



Český svaz tanečního sportu

členové WDSF, ČOV a ČUS

U družstva Tempo 264/10, 142 00 Praha 4, Česká republika

mobil: +420 605 407 830

e-mail: sekretariat@csts.cz , www.csts.cz

Plnění rozpočtu 2024 a současný stav ekonomiky ČSTS

Prezident ČSTS

Vážení členové Prezidia ČSTS,

Rozpočet ČSTS pro rok 2024 byl původně prezentován jako vyrovnaný s očekávaným ziskem 70 tis. Kč. Při kontrole písemné formy rozpočtu na rok 2024, který byl předložen minulým vedením ČSTS a schválen na Valném shromáždění v listopadu loňského roku, jsem zjistil, že ve dvou nákladových oddílech jsou bohužel špatně sečteny jednotlivé dílčí položky, a proto jsou příslušné náklady vždy o 50 tisíc Kč vyšší, než je uvedeno ve schváleném protokolu. Z tohoto důvodu je schválený rozpočet na rok 2024 naplánován naopak s 30tisícovou ztrátou.

Pro tuto zprávu o plnění letošního rozpočtu byl použit upravený rozpočet ČSTS pro rok 2024, jehož úprava byla schválena na mimořádném jednání Prezidia ČSTS v červnu letošního roku.

Nové vedení svazu, zvolené na posledním Valném shromáždění, odsouhlasilo změnu struktury účetních středisek. Z tohoto důvodu je struktura návrhu rozpočtu ČSTS na rok 2025 v jiné podobě, než tomu bylo v minulých letech. Rozpočet na rok 2024 je navržen ještě podle staré účetní osnovy. Proto nebylo jednoduché provést přesné spárování všech nákladů zpětně z nových do starých středisek.

Tabulka s přehledem plnění rozpočtu ČSTS pro rok 2024 je uvedena na straně č. 3 této zprávy.

V příštích letech bude plnění stávajícího rozpočtu vždy součástí návrhu rozpočtu na rok následující.

Součástí této zprávy o plnění rozpočtu ČSTS 2024 je i zpráva o stavu ekonomiky ČSTS a CDSS (strany č.4 – č. 6), která byla vypracována ve spolupráci s členem Dozorčí rady ČSTS pane Ing. Janem Šídem.



Český svaz tanečního sportu

členové WDSF, ČOV a ČUS

U družstva Tempo 264/10, 142 00 Praha 4, Česká republika

mobil: +420 605 407 830

e-mail: sekretariat@csts.cz, www.csts.cz

1. Příjmy/Výnosy

Na straně příjmů došlo v letošním roce k nenaplnění očekávaných výší dotací NSA a nižší předpokládané odpisy o **1,36 Mio. Kč**.

Na druhé straně se navýšily příjmy z členských příspěvků o **900 tis. Kč**.

Naopak poklesly očekávané příjmy ze vzdělávání o **280 tis. Kč**.

Z těchto shora uvedených důvodů očekáváme na straně příjmů pokles oproti rozpočtu o **740 tisíc Kč**.

2. Výdaje/Náklady

Za prvních 11 měsíců se novému vedení svazu podařilo snižovat provozní výdaje, a to hlavně náklady Sekretariátu a Výkonné rady a organizace svazu. Celkové úspory u obou těchto oblastí jsou již ve výši cca. **800 tisíc Kč**. Dále červnový upravený rozpočet už počítal s úsporou **370 tis. Kč** oproti rozpočtu schválenému na VS.

Protože svaz nevyužil žádnou investiční dotaci vypsanou NSA tak nebude využita plánovaná částka **800 tisíc Kč** na spoluúčast při investičních dotacích NSA.

Bohužel se v průběhu roku objevily některé zásadní nákladové položky ještě z minulého volebního období, s kterými schválený rozpočet pro rok 2024 nepočítal. Jedná se o:

- 1) Vrácení pojistného plnění Generali Česká pojišťovna ve výši **287.000, - Kč** (nezrealizovaná vratka z června 2023).
- 2) Nutný účetní odpis pohledávek svazu za nezaplacené faktury z let 2015-19 v celkové výši **443.567, - Kč**, které bohužel nebyly v předchozích obdobích vymáhány, a tudíž jsou již soudně nevymahatelné. Komentář k tomuto bodu najdete na straně č. 4.
- 3) Povinnost vrácení investiční dotace NSA na automobil Toyota (Morava) z května 2023 ve výši **796.377 tisíc Kč**. Tato dotace musela být vrácena v plné výši z důvodu porušení dotačních pravidel při nákupu auta. Tato vratka má hlavně vliv na cash flow (hotovost) svazu.

I přes tyto neočekávané a neplánované náklady svazu je celková předpokládaná úspora na straně svazových nákladů ve výši cca. **600 tisíc Kč** (viz přehled plnění rozpočtu na straně č. 3.).

Český svaz tanečního sportu

členové WDSF, ČOV a ČUS

U družstva Tempo 264/10, 142 00 Praha 4, Česká republika

mobil: +420 605 407 830

e-mail: sekretariat@csts.cz, www.csts.cz

Položky			Plnění rozpočtu ČSTS v roce 2024				
			Rozpočet 2024 (listopad 2023)	Upravený rozpočet 2024 (červen 2024)	Odhad pro rok 2024	Rozdíl (Odhad - Upravený rozpočet)	
Příjmy	Členské	Členské příspěvky ZČP a RČP, Kč	7 100 000 Kč	7 100 000 Kč	8 000 000 Kč	900 000 Kč	
		Členské poplatky provozní	1 500 000 Kč	1 500 000 Kč	1 500 000 Kč	0 Kč	
		Příjmy ze vzdělávání	400 000 Kč	400 000 Kč	120 000 Kč	-280 000 Kč	
		Celkem	9 000 000 Kč	9 000 000 Kč	9 620 000 Kč	620 000 Kč	
	CDSS	Příjmy CDSS (převod zisku)	0 Kč	0 Kč	0	0 Kč	
	Dotace	Neinvestiční	7 000 000 Kč	7 000 000 Kč	6 190 000 Kč	-810 000 Kč	
		Dotace neinvestiční se spoluúčastí	300 000 Kč	300 000 Kč	0	-300 000 Kč	
		Celkem	7 300 000 Kč	7 300 000 Kč	6 190 000 Kč	-1 110 000 Kč	
		Dotace investiční (odpisy na straně příjmů)	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	800 000 Kč	-200 000 Kč	
		Dotace průtokové	0 Kč	0 Kč	0	0 Kč	
	Celkem	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	800 000 Kč	-200 000 Kč		
Ostatní	Ostatní příjmy	200 000 Kč	200 000 Kč	150 000 Kč	-50 000 Kč		
Příjmy celkem		17 500 000 Kč	17 500 000 Kč	16 760 000 Kč	-740 000 Kč		
Výdaje	Sekretariát - provoz	Personální náklady sekretariátu	1 250 000 Kč	1 150 000 Kč	1 150 000 Kč	0 Kč	
		Spotřební materiál	150 000 Kč	150 000 Kč	50 000 Kč	-100 000 Kč	
		Nájemné, energie, telefon, WIFI etc.	450 000 Kč	450 000 Kč	450 000 Kč	0 Kč	
		Účetnictví, ekonomika, legislativa	300 000 Kč	300 000 Kč	250 000 Kč	-50 000 Kč	
		IT, informační systém, databáze	1 000 000 Kč	1 150 000 Kč	1 200 000 Kč	50 000 Kč	
		Propagace ČSTS (redakce, komunikace, galavečer, ...)	800 000 Kč	900 000 Kč	800 000 Kč	-100 000 Kč	
		Externí služby	300 000 Kč	250 000 Kč	200 000 Kč	-50 000 Kč	
		Rezerva	100 000 Kč	0 Kč	50 000 Kč	50 000 Kč	
		Celkem	4 350 000 Kč	4 350 000 Kč	4 150 000 Kč	-200 000 Kč	
	Výdaje VR - organizace	Personální náklady VR	1 100 000 Kč	1 100 000 Kč	1 050 000 Kč	-50 000 Kč	
		Provoz VR, VK, WDSF/DSE AGM, ...	250 000 Kč	250 000 Kč	100 000 Kč	-150 000 Kč	
		Rozpočet prezidenta	100 000 Kč	100 000 Kč	70 000 Kč	-30 000 Kč	
		Rozpočet sekce - vnitřní záležitosti	100 000 Kč	100 000 Kč	20 000 Kč	-80 000 Kč	
		Rozpočet sekce – sport	150 000 Kč	100 000 Kč	60 000 Kč	-40 000 Kč	
		Rozpočet sekce – vzdělávání	150 000 Kč	75 000 Kč	50 000 Kč	-25 000 Kč	
		Rozpočet sekce – licence	150 000 Kč	75 000 Kč	50 000 Kč	-25 000 Kč	
		Rozpočet akcí ČSTS	300 000 Kč	300 000 Kč	200 000 Kč	-100 000 Kč	
		Rozpočet komise sportovců	20 000 Kč	20 000 Kč	20 000 Kč	0 Kč	
		Rozpočet DaSK	20 000 Kč	20 000 Kč	20 000 Kč	0 Kč	
		Rozpočet DR	20 000 Kč	20 000 Kč	20 000 Kč	0 Kč	
		Rozpočet RR	20 000 Kč	20 000 Kč	20 000 Kč	0 Kč	
		Rezerva	100 000 Kč	100 000 Kč	0 Kč	-100 000 Kč	
		Celkem	2 480 000 Kč	2 280 000 Kč	1 680 000 Kč	-600 000 Kč	
	Výdaje podpory	NRT - podpora reprezentace	1 200 000 Kč	1 200 000 Kč	1 200 000 Kč	0 Kč	
		NRT - cestovné reprezentace	1 200 000 Kč	1 300 000 Kč	1 200 000 Kč	-100 000 Kč	
		Podpora STM	1 600 000 Kč	1 400 000 Kč	1 400 000 Kč	0 Kč	
		Podpora akcí (ČSTS, WDSF)	1 100 000 Kč	1 100 000 Kč	1 250 000 Kč	150 000 Kč	
		Podpora sportovců	400 000 Kč	300 000 Kč	300 000 Kč	0 Kč	
		Podpora klubů a divizí	3 300 000 Kč	3 300 000 Kč	3 300 000 Kč	0 Kč	
		Spoluúčast ID	800 000 Kč	800 000 Kč	0 Kč	-800 000 Kč	
		Rezerva	100 000 Kč	100 000 Kč	100 000 Kč	0 Kč	
		Celkem	9 700 000 Kč	9 500 000 Kč	8 750 000 Kč	-750 000 Kč	
	Ostatní náklady	Ostatní náklady (odpisy na straně příjmů)	1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	1 227 000 Kč	227 000 Kč	
		Ostatní náklady - Generali	0 Kč	0 Kč	287 000 Kč	287 000 Kč	
		Ostatní náklady - nezaplacené faktury	0 Kč	0 Kč	443 567 Kč	443 567 Kč	
	Celkem		1 000 000 Kč	1 000 000 Kč	1 957 567 Kč	957 567 Kč	
	Výdaje celkem		17 530 000 Kč	17 130 000 Kč	16 537 567 Kč	-592 433 Kč	
	Výsledek hospodaření ČSTS 2024			-30 000 Kč	370 000 Kč	222 433 Kč	-147 567 Kč



Český svaz tanečního sportu

členové WDSF, ČOV a ČUS

U družstva Tempo 264/10, 142 00 Praha 4, Česká republika

mobil: +420 605 407 830

e-mail: sekretariat@csts.cz, www.csts.cz

3. Pohledávky svazu po splatnosti starší více jak 3 roky

Ve svazovém účetnictví se stále vyskytuje určité množství historických pohledávek svazu u různých subjektů. Po zjištění této situace a pokud to bylo ještě možné, byly všechny subjekty kontaktovány s žádostí o uhrazení dlužné částky nebo o vysvětlení, proč do dnešního dne nebyly příslušné faktury zaplacený. U některých subjektů a pohledávek byl problém vyjasněn a následně dořešen.

Bohužel je zde stále několik svazových faktur v celkové výši **443.567, - Kč** z let 2015–2019, které nebyly minulými vedeními právně vymáhány, a proto jsou v dnešní době již právně nevymahatelné.

Ze svazového účetního systému není možné zjistit oprávněnost těchto pohledávek nebo zda byly nějakým způsobem ještě v minulosti dořešeny a pouze toto řešení nebylo zapracováno do svazového účetnictví. Průkazné je pouze to, že faktury nebyly nikdy svazu uhrazeny.

Protože tyto faktury jsou stále zaevidovány ve svazovém účetnictví, jako již bohužel nevymahatelné pohledávky svazu, tak dle dohody s DR ČSTS je nutné tyto pohledávky v letošním roce účetně odepsat. Tento odpis samozřejmě zatíží nákladovou část účetnictví ČSTS a bude mít vliv na celkový výsledek hospodaření v roce 2024.

4. Divizní a klubové pokladny

Po nástupu do funkce Prezidenta ČSTS jsem ke dni 23.11.2023 zaznamenal stav virtuálních pokladen divizí a klubů a stav hotovosti na svazovém účtu u ČSOB.

Po roce ke stejnému datu jsem zaznamenal opět stav těchto pokladen a svazového účtu:

Stav virtuálních pokladen a účtu ČSTS v ČSOB		
	dne 23.11.2023	dne 23.11.2024
Divizní pokladny	1 746 380 Kč	2 023 929 Kč
Klubové pokladny	2 501 046 Kč	2 755 770 Kč
Celkem virtuální pokladny	4 247 426 Kč	4 779 699 Kč
Stav na účtu ČSTS	1 964 021 Kč	2 884 189 Kč
Saldo	-2 283 405 Kč	-1 895 510 Kč



Český svaz tanečního sportu

členové WDSF, ČOV a ČUS

U družstva Tempo 264/10, 142 00 Praha 4, Česká republika

mobil: +420 605 407 830

e-mail: sekretariat@csts.cz, www.csts.cz

Z toho vyplývá, že za současného stavu nastavení výše podílů členských ročních příspěvků dle FP05 na virtuální pokladny divizí a klubů není možné toto záporné saldo v kratším horizontu řešit. Návrh řešení je hledání další úspor ve svazu a zároveň určité snížení podílů divizí a klubů na členských příspěvcích ve prospěch centra, a tudíž i možnosti postupně snižovat záporné saldo na virtuálních pokladnách. Tento návrh na úpravu FP05 je jako samostatný bod na programu jednání Prezidia.

5. Hmotný majetek ČSTS

Zařazení	Číslo	Název	Účetní pořizovací cena	Daňový zůstatek	Umístění
02.01.2017	17IM00001	Vybavení sekretariátu	786 500,00 Kč	0,00 Kč	sekretariát
26.12.2019	19IM00001	Dataproyektor Epson	47 499,76 Kč	0,00 Kč	sekretariát
01.11.2020	20IM00002	InBody měřicí přístroj	163 350,00 Kč	0,00 Kč	sekretariát
01.11.2020	20IM00001	Canon iR C3251i	47 577,00 Kč	0,00 Kč	sekretariát
30.12.2020	20IM00003	Upgrade IS - Ygia	1 250 000,00 Kč	0,00 Kč	software
29.11.2021	21IM00005	2x sčítatelský set	324 164,93 Kč	0,00 Kč	sekretariát
14.12.2021	21IM00001	Toyota ProAce Verso Hnědá	833 230,00 Kč	185 392,00 Kč	sekretariát
27.12.2021	21IM00002	Taneční parket	1 612 933,00 Kč	358 876,00 Kč	Bystřice u Benešova - sklad
31.12.2021	21IM00003	Zvuková a světelná technika	266 200,00 Kč	59 228,00 Kč	Bystřice u Benešova - sklad
31.12.2021	21IM00004	Zvuková a světelná technika	177 225,07 Kč	39 431,07 Kč	Bystřice u Benešova - sklad
01.01.2022	22IM00001	Designeo - software aplikace	1 729 090,00 Kč	769 444,00 Kč	software
25.05.2023	23IM00001	Toyota Proace Verso Černá	936 915,00 Kč	625 390,00 Kč	Olomouc
			8 174 684,76 Kč	2 037 761,07 Kč	

6. Závěr

Dle současných účetních dat předpokládáme, že Rozpočet ČSTS pro rok 2024 i přes neočekávané položky převážně na výdajové stránce bude naplněn a ČSTS ukončí rok ve stabilizovaném stavu. Bude to ale vyžadovat pokračování přísné rozpočtové kázně a kontroly všech výdajů svazu.



Český svaz tanečního sportu

členové WDSF, ČOV a ČUS

U družstva Tempo 264/10, 142 00 Praha 4, Česká republika

mobil: +420 605 407 830

e-mail: sekretariat@csts.cz, www.csts.cz

7. CDSS

Na základě důsledné kontroly účetnictví svazu, kterou jsme provedli společně se zástupcem Dozorčí rady ČSTS panem Ing. Janem Šídem, bych Vás chtěl seznámit s některými údaji a informacemi o současném stavu ekonomiky ČSTS hlavně ve vztahu k servisní organizaci CDSS.

Současný stav:

- ČSTS v letech 2017-2019 postupně vložilo do servisní organizace CDSS kapitálový vklad v celkové výši **9 105 795,- Kč**.
- Na úhradu neproplacených faktur poskytlo ČSTS v roce 2020 zápůjčku servisní organizaci CDSS ve výši **550.000,- Kč**
- Vlastní kapitál CDSS je v záporné výši - **416.000,- Kč**
- Zisk CDSS za období 2020-2023 je **216.737,- Kč** (viz zpráva o hospodaření 2023)
- Průměrný roční zisk CDSS za poslední 4 roky ve výši **54.185,- Kč**

Jak dál s CDSS? Možnosti:

- 1) **Pokračovat v současné business strategii** CDSS s vědomím, že možnost splacení kapitálového vkladu a půjčky ČSTS je reálná za velmi mnoho let
- 2) Současnou CDSS dát **do konkurzu a založit nové s.r.o.** Administrativně složité a asi i nákladné. Jednorázový „odpis“ cca 9,5 mil. Kč. Výhoda „nové, čisté“ s.r.o.
- 3) **Nová strategie** CDSS s plánem **vyššího ročního zisku** a možnosti splatit pohledávky ČSTS v horizontu kratším než 10 let. Je třeba nastavit rozumnou výši zisku, protože zisk CDSS v současné době znamená z velké části „náklad“ ČSTS.

Praha, 23.11.2024

Ing. Rostislav Filgas
Prezident ČSTS