

Schválený rozpočet roku 2023 skončil ziskem v částce 2.483 tis. Kč před zdaněním. Tohoto kladného hospodářského výsledku se podařilo dosáhnout vyšším příjmem ze sponzorství, příjmem provize z podaných žádostí o dotaci podle NV 53/2023 Sb. a také vyšším příjmem z úroků na termínovaných vkladech. Příděl do Svépomocného a Chovatelského fondu je tvořen stále z příspěvků členů a chovatelů přímo do fondů, ve stejné hodnotě jako v minulém období. Sociální fond je tvořen v nákladech částkou 199 tis. Kč, pouze Rezervní fond je tvořen v následujícím roce z rozdělení zisku v částce 255 tis. Kč, po schválení výsledku hospodaření RV.

Všechny níže uvedené položky byly podrobeny posouzení auditorem.

I. Náklady – celkem byly splněny na 105 procent

- a. Spotřeba materiálu je plněna zejména využitím možnosti nákupu propagačních a vzdělávacích materiálů z dotace NNO. A nákupu materiálů na akci setkání mládeže v oblastních kolech Zlatá včela 2023. Dále je spotřeba navýšena o likvidaci skladových zásob z důvodu stěhování sekretariátu.
- b. Spotřeba energií byla mírně nižší z důvodu přestěhování sekretariátu do náhradních prostor. Spotřeba PHM služebního vozidla byla dle plánu.
- c. Položku drobného nehmotného a drobného hmotného majetku tvoří nákup výpočetní techniky a vybavení kanceláří.
- d. Náklady na opravy byly čerpány pouze na nutné opravy zařízení a služebního vozidla (z důvodu jeho stáří). Ostatní akce byly odloženy z důvodu plánované rekonstrukce celého sídla ČSV.
- e. Náklady na služby jsou čerpány dle plánu a část plnění je čerpána z dotace NNO a z dotace administrace dotace 1.D. K navýšení došlo hlavně v položce nájemného z důvodu přestěhování sekretariátu do náhradních pronajatých prostor.
- f. Náklady na občerstvení a cestovné byly lehce přečerpany, a to z důvodu účasti na výstavách, seminářích VKM, zdravotních referentů a účasti předsedkyně ČSV na kongresu Apimondia v Chile.
- g. Položka mzdové náklady je čerpána na 102 procent a z velké části je pokryta z dotací.
- h. Náklady na sociální a zdravotní pojištění odpovídají výdajům na mzdy.
- i. Položka pojištění byla čerpána dle plánu.
- j. Příspěvky za členství v tuzemských a mezinárodních organizacích byly uhrazeny oproti zaslaným dokladům.
- k. V položce ostatní daně a poplatky došlo k přečerpaní z důvodu zdanění úroků na termínovaných vkladech. Odpisy majetku jsou navýšeny zařazením technického zhodnocení CIS. Odpisy VS Rosice (rekonstrukce z části hrazené dotací) jsou účtovány v odpovídající výši do ostatních výnosů oproti snížení jmění v rozvaze. Jelikož došlo ke změně stavu včelstev, byla tato položka ponížena.

- l. Další položkou v nákladech je administrace dotace 1.D pro sekretariát v částce čerpané dle doložených dokladů 2 350 tis. Kč.
- m. V roce 2023 byly poskytnuty od MZe ČR dotační příspěvky na dva projekty neinvestičních dotací pro NNO v celkové výši 1 933 tis. Kč, celkové náklady činí 3 233 tis. Kč. Jedná se o tyto projekty: Rozhodnutí č. 22 Zlatá včela 2023 - oblastní kola a Rozhodnutí č. 18 Spolková činnost ČSV 2023. Tyto dotace byly čerpány na sto procent.

II. Výnosy – celkem byly splněny na 107 procent

- a. Tržby za prodej výrobků a služeb se nepodařilo naplnit vzhledem k nižším výnosům z nájmu nebytových i bytových prostor z důvodu rekonstrukce sídla ČSV. Naopak výnosy z provizí za zprostředkování dotace podle NV 53/2023 Sb. pro nečleny byly vyšší než plánované.
- b. Tržby za inzeráty byly splněny na 110 procent, a to i přesto, že je již inzerce součástí časopisu Včelařství a nevychází jako samostatná příloha.
- c. Dotace pro neziskové organizace byla v roce 2023 v celkové výši 1,9 mil. Kč. Je rozdělena na dva výše uvedené projekty, které byly již popsány v nákladech. Příspěvek na administraci dotace k dotaci 1.D je pro rok 2023 ve výši 2,35 mil. Kč a finanční prostředky byly poukázány SZIF až koncem prosince 2023. Tyto prostředky byly ponechány na činnost sekretariátu ČSV na základě rozhodnutí RV ČSV.
- d. Ostatní výnosy:

Plánovaný podíl na zisku společnosti VÚVč, s. r. o. Dol byl překročen. Po uzávěrce bude tato částka převedena do rezervního fondu v plné výši.

Vysokou položkou výnosů oproti minulým obdobím jsou příjmy ze sponzorství (Povodí Labe, Penny Market, ČEZ, MZe).

Další významnou výnosovou položkou byly úroky na termínovaných vkladech.

Ostatní tržby jsou naplněny smlouvou s Českomoravskou společností chovatelů z Hradištka pod Medníkem, výnosem z exekuce za p. V. Kořánem (92 tis. Kč) a přefakturací služeb.
- e. Příjem z členských příspěvků ČSV byl splněn. Členské příspěvky SKV byly přeplněny konáním plánovaných akcí. V současné době žádná ZO členské příspěvky za minulá období nedluží. Všechny příspěvky pro okresní organizace byly uhrazeny v průběhu roku. Koncem roku 2023 byl na účty ZO rozeslán mimořádný příspěvek (mimořádné přerozdělení členského příspěvku na rok 2023), o němž rozhodl RV ČSV na svém listopadovém zasedání jako náhradu za podíl na administraci dotace 1.D.
- f. Příklad do Svépomocného fondu za rok 2023 byl převeden v dubnu.

III. Rozvaha

a. Stálá aktiva – dlouhodobý majetek

Do nehmotného majetku bylo zařazeno technické zhodnocení programu CIS – o úpravy a rozšíření jednotlivých modulů.

Byla navýšena položka nedokončený dlouhodobý hmotný majetek z důvodu probíhající rekonstrukce sídla ČSV.

b. Oběžná aktiva – krátkodobý majetek

Snížení zásob – likvidace starých skladových zásob.

V položce bankovní účty je navýšení o vybraný členský příspěvek pro rok 2024.

Jiná aktiva – příjem příštího období (jsou podíly na rok 2023 z úroků z termínovaných vkladů, které jsme obdrželi až v roce 2024).

c. Vlastní zdroje krytí – vlastní zdroje celkem

Vlastní jmění je poníženo o odpis dotačního příspěvku VS Rosice, který se postupně rozpouští ve výši odpisů do výnosů.

Uvedená položka fondy je tvořena z finančních zdrojů Svépomocného fondu, Sociálního fondu, Fondu chovatelského a Rezervního fondu.

Hospodářský výsledek běžného období je kladný, což bylo ovlivněno vyššími výnosy.

Nerozdělený zisk/ztráta minulých let – zisk byl upraven o hospodářský výsledek minulého roku po přerozdělení.

d. Cizí zdroje – cizí zdroje celkem

Závazky byly celkově sníženy, jedná se o uhrazenou daň z příjmů na zálohách.

Dohadné účty pasivní – smlouva o auditu na rok 2023.

Výdaje příštích období – faktura za plyn a služby uplynulého období.

Výnosy příštích období – vybrané členské příspěvky.

ČSV neposkytl v roce 2022 půjčku žádnému subjektu.

Svépomocný fond

Přehled o stavu Svépomocného fondu k 31. 12. 2023 v účetnictví je následující:

Počáteční stav k 1. 1. 29 737 943,25 Kč

Příděl za včelstva 1 240 690,- Kč

Uhrazené škody	635 557,-	Kč
Cestovné – právní	0,-	Kč
Cestovné – ostatní	14 674,-	Kč
Poštovné	0,-	Kč
Pojištění včelařů, funkcionářů	307 707,20,-	Kč
Soudní poplatky	9 982,50,-	Kč
Bankovní poplatky, ostatní	1 080,-	Kč
<u>Celkem čerpání</u>	<u>969 000,70</u>	<u>Kč</u>

Zůstatek k 31. 12. 2023 30 009 632,55 Kč

z toho:

Spořicí účet 10 000 000,- Kč

Termínovaný vklad 20 000 000,- Kč

Účet SF 266 441,55 Kč (-240 000 záloha, -16 809 úhrady z BÚ)

Zůstatek po převodech 30 009 632,55 Kč

Chovatelský fond

Přehled o stavu Chovatelského fondu k 31. 12. 2023 v účetnictví je následující:

Počáteční stav k 1. 1. 552 534,51 Kč

Příjmy:

Příspěvky 48 000,- Kč

Výdaje:

Cestovné 17 288,- Kč

Plemenářská práce 82 918,88 Kč

Seminář šlechtitelů 40 950,- Kč

Bank. poplatky, ostatní 2 019,- Kč

Revize 0,- Kč

Dohody, odměny 11 500,- Kč

Celkem čerpání 154 675,88 Kč

Zůstatek k 31. 12. 2023 445 958,63 Kč

Rezervní fond

Přehled o stavu Rezervního fondu k 31. 12. 2023 v účetnictví je následující:

<u>Počáteční stav k 1. 1.</u>	5 025 520,- Kč
Příděl	255 000,- Kč
Mimoř. příděl (prodej pozemku)	129 380,- Kč
Bankovní poplatky	1 600,- Kč
<u>Termínovaný vklad</u>	<u>5 700 000,- Kč</u>
Zůstatek k 31. 12. 2023	5 408 300,- Kč

IV. Závěr

V roce 2023 bylo řešeno mnoho záležitostí, ale tou nejzásadnější se stala rekonstrukce sídla ČSV v Křemencově ulici. Vedení spolku zajistilo ze svých zdrojů plynulý průběh dotace na administraci a všechny akce, které proběhly v průběhu roku. Na základě uvedených skutečností v plnění rozpočtu a z předložené zprávy o činnosti je zřejmé, že Český svaz včelařů, z. s., hospodařil se svěřeným majetkem odpovědně tak, aby dodržel plánovaný rozpočet. Výsledek hospodaření za rok 2023 skončil ziskem v částce 2.483 tis. Kč před zdaněním. Všechny podklady budou ještě předloženy auditorovi, který posoudí správnost hospodaření.

V Praze dne 13. 3. 2024
Zpracovala: Xenie Šulcová