

## Účetní uzávěrka za rok 2013 a návrh rozpočtu MO ČRS Rožnov p/R, přednesená na výroční členské schůzi dne 16. 3. 2014

Dobrý den dámy a pánové. Dovolte mi, abych Vás v krátkosti seznámil s výsledky hospodaření naší organizace za rok 2013 a dále představil návrh rozpočtu pro rok 2014.

### Hospodaření za rok 2013

Hospodaření naší organizace v minulém roce dopadlo uspokojivě. Dosáhli jsme hospodářského výsledku + **161 554,28 Kč** před odvodem částky 45,400 Kč do fondu rozvoje majetku, který si naše organizace tvoří jako zdroj k úhradě provozních nákladů na opravy či nákup nového majetku.

Po odvodu činí čistý výsledek hospodaření za rok 2013 + **116 154,28 Kč**, který navrhujeme převést do Rezervního fondu.

Tohoto výsledku bylo dosaženo zejména z důvodu vyšších výnosů v oblasti provozních dotací. ÚS ČRS Ostrava byla proplacena rybí násada v celkové výši 146 272 Kč, což představuje více jak čtyřnásobek plánované částky. Výše dotace byla tedy hlavním činitelem, který měl vliv na to, že hospodaření naší organizace za rok 2013 bylo vysoce ziskové.

Dále se na celkovém výsledku kladně projevilo zvýšení tržeb z prodeje služeb. Za přelovovací práce na opravovaných částech našeho revíru bylo vyfakturováno celkem 72 000 Kč, což představuje navýšení o 44% oproti plánu.

V nákladové oblasti došlo ke zvýšení nákladů na nákup rybí násady o cca 30 000 Kč oproti plánu. Tento nárůst byl na druhé straně vyrovnán úsporou ve mzdách za brigádnickou činnost, která činila cca 37 000 Kč.

Výše ostatních skutečných nákladů se nijak výrazně neodchýlila oproti nákladům plánovaným. Jen pro názornost stojí za uvedení, že celkové plánované náklady činily 439 994 Kč a skutečné 441 727,22 Kč. Rozdíl plán versus skutečnost činil tedy cca pouhé 2 000 Kč.

Zisk z minulého roku, který činil + **41 934,19 Kč**, byl převeden do Rezervního fondu.

### Návrh rozpočtu na rok 2014

A nyní mi dovoluji, abych Vám představil návrh rozpočtu na rok 2014, který byl navržen s přihlédnutím k plánovaným akcím v tomto roce. Rozpočet je plánován jako vyrovnaný a představuje tyto nákladové položky:

spotřeba materiálu	127 751,00
spotřeba energie	12 050,00
opravy a udržování	3 500,00
cestovné	48 000,00
reprezentace, propagace	1 000,00
ostatní služby	34 000,00
mzdové náklady	125 000,00
zákonné SP a ZP	2 300,00
daně a poplatky	2 800,00
ostatní náklady	9 000,00
odpisy	31 044,00
tvorba FRM	45 400,00

Výnosové položky jsou plánovány následovně:

tržby z prodeje služeb	30 000,00
ostatní výnosy	5 150,00
přijaté příspěvky	326 700,00
provozní příspěvky a dotace	79 995,00

Podrobná účetní závěrka za rok 2013 a návrh rozpočtu pro rok 2014 budou umístěny, jako každým rokem, na oficiálních webových stránkách naší organizace.

Děkuji za pozornost

Ing. Pavel Jakeš  
Ekonom MO

## Plnění rozpočtu za rok 2013

	2013 návrh rozpočtu [ Kč ]	2013 skutečnost [ Kč ]	plnění [ % ]	rozdíl [ Kč ]	
<b>Náklady</b>					
501	spotřeba materiálu	74 300,00	116 268,90	156,49	-41 968,90
502	spotřeba energie	12 050,00	11 208,00	93,01	842,00
511	opravy a udržování	7 500,00	510,00	6,80	6 990,00
512	cestovné	48 000,00	50 830,00	105,90	-2 830,00
513	reprezentace, propagace	0,00	1 484,00		-1 484,00
518	ostatní služby	39 000,00	40 997,32	105,12	-1 997,32
521	mzdové náklady	168 000,00	130 928,00	77,93	37 072,00
524	záonné SP a ZP	1 700,00	1 929,00	113,47	-229,00
538	daně a poplatky	3 000,00	2 330,00	77,67	670,00
54x	ostatní náklady	10 000,00	8 798,00	87,98	1 202,00
551	odpisy	31 044,00	31 044,00	100,00	0,00
556	tvorba FRM	45 400,00	45 400,00	100,00	0,00
<b>Výnosy</b>					
601	tržby z prodeje ryb	0,00	0,00		0,00
602	tržby z prodeje služeb	50 000,00	72 000,00	144,00	-22 000,00
624	aktivace	0,00	0,00		0,00
64x	ostatní výnosy	4 009,00	5 199,50	129,70	-1 190,50
68x	přijaté příspěvky	344 000,00	326 415,00	94,89	17 585,00
691	provozní příspěvky a dotace	41 985,00	154 267,00	367,43	-112 282,00
	<b>náklady celkem</b>	<b>439 994,00</b>	<b>441 727,22</b>	<b>100,39</b>	-1 733,22
	<b>výnosy celkem</b>	<b>439 994,00</b>	<b>557 881,50</b>	<b>126,79</b>	-117 887,50
	<b>HV</b>	<b>0,00</b>	<b>116 154,28</b>		-116 154,28

## NÁKLADY

		2013 návrh rozpočtu [ Kč ]	2013 skutečnost [ Kč ]	plnění [ % ]	rozdíl [ Kč ]	
<b>spotřebované nákupy</b>						
501	010	kacelářské potřeby	10 000,00	14 510,00	145,10	-4 510,00
	020	DHIM	8 000,00	3 000,00	37,50	5 000,00
	040	knihy, časopisy, tisk	800,00	690,00	86,25	110,00
	050	rybí násada PO	35 000,00	64 486,00	184,25	-29 486,00
	060	krmivo	5 000,00	5 279,00	105,58	-279,00
	070	PHM	2 500,00	5 476,00	219,04	-2 976,00
	090	ostatní provozní materiál	10 000,00	19 691,90	196,92	-9 691,90
	110	mládež	3 000,00	3 136,00	104,53	-136,00
	120	sportovní činnost				
501	999	nedaňové				
502	010	elektrická energie	12 000,00	11 166,00	93,05	834,00
502	020	vodné, stočné	50,00	42,00	84,00	8,00
<b>služby</b>						
511	010	opravy a udržování	2 500,00	510,00	20,40	1 990,00
	020	údržba budovy	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
512	010	cestovné	40 000,00	42 855,00	107,14	-2 855,00
	030	cestovné - komeřní činnost	8 000,00	7 975,00	99,69	25,00
513	010	náklady na reprezentaci, propagace	0,00	1 484,00		-1 484,00
518	010					
	020	poštovné	2 000,00	6 422,00	321,10	-4 422,00
	030	služby telekomunikací	18 000,00	17 506,00	97,26	494,00
	040	ostatní služby	10 000,00	5 525,40	55,25	4 474,60
	100	pojistné				
	060	nájmy	9 000,00	11 543,92	128,27	-2 543,92
	070	přeprava násady				
<b>osobní náklady</b>						
521	010	mzdy	110 000,00	81 264,00	73,88	28 736,00
	020	odměny	38 000,00	30 448,00	80,13	7 552,00
	030	mzdy komerční činnost	20 000,00	19 216,00	96,08	784,00
524	000	zákonné SP a ZP	1 700,00	1 929,00	113,47	-229,00
<b>daně a poplatky</b>						
531	000	silniční daň	2 500,00	2 050,00	82,00	450,00
538	010	ostatní daně a poplatky	500,00	280,00	56,00	220,00
<b>ostatní náklady</b>						
543	000	odpis nedobytné pohledávky				
544	010	úroky	0,00	1,00		-1,00
546	010	dary				
548	010	poplatky peněžním ústavům	5 500,00	4 245,00	77,18	1 255,00
548	100	pojištění	4 500,00	4 552,00	101,16	-52,00
549	010	jiné ostatní náklady				
<b>odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek</b>						
551	010	účetní odpisy	8 833,00	8 833,00	100,00	0,00
	020	daňové odpisy (551 010 + 551 020 = skut. úč.odpis)	22 211,00	22 211,00	100,00	0,00
556	010	tvorba FRM	45 400,00	45 400,00	100,00	0,00
			<b>439 994,00</b>	<b>441 727,22</b>	100,39	-1 733,22

**VÝNOSY**

			<b>2013</b>	<b>2013</b>		<b>rozdíl</b>
			<b>návrh rozpočtu</b>	<b>skutečnost</b>	<b>plnění</b>	<b>[ Kč ]</b>
			<b>[ Kč ]</b>	<b>[ Kč ]</b>	<b>[ % ]</b>	
<b>tržby za vlastní výkony a za zboží</b>						
601	010	tržby z prodeje ryb	0,00	0,00		0,00
602	010	slovování	50 000,00	72 000,00	144,00	-22 000,00
	020	školení, zápisné				
	030	ostatní služby				
624	000	aktivace DHM				
		<b>ostatní výnosy</b>				
644	010	přijaté bankovní úroky	150,00	167,50	111,67	-17,50
649	010	jiné provozní výnosy	3 859,00	5 032,00	130,40	-1 173,00
<b>přijaté příspěvky</b>						
682	010	přijaté příspěvky (dary)				
684	010	brigády (včetně zvýšení na investice)*	260 000,00	245 450,00	94,40	14 550,00
	020	známky	75 000,00	72 325,00	96,43	2 675,00
	030	povolenky	9 000,00	8 640,00	96,00	360,00
<b>provozní dotace</b>						
691	010	dotace na provoz od VÚS	7 995,00	7 995,00	100,00	0,00
	020	proplacení rybí násady z VÚS	33 990,00	146 272,00	430,34	-112 282,00
	030	ostatní provozní dotace				
			<b>439 994,00</b>	<b>557 881,50</b>	126,79	-117 887,50
		<b>HV</b>	0,00	116 154,28		-116 154,28

\* v účetnictví rozděleno na dva účty

## Návrh rozpočtu na rok 2014

	2013 skutečnost [ Kč ]	2014 návrh rozpočtu [ Kč ]	plnění [ % ]	rozdíl [ Kč ]	
<b>Náklady</b>					
501	spotřeba materiálu	116 268,90	127 751,00	109,88	-11 482,10
502	spotřeba energie	11 208,00	12 050,00	107,51	-842,00
511	opravy a udržování	510,00	3 500,00	686,27	-2 990,00
512	cestovné	50 830,00	48 000,00	94,43	2 830,00
513	reprezentace, propagace	1 484,00	1 000,00		484,00
518	ostatní služby	40 997,32	34 000,00	82,93	6 997,32
521	mzdové náklady	130 928,00	125 000,00	95,47	5 928,00
524	záonné SP a ZP	1 929,00	2 300,00	119,23	-371,00
538	daně a poplatky	2 330,00	2 800,00	120,17	-470,00
54x	ostatní náklady	8 798,00	9 000,00	102,30	-202,00
551	odpisy	31 044,00	31 044,00	100,00	0,00
556	tvorba FRM	45 400,00	45 400,00	100,00	0,00
<b>Výnosy</b>					
601	tržby z prodeje ryb	0,00	0,00		0,00
602	tržby z prodeje služeb	72 000,00	30 000,00	41,67	42 000,00
624	aktivace	0,00	0,00		0,00
64x	ostatní výnosy	5 199,50	5 150,00	99,05	49,50
68x	přijaté příspěvky	326 415,00	326 700,00	100,09	-285,00
691	provozní příspěvky a dotace	154 267,00	79 995,00	51,85	74 272,00
	<b>náklady celkem</b>	<b>441 727,22</b>	<b>441 845,00</b>	<b>100,03</b>	-117,78
	<b>výnosy celkem</b>	<b>557 881,50</b>	<b>441 845,00</b>	<b>79,20</b>	116 036,50
	<b>HV</b>	<b>116 154,28</b>	<b>0,00</b>		116 154,28

## NÁKLADY

		2013 skutečnost [ Kč ]	2014 návrh rozpočtu [ Kč ]	plnění [ % ]	rozdíl [ Kč ]	
<b>spotřebované nákupy</b>						
501	010	kacelářské potřeby	14 510,00	12 000,00	82,70	2 510,00
	020	DHIM	3 000,00	5 000,00	166,67	-2 000,00
	040	knihy, časopisy, tisk	690,00	800,00	115,94	-110,00
	050	rybí násada PO	64 486,00	78 000,00	120,96	-13 514,00
	060	krmivo	5 279,00	5 500,00	104,19	-221,00
	070	PHM	5 476,00	5 000,00	91,31	476,00
	090	ostatní provozní materiál	19 691,90	18 251,00	92,68	1 440,90
	110	mládež	3 136,00	3 200,00	102,04	-64,00
	120	sportovní činnost				
501	999	nedaňové				
502	010	elektrická energie	11 166,00	12 000,00	107,47	-834,00
502	020	vodné, stočné	42,00	50,00	119,05	-8,00
<b>služby</b>						
511	010	opravy a udržování	510,00	1 000,00	196,08	-490,00
	020	údržba budovy	0,00	2 500,00		-2 500,00
512	010	cestovné	42 855,00	40 000,00	93,34	2 855,00
	030	cestovné - komeřní činnost	7 975,00	8 000,00	100,31	-25,00
513	010	náklady na reprezentaci, propagace	1 484,00	1 000,00	67,39	484,00
518	010					
	020	poštovné	6 422,00	2 000,00	31,14	4 422,00
	030	služby telekomunikací	17 506,00	18 000,00	102,82	-494,00
	040	ostatní služby	5 525,40	5 500,00	99,54	25,40
	060	nájmy	11 543,92	8 500,00	73,63	3 043,92
	070	přeprava násady				
<b>osobní náklady</b>						
521	010	mzdy	81 264,00	85 000,00	104,60	-3 736,00
	020	odměny	30 448,00	35 000,00	114,95	-4 552,00
	030	mzdy komerční činnost	19 216,00	5 000,00	26,02	14 216,00
524	000	zákonné SP a ZP	1 929,00	2 300,00	119,23	-371,00
<b>daně a poplatky</b>						
531	000	silniční daň	2 050,00	2 500,00	121,95	-450,00
538	010	ostatní daně a poplatky	280,00	300,00	107,14	-20,00
<b>ostatní náklady</b>						
543	000	odpis nedobytné pohledávky				0,00
544	010	úroky	1,00	0,00	0,00	1,00
546	010	dary				
548	010	poplatky peněžním ústavům	4 245,00	4 500,00	106,01	-255,00
548	100	pojištění	4 552,00	4 500,00	98,86	52,00
549	010	jiné ostatní náklady				
<b>odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek</b>						
551	010	účetní odpisy	8 833,00	8 833,00	100,00	0,00
	020	daňové odpisy (551 010 + 551 020 = skut. úč.odpis)	22 211,00	22 211,00	100,00	0,00
556	010	tvorba FRM	45 400,00	45 400,00	100,00	0,00
			<b>441 727,22</b>	<b>441 845,00</b>	100,03	-117,78

**VÝNOSY**

		2013	2014	plnění	rozdíl
		skutečnost	návrh rozpočtu	[ % ]	[ Kč ]
		[ Kč ]	[ Kč ]		
<b>tržby za vlastní výkony a za zboží</b>					
601	010	tržby z prodeje ryb	0,00		0,00
602	010	slovování	72 000,00	41,67	42 000,00
	020	školení, zápisné			
	030	ostatní služby			
624	000	aktivace DHM			
<b>ostatní výnosy</b>					
644	010	přijaté bankovní úroky	167,50	89,55	17,50
649	010	jiné provozní výnosy	5 032,00	99,36	32,00
<b>přijaté příspěvky</b>					
682	010	přijaté příspěvky (dary)			
684	010	brigády (včetně zvýšení na investice)*	245 450,00	99,82	450,00
	020	známky	72 325,00	100,93	-675,00
	030	povolenky	8 640,00	100,69	-60,00
<b>provozní dotace</b>					
691	010	dotace na provoz od VÚS	7 995,00	100,00	0,00
	020	proplacení rybí násady z VÚS	146 272,00	49,22	74 272,00
	030	ostatní provozní dotace			
		<b>557 881,50</b>	<b>441 845,00</b>	<b>79,20</b>	<b>116 036,50</b>
<b>HV</b>		<b>116 154,28</b>	<b>0,00</b>		

\* v účetnictví rozděleno na dva účty



## Stav financí k 31. 12. 2013

<b>Položka</b>	<b>Kč</b>
Peněžní prostředky	1 621 697,21
Pohledávky	91 334,00
Závazky	-2 050,00
Náklady příštích období	0,00
Vádaje příštích období	0,00
Výnosy příštích období	-2 500,00
<b>Celkem</b>	<b>1 708 481,21</b>

**z toho vázáno:**

<b>Položka</b>	<b>Kč</b>
FRM	412 553,00
rezervní fond	1 179 773,93
HV ve schvalovacím řízení	116 154,28
<b>Celkem</b>	<b>1 708 481,21</b>

## Majetek organizace

<b>Položka</b>	<b>Kč</b>
DHM v pořizovací ceně	496 627,00
DDHM v pořizovací ceně	117 031,00
Základní jmění (zůstatková cena majetku)	241 968,00