

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ÚSTŘEDNÍCH ORGÁNŮ 2017–2019



XVI. VALNÝ SNĚM

Jindřichův Hradec

2020

Základní
informace
a časový
harmonogram

Obsah

1. ÚVOD	2
2. VÝNOSY	3
3. NÁKLADY	6
4. AKCE A PROJEKTY	8
5. MAJETEK	10
6. ZDROJE MAJETKU (PASIVA)	12
7. FOND NEMOVITOSTÍ	13
8. PROJEKTY POD TDC	14
9. KONTROLY A AUDIT	15

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů



SKAUT

1. Úvod

Hospodaření Junáka – českého skauta je vedeno podle zákonných požadavků i vnitřních předpisů. Ústředí sestavuje a vyhodnocuje rozpočet, každoročně vede účetnictví a zpracovává účetní závěrku. Náčelnictvo projednává roční zprávu o hospodaření a schvaluje rozpočet na daný rok. Ústřední revizní komise pravidelně kontroluje vyúčtování dotací i hospodaření jako takové. Podstatné skutečnosti jsou zveřejňované ve výroční zprávě.

Účelem této zprávy pro delegáty Valného sněmu je shrnout v krátké podobě základní informace o hospodaření organizace.

Hospodaření organizace je dlouhodobě stabilní. Díky růstu členské základny, každoročnímu mírnému navyšování členských příspěvků, dotační podpoře ze strany státu a využívání dalších zdrojů se Junák – českému skautu daří hospodařit s vyrovnaným rozpočtem, a to i přes rostoucí provozní a mzdové náklady ústředí, související mj. s realizací Strategie 2022, či nárůstem podpory OJ při opravách a pořízování nemovitostí.

Díky aktivnímu přístupu a spolupráci s MŠMT i kvalitně zpracovaným projektům (včetně vyúčtování) se nám zatím daří udržovat či mírně navyšovat finanční podporu od státu (v roce 2018 o 1,6 mil. Kč, v roce 2019 o 200 tis. Kč, v roce 2020 o 3,6 mil. Kč více oproti roku předchozímu). Na tento trend se však nelze dlouhodobě spoléhat, a proto usilujeme o získávání jiných finančních zdrojů. Kromě neinvestiční dotace od MŠMT se jedná o dotace Ministerstva zahraničí, fondy EHP a Norska, ESI fondy a dary individuálních dárců. Dále podporujeme a posilujeme fundraisingové aktivity a chceme vytvořit další pilíř nezávislého financování postavený na projektech typu Skautská energie.

Odkazy na finanční výkazy:

[Účetní závěrka za rok 2017](#)

[Účetní závěrka za rok 2018](#)



Základní
informace
a časový
harmonogram

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů

2. Výnosy

Hlavními finančními zdroji organizace jsou členské příspěvky, dotace ze státního rozpočtu, dary a výnosy z projektů a akcí.



Základní
informace
a časový
harmonogram

VÝNOSY (V TIS. KČ)	2017	2018	2019
členské příspěvky	15 481	17 259	19 309
tržby (výnosy z nájmu a prodeje medailí)	241	262	101
dary	3 075	1 025	2 879
rozpuštění fondů (dary předchozích let)	0	78	34
ostatní výnosy	530	37	48
mimořádné výnosy	399	0	0
výnosy z prodeje nemovitého majetku	233	226	301
výnosy z krátkodobého finančního majetku	0	0	143
výnosy akcí a projektů	2 293	2 925	24 882
výnosy vlastní	22 251	21 812	47 696
dotace státního rozpočtu	46 834	52 654	56 169
celkem výnosy	69 084	74 466	103 865
podíl dotací	67,8 %	70,71 %	54,08 %

Členské příspěvky viz samostatná podkapitola níže.

Tržby obsahují převážně výnosy z nájmu a v menší míře i z prodeje medailí.

Dary zahrnují získané finanční i nefinanční příspěvky využití v daném roce. Většina darů je spojena se samostatnými projekty a je ovlivněna i počtem velkých akcí (např. WSJ v roce 2019), které v uplynulém období zastřešovalo ústředí organizace. V období 2017–19 pokračovala spolupráce se státním podnikem Lesy ČR, celkem se jednalo o 2,5 mil Kč. Mezi podpořené aktivity patřily např. rádcovské kurzy, časopisy, závody.

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů

Ostatní výnosy zahrnují zejména účastnické poplatky a sponzoring.

Mimořádné výnosy vznikly v souvislosti s převodem skautského domu v Havlíčkově Brodě na okres a vyrovnání vzájemných vztahů.

Výnosy z prodeje nemovitého majetku souvisí s nákupem pozemků vhodných na tábořiště a jejich následnými převody (odprodeji) organizačním jednotkám za pořizovací cenu.

Výnosy z krátkodobého finančního majetku – jedná se o připsané dividendy z Fondu udržitelnosti Římskokatolické církve vedeného u ČSOB.

Výnosy akcí a projektů zahrnují příjmy akcí (zejména účastnické poplatky) a projektů zastřešených ústředím s výjimkou darů a dotací (viz samostatná kapitola). Velký nárůst v roce 2019 byl způsoben konáním Světového skautského jamboree.

Dotace státního rozpočtu jsou dotace získané z Ministerstva školství (investiční, neinvestiční) – viz kapitola níže, Ministerstva obrany, projektů OP VVV, Ministerstva zahraniční nebo dotace z měst či krajů.

A. ČLENSKÉ PŘÍSPĚVKY

Členské příspěvky jsou jedním ze základních pilířů financování organizace. Jsou využívány zejména na hrazení nákladů, na které nelze použít prostředky z dotací státního rozpočtu (zejména mzdové a administrativní náklady související s provozem Kanceláře ústředí, příspěvek na Spolkový časopis, členský příspěvek ČRDM), pomáhají kofinancovat samostatné projekty a umožňují vytvářet finanční rezervy do budoucnosti. Pro část členské základny jsou jejich součástí také příspěvky na členské benefity Skautskou telefonní sítí (STS) a členskou kartu, používané k financování STS, IT projektů a členských karet. Výše členských příspěvků pro ústřední úroveň se dlouhodobě mírně zvyšuje. O předpokládaném vývoji výše příspěvku v dalších letech informujeme v tomto [článku](#). Celkový objem příspěvků v posledních letech roste především díky růstu členské základny.

ČLENSKÉ PŘÍSPĚVKY	2017	2018	2019
Členské příspěvky celkem (tis. Kč)	15 481	17 259	19 309
Počet členů	57 840	60 520	64 383
Základní členský příspěvek	245	260	275
Růst členského příspěvku	102 %	106%	106 %

B. DOTACE ZE STÁTNÍHO ROZPOČTU

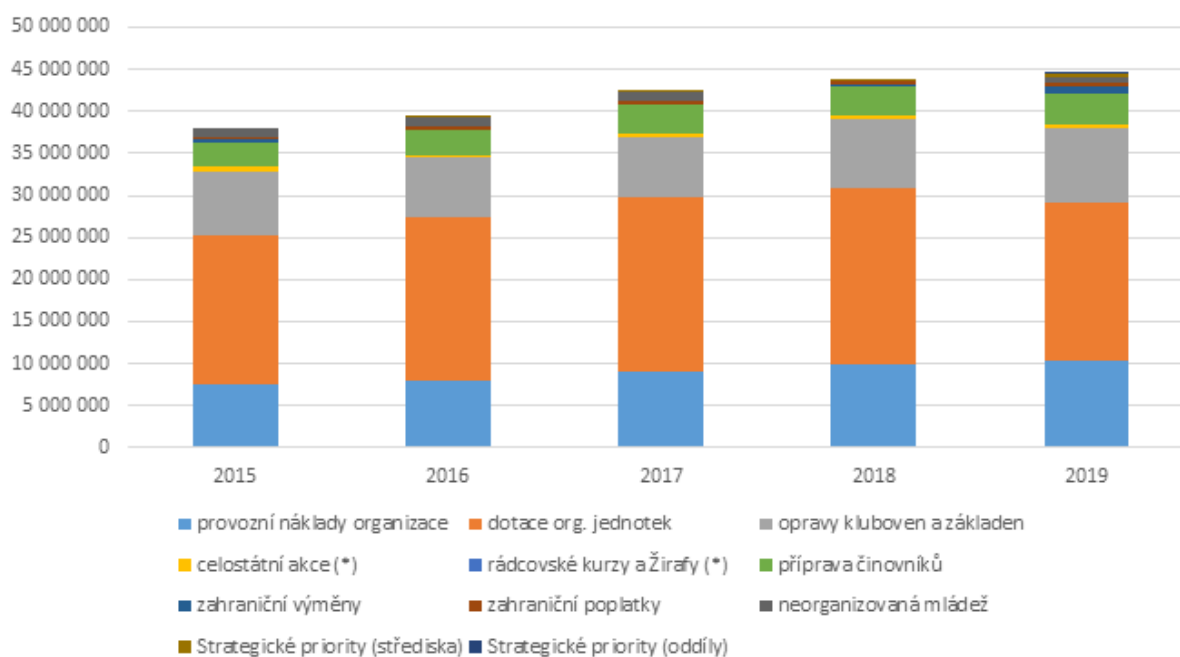
Rámcové rozdělení dotačních kapitol MŠMT z Programu č. 1 schvaluje Náčelnictvo v rámci rozpočtu.

ROZDĚLENÍ DOTACÍ (V TIS. KČ)	2017	2018	2019
Program MŠMT č. 1 (neinvestiční dotace)	42 484	44 439	44 639
provozní náklady ústředí	8 939	9 979	10 280
dotace organizačních jednotek	20 950	20 870	19 287
opravy základen a kluboven	7 055	8 298	8 402
dotační program Strategie v oddílech	250	278	234
dotační program pro nové oddíly	0	0	275
celostátní akce	347	325	369
rádčovské kurzy	0	0	36
příprava činovníků – vzdělávání	3 481	3 534	3 745
mezinárodní aktivity	421	367	1 150
neorganizovaná mládež	1 040	788	861
Investiční dotace MŠMT	4 225	6 664	5 955
Ministerstvo obrany ČR	125	280	33
Místní samosprávy	0	0	250
Fondy ESIF OP VVV (Skauting pro školy)	0	1 483	5 292
Celkem	46 834	52 866	56 169

Rozdělení neinvestiční dotace MŠMT

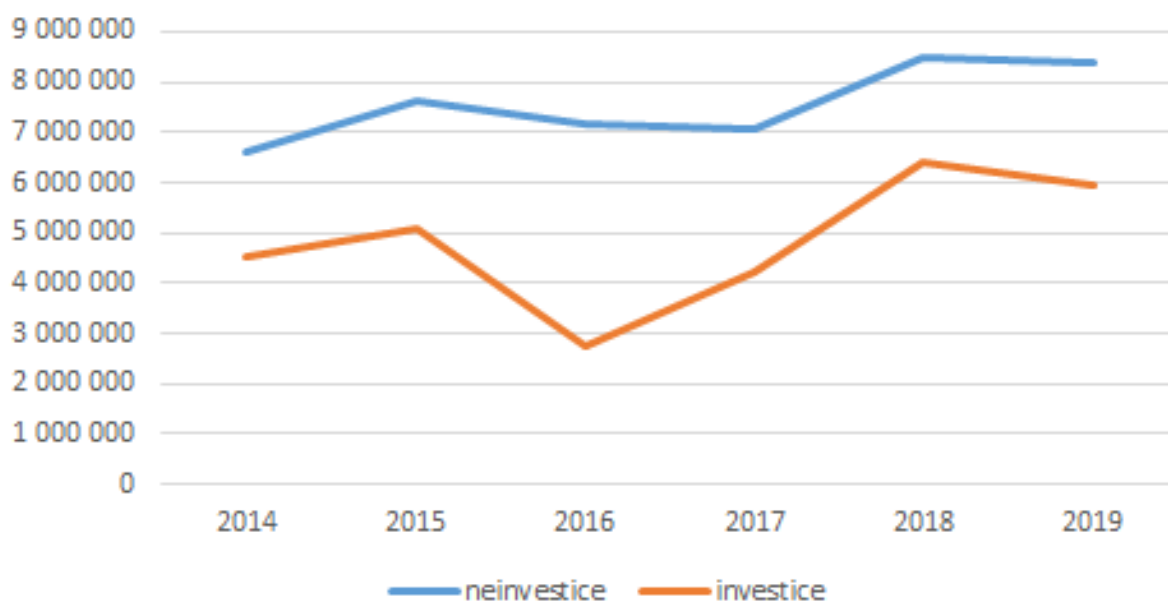


Základní informace a časový harmonogram



Využití dotací MŠMT v oblasti nemovitostí (investice, neinvestice)

Čerpání dotačních prostředků nemovitosti



Zpráva o hospodaření ústředních orgánů

3. Náklady

Celkové náklady ústředí ovlivňuje rozsah realizovaných projektů, rozšířená podpora jednotek, jejich členů a aktivit a mzdové náklady zaměstnanců, kteří tento servis celé organizaci poskytují.



Základní informace a časový harmonogram

NÁKLADY (V TIS. KČ)	2017	2018	2019
náklady provozu organizace*	20 212	20 430	24 517
zahraniční členské příspěvky	926	855	871
příspěvek na projekt Spolkový časopis	4 250	4 180	3 800
ostatní poskytnuté příspěvky	613	471	480
náklady akcí a projektů**	6 105	5 636	34 286
prodaný nemovitý majetek	77	201	309
dotace pro nižší organizační jednotky*	37 203	40 790	39 016
Celkem	69 386	72 564	103 279

Náklady na **provoz organizace** viz samostatná kapitola níže.

Zahraniční příspěvky – jedná se o odvod členských poplatků do WAGGGS, WOSM a ISGF.

Příspěvek na projekt **Spolkový časopis** zahrnuje financování časopisů přes Tiskové a distribuční centrum. Pokles příspěvku je způsoben podporou z výnosu Skautské energie.

Ostatní poskytnuté příspěvky jsou členské příspěvky do České rady dětí a mládeže, příspěvek do Koalice za snadné dárcovství a účelově vázané prostředky Skautskému institutu. Prodaný nemovitý majetek je opačná položka k výnosům z prodeje nemovitého majetku (úbytek v majetku).

Náklady akcí a projektů jsou náklady spojené s dotovanými akcemi (Elixír, SeVýz) nebo akcemi pod ústředím (Světové jamboree, Obrok, CEJ, ÚLŠ, Intercamp...).

Dotace pro nižší organizační jednotky zahrnují poskytnuté investiční a neinvestiční dotace.

Zpráva o hospodaření ústředních orgánů

A. NÁKLADY NA ČINNOST A PROVOZ ORGANIZACE

Náklady uvedené v této kapitole zahrnují provozní náklady na činnost ústředních orgánů (Náčelnictva, VRJ, RSRJ, ÚRKJ), jejich pracovních orgánů (odborné, pracovní a metodické skupiny, komise), Kanceláře ústředí a jejich služby organizačním jednotkám a činovníkům. Zároveň také obsahují i náklady související s činností organizace jako takové (např. náklady na prodané zboží, tvorbu Fondu nemovitostí, odpisy dlouhodobé majetku).

NÁKLADY ÚSTŘEDÍ (V TIS. KČ)	2017	2018	2019
kancelářský materiál	281	173	197
vybavení	799	415	282
energie, voda	167	233	317
opravy a údržba	108	147	185
tuzemské cestovné	290	328	307
telefony, internet, poštovné	75	73	100
zahraniční cestovné	300	178	247

NÁKLADY ÚSTŘEDÍ (V TIS. KČ)	2017	2018	2019
služby	4 525	4 711	5 502
nájemné	632	451	343
propagace	263	119	93
mzdy, pojištění, stravné	11 032	11 865	14 808
reprezentace, občerstvení	192	126	146
daně a poplatky	56	20	37
pokuty	0	14	4
odpisy	415	517	389
prodané zboží	48	52	61
pojištění majetku a statutárních orgánů	0	0	110
tvorba fondů (Fond nemovitostí)	868	908	1 288
ostatní náklady	88	99	99
opravné položky	0	0	0
mimořádné náklady	0	0	0
Celkem	20 138	20 430	24 517

Náklady na **vybavení** jsou tvořeny např. z IT vybavení, vybavení kanceláří nábytkem, podlahovou krytinou, zajištění bezpečnostními prvky, drobným vybavením.

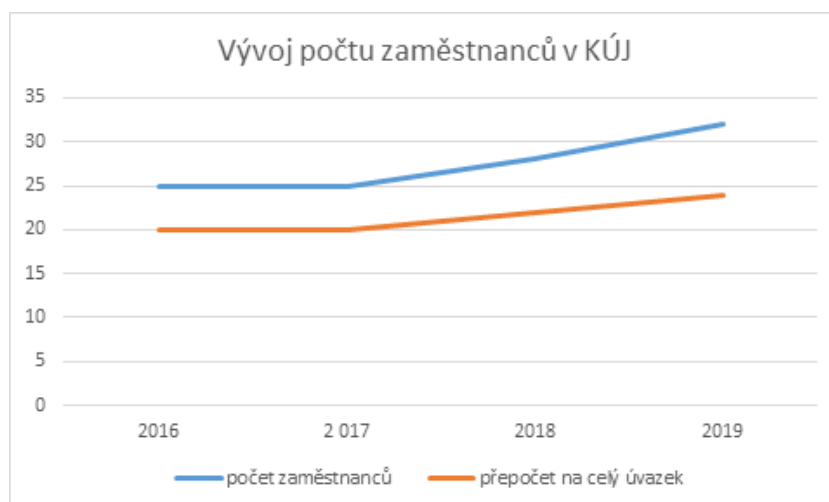
Služby zahrnují právní poradenství, IT služby, účetnictví, audit, oblast komunikace (např. tisková mluvčí, PR, komunikační kanály), externí spolupracovníci ICT apod.

Mzdové náklady tvoří hrubé mzdy zaměstnanců Kanceláře ústředí, včetně zákonných odvodů. Jsou hrazeny zejména z členských příspěvků a neinvestiční dotace MŠMT. Snažíme se hledat zdroje i na jiných místech, ale pokrytí těchto nákladů je mimořádně náročné.

Odpisy jsou tvořeny postupným odepisováním hmotného i nehmotného majetku: skautIS, web Křižovatky, budovy, movité věci, ocenitelná práva.

Fond nemovitostí tvoří odvody z členských příspěvků. Prostředky fondu slouží organizačním jednotkám při pořizování či obnově nemovitého majetku.

Zázemí organizace tvořené zaměstnanci je pro fungování organizace naší velikosti nezbytné. Se začátkem naplňování Strategie 2022 došlo k navýšení počtu úvazků v některých strategických tématech a jednotlivých projektech. Část těchto úvazků je časově omezena. Chceme-li udržet a získávat kvalitní zaměstnance, musíme reagovat na aktuální situaci na pracovním trhu, kde dochází k růstu mezd a je nedostatek zájemců o pracovní místa.



4. Akce a projekty

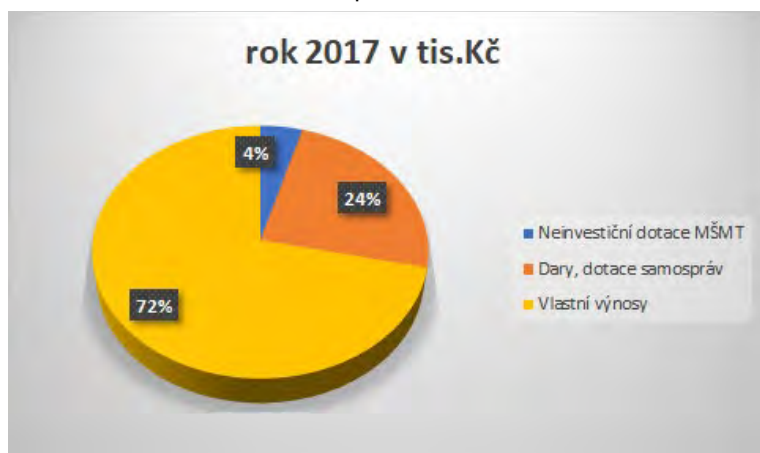
Ústředí organizace ročně zastřešuje 15 až 20 akcí či projektů. Jedná se o velká mezinárodní setkání (Světové jamboree, Intercamp), projekty podpořené z darů (Obrok) i menší akce celostátního charakteru (Ústřední lesní škola, Mediální seminář atp.). Projekty mají své vlastní příjmy (např. účastnické poplatky, granty, dary) a hospodaření oddělené od provozu organizace.



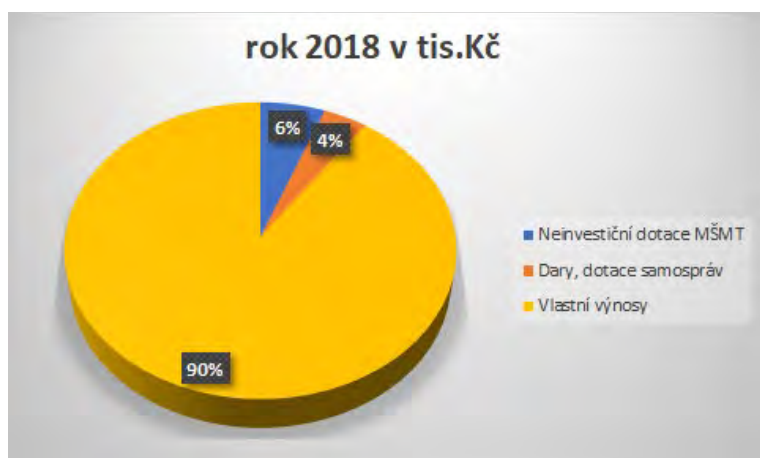
A. AKCE

Struktura financování akcí pod ústředím:

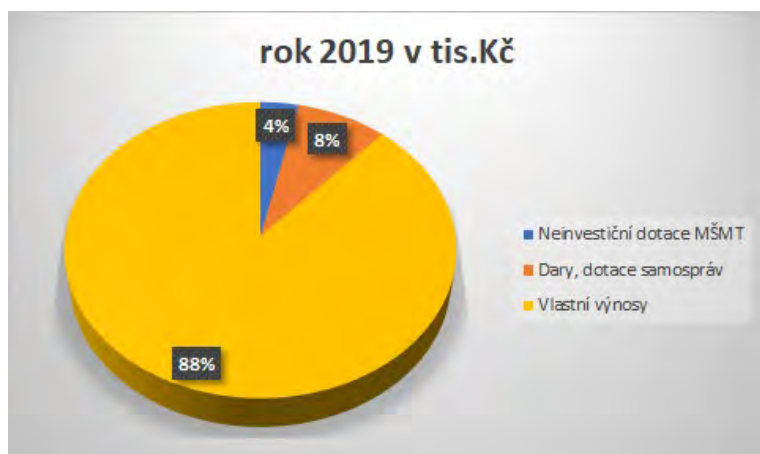
Základní informace a časový harmonogram



*vlastní výnosy = účastnický poplatek



Zpráva o hospodaření ústředních orgánů



B. PROJEKTY

Významnou finanční podporu, zahrnující i část mzdových nákladů na realizaci daných projektů, se nám podařilo získat také ze zahraničních dotačních zdrojů.

Z významnějších projektů jsme v roce 2018 uzavřeli **mezinárodní projekt [Skauti na Zemi](#)**, financovaný z prostředků Evropské unie, který jsme realizovali společně s neziskovou organizací NaZemi. V rámci projektu se podařilo připravit mnoho aktivit a metodik, které slouží přímo oddílům.

V roce 2017 jsme ukončili grant z programu Messenger of Peace (běžícího pod WOSM), ve kterém jsme rozdělovali peníze na **projekty v rámci Skautského dobrého skutku**. V roce 2019 se nám podařilo získat nový grant z tohoto programu na **projekt Propojování vzdělávání a oblasti programu**. Projekt je třeba realizovat do prosince 2021 a celkový rozpočet 37 495 USD, z toho je 13 495 USD nutná finanční spoluúčast.

V červenci 2018 byl zahájen **projekt Skauting pro školy**, který ústředí realizuje společně se Skautským institutem a ZvOJ Kaprálův mlýn. V rámci projektu vznikne 26 nových výukových programů pro žáky základních a středních škol, které budou vycházet z postupů odzkoušených v rámci neformálního vzdělávání ve skautských oddílech a budou využitelné pro oddílovou činnost. Aktivity jsou volně přístupné na programovém webu Chystamprogram.cz. Doba realizace projektu je do července 2021 s celkovým rozpočtem 16,7 mil. Kč.

Účelový dar od Lesů ČR (2,5 mil. Kč) jsme využili na podporu rádcovských kurzů a spolufinancování projektu Spolkový časopis, dále pak na velké akce a investice (skautIS).



Základní
informace
a časový
harmonogram

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů

5. Majetek (aktiva)

Aktiva představují majetek organizace, tedy to, co Junák – český skaut vlastní, a dělí se na krátkodobý (do 1 roku) a dlouhodobý (nad 1 rok).



SKAUT

Základní
informace
a časový
harmonogram

MAJETEK (V TIS. KČ)	2017	2018	2019
Dlouhodobý majetek			
software	2 189	2 538	2 907
oprávky software (opotřebení)	-1 507	-2 020	-2 380
ocenitelná práva (logo, sk. písmo)	202	202	202
oprávky ocenitelná práva	-50	-84	-118
nedokončený nehmotný majetek (Data management systém, skautIS)	150	140	592
pozemky	13 466	13 328	13 023
stavby	53 391	48 822	48 822
oprávky stavby	-12 715	-12 322	-13 295
hmotné movité věci (PC, kopírky, server)	646	747	747
oprávky hmotné movité věci	-566	-646	-697
nedokončený hmotný majetek	5	0	0
majetkové podíly (JUNshop, s. r. o.)	100	100	100
dlouhodobé půjčky organizačním jednotkám	10 014	11 180	5 082
Krátkodobý majetek			
zásoby (medaile, krabičky)	232	237	185
pohledávky (půjčky FNJ, zálohy partnerům SpŠ, půjčky OJ)	4 604	11 911	10 278
peněžní prostředky, ceniny (účet, pokladna)	18 842	15 768	16 705
cenné papíry (podílové fondy)	3 367	8 005	9 089
ostatní aktiva	1 668	11 263	1 624
Aktiva celkem	94 038	109 169	92 866

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů

Nemovitý majetek tvoří zejména základny, klubovny a další objekty.

Z majetku ústředí v současné době postupně převádíme objekty, které se v minulosti podařilo získat při likvidaci Fondu dětí a mládeže či se historicky staly majetkem ústředí organizace, na organizační jednotky, jež je dlouhodobě provozují. Podmínkou převodu je např. vazba nemovitosti na konkrétní OJ a ukotvení způsobu využívání.

Ústředí se podařilo zakoupit 21 pozemků vhodných pro táboření, které jsme buď již za nákupní cenu převedli jednotkám, nebo to předpokládáme v následujících letech.

Majetkový podíl tvoří vlastnictví společnosti JUNSHOP, spol. s r. o.

Dlouhodobé půjčky obsahují pomoc organizačním jednotkám při financování jejich projektů.

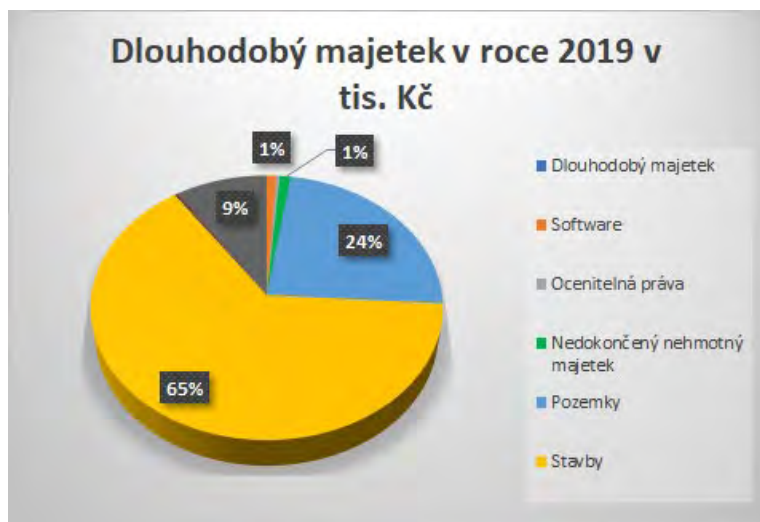
Většinu **finančních prostředků** tvoří peníze na účtech a v hotovosti. Dočasné volné prostředky jsou vloženy do podílových fondů (krátkodobý finanční majetek) s cílem bezpečně je uložit, chránit je před inflací a v neposlední řadě zvýšit jejich výnosy.

Ostatní aktiva tvoří zejména časově rozlišené náklady náležející do následujícího roku, které jsou již uhrazené (např. členské příspěvky světovým organizacím, dopředu uhrazené náklady mezinárodních akcí – např. Světové Jamboree).



Základní informace a časový harmonogram

Struktura dlouhodobého majetku (zůstatková hodnota) v roce 2019



Struktura krátkodobého majetku v roce 2019



Zpráva o hospodaření ústředních orgánů

6. Zdroje majetku (pasiva)

Pasiva představují zdroje financování majetku a dělí se na vlastní a cizí (dluhy, závazky organizace). Výsledek hospodaření představuje dosažený zisk nebo ztrátu v jednotlivých letech.



Základní
informace
a časový
harmonogram

Pasiva (v tis. Kč)	2017	2018	2019
základní jmění	73 634	68 889	69 776
fondy	11 562	11 840	12 942
oceňovací rozdíly z přecenění	298	-64	1 020
výsledek hospodaření	-302	1 902	587
Celkem vlastní zdroje	85 193	82 567	84 324
závazky	1 448	1 526	1 562
ostatní pasiva	7 398	25 075	6 980
Celkem cizí zdroje	8 846	26 602	8 542
Celkem	94 038	109 169	92 867

Základní jmění je tvořeno ziskem z minulých let a bezúplatným nabytím majetku.

Fondy evidují prostředky organizace, které se využijí v následujících letech (nevyužité dary). Největší část fondů tvoří prostředky **Fondu nemovitostí** (9 890 tis. Kč). Fond nemovitostí podporuje organizační jednotky v pořizování nových pozemků a staveb, jejich údržbě a řešení havarijních situací. Často také slouží jako zdroj dofinancování získaných dotačních prostředků. V uplynulém tříletém období dosáhla podpora na částku 7 532 tis. Kč. Formou zápůjček (6 138 tis. Kč) a darů (1 394 tis. Kč) tak fond nemovitostí podpořil v jejich snahách 28 organizačních jednotek. Zpět do fondu se za stejné období vrátilo 4 005 tis. Kč na splátkách zápůjček. Odvod z členských poplatků do fondu činil 3 063 tis. Kč.

Oceňované rozdíly z přecenění vyjadřují zhodnocení dočasně volných finančních prostředků umístěných do podílových fondů.

Hospodářský výsledek byl v r. 2017 záporný, v letech 2018 a 2019 kladný a je součástí rezervy do dalších let.

Závazky tvoří neuhrazené faktury, závazky z pracovněprávních vztahů a závazky vůči státnímu rozpočtu.

Ostatní pasiva se skládají z časově rozlišených výnosů, tj. ze získaných prostředků, které budou využity v následujícím období na konkrétní akce, projekty (např. účastnické poplatky mezinárodních akcí, projekt Skauting pro školy) a z dohadných položek (0,5 mil. Kč), které jsou tvořeny kvalifikovaným odhadem nevyfakturovaných nákladů.

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů

7. Projekty pod TDC

Velký vliv na hospodaření organizace mají i tři projekty, které jsou zadány ústředními orgány, ale probíhají pod Junákem, Tiskovým a distribučním centrem.

Projekt **Spolkový časopis** patří k významným prvkům vnitřního života organizace a plní celou řadu úloh. Celkové náklady na projekt vzrostly z 5,4 mil. Kč v roce 2017 na 6,3 mil. Kč v roce 2019 a jsou financované zejména z členských příspěvků a projektu Skautská energie. V návaznosti na růst členské základny roste i počet vydávaných časopisů (z 60 tisíc kusů na 66 tisíc).

Skautská telefonní síť zajišťuje velké části činovníků výhodné telefonování. Projekt naráží na mantinely stanovené dodavatelem a neumožňuje další nárůst.

Projekt **Skautská energie** prošel v uplynulém období výrazným vývojem. Velký zájem o vstup do projektu umožnil jeho proměnu z benefitu pro členy a příznivce na otevřený projekt přinášející kromě výhodné ceny pro účastníky i dodatečný zdroj příjmů pro organizaci jako celek. Do budoucna chceme tento nový pilíř financování naší organizace posilovat a směřovat tak k větší diverzifikaci zdrojů a snižování závislosti na podpoře ze strany státu. V roce 2019 vzrostl počet odběrných míst na 20 000 a přinesl hrubý příjem ve výši 3,3 mil. Kč s dalším potenciálem růstu.



Základní
informace
a časový
harmonogram

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů

8. Kontroly a audit

KONTROLY

Výkonná rada každoročně sestavuje rozpočet a podrobnou zprávu o hospodaření, které předkládá k projednání Náčelnictvu. Obecně platí, že při projednávání materiálů z oblasti hospodaření probíhá diskuze a dotazování členů Náčelnictva k jednotlivým ekonomickým záležitostem, zpravidla následovaná rozhodnutím Náčelnictva.

Podstatnou součástí kontrolního systému organizace je působení Ústřední revizní komise. Ve vztahu k ústředí byly v uplynulém období její kontroly zaměřeny na práci s dotacemi ze státního rozpočtu, způsob hospodaření organizace i na chod organizace jako takové. Kontrolní závěry jsou pravidelně vysvětlovány, diskutovány a následně projednávány v ústředních orgánech. Ve většině případů jsou vypořádány a u zjištěných pochybení je zjednána náprava. V několika výjimečných případech proběhlo odvolání proti závěrům kontrolujících – zčásti bylo úspěšné, v části zůstaly názory na soulad s vnitřním právem rozdílné.

Hospodaření organizace prochází kontrolami státních institucí, nejčastěji k problematice získaných dotací (MŠMT, Ministerstvo obrany, Evropská komise). Významná byla kontrola Nejvyššího kontrolního úřadu, která prošla vyúčtované prostředky za roky 2014 – 2016 v objemu 114 milionů korun a nalezeno bylo pochybení u jediné položky. I na základě výsledků těchto kontrol je zřejmé, že k žádným zásadním pochybením ve vedení hospodaření nedochází a je vedeno ve shodě s platnými zákony a předpisy.

AUDIT

Ústředí organizace prochází každoročně dobrovolně kontrolou hospodaření ze strany nezávislého auditora. V uplynulých letech nebyla nalezena závažnější pochybení a podle názoru auditora zobrazují údaje v účetních závěrkách ve všech významných ohledech majetek, závazky, vlastní jmění, výsledek hospodaření a finanční situaci v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy České republiky.



Základní
informace
a časový
harmonogram

Zpráva
o hospodaření
ústředních
orgánů