

Doplněná a aktualizovaná Zpráva hospodáře KHŠS na konferenci konanou dne 22.9.2026

Vážené delegátky a vážení delegáti konference KHŠS 22.9.2026, vážení šachoví přátelé.

Tak jak jsem uvedl již ve své předchozí zprávě hospodáře pro konferenci, tak hospodaření za rok 2025 skončilo se ztrátou pouhých 9 tis. Kč a významné položky výdajů byly přiměřeně kompenzovány navazujícími položkami příjmů. Obdobně tak ve stavu výnosů a nákladů, které jsou pro účetní závěrku zásadní a je z nich zpracován Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2025.

V roce 2025 se především podařilo zachovat disponibilní cash flow zhruba na úrovni konce roku 2024 a přicházeli jsme do roku 2026 s potřebnou finanční rezervou ve výši 390 tis. Kč. Pozitivní trend mezi lety 2024 a 2025 pak vykazuje i vývoj vlastního jmění. Pokud se týká plnění rozpočtu za rok 2025, podařilo se naplnit plánovanou nulu a to tak, že saldo příjmů a výdajů bylo za rok 2025 vykázáno kladně ve výši 0,2 tis. Kč, teda skutečně prakticky přesně podle rozpočtu. Jednotlivé položky plnění rozpočtu pak byly ovlivněny jednak mírně nižšími celkovými výdaji v části rozpočtu týkající se STK a vyššími příjmy i výdaji v části, která se týká komise mládeže. Navýšení výdajů proti rozpočtu, především v částech týkajících se Mistrovství ČR mládeže a Čech, pak bylo téměř kompenzováno navazujícími příjmy. Obdobná situace nastala u příjmů a výdajů týkajících se Olympiády dětí a mládeže včetně nákladů souvisejících s přípravou na tuto akci, kde navýšené výdaje byly plně pokryty příjmy. Pozitivní trend v roce 2025 zaznamenalo především startovné u Velkých cen, ale samozřejmě že s tím souvisela i problematika navazujících výdajů na trenéry v rámci sportovně-technického centra mládeže. Jako v posledních letech každoročně jsme i v roce 2025 realizovali šachový tábor pod vedením členky výkonného výboru, Svatavy Ptáčkové, kde vyšší výdaje proti příjmům pokryla dotace pro trenéry KTCM. Celkové dotace, které jsme získali v roce 2025 činily 200,1 tis. Kč, přičemž drobné nevyčerpání dotace se týkalo Přeboru škol, kde obdobně jako u Velkých cen je určitým problémem pořádání některých akcí v režii konkrétního šachového oddílu našeho kraje, nikoliv s vyúčtováním přes KHŠS.

Hospodaření roku 2026 se zatím jeví pozitivně a přepokládáme také zhruba vyrovnaný i výsledek hospodaření a obdobně i saldo příjmů a výdajů, kde zatím nepředpokládáme propad a rádi bychom udrželi stav cash flow z přelomu let 2025 a 2026. Přestože aktuální plnění rozpočtového roku je velmi pozitivní, je tento stav zapříčiněn nedokončením všech akcí, které se týkají dotačních příjmů určených pro rok 2026. V letošním roce jsme pro KHŠS získali 337 tis. Kč dotací, což zjevně znamená velmi výrazný nárůst dotací, které nám byly připsány na náš bankovní účet oproti roku 2025. S tím však souvisí výdaje, které celkem na dotované rozpočtované akce musí dosáhnout nejméně 753 tis. Kč. Samozřejmě i zde jsme si vědomi náročnosti organizování některých akcí, které souvisejí především s problematikou Velkých cen a Přeboru škol a v současné době pracujeme na těchto akcích, abychom minimalizovali riziko případného vrácení části těchto dotací. V tento okamžik pak máme vyúčtovanou jednu dotaci, a to 26SPT02 Krajské přebory mládeže, kde byla poskytnuta dotace výši 32 tis. Kč.

Pokud se týká tábora pořádané v roce 2026, tak celkové výnosy dosáhly částky 231,4 tis. Kč a naopak náklady dosáhly částky 282,1 tis. Kč, přičemž záporný rozdíl plně pokryla dotace na trenéry KTCM. Nejen podle mého názoru však chybí určitá vazba na činnost KTCM, tj. především návaznost na jejich trenérskou činnost a tím i schvalování předpokládaných tréninkových akcí trenérům, které budou na šachovém táboru působit prostřednictvím vedení KTCM.

Konferenci předkládám i upravený rozpočet roku 2026, kde jsou již plně zohledněny dotace v celkové přijaté výši a samozřejmě i navazující nezbytné výdaje, jak jsou kvantifikovány výše. Konferenci ještě předkládám návrh rozpočtu na rok 2027, který je plánován v rámci mírné ztráty ve výši 10 tis. Kč, ale je nutné zdůraznit, že tato plánovaná ztráta vyplývá z rozpočtované rezervy. První návrh rozpočtu na roku 2027 je však zatím návrhem, jež nemůže zohledňovat faktickou výši dotací, které předpokládáme získat v roce 2027 a tím nemusí ani plně reflektovat nezbytné související výdaje, které jsou podmíněny rozhodnutím Krajského úřadu KH kraje dle výše podílu na výdajích žadatele o dotaci, když tento podíl se průběžně u jednotlivých dotací vyvíjí, a v tento vývoj není lineární.

Hospodaření je v současné době vedeno velmi detailně. Externí účtárna upravila nejen účtový rozvrh, ale upřesnila i zakázkovou evidenci pro rozpočtované položky a je tak možné získat pro výkonný výbor nebo revizní komisi detailní informace k jednotlivými položkám rozpočtu.

Na případné konferenci je pak možno řešit detailně problematiku jednotlivých rozpočtových položek, ale samozřejmě vítám, pokud mi v této věci pošlete e-mail předem na adresu urban@chess.cz.

Zpracoval: Ing. Zdeněk Urban

Dne: 18.9.2026

Přílohy:

- 1) Účetní závěrka KHŠS k 31.12.2025 včetně přílohy
- 2) Rozpočet 2025, 2026 a návrh 2027
- 3) Vyúčtování výnosů a nákladů tábora KHŠS 2026
- 4) Přehled dotací 2025, 2026