

# Správa o hospodárení

## Západného dištriktu ECAV na Slovensku za rok 2021

### Výsledky hospodárenia ZD ECAV na Slovensku za január – december 2021:

VÝNOSY	Rozpočet 2021	Skutočnosť 2021	Plnenie rozpočtu
Výnosy z prenájmu	73 000,00 €	73 085,23 €	100,12%
Úroky a kurz. zisk	2 000,00 €	2 151,83 €	135,44%
milodary		557,00 €	
Výnosy z org.podujatí	38 000,00 €	8 477,00 €	22,31%
Zúčt.výn.vo výške odp.	33 000,00 €	33 001,73 €	100,01%
Použ. Fondu VM	11 000,00 €	135,97 €	1,51%
Použ. Fondu pre ČŠ	30 000,00 €	37 000,00 €	123,33%
Použ. Fondu prev. pr.	11 500,00 €	11 641,74 €	101,23%
Prij.prísp. od zborov	44 000,00 €	44 128,00 €	100,29%
Dotácie	118 508,42 €	125 800,00 €	94,20%
<b>SPOLU VÝNOSY</b>	<b>368 300,00 €</b>	<b>328 716,92 €</b>	<b>89,25%</b>

NÁKLADY	Rozpočet 2021	Skutočnosť 2021	Plnenie rozpočtu
Sp. Materiálu	1 600,00 €	772,26 €	100,62%
Knihy, noviny		547,60 €	
Čistiace potreby		290,06 €	
Kancel.potreby	1 000,00 €	165,70 €	16,57%
Spotreba PHM	4 000,00 €	2 098,09 €	52,45%
materiál do 1700€	4 000,00 €	2 321,91 €	58,05%
<b>SPOLU</b>	<b>10 600,00 €</b>	<b>6 195,62 €</b>	<b>58,45%</b>
Spotreba elektr.	30 100,00 €	16 983,40 €	103,13%
Spotreba plynu		13 144,28 €	
Spotreba vody		915,05 €	
<b>SPOLU</b>	<b>30 100,00 €</b>	<b>31 042,73 €</b>	<b>103,13%</b>
<b>i. SPOTR. NÁKUPY</b>	<b>40 700,00 €</b>	<b>37 238,35 €</b>	<b>91,49%</b>
Oprava techniky	12 500,00 €	3 449,36 €	144,25%
Oprava budov		13 377,38 €	
Oprava BÚ, bytov		809,95 €	
Opr. dopr.pr.		394,84 €	
<b>SPOLU</b>	<b>12 500,00 €</b>	<b>18 031,53 €</b>	<b>144,25%</b>
Cest. prac.BÚ	200,00 €		0,00%
<b>SPOLU</b>			
repre. prac.návšt.	1 000,00 €	10,99 €	34,77%
výdav. /predsedn./		336,74 €	
<b>SPOLU</b>		<b>1 000,00 €</b>	
Telefóny	3 000,00 €	1 062,67 €	72,47%
Poštovné		915,55 €	
noviny a časopisy		195,90 €	
Programy	9 600,00 €		86,46%
Ost.slужby nemat.		8 300,40 €	
stočné a zráž. voda	1 700,00 €	1 472,10 €	86,59%
<b>SPOLU</b>	<b>14 300,00 €</b>	<b>11 946,62 €</b>	<b>83,54%</b>
<b>II. SLUŽBY SPOLU</b>	<b>28 000,00 €</b>	<b>30 325,88 €</b>	<b>108,31%</b>
<b>I.+II.SPOLU</b>	<b>68 700,00 €</b>	<b>67 564,23 €</b>	<b>98,35%</b>

Mzdy pracovníkov BÚ		63 422,84 €	
Dohody	63 500,00 €	348,00 €	100,43%
vokátory	16 000,00 €	15 864,55 €	99,15%
Soc.a zdrav.p.	28 000,00 €	27 843,91 €	99,44%
<b>III.a Mzdy a odvody</b>	<b>107 500,00 €</b>	<b>107 479,30 €</b>	<b>99,98%</b>
Prísip. Z N str.		2 899,92 €	
Soc. fond	3 050,00 €	327,33 €	107,39%
Náhrada PN		48,12 €	
<b>III.b sociál. náklady</b>	<b>3 050,00 €</b>	<b>3 275,37 €</b>	<b>107,39%</b>
<b>III. OSOBNÉ NÁKLADY</b>	<b>110 550,00 €</b>	<b>110 754,67 €</b>	<b>100,19%</b>
Daň z nehn.	700,00 €	703,50 €	100,50%
Ost. dane a popl.	550,00 €	501,26 €	91,14%
<b>IV. DANE A POPLATKY</b>	<b>1 250,00 €</b>	<b>1 204,76 €</b>	<b>96,38%</b>
cest.zasadnutia	1 500,00 €	310,88 €	20,73%
stravné zasadn.	2 500,00 €	1 203,06 €	48,12%
milodary, sťah.ord.	300,00 €	357,02 €	119,01%
Náklady na VM akcie	56 200,00 €	7 435,22 €	13,23%
Popl.z účtov	300,00 €	251,84 €	83,95%
Poist. majetku	2 500,00 €	2 474,38 €	98,98%
<b>V. OSTAT. NÁKLADY</b>	<b>63 300,00 €</b>	<b>12 032,40 €</b>	<b>19,01%</b>
<b>VI. ODPISY</b>	<b>71 000,00 €</b>	<b>70 956,22 €</b>	<b>99,94%</b>
prísip. CZ z dištri. podp., ost.	1 000,00 €	279,95 €	28,00%
prísipevky seniorátom na VM	1 000,00 €	165,97 €	16,60%
prísip. školám	30 000,00 €	37 000,00 €	123,33%
<b>VII. POSKYTNUTÉ PRÍSP.</b>	<b>32 000,00 €</b>	<b>37 445,92 €</b>	<b>177,02%</b>
<b>VIII. DAŇ Z PRÍJMOV</b>	<b>5 500,00 €</b>	<b>5 031,98 €</b>	<b>91,49%</b>
<b>B SPOLU NÁKLADY</b>	<b>352 300,00 €</b>	<b>304 990,18 €</b>	<b>86,57%</b>
<b>A-B Výsledok</b>	<b>16 000,00 €</b>	<b>23 726,74 €</b>	<b>148,29%</b>

## Výnosy

Vo výnosovej časti sme v nasledujúcich položkách rozpočet nenaplnili:

- výnosy z organizovania podujatí – v dôsledku Covid opatrení nebolo možné konať väčšinu plánovaných podujatí ZD ECAV. Uskutočnil sa webinár pre ordinovaných pod názvom „Pomáhajme si navzájom“, kde sme z nadácie SPP dostali príspevok vo výške 1 774,00 € a semináre pre neordinovaných, na ktoré sme dostali príspevky z SLZ, EKM a Hfo vo výške 6 433,00 €. V tejto položke sme naplnili rozpočet do výšky 22,31%.
- použitie fondu VM - s opatreniami v dôsledku COVID-u súvisí aj nenaplnenie rozpočtu v tejto položke. Príjmy boli približne v rovnakej výške ako výdavky a preto nebolo potrebné vykryť rozdiel príjmov a výdavkov z fondu VM. Tiež príspevok pre mládež na VM akcie si dal zaúčtovať len Rimavský seniorát. Z fondu VM im bol poskytnutý príspevok vo výške 165,97 €. Rozpočet bol naplnený len do výšky 1,51%.
- dotácie – táto položka bola naplnená do výšky 94,20%. Rozpočtovali sme sem dotácie na chod BÚ ZD ECAV, školského oddelenia, tiež zúčtovanie výnosov vo výške odpisov z obidvoch budov EG Banská Bystrica – boli rekonštruované aj z eurofondov, ktoré sa každoročne „rozpúšťajú“ do výnosov vo výške odpisov z týchto budov.

Položky výnosov, ktoré sú výrazne prekročené:

- milodary a úroky – prekročenie je o 35,44% -úroky z viazaných vkladov boli vo výške 2 151,00 € a milodary boli vo výške 557,00 €.

## Náklady:

Prekročenie sme dosiahli v nasledujúcich položkách:

- opravy – v tejto položke je zvýšenie o 44,25% v porovnaní s rozpočtom. Na konci roka 2021 sme z dôvodu dočerpania dotácie zo štátneho rozpočtu uskutočnili opravu bytu na BÚ ZD ECAV, ktorá pôvodne nebola plánovaná v rozpočte na rok 2021.
- sociálne náklady - v tejto položke sa účtuje zo zákona príspevok zamestnávateľa na stravné lístky vo výške 55% hodnoty stravného lístka a príspevok zamestnávateľa podľa zákona o sociálnom fonde vo výške 0,6% zo základných miezd zamestnancov BÚ ZD ECAV. V minulom roku sa vyplácala aj **náhradu príjmu** počas dočasnej pracovnej neschopnosti, a to počas prvých desiatich dní trvania PN. Prekročenie bolo vo výške 7,39%.
- milodary a sťahovanie ordinovaných – prekročenie o 19,01%. Boli vyplatené sťahovacie trovy dvom duchovným, ktorí boli preložení na pokyn zamestnávateľa. V tomto prípade uhrádza trovy v plnom rozsahu dištrikt. Výška týchto nákladov sa dopredu nedá presne odhadnúť.
- príspevky školám – v minulom roku vstúpil do platnosti novelizovaný štatút pre cirkevné školstvo, kde o výške poskytnutých finančných prostriedkov rozhoduje DP. Na základe uznesení DP bol schválený príspevok pre EZŠ Bratislava na pokrytie nájomného pre CZ Bratislava – Staré Mesto, ktorý poskytuje budovu pre túto školu, tiež príspevok na úhradu nájomného pre CZ Banská Bystrica, ktorý poskytuje budovu pre potreby EG Banská Bystrica.

**Celkové výnosy** ZD ECAV boli za rok 2021 vo výške 328 716,92 €, čo predstavuje 89,25% z rozpočtu.

**Celkové náklady** ZD ECAV boli za rok 2021 vo výške 304 990,18 €, čo je 86,57% plnenia rozpočtu.

**Výsledok hospodárenia za rok 2021 je 23 726,74 €.**

## Súvaha - vybrané položky majetku a záväzkov ZD ECAV

Aktíva (majetok)	Rok 2021			Rok 2020
	brutto	korekcia (odpisy)	netto	
Dlhodobý nehmotný majetok	4 609,39 €	4 609,39 €		
Softvér	3 555,07 €	3 555,07 €		
ostatný dlhod. nehm. majetok	1 054,32 €	1 054,32 €		
Dlhodobý hmotný majetok	2 878 605,37 €	1 285 808,46 €	1 581 666,45 €	1 652 622,67 €
Pozemky	269 829,23 €		269 829,23 €	269 829,23 €
Umelecké diela a zbierky	1 659,70 €		1 659,70 €	1 659,70 €
Budovy, haly, stavby	2 417 377,67 €	1 121 529,67 €	1 295 848,00 €	1 356 140,89 €
Stroje, prístroje a zariadenia	43 819,95 €	43 653,52 €	166,43 €	832,26 €
Dopravné prostriedky	109 562,85 €	95 389,76 €	14 163,09 €	24 160,59 €
Drobný hmotný majetok	25 235,51 €	25 235,51 €		
Dlhodobý finančný majetok	10 500,00 €		10 500,00 €	10 500,00 €
Ostatné dlh. finančné investície	10 500,00 €		10 500,00 €	10 500,00 €
Krátkodobé pohľadávky	52 531,00 €		52 531,00 €	44 383,72 €
Z obch. styku	-34,97 €		-34,97 €	630,00 €
Senioráty a zbory	46 745,47 €		46 745,47 €	43 691,50 €

Daňové pohľadávky	801,75 €		801,75 €	
Iné pohľadávky	5 018,75 €		5 018,75 €	62,22 €
Finančné účty	603 701,45 €		603 701,45 €	489 776,90 €
Pokladnica	1 195,21 €		1 195,21 €	392,60 €
Bankové účty	602 506,24 €		602 506,24 €	489 384,30 €
Časové rozlíšenie nákladov budúcich období	233,60 €		233,60 €	55,60 €
<b>SPOLU AKTÍVA</b>	<b>3 539 050,35 €</b>	<b>1 290 417,85 €</b>	<b>2 248 632,50 €</b>	<b>2 197 338,89 €</b>

Pasíva (zdroje financovania a záväzky)	Rok 2021	Rok 2020
Imanie a peňažné fondy	1 029 702,77 €	948 160,24 €
Základné imanie	728 055,83 €	728 055,83 €
Peňažné fondy	301 646,94 €	220 104,41 €
Nevysp. hosp. výsl. min. rokov		
Hospodársky výsledok	<b>23 726,74 €</b>	<b>24 319,27 €</b>
Dlhodobé záväzky	192,25 €	174,52 €
Sociálne fondy	192,25 €	174,52 €
Krátkodobé záväzky	47 270,09 €	29 151,17 €
Voči dodávateľom	25 258,57 €	7 571,17 €
Daňové záväzky	1 612,52 €	7 158,40 €
Záväzky k štátnemu rozpočtu	20 398,90 €	14 421,60 €
Časové rozlíšenie výnosov	1 147 740,65 €	1 195 533,69 €
<b>SPOLU PASÍVA</b>	<b>2 248 632,50 €</b>	<b>2 197 338,89 €</b>

**Celková účtovná hodnota majetku ZD ECAV k 31.12.2021 je po zaúčtovaní odpisov 2 248 632,50 €.**

#### **Aktíva - Majetok:**

V časti dlhodobého hmotného majetku nastala zmena u položky dopravné prostriedky. Z dôvodu opotrebovania bolo z majetku vyradené jedno SMV Škoda Fábria, rok výroby 2002, ktoré v minulosti slúžilo pre potreby CZ Myjava. Tiež bol vyradený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 580,89€ a drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 1 128,14€.

Ostatné položky dlhodobého majetku ostali nezmenené. Ich hodnota sa každoročne znižuje o odpisy.

Dlhodobý finančný majetok sú akcie Transocia.

Krátkodobé pohľadávky – sú vo výške 52 531,00 €. K 31.12.2021 sme mali pohľadávku -34,97- preplatok na nájomnom za rok 2021 . Ďalšie pohľadávky boli nedoplatky CZ ZD ECAV na dištriktuálnom príspevku vo výške 2 541€ , na príspevku do FCŠ vo výške 44 080,47€ € a nedoplatky na PZP za rok 2022 vo výške 124€. Ďalej evidujeme pohľadávku voči daňovému úradu vo výške 801,75€. Iné pohľadávky v sume 5 018,75€ sú vlastne schválené príspevky z Hfo a EKM na seminár pre neordinovaných vo výške 4 933€, ktoré nám prišli na účet až v roku 2022 a nespotrebované PHM vo výške 85,75€.

Ku dňu kontroly boli nedoplatky na DP uhradené.

Neuhradené nedoplatky na FCŠ ku dňu kontroly, sú uvedené v tabuľke nižšie.

Rok:	Cirkevný zbor:	Suma:
2014	CZ BA Legionárska	7 233,62 €
2015	CZ BA Legionárska	6 024,54 €
2016	CZ BA Legionárska	5 434,16 €
2017	CZ BA Legionárska	4 954,74 €
2018	CZ BA Legionárska	6 780,26 €
2019	CZ BA Legionárska	5 533,00 €
2020	CZ BA Legionárska	5 850,84 €
2021	CZ BA Legionárska	2 100,00 €
SPOLU:		43 911,16 €

#### Finančné účty – finančné prostriedky na bankových účtoch

<b>Bankové účty ZD ECAV k 31.12.2021</b>	
SLSP viazaný vklad	55 068,50 €
Prima Banky dotačný účet	12,65 €
Prima banky normatívny pre školy	190,62 €
Prima banky bežný účet cirkevný	326 750,78 €
Prima banky nenormatívne prostriedky pre školy	20 483,69 €
J&T	200 000,00 €
<b>SPOLU BANKOVÉ ÚČTY</b>	<b>602 506,24 €</b>

Časové rozlíšenie - na tomto účte je zaúčtované predplatné EPST za rok 2022 vo výške 171,60€ a PZP za rok 2022 v sume 62€.

#### Pasíva – zdroje financovania a záväzky:

Základné imanie je v takej výške ako k 31.12.2020. V minulom roku sa čerpal fond VM len v malej miere a to vo výške 165,97€ pre potreby mládeže v RIS. Z Fondu pre cirkevné školy bolo použitých 25 000€ na úhradu nájomného EZŠ Bratislava a 12 000€ na úhradu nájomného EG Banská Bystrica. Finančné prostriedky z prevádzkového fondu boli použité na vykrytie odpisov za SMV Passat vo výške 9 997,50€ a na vykrytie nákladov za kúpu klímy do bytu brata biskupa 1644,24€. Fond dištriktuálnej podporovne a fond na opravu áut sa vôbec nečerpali. Peňažné fondy sa používajú počas roka podľa účelu použitia.

Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý je tvorený v rámci predpisov pre zamestnancov BÚ ZD ECAV.

V krátkodobých záväzkoch evidujeme neuhradené dodávateľské faktúry za energie, telefóny, IT služby a iné služby, tiež prijaté zábezpeky od nájomníkov a vokátor za 4Q 2021.

V daňových záväzkoch je DPH za 4Q 2021 vo výške 1 612,52 €.

V záväzkoch z k štátnemu rozpočtu je zaúčtovaná nevyčerpaná dotácia pre EZŠ Bratislava z ÚPSVaR na podporu stravovacích návykov žiakov vo výške 20 398,90 €.

V časti časové rozlíšenie výnosov eviduje ZD ECAV hodnotu darovaných budov (EG BB, Vinárska škola Modra) a nenávratné príspevky (z vlády a eurofondov), ktoré sa postupne každý rok „rozpúšťajú“ do výnosov vo výške odpisov z týchto budov.

Fondy ZD ECAV k 31.12.2021				
Názov fondu	Stav k 1.1.	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.
Fond VMV	39 667,94 €	51899,27	165,97	91 401,24 €
Fond dišt. podporovne	14 915,99 €	22064,52	0	36 980,51 €
Fond na opravu áut	1 901,94 €	350	0	2 251,94 €
Fond cirk. školstva	135 931,42 €	56036,45	37000	154 967,87 €
Fond prevádz. prostr.	27 687,12 €	0	11641,74	16 045,38 €
<b>SPOLU</b>	<b>220 104,41 €</b>	<b>130350,24</b>	<b>48807,71</b>	<b>301 646,94 €</b>

#### **Tvorba a použitie fondu v roku 2021:**

Fond VM – tvorba bola z príspevkov zborov vo výške 27 580€ (0,25€ na člena). Finančné prostriedky z fondu vo výške 165,97 € boli poskytnuté pre Rimavský seniorát.

Fond dištriktuálnej podporovne sa tiež naplňa z cirkevného príspevku. V roku 2021 na účet Dištriktuálnej podporovne pribudlo 22064,52.

Fond na opravu áut – sa naplňa z finančných prostriedkov pri predaji SMV v majetku dištriktu. V roku 2021 bolo odpredané vyradené SMV, ktoré patrilo CZ Myjava za sumu 350,00 €... . Prostriedky z fondu v roku 2021 neboli použité.

Fond cirkevného školstva – je tvorený zmysle Štatútu Fondu pre cirkevné školstvo ZD ECAV hlavne z príspevkov vo výške 0,15 € na člena ZD ECAV (16 548 €) a z 2% príjmu od CZ z prenájmu a predaja majetku (39 488,45 €).

Fond prevádzkových prostriedkov – sa tvorí od sponzorov a vlastnou činnosťou. Tvorba v minulom roku nebola. Použitie bolo vo výške 9 997,56€ (ročný odpis nového SMV Passata –tento náklad je krytý z fondu) € a na vykrytie nákladov za kúpu klímy do bytu brata biskupa 1644,24€.

#### **V roku 2021 boli v platnosti tieto nájomné zmluvy:**

Nájomné zmluvy:	
Zuzana Žilinčíková	byt
Takáčová Elena	byt
COFFEE PLACE s.r.o.	KAFETERIA
PRIMA BANKA a. s.	priestory na prízemí
DIADENT s.r.o.	Zubná ambulancia
Malika Sugaipova	Kebab
Stredoslovenská energetika	pozemok pod trafostanicou na dvore BÚ
Total Music, s. r. o.	pivničné priestory

Platnosť a podmienky zmlúv sa pravidelne kontrolujú a aktualizujú podľa potreby.

#### **DHV ZD odporúča DK ZD ECAV prijať uznesenie:**

*Dištriktuálny konvent schvaľuje správu hospodárenia ZD ECAV na Slovensku za r. 2021 a správu o kontrole hospodárenia za rok 2021.*

*Dištriktuálny konvent schvaľuje účtovnú závierku - záverečný účet ZD ECAV na Slovensku za r. 2021*

*Dištriktuálny konvent schvaľuje zúčtovanie hospodárskeho výsledku ZD ECAV na Slovensku za r. 2021 – zisk vo výške **23 726,74 €** v prospech Fondu misie ZD ECAV*

DHV pripravil návrh rozpočtu na rok 2023 tak, ako je predložený v samostatnom bode. Odporúča konventu tieto predložené návrhy schváliť.

22. marca 2022

Štefan Škorupa  
predseda DHV ZD ECAV