**Správa o hospodárení**

**Západného dištriktu ECAV na Slovensku za rok 2022**

**Výsledky hospodárenia ZD ECAV na Slovensku za január – december 2022:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VÝNOSY** | **Rozpočet 2022** | **Skutočnosť 2022** | **Plnenie rozpočtu** |
| Výnosy z prenájmu | 94 400,00 € | 94 034,05 € | 99,61% |
| Úroky a kurz. zisk | 2 300,00 € | 1 625,29 € | 733,72% |
| milodary | 15 250,19 € |
| Výnosy z org.podujatí | 37 000,00 € | 29 835,50 € | 80,64% |
| Zúčt.výn.vo výške odp. | 33 000,00 € | 35 446,73 € | 107,41% |
| Použ. Fondu Dištriktuálnej podporovne | 7 100,00 € | 1 500,00 € | 21,13% |
| Použ. Fondu VM | 25 200,00 € | 8 695,26 € | 34,51% |
| Použ. Fondu pre CŠ | 30 000,00 € | 21 786,00 € | 72,62% |
| Použ. Fondu prev. pr. | 10 000,00 € | 9 997,56 € | 99,98% |
| Prij.prísp. od zborov | 43 000,00 € | 42 610,40 € | 99,09% |
| Dotácie | 121 000,00 € | 122 111,59 € | 100,92% |
| **SPOLU VÝNOSY** | **403 000,00 €** | **382 892,57 €** | **95,01%** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NÁKLADY** | **Rozpočet 2022** | **Skutočnosť 2022** | **Plnenie rozpočtu** |
| Sp. Materiálu |  | 716,80 € |  |
| Knihy, noviny | 1 600,00 € | 123,96 € | 67,25% |
| Čistiace potreby |  | 235,19 € |  |
| Kancel.potreby | 1 000,00 € | 475,93 € | 47,59% |
| Spotreba PHM | 4 000,00 € | 3 303,24 € | 82,58% |
| materiál do 1700€ | 4 000,00 € | 2 734,05 € | 68,35% |
| SPOLU | 10 600,00 € | 7 589,17 € | 71,60% |
| Spotreba elektr. | 52 000,00 € | 26 458,92 € | 91,21% |
| Spotreba plynu | 20 037,77 € |
| Spotreba vody | 934,73 € |
| SPOLU | 52 000,00 € | 47 431,42 € | 91,21% |
| **I. SPOTR. NÁKUPY** | **62 600,00 €** | **55 020,59 €** | **87,89%** |
| Oprava techniky | 10 400,00 € | 11,18 € | 186,98% |
| Oprava budov | 18 152,16 € |
| Oprava BÚ, bytov | 0,00 € |
| Opr. dopr.pr. | 1 282,32 € |
| **SPOLU** | **10 400,00 €** | **19 445,66 €** | **186,98%** |
| Cest. prac.BÚ |  |  |  |
| **SPOLU** | **200,00 €** | 0,00 € | **0,00%** |
| repre. prac.návšt. |  | 10,99 € |  |
| výdav. /predsedn./ | 1 000,00 € | 369,47 € |  |
| **SPOLU** | **1 000,00 €** | **369,47 €** | **36,95%** |
| Telefóny |  | 1 150,02 € |  |
| Poštovné | 3 000,00 € | 1 012,70 € | 85,2% |
| noviny a časopisy |  | 393,16 € |  |
| Programy |  |  |  |
| Ost.služby nemat. | 10 000,00 € | 7 867,13 € | 78,67% |
| stočné a zráž. voda | 1 700,00 € | 1 596,73 € | 93,93% |
| **SPOLU** | **14 700,00 €** | 12 019,74 € | **81,77%** |
| **II. SLUŽBY SPOLU** | **26 300,00 €** | **31 834,87 €** | **108,31%** |
| **I.+II.SPOLU** | **88 900,00 €** | **86 855,46 €** | **97,70%** |
| Mzdy pracovníkov BÚ |  | 64 716,23 € |  |
| Dohody | 67 600,00 € | 360,00 € | 96,27% |
| vokátory | 17 100,00 € | 17 627,13 € | 103,08% |
| Soc.a zdrav.p. | 30 000,00 € | 28 943,26 € | 96,48% |
| **III.a Mzdy a odvody** | **114 700,00 €** | **111 646,62 €** | **97,34%** |
| Prísp. Z N str. |  | 2 922,18 € |  |
| Soc. fond | 3 200,00 € | 329,00 € | 101,60% |
| Náhrada PN |  | 0,00 € |  |
| **III.b sociál. náklady** | **3 200,00 €** | **3 251,18 €** | **101,60%** |
| **III. OSOBNÉ NÁKLADY** | **117 900,00 €** | **114 897,80 €** | **97,45%** |
| Daň z nehn. | 800,00 € | 703,50 € | 87,94% |
| Ost. dane a popl. | 600,00 € | 525,88 € | 87,65% |
| **IV. DANE A POPLATKY** | **1 400,00 €** | **1 229,38 €** | **87,81%** |
| cest.zasadnutia | 2 500,00 € | 506,81 € | 20,27% |
| stravné zasadn. | 3 000,00 € | 767,99 € | 25,60% |
| milodary, sťah.ord. | 300,00 € | 0,00 € | 0,00% |
| Náklady na VM akcie | 62 000,00 € | 40 808,81 € | 65,82% |
| Popl.z účtov | 300,00 € | 254,20 € | 84,73% |
| Poist. majetku | 2 500,00 € | 2 519,33 € | 100,77% |
| **V. OSTAT. NÁKLADY** | **70 600,00 €** | **44 857,14 €** | **63,54%** |
| **VI. ODPISY** | **74 700,00 €** | **73 579,95 €** | **98,50%** |
| prísp. CZ z dištri. podp., ost. | 7 300,00 € | 3 440,00 € | 47,12% |
| príspevky seniorátom na VM | 6 200,00 € | 7 195,26 € | 116,05% |
| prísp. školám | 30 000,00 € | 21 786,00 € | 72,62% |
| **VII. POSKYTNUTÉ PRÍSP.** | **43 500,00 €** | **32 421,26 €** | **74,53%** |
| **VIII. DAŇ z PRÍJMOV** | **6 000,00 €** | **4 879,75 €** | **81,33%** |
| **B SPOLU NÁKLADY** | **403 000,00 €** | **358 720,74 €** | **89,01%** |
| **A-B Výsledok** |  | **24 171,83 €** |  |

**Výnosy:**

Vo výnosovej časti sme rozpočet naplnili na 95,01%. Jediná položka, ktorá je mimoriadne prekročená sú milodary a úroky - prekročenie je o 633,72%. V tejto položke sú naúčtované úroky z viazaných vkladov vo výške 1 625,29€, milodary vyzbierané na misijných dňoch v Piešťanoch vo výške 1 576,00 €, milodar z Firs Lutheran – CZ Kingsville (Kanada) zastúpený br. farárom Dušanom Tillingerom na úhradu nákladov bývania odídencovi vo výške 3 054,19€, milodar 10 000,00 € z HfO „Opfer fúr Weltmission 2023“ na projekt dlhodobé ubytovanie utečencov a ostatné milodary vo výške 620,00 €.

**Náklady:**

*Prekročenie sme dosiahli v nasledujúcich položkách:*

* opravy – v tejto položke je zvýšenie o 86,98% v porovnaní s rozpočtom z dôvodu realizácie stavebných úprav v budove BÚ ZD na dlhodobé ubytovanie utečencov odsúhlasené DP.
* osobné 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.
* príspevok seniorátom na VM akcie - prekročenie o 16,05% z dôvodu, že  Synoda ECAV na svojom zasadnutí v dňoch 24. – 25. júna 2022 prijala uznesenie, že dištrikty uhradia v roku 2022 na člena dištriktu do Fondu misie ECAV na Slovensku 0,01€ čo predstavuje sumu 1 065,26 ECAV.

**Celkové výnosy** ZD ECAV boli za rok 2022 vo výške 382 892,57€, čo predstavuje 95,01% z rozpočtu.

**Celkové náklady** ZD ECAV boli za rok 2022 vo výške 358 720,74€, čo je 89,01% plnenia rozpočtu.

**Výsledok hospodárenia za rok 2022 je 24 171,83€.**

**Súvaha - vybrané položky majetku a záväzkov ZD ECAV**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aktíva (majetok)** | **Rok 2022** | | | **Rok 2021** |
| **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 | 3349033,44 € | 1340946,94 € | 2008086,50 € | 1 581 666,45 € |
| 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 | 2 917 377,67 € | 1184945,69 € | 1 732431,00 € | 1 295 848,00 € |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 43 819,95 € | 43 653,52 € | 166,43 € | 166,43 € |
| Dopravné prostriedky | 91457,14 € | 87381,55 € | 4165,59€ | 24 160,59 € |
| Drobný hmotný majetok | 24 799,75 € | 24 799,75 € |  |  |
| Dlhodobý finančný majetok | 60 500,00 € |  | 60 500,00 € | 10 500,00 € |
| Ostatné dlh. finančné investície | 10 500,00 € |  | 10 500,00 € | 10 500,00 € |
| Pôžičky podnikom v skupine | 50 000,00 € |  | 50 000,00 € |  |
| Krátkodobé pohľadávky | 53514,73 € |  | 53 514,73 € | 44 383,72 € |
| Z obch. styku | 626,07 € |  | 626,07 € | -34,97 € |
| Senioráty a zbory | 45453,20 € |  | 45453,20 € | 46745,47 € |
| Daňové pohľadávky |  |  |  | 801,75 € |
| Iné pohľadávky | 7435,46 € |  | 7435,46 € | 5 018,75 € |
| Finančné účty | 426 302,38 € |  | 426 302,38 € | 603 701,45 € |
| Pokladnica | 439,06 € |  | 439,06 € | 1 195,21 € |
| Bankové účty | 425 863,32 € |  | 425 863,32 € | 602 506,24 € |
| Časové rozlíšenie | 319,80 € |  | 319,80 € | 233,60 € |
| náklady budúcich období |  |  |  |  |
| **SPOLU AKTÍVA** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** | **0,00 €** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pasíva (zdroje financovania a záväzky)** | **Rok 2022** | **Rok 2021** |
| Imanie a peňažné fondy | 1 104 898,76 € | 1 029 702,77 € |
| Základné imanie | 728 055,83 € | 728 055,83 € |
| Peňažné fondy | 376 842,93 € | 301 646,94 € |
| Hospodársky výsledok | **24 171,83 €** | **23 726,74 €** |
| Dlhodobé záväzky | 247,35 € | 192,25 € |
| Sociálne fondy | 247,35 € | 192,25 € |
| Krátkodobé záväzky | 20 352,82 € | 47 270,09 € |
| Voči dodávateľom | 12 445,56 € | 25 258,57 € |
| Daňové záväzky | 7 733,26 € | 1 612,52 € |
| Záväzky k štátnemu rozpočtu | 174,00 € | 20 398,90 € |
| Časové rozlíšenie výnosov | 1 399 052,65 € | 1 147 740,65 € |
| **SPOLU PASÍVA** | **2 548 723,41 €** | **2 248 632,50 €** |

**Celková účtovná hodnota majetku ZD ECAV k 31.12.2022 je po zaúčtovaní odpisov 2 548 723,41€.**

**Aktíva – Majetok:**

Budovy, haly, stavby Na základe uznesenia Generálneho presbyterstva č. 146-8/2022 ZD ECAV odkúpil nehnuteľnosti vedené Okresným úradom Banská Bystrica, kat. územie: Banská Bystrica, obec: Banská Bystrica, na LV č. 4303,

- stavba so súp. č. 118, označená ako BUDOVA a umiestnená na pozemku reg, ,,C" s parc. č. 24,zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1050 m2,

- pozemok registra ,,C" s parc. č.24, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1050 m2

za dohodnutú kúpnu cenu 500 000€ od vlastníka nehnuteľností CZ ECAV Banská Bystrica, pričom časť kúpnej ceny vo výške

200 000,00€ uhradil ZD ECAV a časť kúpnej ceny vo výške 300 000,00€ bolo uhradené z čerpania úveru Evanjelického gymnázia Banská Bystrica

Dopravné prostriedky – v roku 2022 boli vyradené z majetku z dôvodu opotrebovania dve SMV, ktoré slúžili pre potreby CZ Cerovo a CZ Drieňovo.

Pôžičky podnikom  - v minulom roku na základe uznesenia DP bola poskytnutá pôžička CZ Myjava vo výške 50 000,00€.

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

Dlhodobý finančný majetok sú akcie Tranoscia.

Krátkodobé pohľadávky – sú  hlavne neuhradené nedoplatky na DP a do FCŠ od CZ ZD ECAV.

Neuhradené nedoplatky na DP ku 31.12.2022, sú uvedené v tabuľke nižšie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok:** | **Cirkevný zbor:** | **Suma:** |
| 2022 | Budiná | 90,00 € |
| 2022 | Dobroč | 978,00 € |
| 2022 | Polichno | 15,00 € |
| 2022 | Beckov | 278,60 € |
| **SPOLU:** |  | **1 361,60 €** |

Neuhradené nedoplatky na FCŠ ku 31.12.2022, 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 € |
| 2022 | Budiná | 12,88 € |
| 2022 | Dobroč | 106,26 € |
| 2022 | Polichno | 40,60 € |
| 2022 | Dolné Srnie | 20,70 € |
| **SPOLU:** |  | **44 091,60 €** |

Finančné účty – finančné prostriedky na bankových účtoch.

|  |  |
| --- | --- |
| **Bankové účty ZD ECAV k 31.12.2022** | |
| Prima Banky dotačný účet | 18,83 € |
| Prima banky normatívy pre školy | 190,62 € |
| Prima banky bežný účet cirkevný | 225 024,08 € |
| Prima banky nenormatívne prostriedky pre školy | 630,79 € |
| J&T | 199 999,00 € |
| **SPOLU BANKOVÉ ÚČTY** | **425 863,32 €** |

**Pasíva – zdroje financovania a záväzky:**

Základné imanie je v takej výške ako k 31.12.2021.

 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 2022.

V daňových záväzkoch je DPH  za 4Q 2022 vo výške 3 162,32€ a daň z príjmu PO za rok 2022 vo výške 4 570,94€.

V záväzkoch k štátnemu rozpočtu je zaúčtovaná nevyčerpaná dotácia pre EZŠ Bratislava z ÚPSVaR na podporu stravovacích návykov žiakov a nárok na príspevok z MsÚ pre odídenca z Ukrajiny za 12/2022.

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 31.12.2022** | | | | |
| **Názov fondu** | **Stav k 1.1.** | **Tvorba** | **Čerpanie** | **Stav k 31.12.** |
| Fond VMV | 91 401,24 € | 26 631,50 € | 8 695,26 € | 109 337,48 € |
| Fond dišt. podporovne | 36 980,51 € | 28 942,07 € | 1 500,00 € | 64 422,58 € |
| Fond na opravu áut | 2 251,94 € |  |  | 2 251,94 € |
| Fond cirk. školstva | 154 967,87 € | 65 893,50 € | 26 078,26 € | 194 783,11 € |
| Fond prevádz. prostr. | 16 045,38 € |  | 9 997,56 € | 6 047,82 € |
| **SPOLU** | **301 646,94 €** | **121 467,07 €** | **46 271,08 €** | **376 842,93 €** |

**Tvorba a použitie fondu v roku 2022:**

Fond VM – v minulom roku sa podarilo pri uskutočňovaní VM akcií získať finančné prostriedky na vykrytie nákladov od zahraničných partnerov (HfO, EKM, SLZ) a tiež zo samospráv a preto sme použili prostriedky fondu misie len na poskytnutie finančných prostriedkov pre CZ a senioráty ZD ECAV na ich akcie v rámci VM podujatí vo výške 6 130€, tiež na VM akciu ECAV, ktorá sa uskutočnila v Kežmarku vo výške 1500€ a odviedli sme príspevok do fondu VM  ECAV vo výške 1065,26€.

Fond dištriktuálnej podporovne sa napĺňa z cirkevného príspevku. V roku 2022 na účet Dištriktuálnej podporovne pribudlo

22 064,52€. Na základe žiadosti CZ ECAV na Slovensku Malá Čalomija, predsedníctvo dištriktuálnej podporovne poskytlo príspevok 1500€ na riešenie havarijnej situácie elektrického vedenia a zvonov v matkocirkevnom chráme Božom. Finančné prostriedky, poskytnuté cirkevnému zboru v máji 2022, boli použité v zmysle žiadosti a riadne vyúčtované.

Fond na opravu áut – sa napĺňa z finančných prostriedkov pri predaji SMV v majetku dištriktu. Prostriedky z fondu v roku 2022 neboli použité.

Fond cirkevného školstva – je tvorený v zmysle Štatútu Fondu pre cirkevné školstvo ZD ECAV hlavne z príspevkov vo výške 0,15€ na člena ZD ECAV a z 2% príjmu od CZ z prenájmu a predaja majetku. Všetky žiadosti, ktoré si podali naše evanjelické školy ZD ECAV dištriktuálne presbyterstvo schválilo.

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 Passat – tento náklad je krytý z fondu).

**V roku 2022 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. 2022 a správu o kontrole hospodárenia za rok 2022.

Dištriktuálny konvent schvaľuje účtovnú závierku  - záverečný účet  ZD ECAV na Slovensku za r. 2022.

Dištriktuálny konvent schvaľuje zúčtovanie hospodárskeho výsledku  ZD ECAV na Slovensku za r. 2022 – zisk vo výške  
**24 171,83 €** v prospech ..........(návrh na základné imanie)

DHV pripravil návrh rozpočtu na rok 2024 tak, ako je predložený v samostatnom bode. Odporúča konventu tieto predložené návrhy schváliť.

Vo Zvolene, 30.3.2023. Štefan Škorupa

predseda DHV ZD ECAV