

Správa o hospodárení

Západného dištriktu ECAV na Slovensku za rok 2023

Výsledky hospodárenia ZD ECAV na Slovensku za január – december 2023:

VÝNOSY	Rozpočet 2023	Skutočnosť 2023	Plnenie rozpočtu
Výnosy z prenájmu	94 400,00 €	103901,37 €	110,07%
Úroky a kurz. zisk		3000,00 €	
milodary	3000,00 €	1542,50 €	151,42%
Výnosy z org.podujatí	30 500,00 €	45 584,00 €	149,46%
Zúčt.výn.vo výške odp.	33 000,00 €	44 313,25 €	134,28%
Použ. Fondu Dištriktuálnej podporovne	7 000,00 €	6 000,00 €	85,71%
Použ. Fondu VM	28 000,00 €	20 267,11 €	72,38%
Použ. Fondu pre CŠ	30 000,00 €	31 280,30 €	104,27%
Použ. Fondu prev. pr.	4 100,00 €	4 165,59 €	101,60%
Prij.prísp. od zborov	42 500,00 €	41 673,60 €	98,06%
Dotácie	136 000,00 €	124 670,54 €	91,67%
SPOLU VÝNOSY	408 500,00 €	426 398,26 €	104,38%

NÁKLADY	Rozpočet 2023	Skutočnosť 2023	Plnenie rozpočtu
Sp. Materiálu		950,23 €	
Knihy, noviny	2 000,00 €	684,08 €	95,25%
Čistiace potreby		270,72 €	
Kancel.potreby	1 000,00 €	392,90 €	39,29%
Spotreba PHM	4 000,00 €	4 021,82 €	100,55%
materiál do 1700€	4 000,00 €	3 731,05 €	93,28%
SPOLU	11 000,00 €	10050,80 €	91,37%
Spotreba elektr.		20 447,98 €	
Spotreba plynu	52 000,00 €	20 687,34 €	81,41%
Spotreba vody		1 198,34 €	
SPOLU	52 000,00 €	42 333,66 €	81,41%
I. SPOTR. NÁKUPY	63 000 €	52 384,46 €	83,15%
Oprava techniky		169,76 €	
Oprava budov	5 700,00 €	186,00 €	134,81%
Oprava BÚ, bytov		0,00 €	
Opr. dopr.pr.		7328,59 €	
SPOLU	5 700,00 €	7 684,35 €	134,81%
Cest. prac.BÚ		9,10 €	
SPOLU	200,00 €	9,10 €	4,55%
repre. prac.návšt.		0,00 €	
výdav. /predsedn./	2 000,00 €	659,77 €	
SPOLU	2 000,00 €	659,77 €	32,99%
Telefóny		1 215,20 €	
Poštovné	3 000,00 €	1 543,50 €	114,46%
noviny a časopisy		675,20 €	
Programy		0,00 €	
Ost.slужby nemat.	10 300,00 €	10 821,01 €	105,06%
stočné a zráž. voda	1 800,00 €	1 845,80 €	102,54%
SPOLU	15 100,00 €	16 100,71 €	106,63%
II. SLUŽBY SPOLU	23 000,00 €	24 453,93 €	106,32%
I.+II.SPOLU	86 000,00 €	76 838,39 €	89,35%

Mzdy pracovníkov BÚ		71 969,26 €	
Dohody	67 600,00 €	420,00 €	107,08%
vokátory	17 100,00 €	20 049,71 €	117,25%
Soc.a zdrav.p.	30 000,00 €	32 398,37 €	107,99%
III.a Mzdy a odvody	114 700,00 €	124 837 34 €	108,84%
Prís. Z N str.		3 581,35 €	
Soc. fond	3 500,00 €	376,48 €	114,20%
Náhrada PN		39,06 €	
III.b sociál. náklady	3 500,00 €	3 996,89 €	114,20%
III. OSOBNÉ NÁKLADY	118 200,00 €	128 834,23 €	109,00%
Daň z nehn.	1 000,00 €	772,53 €	77,25%
Ost. dane a popl.	600,00 €	596,97 €	99,50%
IV. DANE A POPLATKY	1 600,00 €	1 369,50 €	85,59%
cest. zasadnutia	3 000,00 €	1 524,07 €	50,80%
stravné zasadn.	3 000,00 €	2132,75 €	71,09%
milodary, sťah. ord.	500,00 €	0,00 €	0,00%
Náklady na VM akcie	62 000,00 €	53 473,50 €	86,25%
Popl.z účtov	300,00 €	272,00 €	90,67%
Poist. majetku	2 900,00 €	2 826,20 €	97,46%
V. OSTAT. NÁKLADY	71 700,00 €	60 228,52 €	84,00%
VI. ODPISY	77 000,00 €	76 956,65 €	99,94%
prís. CZ z dištrit. podp., ost.	7 000,00 €	6 000,00 €	85,71%
príspevky seniorátom na VM	9 000,00 €	8 870,00 €	98,56%
prís. školám	30 000,00 €	245 223,42 €	817,41%
príspevky ostatné	2 000,00 €	1 005,20 €	50,26%
VII. POSKYTNUTÉ PRÍSP.	48 000,00 €	261 098,62 €	543,96%
VIII. DAŇ Z PRÍJMOV	6 000,00 €	10 797,21 €	179,95%
B SPOLU NÁKLADY	408 500,00 €	616 123,12 €	150,83%
A-B Výsledok		-189 724,86 €	

Výnosy

Vo výnosovej časti sme nenaplnili rozpočet v nasledujúcich položkách:

- Použitie Fondu dištriktuálnej podporovne - rozpočtovali sme sumu 7 000€, čo predstavovalo 1/3 z vyzbieraných príspevkov od CZ do fondu Dištriktuálnej podporovne za rok 2022. Žiadosť si podali štyri cirkevné zbory: Plavé Vozokany, Pondelok-Hrnčiarska Ves, Horná Lehota a Zlaté Moravce. Každému CZ bol schválený príspevok vo výške 1 500€.
- Použitie fondu VM – v minulom roku sme na základe žiadostí poskytli z fondu misie finančné prostriedky pre CZ a senioráty ZD ECAV na ich vnútomisijné aktivity vo výške 8 870€. ZD ECAV v roku 2023 organizoval viacero dištriktuálnych VM akcií. Časť nákladov vykryli finančné prostriedky, ktoré nám boli poskytnuté od zahraničných partnerov (HfO, EKM). Preto sme nemuseli všetky náklady hradiť z fondu VM a došlo k úspore čerpania daného fondu.
- Prijaté príspevky od zborov - výška príspevku závisí od počtu členov ZD ECAV a každoročne má klesajúcu tendenciu. Ich výška za nedá presne odhadnúť.
- Dotácie - Prijaté dotácie boli naplnené na 91,67%. Ich celková výška sa nedá presne určiť. Tu sa účtovala aj poskytnutá dotácia z MsÚ Zvolen na odídencia z Ukrajiny. Predpoklad bol, že bude ubytovaný celý rok. Nakoniec študent z Ukrajiny ukončil u nás nájom k 30.6.2023.

Položky výnosov, ktoré sú výrazne prekročené:

- Milodary a úroky - prekročenie je o 51,42% -je tam načítovaný úrok z viazaného vkladu a milodary poskytnuté ZD ECAV.
- Výnosy z organizovania podujatí – výška tejto položky sa nedá presne určiť. Od zahraničných partnerov (EKM a HFO) sme dostali príspevky na vnútromisijné akcie vo výške 27 800€. Ofera z dištriktuálneho dňa v Leviciach bola 3 293,15€ a ofera zo Sl. Božích na Bzovíku bola vo výške 864,60€. Poplatok účastníkov za ubytovanie na Misijných dňoch v Piešťanoch bol 11 946,25€ a milodary účastníkov tejto vydarenej akcie boli vo výške 1680€.
- Zúčtovanie výnosov vo výške odpisov – bolo prekročenie o 34,28%. V septembri 2022 sme dostali do majetku dištriktu budovu od CZ Banská Bystrica. Časť nám bola darovaná a časť budovy bola kúpená. Hodnota budovy vo výške daru sa účtuje na účet 384 a v časovej súvislosti sa výška odpisov účtuje do výnosov. Keďže rozpočet na rok 2023 bol schválený v júni 2022 výška výnosu z tejto hodnoty budovy ešte nebola zahrnutá v rozpočte. Na tento účet (649) bolo zaúčtované aj poistné plnenie za opravu SMV Passat.

Náklady

Prekročenie sme dosiahli v nasledujúcich položkách:

- Opravy - v tejto položke bol prekročený rozpočet o 34,81% z dôvodu realizácie opravy SMV Passat.
- Služby spolu - prekročenie na účte 518 (služby) bolo z dôvodu zaúčtovania brožúr pre potreby konventu v sume 675,20€. Táto položka v minulých rokoch nebola. Mierne prekročenie tiež bolo u služieb a vodného a stočného z dôvodu navýšenia cien za služby.
- Mzdy a odvody - keďže rozpočet na rok 2023 bol tvorený ešte v marci 2022 a nebol na konvente v roku 2023 upravovaný došlo u položky mzdy a odvody k prekročeniu z dôvodov vysokej inflácie, ktorej podliehala aj minimálna mzda. Preto bolo potrebné navýšiť mzdy. S tým samozrejme súvisí aj navýšenie odvodov do poisťovní.

Sociálne náklady – inflácia spôsobila tiež úpravu stravného. V minulom roku bola úprava výšky stravného dva krát a to k 1.6.2023 a 1.10.2023. Preto bolo prekročenie aj u tejto položky.

- Príspevok školám – u tejto položky bolo prekročenie najvyššie. Príspevok školám bol približne rovnaký ako po minulé roky vo výške 31 280,30€. Ale v minulom roku dištriktuálne presbyterstvo schválilo prevod dvoch budov EG BB, ktoré sú majetkom ZD ECAV, do správy a do účtovníctva EG BB. Jedna z tých budov bola darovaná a neovplyvnila výsledok hospodárenia. Účtovala sa cez náklady (odpisy) a súčasne cez výnosy (zúčtovanie výnosov vo výške odpisov). Druhú budovu sme získali v roku 2022. Ako už bolo povedané, časť budovy nám bola darovaná a časť budovy sme kúpili. Hodnota zakúpenej časti budovy sa pri prevode do správy EG BB musela zaúčtovať ako príspevok pre EG BB.

Celkové výnosy ZD ECAV boli za rok 2023 vo výške 426 398,26 €, čo je 104,38% plnenia rozpočtu.

Celkové náklady ZD ECAV boli za rok 2023 vo výške 616 123,12 €, prekročenie rozpočtu je o 50,83%.

Výsledok hospodárenia za rok 2023 je – 189 724,86 €.

Súvaha - vybrané položky majetku a záväzkov ZD ECAV

Aktíva (majetok)	Rok 2023			Rok 2022
	brutto	korekcia (odpisy)	netto	
Dlhodobý nehmotný majetok	3 555,07 €	3 555,07 €		
Softvér	3 555,07 €	3 555,07 €		
Dlhodobý hmotný majetok	2 006 575,85 €	1 062 868,94 €	943 706,91 €	2 008 086,50 €
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	1 576 017,84 €	903 799,86 €	672 217,98 €	1 732 431,98 €
Stroje, prístroje a zariadenia	43 819,95 €	43 819,95 €		
Dopravné prostriedky	91 547,14 €	91 547,14 €		4 165,59 €
Drobný hmotný majetok	23 701,99 €	23 701,99 €		
Dlhodobý finančný majetok	54 250 €		54 250 €	60 500,00 €

Ostatné dlh. finančný majetok	10 500,00 €		10 500,00 €	10 500,00 €
Pôžičky podnikom v skupine	43 750 €		43 750 €	50 000,00 €
Krátkodobé pohľadávky	23 504,77 €		23 504,77 €	53 514,73 €
Z obch. styku	-5 929,49 €		-5 929,49 €	626,07 €
Senioráty a zbory	275,94 €		275,94 €	45 453,20 €
Daňové pohľadávky	775,92 €		775,92 €	
Iné pohľadávky	28 382,40 €		28 382,40 €	7 435,46 €
Finančné účty	552 399,59 €		552 399,59 €	426 302,38 €
Pokladnica	933,70 €		933,70 €	439,06 €
Bankové účty	551 465,89 €		551 465,89 €	425 863,32 €
Časové rozlíšenie	745,16 €		745,16 €	319,80 €
náklady budúcich období	745,16€		745,16€	319,80€
SPOLU AKTÍVA	2 641 030,44 €	1 066 424,01 €	1 574 606,43 €	2 548 723,41 €

Pasíva (zdroje financovania a záväzky)	Rok 2023	Rok 2022
Imanie a peňažné fondy	1 139 578,55 €	1 104 898,76 €
Základné imanie	752 227,66 €	728 055,83 €
Peňažné fondy	387 350,89 €	376 842,93 €
Hospodársky výsledok	-189 724,86 €	24 171,83 €
Dlhodobé záväzky	229,63 €	247,35 €
Sociálne fondy	229,63 €	247,35 €
Krátkodobé záväzky	51 481,76 €	20 352,82 €
Voči dodávateľom	16 688,65 €	12 445,56 €
Daňové záväzky	10 227,21 €	7 733,26 €
Záväzky k štátnemu rozpočtu	24 565,90 €	174,00 €
Časové rozlíšenie výnosov	573 041,35 €	1 399 052,65 €
SPOLU PASÍVA	1 574 606,43 €	2 548 723,41 €

Celková účtovná hodnota majetku ZD ECAV k 31.12.2023 je po zaúčtovaní odpisov 1 574 606,43 €.

Aktíva – Majetok:

Budovy, haly, stavby - V časti dlhodobého majetku nastala výraznejšia zmena v položke budovy, haly a stavby. K 31.12.2023 prešli budovy EG BB, ktoré sú vo vlastníctve ZD ECAV, do správy EG BB a to na základe uznesenia dištriktuálneho presbyterstva č. 46/2023, ktorým ZD ECAV zmenil dodatkom č. 2 text zriaďovacej listiny EG BB nasledovne: "Škola spravuje majetok vo vlastníctve zriaďovateľa ZD ECAV na Slovensku zapísaný na LV č. 7528 okres Banská Bystrica, katastrálne územie Banská Bystrica. Majetok získaný počas činnosti školy vedie vo svojej účtovnej a operatívnej evidencii v zmysle zákona o účtovníctve."

Pôžičky podnikom - v roku 2021 na základe uznesenia DP bola poskytnutá pôžička CZ Myjava vo výške 50 000,00€, ktorá sa postupne spláca.

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

Dlhodobý finančný majetok sú akcie Tranoscia.

Krátkodobé pohľadávky – sú hlavne pohľadávky voči GBÚ, kde sme zaúčtovali schválené príspevky zo zahraničia na VM akcie dištriktu, ktorých vyúčtovanie posielame na GBÚ a následne sú nám prostriedky poukázané na náš účet po vyúčtovaní. Pohľadávky z obchodného styku vo výške - 5 929,49€ sú preplatky z ročného vyúčtovania za energie u nájomníkov, ktorí majú prevádzky v budove ZD ECAV.

Neuhradené nedoplatky na DP k 31.12.2023, sú uvedené v tabuľke nižšie.

Rok:	Cirkevný zbor:	Suma:
2023	CZ Bohunice	49,00 €
2023	CZ Gbelce	47,00 €
SPOLU:		96,00 €

Neuhradené nedoplatky na FCŠ k 31.12.2023, sú uvedené v tabuľke nižšie.

Rok:	Cirkevný zbor:	Suma:
2023	CZ Budiná	25,01 €
2022	CZ Dolné Sŕnie	6,70 €
2023	CZ Dolné Sŕnie	20,70 €
SPOLU:		52,41 €

Finančné účty – finančné prostriedky na bankových účtoch.

Bankové účty ZD ECAV k 31.12.2023	
Prima banka dotačný účet	21,83 €
Prima banka normatívy pre školy	75,80 €
Prima banka bežný účet cirkevný	326 717,57 €
Prima banka nenormatívne prostriedky pre školy	24 650,69 €
J&T	200 000,00 €
SPOLU BANKOVÉ ÚČTY	551 465,89 €

Pasíva – zdroje financovania a záväzky:

Základné imanie je oproti roku 2022 navýšené o 24 171,83€ a je vo výške 752 227,66€. Na tento účet bol zaúčtovaný výsledok hospodárenia za rok 2022.

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 vo výške 2 403,99€, tiež prijaté zábezpeky od nájomníkov vo výške 4 800€ a vokátor za 4Q 2023 vo výške 9 484,66€.

V daňových záväzkoch je daň z príjmu PO za rok 2023 vo výške 10 227,21€.

V záväzkoch k štátnemu rozpočtu je zaúčtovaná nevyčerpaná dotácia z ÚPSVaR na podporu stravovacích návykov žiakov našich evanjelických škôl v zriaďovacej pôsobnosti ZD ECAV za 12/2023.

V časti časové rozlíšenie výnosov eviduje ZD ECAV hodnotu darovaných budov (Vinárska škola Modra). Tu nastala výraznejšia zmena, pretože k 31.12.2023 došlo k odúčtovaniu budov EG BB, ktoré prešli do správy a účtovníctva školy. Tiež tu účtujeme nenávratný príspevok od predsedu vlády ešte z roku 2002 na rekonštrukciu budovy ZD ECAV. Tieto sa postupne každý rok „rozpúšťajú“ do výnosov vo výške odpisov z týchto budov.

Fondy ZD ECAV k 31.12.2023				
Názov fondu	Stav k 1.1.	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12.
Fond VMV	109 337,48 €	26 046 €	20 267,11 €	115 116,37 €
Fond dišt. podporovne	64 422,58 €	20 836,80 €	6 000,00 €	79 259,38 €
Fond na opravu áut	2 251,94 €	0	0	2 251,94 €
Fond cirk. školstva	194 783,11 €	64 638,16€	70 580,30 €	188 840,97 €
Fond prevádz. prostr.	6 047,82 €	0	4 165,59 €	1 882,23 €
SPOLU	376 842,93 €	111 520,96 €	101 013,00 €	387 350,89 €

Tvorba a použitie fondu v roku 2023:

Fond VM – prostriedky fondu misie sa boli použité na VM akcie pre CZ a senioráty ZD ECAV vo výške 8 870,- € a vykrytie časti nákladov, ktoré vznikli pri organizovaní dištriktuálnych akcií. Aj v minulom roku sa podarilo pri uskutočňovaní VM akcií získať finančné prostriedky na vykrytie časti nákladov od zahraničných partnerov (HfO, EKM) vo výške 27 800,- €.

Fond dištriktuálnej podporovne sa naplňa z cirkevného príspevku. V roku 2023 na účet Dištriktuálnej podporovne pribudlo 20 836,80 €. Na základe žiadosti od štyroch CZ ZD ECAV, predsedníctvo Dištriktuálnej podporovne rozhodlo poskytnúť príspevky vo výške 6 000,- € na riešenie rôznych havarijných situácií. Finančné prostriedky poskytnuté cirkevným zborom, boli použité v zmysle žiadosti a riadne vyúčtované.

Fond na opravu áut – sa naplňa z finančných prostriedkov pri predaji SMV v majetku dištriktu. Prostriedky z fondu v roku 2023 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 a z 2% príjmu od CZ z prenájmu a predaja majetku. Všetky žiadosti, ktoré si podali naše evanjelické školy ZD ECAV dištriktuálne presbyterstvo schválilo. Školám bolo poukázaných 31 280,30 €. V minulom roku na základe žiadostí, bol CZ Bratislava Legionárska odpustený nedoplatok na FCŠ vo výške 29 300,- € a CZ Banská Bystrica odpustený nedoplatok na FCŠ 10 000,- €.

Fond prevádzkových prostriedkov – sa tvorí od sponzorov a vlastnou činnosťou. Tvorba v minulom roku nebola. Použitie bolo vo výške 4 165,59 € (doodpisovanie nového SMV Passat. Odpis- (náklad) bol krytý z fondu).

V roku 2023 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
MD NOX40 s.r.o.	Kebab
Stredoslovenská energetika	pozemok pod trafostanicou na dvore BÚ
Total Music, s. r. o.	pivničné priestory
MCGA legal, s.r.o.	kancelária 2. poschodie

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. 2023 a správu o kontrole hospodárenia za rok 2023.

Dištriktuálny konvent schvaľuje účtovnú závierku - záverečný účet ZD ECAV na Slovensku za r. 2023.

Dištriktuálny konvent schvaľuje zúčtovanie hospodárskeho výsledku ZD ECAV na Slovensku za r. 2023 – stratu vo výške

- 189 724,86 € na účet 428- nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov

DHV pripravil návrh rozpočtu na rok 2025 tak, ako je predložený v samostatnom bode. Odporúča konventu tieto predložené návrhy schváliť.

30. marca 2024

Štefan Škorupa
predseda DHV ZD ECAV