

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ POVŠECHNÉHO SBORU V ROCE 2018

V minulém roce jsme v oblasti výkaznictví a reportingu přistoupili k několika významným změnám. Zmapovali jsme peněžní toky v ČCE a zejména v povšechném sboru, nově vymezili rozpočet a upravili jeho strukturu a finanční metodiku. Všechny tyto změny představujeme v první kapitole zprávy, v její druhé části předkládáme a komentujeme výsledky hospodaření a vývoj dalších finančních ukazatelů v roce 2018.

Peněžní toky v ČCE a nová podoba rozpočtu povšechného sboru

Peněžní toky

ČCE je tvořena řadou samostatných právnických subjektů, mezi kterými existují četné finanční vazby. Hlavní linií tvoří vertikála: farní sbory → senioráty → povšechný sbor (ÚCK a duchovenští zaměstnanci). Vedle této linie jsou na ČCE úzce napojeny další instituce: Diakonie ČCE, Nakladatelství a knihkupectví Kalich, církevní školy a investiční fondy (viz schéma na obr. 1).

Zdroje peněz, se kterými povšechný sbor hospodaří, jsou v zásadě čtyři:

- Prostředky, které ČCE dostává v rámci smlouvy o narovnání vztahů se státem. Jejich celková výše je předem daná a roční objem se postupně snižuje.
- Externí zdroje mimo ČCE – dary ze zahraničí, dotace, granty a dary od osob a institucí mimo církev.
- Provozní a finanční výnosy z vlastní hospodářské činnosti – nájemné z nemovitostí ve vlastnictví povšechného sboru, příjmy za služby poskytované povšechným sborem – např. prodej tiskovin nebo úhrady za pobyty v církevních střediscích.
- Peníze od farních sborů a členů církve, které do hospodaření PS vstupují formou odvodů do Personálního fondu, celocírkevních repartic a celocírkevních sbírek či darů.

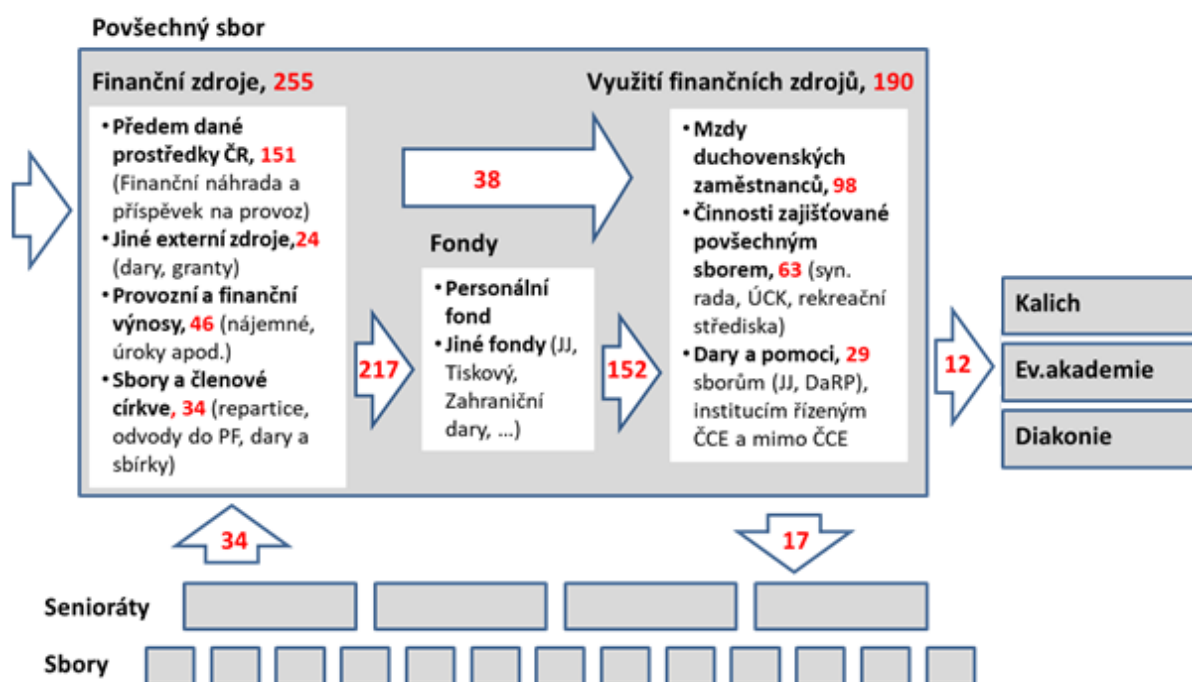
Tyto zdroje jsou využívány ve třech oblastech. Slouží ke:

- krytí mezd duchovenských zaměstnanců ČCE (faráři, jáhnové atd.) ve farních sborech, v seniorátech i na úrovni celé církve (včetně členů synodní rady),
- krytí výdajů spojených s činnostmi a poskytovanými službami církevního ústředí
- poskytování darů a finanční pomoci mimo povšechný sbor - ve farních sborech (např. skrze Jeronýmovu jednotu nebo projekty financované z DaRP), v ostatních institucích ČCE (Kalich s.r.o., Diakonie ČCE, školy EA) nebo zcela mimo církev (humanitární podpory a jiné dary a příspěvky).

Výše všech příjmů a jejich celková potřeba nejsou v hospodářském roce vyrovnané. Proto je část příjmů umísťována do účelových fondů a používá se s časovým odstupem. Největším z těchto fondů je Personální fond, kde se shromažďují prostředky od státu a odvody z farních sborů, ale významné finanční částky jsou umístěny i v jiných fondech povšechného sboru. (viz tabulka č. 5)

Velikost finančních toků v rámci povšechného sboru a mezi subjekty ČCE v letech 2017 a 18 najdete na obr. 1 (uváděné hodnoty jsou v milionech Kč a jsou orientační povahy).

Obrázek č. 1: Mapa peněžních toků v r. 2018

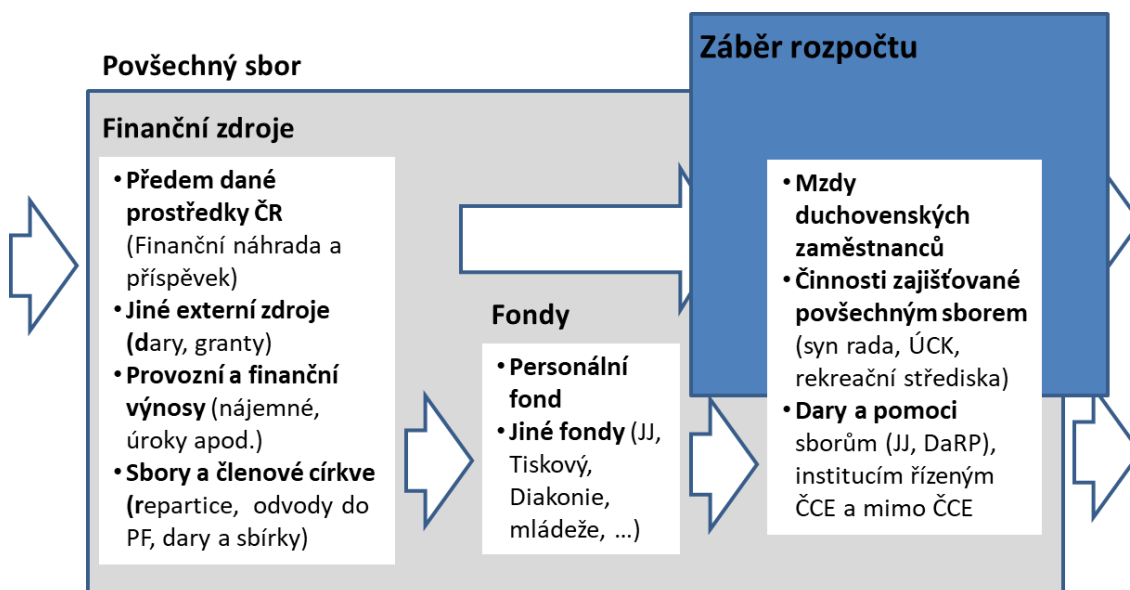
**Vymezení rozpočtu**

Jak je v kontextu této „mapy peněžních toků“ vymezen rozpočet povšechného sboru? Z praktických důvodů jsou z něj vyloučeny dvě části:

1. Zdroje umístěvané ve fondech. Ty se příjmem rozpočtu stávají až v okamžiku čerpání, tj. pouze ta část, která je v rozpočtovém roce skutečně spotřebovaná.
2. Tzv. „průtočné položky“ – tj. prostředky, které pouze projdou přes povšechný sbor, protože ten je dále preposílá cílovým adresátům (nepoužívá je ke krytí vlastních výdajů). Jedná se typicky o celocírkevní sbírky, např. na Diakonii.

Toto je schematicky znázorněno na obr. 2.

Obrázek č. 2: Vymezení rozpočtu povšechného sboru



Struktura rozpočtu

Rozpočet jsme nově rozdělili na tři základní části:

- Duchovenští zaměstnanci, tj. zaměstnanci, kteří z naprosté většiny pracují ve farních sborech a seniorátech (mimo ústředí).
- Provoz povšechného sboru – běžné činnosti a služby církevního ústředí (včetně personálních nákladů), velké opravy a investice do stávajících nemovitostí. Z pohledu finančního plánování mají tyto činnosti opakující se charakter nebo jsou alespoň dlouhodobě plánovatelné (investice do stávajících nemovitostí).
- Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty – jedná se o finančně významné akce, které nemají opakující se charakter – např. oslavy různých výročí nebo nákup či výstavba nových nemovitostí.

Každá část je financována jiným způsobem:

- Personální náklady duchovenských zaměstnanců jsou hrazeny výhradně z prostředků Personálního a fondu a fondu pastoračních pracovníků. Další náklady, související s činností duchovenských zaměstnanců, jsou kryty Fondem pro přípravu ke kazatelské službě, Fondem křesťanské služby a celocírkevními reparticemi.
- Provoz povšechného sboru je hrazen
 - jednak z „vlastních“ zdrojů – tj. peněz, které ze sborů nepochází a ani nejsou pro ně určeny – jedná se o výnosy z vlastní činnosti, zejména z nemovitostí, a o externí zdroje (dary, granty),
 - jednak z „církevních“ zdrojů – takto označujeme peníze, které mají buď původ ve farních sborech anebo jsou určeny primárně pro ně (resp. pro jejich faráře) – jsou to celocírkevní repartice a prostředky z Personálního fondu a dalších fondů tvořených příspěvky od jednotlivých sborů (do „církevních zdrojů“ zahrnujeme i prostředky vyplácené státem na základě zákona o majetkovém vyrovnání).

Cílem hospodaření v rámci provozní části povšechného sboru je, aby čerpání církevních zdrojů bylo co nejmenší (pracovně je sledován cíl 14 mil Kč).

- Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty – jejich financování se schvaluje pro každou akci zvlášť a zdroje se liší podle povahy projektu. Běžné zdroje financování určené pro provozní část povšechného sboru na ně zpravidla nestačí.

Rozpočtová metodika

Z pohledu rozpočtové metodiky jsou podstatná tři hlediska:

- Rozpočet není založen na účetních nákladech a výnosech, ale na peněžních výdajích a příjmech. To např. znamená, že jeho součástí nejsou odpisy hmotného majetku a naopak do něj vstupují plánované investiční akce.
- Rozpočet (zejména v části Provoz) je členěn podle jednotlivých činností a na tyto činnosti jsou také alokovány příslušné výdaje, včetně některých režijních nákladů. Tzn., že personální náklady jednotlivých zaměstnanců jsou přiřazeny k výdajům na činnost, kterou vykonávají, a do rozpočtu již nadále nevstupují v jedné společné sumě (alokace personálních nákladů je provedena až v rozpočtu na r. 2019).
- Je vytvořen Fond oprav a investic do nemovitostí, který bude plněn výnosy z nemovitostí (toto bude plně realizované až v r. 2020) a bude sloužit k financování velkých oprav a investic do stávajících nemovitostí.
- Rozpočet je připravován v tříletém výhledu s tím, že závazně schvalován je pouze první rok.

Výsledky hospodaření povšechného sboru v roce 2018

Výdaje a příjmy povšechného sboru roku 2018 a jejich srovnání s rozpočtem a s čerpáním v r. 2017 jsou znázorněny v tabulce č. 1. Celkové výdaje povšechného sboru meziročně významně vzrostly, téměř o 20 %, celkem na 161 mil Kč. Je to dáno zejména růstem personálních nákladů, projektem oslav 100 letého výročí církve a zahájením přípravy projektů staveb nových církevních škol. Růst nákladů byl kryt především čerpáním z Personálního fondu a prodejem finančního majetku. Do projektu Výročí se významně zapojily i příjmy z externích zdrojů (dotací, zahraničních darů a veřejné sbírky).

Tabulka č. 1 – Čerpání rozpočtu 2018 – shrnutí /v tis. Kč/

	2017 skutečnost	2018		Porovnání skutečnost/plán	Porovnání skutečnost/2017
		rozpočet	skutečnost		
Příjmy	139 348	169 985	168 508	-1 477	29 160
Příjmy pro krytí personálních nákladů duchovenských zaměstnanců	84 650	101 046	98 336	-2 710	13 686
PF a fond pastoračních pracovníků	83 963	99 882	97 458	-2 424	13 495
Jiné církevní fondy	687	1 164	878	-286	191
Příjmy na krytí provozních výdajů povšechného sboru	53 310	58 212	58 154	-58	4 844
Vlastní finanční zdroje	40 874	38 670	39 545	875	-1 329
- Příjmy z vlastní činnosti	37 118	31 851	36 550	4 699	-568
- Čerpání rezervy na opravy a investice	0	0	0	0	0
- Finanční výnosy	0	3 733	0	-3 733	0
- Externí fondy, dary a dotace	3 756	3 086	2 995	-91	-761
Církevní zdroje mimo povšechný sbor (krytí salda)	12 436	19 542	18 609	-933	6 173
- Personální fond	6 261	12 638	12 356	-282	6 095
- Repartice	4 874	5 027	5 027	0	153
- Církevní fondy (mimo PF a FPP), sbírky a dary	1 301	1 877	1 226	-651	-75
Příjmy na krytí výdajů na velké projekty, rozvojové investice a nákup nemovitostí	1 388	10 727	12 018	1 291	10 630
Externí zdroje	0	8 543	3 404	-5 139	3 404
Církevní zdroje	1 388	500	1 887	1 387	499
Příjmy z prodeje hm. a fin. majetku	0	1 684	6 727	5 043	6 727
Výdaje	136 821	166 376	161 973	-4 403	25 152
Personální náklady duchovenských zaměstnanců (bez členů SR)	84 655	101 091	98 361	-2 730	13 706
Kazatelé ve sborech a seniorátech	81 925	97 688	94 931	-2 757	13 006
Celocírkevní kazatelé	395	489	485	-4	90
Pastorační pracovníci ve sborech a seniorátech	2 335	2 914	2 945	31	610

Provoz povšechného sboru	50 778	54 558	49 493	-5 065	-1 285
Běžné činnosti	45 845	48 062	47 997	-65	2 152
Správa církve	2 186	2 964	2 628	-336	442
Administrativa a ekonomika povšechného sboru	13 857	16 886	16 626	-260	2 769
Provozně-technické zázemí povšechného sboru	3 353	3 679	3 914	235	561
Vnější vztahy	1 750	1 324	1 701	377	-49
Publikační činnost, komunikace	2 409	2 778	1 263	-1 515	-1 146
Celocírkevní aktivity	5 602	5 005	4 596	-409	-1 006
Správa fondů	109	669	550	-119	441
Využívání majetku – církevní střediska	6 217	6 293	7 090	797	873
z toho tvorba fondů	0	0	929	929	929
Využívání majetku – domy a kostely	8 362	7 264	7 045	-219	-1 317
z toho tvorba fondů	0	0	872	872	872
Daň z příjmu	2 000	1 200	2 584	1 384	584
Velké opravy a investice do existujících nemovitostí	4 933	6 496	1 496	-5 000	-3 437
Církevní střediska	2 841	4 770	216	-4 554	-2 625
Domy a kostely	2 092	1 726	1 280	-446	-812
Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty	1 388	10 727	14 119	3 392	12 731
Velké projekty	1 388	9 043	5 593	-3 450	4 205
Rozvojové investice a nákup nemovitostí	0	1 684	8 526	6 842	8 526
Plnění fondů výnosy z prodeje hm. a fin. majetku	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření před financováním	2 527	3 609	6 535	2 926	4 008
Personální náklady duchovenských zaměstnanců (bez SR)	-5	-45	-25	20	-20
Provoz povšechného sboru	2 532	3 654	8 661	5 007	6 129
Velké projekty, rozvojové investice a nákup nemovitostí	0	0	-2 101	-2 101	-2 101
Financování	-900	-2 389	-2 389	0	-1 489
Čerpání půjček	0	0	0	0	0
Splátky/poskytování půjček	-900	-2 389	-2 389	0	-1 489
Rozpočtová rezerva	0	1 220	0	-1 220	0
Výsledek hospodaření	1 627	0	4 146	4 146	2 519

Duchovenští zaměstnanci: mzdy byly zvýšeny v rámci postupného narovnávání jejich úrovně o 3 000 Kč/1 úvazek. Celý nárůst nákladů (14 mil. Kč) byl kryt Personálním fondem a fondem pastoračních pracovníků.

Provoz povšechného sboru. Celkové výdaje meziročně poklesly přibližně o 1,5 mil. Kč na 49 mil. Kč, což je o celých 5,5 mil. Kč méně než předpokládal plán na rok 2018! Tato relativně malá změna je ale výsledkem řady dosti významných vlivů: jednak vzrostly personální náklady především díky obsazení volných míst v ÚCK (více než 2 mil. Kč). Proti tomu se nepodařilo realizovat investice v plánovaném objemu, viz tabulka č. 2. Proinvestovaných 1,5 mil. Kč je historické minimum a je daleko pod plánem (6,5 mil. Kč) i pod skutečností 2017 (5 mil. Kč). Jedná vesměs o důsledek toho, že se příprava plánovaných akcí z důvodů nezávislých na naší vůli protáhla, což platí zejména pro plánovanou nástavbu v Bělči, jejíž realizace narazila na problémy s únosností základů. U projektů a investičních akcí, které se budou s jistotou realizovat v letošním roce, byly příslušné prostředky (1,8 mil. Kč) převedeny do nově tvořeného Fondu investic a velkých oprav. Vedle toho působí v běžných činnostech řada menších vlivů, které jsou vidět v podrobnější tabulce č. 3. Za zmínku stojí pokles nákladů na publikace o více než 1 mil. Kč, který je zapříčiněn přeceněním tiskovin ve skladových zásobách.

Příjmy na provoz povšechného sboru vzrostly meziročně o 5 mil. Kč tak, aby pokryly očekávaný růst výdajů. Tohoto bylo dosaženo především větším čerpáním Personálního fondu z 6,6 mil. Kč na 12,8 mil. Kč, tj. téměř o dvojnásobek. Hlavní finanční ukazatel provozního hospodaření povšechného sboru – čerpání církevních prostředků – se tak zhoršil z 12,8 mil. Kč v r. 2017 na 18,6 mil. Kč. Hlavním úkolem pro nejbližší roky je snížit jej na únosnou mez. Příjmy z vlastní činnosti meziročně mírně poklesly (v roce 2017 byly ovlivněny jednorázovým příjmem 3 mil. Kč z prodeje nemovitosti v Chocni) na 37 mil. Kč, ale oproti plánu jsou o 4,7 mil. Kč vyšší. Je to dáno zejména změnou metodiky účtování výnosů z pronájmu Husova domu (+ 2 mil. Kč), růstem výnosů z pronájmu nemovitého majetku (+ 0,9 mil. Kč) a hospodářskými výsledky církevních středisek (+ 0,6 mil. Kč).

Tabulka č. 2 – Čerpání rozpočtu 2018 – duchovenští zaměstnanci a běžné činnosti PS /v tis. Kč/

	2017 – skutečnost				2018 – rozpočet				2018 – skutečnost			
	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Církevní zdroje	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Církevní zdroje	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Církevní zdroje
A Celkem výdaje na duchovenské zaměstnance	84 655	0	0	82 655	101 091	0	0	101 091	98 361	0	10	98 351
A Duchovenští zaměstnanci (bez členů SR)	84 655	0	0	82 655	101 091	0	0	101 091	98 361	0	10	98 351
A/1 kazatelé ve sborech a seniorátech	81 925	0	0	81 925	97 688	0	0	97 688	94 931	0	0	94 931
A/2 celocírkevní kazatelé	395	0	0	395	489	0	0	489	485	0	10	475
A/3 pastorační pracovníci	2 335	0	0	335	2 914	0	0	2 914	2 945	0	0	2 945
B Běžné činnosti povšechného sboru	43 845	37 118	3 756	2 971	46 862	31 851	3 086	11 925	45 413	36 550	2 995	5 868
B I Správa církve	2 186	58	39	2 089	2 964	0	58	2 906	2 628	48	61	2 519
BI/1 synod a předsednictvo synodu	327	0	3	324	510	0	0	510	580	0	35	545
BI/2 synodní rada	1 859	58	36	1 765	2 454	0	58	2 396	2 048	48	26	1 974
B II Administrativa a ekonomika povšech. sboru	13 857	0	636	13 221	16 886	0	0	16 886	16 626	0	300	16 326
BII/1 ÚCK – administrativa, základní služby	13 857	0	636	13 221	16 886	0	0	16 886	16 626	0	300	16 326
BII/2 ÚCK – ekonomika	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B III Provozně-technické zázemí povšech. sboru	3 353	195	297	2 861	3 679	0	0	3 679	3 914	103	78	3 733
BIII/1 ÚCK – provoz, správa majetku	2 592	195	297	2 100	2 893	0	0	2 893	3 021	93	78	2 850
BIII/2 SW + HW	761	0	0	761	786	0	0	786	893	10	0	883
B IV Vnější vztahy	1 750	42	631	1 077	1 324	30	140	1 154	1 701	30	449	1 222
BIV/1 ekumena, společnost	1 573	37	575	961	1 131	10	140	981	1 124	25	395	704
BIV/2 fundraising	177	5	56	116	193	20	0	173	577	5	54	518
B V Publikační činnost, komunikace	2 409	1 082	31	1 296	2 778	1 086	1 204	488	1 263	1 297	296	-330
BV/1 publikace	1 922	952	0	970	2 073	980	1 093	0	549	985	5	-441
BV/2 prezentace, komunikace	487	130	31	326	705	106	111	488	714	312	291	111
B VI Celocírkevní aktivity	5 602	2 530	1 982	1 090	5 005	2 068	1 224	1 713	4 596	2 156	1 157	1 283
BVI/1 výchova a vzdělávání	3 080	2 024	801	255	3 335	1 914	800	621	2 822	1 988	505	329
BVI/2 mládež	1 593	447	1 087	59	470	154	289	27	809	122	627	60
BVI/3 Evang. akademie, kaplani	929	59	94	776	1 200	0	135	1 065	965	46	25	894

B VII Správa fondů	109	4	0	105	669	0	460	209	550	14	7	529
BVII/1 Personální fond	3	0	0	3	5	0	0	5	4	0	0	4
BVII/2 DaRP	0	0	0	0	460	0	460	0	212	0	0	212
BVII/3 Jeronýmova jednota	106	4	0	102	204	0	0	204	334	14	7	313
B VIII Využívání majetku – církevní střediska	6 217	7 487	12	-1 282	6 293	7 218	0	-925	7 090	7 909	318	-1 137
BVIII/1 Běleč	4 886	5 477	12	-603	5 338	5 548	0	-210	5 823	6 083	259	-519
BVIII/2 ostatní	1 331	2 010	0	-679	955	1 670	0	-715	1 267	1 826	59	-618
B IX Využívání majetku – domy a kostely	8 362	25 720	128	-17 486	7 264	21 449	0	-14 185	7 045	24 993	329	-18 277
BIX/1 Husův dům (vč. penzionu)	6 398	10 276	0	-3 878	5 813	9 598	0	-3 785	5 903	12 528	128	-6 753
BIX/2 Wintrova	507	2 945	0	-2 438	564	2 620	0	-2 056	205	3 107	26	-2 928
BIX/3 Jircháře	0	8 040	0	-8 040	17	8 040	0	-8 023	24	8 040	0	-8 016
BIX/4 ostatní domy	820	3 801	0	-2 981	251	471	0	-220	273	664	0	-391
BIX/5 Martin ve zdi	585	658	95	-168	577	720	0	-143	626	654	175	-203
BIX/6 ostatní kostely	52	0	33	19	42	0	0	42	14	0	0	14
A+B	128 500	37 118	3 756	85 626	147 953	31 851	3 086	113 016	143 774	36 550	3 005	104 219

Rozvojové investice a velké projekty jsou uvedeny v tabulce č. 3. V případě církevních škol směřovaly hlavní prostředky (6,7 mil. Kč) na nákup pozemku pro školu v Modřanech a bylo nutné posílit finančně ztrátové Nakladatelství a knihkupectví Kalich. Z dalších projektů stojí za zmínku především oslava 100. výročí ČCE, kterou se nakonec podařilo uskutečnit výrazně levněji, než byl původní plán.

Tabulka č. 3 – Čerpání rozpočtu 2018 – opravy, investice a projekty /v tis. Kč/

Středisko – popis	rozpočet – 2018				skutečnost – 2018			
	Výdaj	Finanční zdroje			Výdaj	Finanční zdroje		
		Rezervy/výnosy	Externí	Církevní		Rezervy/výnosy	Externí	Církevní
Velké opravy a investice do nemovitostí	6 496	3 491	3 005	0	1 496	1 427	0	69
Herlíkovice	375	375			0	0	0	0
TJAK Běleč – nástavba	3 045	40	3 005		86	86	0	0
Chotěboř	500	500	0	0	0	0	0	0
Janské Lázně – konvektomat	850	850			130	130	0	0
Wintrova – byty, balkony	305	305	0	0	623	623	0	0
Husův dům – střecha divadla, vzduchotechnika, výměna mříže	1 040	1 040	0	0	588	588	0	0
Church pension	151	151	0	0	0	0	0	0
Jircháře	230	230	0	0	0	0	0	0
Kunvald – oprava střechy					69	0	0	69
Rozvojové investice a koupě nemovitostí	1 684	1 684	0	0	8 526	1 299	6 727	500
EA Modřany – pozemek	670	670	0	0	6 975	248	6 727	0
CZŠ Bratrská – projektová dokumentace	1 014	1 014	0	0	1 051	1 051	0	0
Nakladatelství Kalich – příplatek mimo základní kapitál	-	0	0	0	500	0	0	500
Jednorázové akce a projekty	9 612	1 459	7 653	500	5 593	802	3 404	1 387
Nové logo	569	319	250	0	569	569	0	0
Nový zpěvník	517	390	127	0	233	233	0	0
100. výročí ČCE	8 526	750	7 276	500	4 791	0	3 404	1 387
Celkem	17 792	6 634	10 658	500	15 615	3 528	10 131	1 956

Výsledek hospodaření. Zejména následkem nízkých investic, a protože nebylo nutné čerpat rozpočtovou rezervu, je výsledkem hospodaření povšechného sboru přebytek ve výši 4,1 mil. Kč (viz tabulka č. 1).

Uvedený výsledek hospodaření se liší od účetního zisku zejména o odpisy (6,3 mil. Kč), hospodářský výsledek investiční části PF (zisk 2,2 mil. Kč) a splátku půjčky z PF (2,4 mil. Kč). K termínu uzávěrky této zprávy pro synod je možné konstatovat, že povšechný sbor hospodařil v roce 2018 s účetním ziskem ve výši 2 525 tis. Kč před zdaněním. Tento výsledek bude upřesněn na základě skutečně vyměřené daně z příjmu právnických osob, Až do okamžiku podání daňového přiznání (červen 2019) v něm jsou zahrnuty pouze uhrazené daňové zálohy. Vzhledem k tomu, že církevní nemovitosti jsou dlouhodobě podinvestovány, doporučujeme převést zisk roku 2018 v plné výši do Fondu investic a velkých oprav (viz návrh usnesení č. 2).

Po podání daňového přiznání za rok 2017 v červnu roku 2018 byla vyměřena daň z příjmu o 1 035 tis. Kč vyšší než odvedené zálohy. Účetní ztráta roku 2017 se tím zvýšila z předběžné ztráty 2 015 tis. Kč, schvalované loňským synodem, na 3 050 tis. Kč. Aktualizovaný výsledek hospodaření r. 2017 je synodu předkládán ke schválení (viz návrh usnesení č. 3).

Stav finančního majetku povšechného sboru**Tabulka č. 4 – Čerpání rozpočtu 2018 – finanční majetek /v tis. Kč/**

	stav k 1.12.2017	přírůstky	úbytky	úrokové aj. výnosy	stav k 1.12.2018
Finanční majetek celkem	749 395	1 078 517	1 043 111	34 851	819 652
Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	187 922	937 314	995 121	19	130 134
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	137 062	42 155	30 966	2 020	150 271
Půjčky a pohledávky	26 517	33 714	17 024	139	43 346
Finanční investice a jiný finanční majetek	397 894	65 334	0	32 673	495 901
Finanční majetek povšechného sboru mimo fondy	104 195	257 757	267 809	712	94 855
Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	12 302	235 710	238 717	5	9 300
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	80 139	0	21 139	573	59 573
Půjčky poskytnuté v rámci entit ČCE	0	15 745	0	134	15 879
Půjčky poskytnuté mimo rámec entit ČCE	0	0	0	0	0
Pohledávky po splatnosti	5 046	5 802	7 953	0	2 895
Jiný finanční majetek (podíl v Nakladatelství Kalich a v bytovém družstvu Vratislavská)	6 708	500	0	0	7 208
Finanční majetek ve fondech mimo PF a JJ	41 174	44 003	42 528	8	42 657
Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	41 099	20 853	39 528	8	22 432
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	0	23 150	3 000	0	20 150
Jiný finanční majetek	75	0	0	0	75
Personální fond	577 293	750 028	707 431	34 124	654 015
Provozní část – provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	77 223	458 474	444 456	4	91 245
Provozní část – prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	12 600	18 775	6 600	562	25 337
Investiční část – provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	46 210	207 715	253 759	0	166
Investiční část – prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	44 323	230	227	885	45 211

Půjčky poskytnuté v rámci entit ČCE	5 827	0	2 389	0	3 438
Investiční fond A	110 679	16 125	0	5 881	132 685
Investiční fond B	137 568	10 750	0	2 059	150 377
ČCE Reality	142 864	37 959	0	24 733	205 556
Jeronýmova jednota	26 732	26 729	25 343	7	28 125
Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	11 088	14 562	18 661	2	6 991
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	0	0	0	0	0
Půjčky poskytnuté v rámci entit ČCE	15 644	12 167	6 682	5	21 134

Povšechný sbor disponuje finančním majetkem, který měl ke konci r. 2018 celkovou hodnotu téměř miliardu Kč – přesněji 820 mil. Kč (viz tabulka č. 4). Výše těchto aktiv vzrostla v průběhu roku 2018 o 70 mil. Kč. Zdaleka největší část majetku je umístěna v Personálním fondu (654 mil. Kč) a v jeho investičních společnostech. Zde také došlo k největšímu nárůstu (o 77 mil. Kč), jednak díky prostředkům z finanční náhrady od státu, a také díky dlouhodobému zhodnocování vložených finančních zdrojů. Přibližně 100 mil. Kč (v různé míře likvidity) disponuje povšechný sbor mimo své fondové hospodářství. Jedná se zejména o zdroje deponované v cenných papírech pro účel financování staveb nových škol EA. Dalších 70 mil. Kč je uloženo v účelových fondech (viz též tabulka č. 5). Celkový stav finančních zdrojů PS uložených ve fondech se meziročně zvýšil z 68 na 71 mil. Kč.

Tabulka č. 5 – Čerpání rozpočtu 2018 – fondy PS /v tis. Kč/

Název fondu	Stav k 1.1.2018	Zdroje fondu v r. 2018		Použití fondu 2018				Stav k 31.12.2018
		Církevní	Externí	PS	Sbory	EA, Diakonie, Kalich s.r.o.	Externí	
Fond rezerv	6 949	0	0	1 776	0	0	0	5 173
Fond dědictví a darů	1 516	0	0	0	0	500	0	1 016
Tiskový fond	1 420	378	0	231	0	0	20	1 547
Fond Diakonie	24	596	0	0	0	592	0	28
Fond klidného stáří	1 156	35	0	200	0	0	0	991
Fond křesťanské služby	1 573	37	0	92	0	0	0	1 518
Fond sbírky soc. a charit. pomoci	6 277	668	149	10	0	93	35	6 956
Fond na evangelické sbory v zahraničí	66	0	0	0	0	0	0	66
Fond pro vdovy	4 599	0	86	0	2	0	0	4 683
Fond – tábory pro děti ze zahr. sborů	25	0	0	0	0	0	0	25
Fond pro přípravu ke kazatelské službě	1 926	1 032	23	634	0	0	0	2 347
Fond supervize	300	256	0	113	0	0	0	443
Sbírka pro EA	87	453	0	0	0	530	0	10
Fond sociální a charitativní v ČR	3 611	0	37	0	0	250	0	3 398
Fond sociální a charitativní v cizině	795	0	0	0	0	0	266	529
Fond nemocničních kaplanů	16	7	0	0	0	0	0	23
Fond propagace	326	222	60	40	0	0	0	568
Nepovinné sbírky pro cizí účely	389	56	0	0	0	0	434	11
Fond církevní hudby	149	0	131	90	60	0	0	130
Fond úroků (z prodeje ETF)	4 065	0	1	0	0	0	0	4 066
Fond sbírek u Martina ve zdi	33	90	0	0	32	11	43	37
Fond zahraničních darů	2 483	0	15 633	3 972	6 540	812	3 050	3 742
Fond pro práci s mládeží	53	0	49	0	0	0	0	102

Fond výchovy	255	0	1	0	0	0	0	256
Fond pro podporu pobytů pro lidi s postižením	132	0	6	0	0	0	0	138
Fond Tajovského	1 040	0	20	0	0	0	0	1 060
JJ – sbírka darů + čerpání	409	3 801	0	151	2 443	0	13	1 603
HDL – sbírka	233	1 171	0	0	1 399	0	0	5
JTD – sbírka	26 802	538	0	0	0	0	0	27 340
Stavební fond	131	0	0	0	0	0	0	131
Fond investic a velkých oprav	0	0	1 801	0	0	0	0	1 801
Fond Ekumena	260	0	3	0	0	0	0	263
Automobilový fond	806	0	3	33	0	0	0	776
Veřejná sbírka – 100. výročí ČCE	0	544	0	534	0	0	0	10
Celkem	67 906	9 884	18 003	6 100	10 476	2 788	3 861	70 782

Celocírkvní sbírky 2018 /v tis. Kč/

Sbírka na církevní tisk	362
Sbírka HDL Jeronýmovy jednoty	926
Sbírka pro Diakonii ČCE	561
Sbírka na Jeronýmovu jednotu	2 381
Sbírka solidarity	464
Sbírka na křesťanskou službu	466
Sbírka na sociální a charitativní pomoc	618
Sbírka na JTD	535
Sbírka na přípravu k duchovenské službě	891
Celkem	7 204

Návrh usnesení

Synodní rada předkládá synodu následující návrhy usnesení:

- 1. Synod schvaluje účetní závěrku povšechného sboru za rok 2018 (viz přiložené účetní výkazy s výrokem auditora).*
- 2. Synod usnáší, že účetní zisk ve výši 2 525 tis. Kč před zaúčtováním daně z příjmu PO bude převeden do Fondu investic a velkých oprav.*
- 3. Synod schvaluje výsledek hospodaření roku 2017 po zaúčtování daně z příjmu PO ve výši -3 050 tis. Kč. Ztráta bude kryta z Rezervního fondu.*