**PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2017**

***§30/1/a) Informace o účetní jednotce, jejím sídle, názvu, právní formě, jejím poslání, tj. činnosti hlavní, hospodářské, a dalších činnostech, statutárních orgánech a organizačních složkách s vlastní právní subjektivitou, pokud byly zřízeny***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Název ÚJ:*** | **Českobratrská církev evangelická** |
| ***Sídlo:*** | **Jungmannova 22/9, Praha 1 –Nové Město** |
| ***IČO:*** | **00445223** |
| ***Právní forma:*** | **Církev** |
| ***Rozvahový den:*** | 31.12.2017 |
| ***Okamžik sestavení účetní závěrky:*** | **12.4.2018** |

|  |  |
| --- | --- |
| ***Hlavní činnost/poslání:*** | Činnost náboženských organizací |
| ***Kategorie účetní jednotky:*** | velká |
|  |  |
| ***Hospodářská činnost:*** | Ubytovací činnost |
|  | Hostinská činnost |
|  | Pronájem nemovitostí |
| ***Nejvyšší orgán ÚJ:*** | Synod |
|  |  |
| ***Statutární orgány a dozorčí orgány:*** | Synodní rada Českobratrské církve evangelické |
|  |  |
| ***Dozorčí orgány:*** |  |
|  |  |
| ***Organizační složky s vlastní právní subjektivitou*** | nebyly zřízeny |

***b) o zakladatelích, zřizovatelích, vkladech do vlastního jmění, povaze a výši těchto vkladů a zápisu vkladů do příslušného rejstříku,***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Zakladatel/zřizovatel | výše vkladu do VJ | povaha vkladu | zapsáno do OR ? |
|  |  |  | ne |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Organizace vznikla ze zákona, nemá žádné zakladatele

***c) o účetním období,***

Účetním obdobím je kalendářní rok.

***d) o použitých obecných účetních zásadách a použitých účetních metodách a odchylkách od těchto metod s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky,***

ÚJ postupovala podle vyhlášky 504/2002 Sb. a návazných předpisů, používala běžné účetní metody

|  |  |
| --- | --- |
| ***způsob oceňování dlouhodobého majetku:*** | dle §32 vyhlášky 504/2002 |
| ***způsob oceňování dlouhodobého majetku:*** | dle §33a vyhlášky 504/2002 |
| ***způsob oceňování závazků:*** | dle vyhlášky |
| ***způsob úpravy hodnot majetku (odpisy, opr. položky) :*** | odpisy jsou stanoveny rovnoměrně dle doby životnosti,  opravné položky se tvoří pouze k pohledávkám tak, že k pohledávkám po splatnosti více než 12 měs.se tvoří 100% OP a k pohledávkám po splatnosti od 6-12 měsíců se tvoří 50% OP. |
| ***způsob přepočtu údajů v cizích měnách na Kč :*** | roční kurs ČNB, |
| ***způsob stanovení reálné hodnoty :*** | nebyla stanovena |
| ***Odchylky od těchto metod s uvedením jejich vlivu :*** | všechny metody byly použity bez jakýchkoli odchylek |
| ***Jiné než běžné účetní metody*** | nebyly použity |

***e) použitém oceňovacím modelu a technice při ocenění reálnou hodnotou – tento bod se uvádí jen v příloze, sestavené v plném rozsahu.***

|  |  |
| --- | --- |
| ***Změny reálné hodnoty a způsob jejich zaúčtování:*** | není případné |
| ***pro každý druh derivátů uvede údaje o rozsahu a podstatě:*** | není případné |
| ***důvody a výši opravné položky, u majetku a závazků neoceněných reálnou hodnotou*** | není případné |

***f) výši a povaze jednotlivých položek výnosů a nákladů, které jsou mimořádné svým objemem nebo původem – tento bod se uvádí jen v příloze, sestavené v plném rozsahu.***

ÚJ nevykazuje žádné takové položky.

***g) názvu, sídle a právní formě každé účetní jednotky, v níž je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením,***

ÚJ není v žádné jiné ÚJ společníkem s neomezeným ručením.

***h) jednotlivých položkách dlouhodobého majetku***

1. ***zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období (v tis. Kč)***

U zbývajícího dlouhodobého majetku nedošlo k žádným významným změnám

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dlouhodobý majetek | PZ k 1.1 | Přírůstky | Úbytky | KZ k 31.12. |
| 021 550 Stavby, budovy – LTK Běleč | 19 982 | 1 463 | 0 | 21 445 |
| 021 270 Stavby, budovy - Choceň | 184 | 0 | 184 | 0 |
| 021 237 Stavby, budovy - byt Radotín | 0 | 2 907 | 0 | 2 907 |
| 021 229 Stavby, budovy – Hostivař | 2 322 | 0 | 2 322 | 0 |
| 021 231 Stavby, budovy - Krabčice | 826 | 0 | 826 | 0 |
| 022 Zařízení | 6 594 | 102 | 146 | 6 550 |

1. ***výši opravných položek a oprávek na začátku a na konci účetního období a jejich zvýšení či snížení během účetního období (v tis. Kč)***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Oprávky k DM | PZ k 1.1 | Zvýšení | Snížení | KZ k 31.12. |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

ÚJ netvořila opravné položky k DM.

***3. výši úroků, pokud účetní jednotka rozhodla, že jsou součástí ocenění majetku,***

V účetním období nebyly aktivovány úroky do ceny DM.

***i) celkové odměně přijaté auditorem za povinný audit roční účetní závěrky a celkové odměně přijaté auditorem za jiné ověřovací služby, za daňové poradenství a jiné neauditorské služby – tento bod se uvádí jen v příloze, sestavené v plném rozsahu.***

Celková odměna přijatá auditorem za povinný audit roční účetní závěrky za rok 2017 je 130 000,- Kč + DPH .

***j) názvu jiných účetních jednotek, v nichž účetní jednotka sama nebo prostřednictvím třetí osoby jednající jejím jménem a na její účet drží podíl, tento podíl může být i v podobě držených akcií, s uvedením výše tohoto podílu, u akcií s uvedením počtu, jmenovité hodnoty, popřípadě počtu kusových akcií, a druhu těchto akcií, jakož i výše základního kapitálu, vlastního jmění, fondů a zisku nebo ztráty této jiné účetní jednotky za minulé účetní období,***

ÚJ drží podíl na společnosti Kalich s.r.o.

ÚJ drží podíl na společnosti ČCE (A), investiční fond s proměnným kapitálem, a.s. (IČO 03788130)

ÚJ drží podíl na společnosti ČCE (B), investiční fond s proměnným kapitálem, a.s. (IČO 03827089)

ÚJ drží podíl na společnosti ČCE Reality a.s. (IČO 04471431)

ČCE je zřizovatelem těchto organizací:

Nadační fond církevního školství

Diakonie Českobratrské církve evangelické

Konzervatoř Evangelické akademie v Olomouci

Evangelická akademie, vyšší odborná škola sociální práce a střední odborná škola Praha

Bratrská škola- církevní základní škola v Praze

Střední zdravotnická škola Evangelické akademie v Brně

Evangelická akademie, vyšší odborná škola sociálně právní v Brně

Střední odborná škola sociální a zdravotnická, Evangelická akademie Náchod

***k) přehled splatných dluhů pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, přehled splatných dluhů veřejného zdravotního pojištění a evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů s uvedením částek, datem vzniku a splatnosti,***

Nemáme žádné splatné dluhy vůči OSSZ, ZP a FÚ.

***l) počtu a jmenovité hodnotě nabytých akcií za každý druh akcií zvlášť, nebo nemají-li jmenovitou hodnotu, informace o jejich ocenění; obdobně se postupuje u podílů, vyměnitelných a prioritních dluhopisů nebo podobných cenných papírů nebo práv s udáním jejich počtu a rozsahu práv, která zakládají,***

ÚJ vlastní:

podílový list CZ0008474160 v počtu 2 599 427 kusů a tržní hodnotě 3 243 tis. Kč,

podílový list CZ0008474178 v počtu 10 560 675 kusů a tržní hodnotě 11 172 tis. Kč,

podílový list CZ0008472859 v počtu 853 751 kusů a tržní hodnotě 1 090 tis. Kč,

podílový list LU0095279401 v počtu 152,1266 kusů a tržní hodnotě 6 023 tis. Kč,

podílový list CZ0008472271 v počtu 40 037 kusů a tržní hodnotě 74 tis. Kč,

podílový list CZ0008473600 v počtu 37 920 063 kusů a tržní hodnotě 54 374 tis. Kč,

podílový list CZ0003704603 v počtu 3 000 000 kusů a tržní hodnotě 3 30 tis. Kč,

podílový list CZ0000000872 v počtu 3 000 000 kusů a tržní hodnotě 3 057 tis. Kč,

podílový list CZ0008042124 v počtu 947 705 kusů a tržní hodnotě 22 728 tis. Kč,

akcie CZ0003514903 v počtu 25 000 ks a tržní hodnotě 25 tis. Kč,

akcie CZ0003504250 v počtu 50 000 kusů a tržní hodnotě 5 000 tis. Kč.

***m) částkách dluhů, které vznikly v daném účetním období a u kterých zbytková doba splatnosti k rozvahovému dni přesahuje pět let, jakož i o výši všech dluhů účetní jednotky, krytých zárukou danou touto účetní jednotkou, s uvedením povahy a formy záruky; tyto informace se uvádějí odděleně pro položku každého věřitele podle struktury rozvahy,***

ÚJ nemá takové dluhy.

***n) celkové výši finančních nebo jiných dluhů, které nejsou obsaženy v rozvaze,***

ÚJ nemá takové dluhy.

***o) výsledku hospodaření v členění na hlavní a hospodářskou činnost a pro účely daně z příjmů***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | účetní | upravený (DP) |
| VH hlavní činnosti | -1 086 |  |
| VH hospodářské činnosti | -929 |  |
| Celkem | -2 015 |  |

***a souvisejících zvláštních právních předpisů v členění podle kategorií, jakož i o osobních nákladech za účetní období v členění podle výkazu zisku a ztráty u položek „A.III.10. Mzdové náklady“ až „A.III.14. Ostatní sociální náklady“, údaje o počtu a postavení zaměstnanců, pokud jsou zároveň členy řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou,***

|  |  |
| --- | --- |
| kategorie ***p) průměrném evidenčním přepočteném počtu zaměstnanců podle zákona upravujícího státní statistickou službu*** zaměstnanců | prům.přep.počet |
|  | 261,37 |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| z výkazu zisku a ztrát | v tis. Kč |
| A.III.10 | 74 861 |
| A.III.11 | 24 759 |
| A.III.12 | 1 426 |
| A.III.13 | 4 846 |
| A.III.14 | 722 |

Žádný zaměstnanec není současně členem řídícího, kontrolního nebo jiného orgánu.

***q) výši stanovených odměn a funkčních požitků za účetní období členům řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou, z titulu jejich funkce, jakož i o výši vzniklých nebo smluvně sjednaných dluhů ohledně požitků bývalých členů těchto orgánů s uvedením celkové výše pro každou kategorii členů. Informace vymezené v odstavci 1 písm. q), r), odstavci 1 písm. s) a v) se uvádějí tak, aby neumožnily určit finanční částky týkající se určitého člena takového orgánu nebo osoby, a s ohledem na zákon upravující ochranu osobních údajů.***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| kategorie členů orgánů | výše odměny | dluh k 31.12. |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

Nebyly stanoveny ani vypláceny žádné odměny uvedeným členům orgánů

***r) účasti členů řídicích, kontrolních nebo jiných orgánů účetní jednotky určených statutem, stanovami nebo jinou zřizovací listinou a jejich rodinných příslušníků v osobách, s nimiž účetní jednotka uzavřela za vykazované účetní období obchodní smlouvy nebo jiné smluvní vztahy. Informace vymezené v odstavci 1 písm. q), r), odstavci 1 písm. s) a v) se uvádějí tak, aby neumožnily určit finanční částky týkající se určitého člena takového orgánu nebo osoby, a s ohledem na zákon upravující ochranu osobních údajů.***

Vymezení členové orgánů nejsou členy osob, se kterými jsou uzavřeny obchodní smlouvy či jiné vztahy.

***s) výši záloh, závdavků a úvěrů poskytnutých členům orgánů uvedeným v písmenu q) s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a případně proplacených částkách, o dluzích přijatých na jejich účet jako určitý druh záruky s uvedením celkové výše pro každou kategorii členů. Informace vymezené v odstavci 1 písm. q), r), odstavci 1 písm. s) a v) se uvádějí tak, aby neumožnily určit finanční částky týkající se určitého člena takového orgánu nebo osoby, a s ohledem na zákon upravující ochranu osobních údajů.***

Vymezeným členům orgánů nebyly poskytnuty žádné zálohy, závdavky ani úvěry ani nepřijali na svůj účet žádné dluhy ÚJ jako určitý druh záruky.

***t) způsobu zjištění základu daně z příjmů, použitých daňových úlevách a způsobech užití prostředků v běžném účetním období získaných z daňových úlev v předcházejících zdaňovacích obdobích, v členění za jednotlivá zdaňovací období podle požadavku zákona upravujícího daně z příjmů,***

Daň z příjmů je v souladu se ZDP stanovena ze zdaňovaných příjmů, kterými jsou ziskové hlavní činnosti veškeré hospodářské činnosti. Pokud je vykázán základ daně, je využita položka snižující základ daně podle §20/7 ZDP. Daňová úspora z příslušného roku je vždy využita v roce následujícím.

|  |  |
| --- | --- |
|  | tis. Kč |
| Uplatněná položka dle §20/7 ZDP v roce předešlém | 1 000 |
| Daňová úspora z toho plynoucí | 190 |
| Použití daň.úspory v roce běžném | 190 |

***u) každé významné položce z rozvahy nebo výkazu zisku a ztráty, u které je uvedení podstatné pro hodnocení finanční a majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky, pokud tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazu zisku a ztráty; u významných položek aktiv se uvedou též jejich přírůstky a úbytky a zvlášť o významných položkách, které jsou v rozvaze a výkazu zisku a ztráty zahrnuty nebo kompenzovány s jinými položkami a v rozvaze a výkazu zisku a ztráty nejsou samostatně vykázány, například rozpis dlouhodobých úvěrů, včetně úrokových sazeb, a popis zajištění úvěrů, přijaté dotace na provoz nebo na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ze státního rozpočtu, rozpočtu územních samosprávných celků nebo ze státních fondů, s uvedením výše dotací a jejich zdrojů,***

|  |  |
| --- | --- |
| Významné položky RO a VZZ | Komentář |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Významné přírůstky/úbytky položek RO a VZZ | Komentář |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| dlouhodobý úvěr | sazba | zajištění |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| přijatá dotace | tis. Kč | druh/zdroj |
| Příspěvek na podporu činnosti | 74 661 | MK ČR/ majetkové vyrovnání s církvemi |
| Roční splátka finanční náhrady | 79 694 | MK ČR/ majetkové vyrovnání s církvemi |
| Oprava sochy J. Husa | 80 | Městská část Praha 1 |
| Sjezd (ne)jen evangelické mládeže | 100 | MK ČR |
| Letní pobyt dětí z Ukrajiny | 100 | MZV ČR |
| Oprava oken – Husův dům | 320 | Magistrát hl. města Prahy |
|  |  |  |

***v) přehledu o vlastním jmění,***

Vlastní jmění organizace v celkovém evidovaném stavu 2 191 064 tis. Kč je tvořeno pohledávkou za Českou republikou ve výši 1 992 348 tis. Kč, základním jměním nakladatelství Kalich, s.r.o. ve výši 4 008 tis. Kč a movitým majetkem ve výši 194 708 tis. Kč.

***w) přehledu o přijatých a poskytnutých darech, dárcích a příjemcích těchto darů, jde-li o významné položky, nebo pokud to vyžaduje zvláštní právní předpis. Informace vymezené v odstavci 1 písm. q), r), odstavci 1 písm. s) a v) se uvádějí tak, aby neumožnily určit finanční částky týkající se určitého člena takového orgánu nebo osoby, a s ohledem na zákon upravující ochranu osobních údajů.***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Významné přijaté dary | tis. Kč | Dárce |
| Pobyty s postiženými | 50 | Conseq Investment |
| Podpora mládeže | 1 291 | Orgbyo Stiftung-Švýcarsko, LWF |
| Solární systém – LTK Běleč | 919 | GEKE |
| Dědictví | 148 | Anna Heryánová |
| Skotské pobyty | 187 | Church of Scotland |
| Konference CCME | 326 | CCME |
| Publikační činnost | 247 | Ev.Kirche im Rheinland, Ev.Kirche in Bayern |
| Církevní hudba | 100 | CEK, VEM |
| Archiv | 108 | Ev. Kirche in Baden |
| Výročí | 297 | Ev.Kirche in Hessen, im Rheinland, in Baden |
| Významné poskytnuté dary | tis. Kč | Obdarovaný |
| Granty poskytnuté v programu DARP | 5 025 | Farní sbory ČCE, Střediska Diakonie ČCE |
| Podpora Diakonie ČCE | 5 236 | Diakonie ČCE |
| Podpora činnosti | 30 | Evangnet |
| Podpora činnosti | 30 | Spolek evangelických farářů |
| Letní kemp ve Strmilově | 46 | Sdružení evangelické mládeže |
| Opravy církevního majetku | 3 521 | Farní sbory ČCE |
| Pomoc obětem v Haiti | 300 | Diakonie ČCE – Středisko humanitární a rozvojové pomoci |
| Pomoc po záplavách na Srí Lance | 300 | Diakonie ČCE – Středisko humanitární a rozvojové pomoci |

***x) přehledu o veřejných sbírkách podle zákona upravujícího veřejné sbírky, s uvedením účelu a výši vybraných částek,***

V účetním období jsme nepořádali žádnou veřejnou sbírku.

***y) způsobu vypořádání výsledku hospodaření z předcházejících účetních období, zejména rozdělení zisku,***

|  |  |
| --- | --- |
| HV a jeho vypořádání | tis. Kč |
| HV minulého období (+zisk/-ztráta) | 684 |
|  |  |

Výsledkem hospodaření roku 2016 byl zisk, který byl plně převeden do rezervního fondu.

***z) individuální produkční kvótě, individuálním limitu prémiových práv a jiných obdobných kvótách a limitech, o kterých účetní jednotka neúčtovala na rozvahových ani výsledkových účtech, protože náklady na získání informace o jejich reprodukční pořizovací ceně převýšily její významnost.***

Nemáme žádné takové položky.

***§30/2) V případě majetku, který byl oceněn podle § 25 odst. 1 písm. k) zákona, nebo v případě souborů tohoto majetku podle § 42b odst. 2 písm. a), účetní jednotka uvede počet jednotlivých věcí a souborů majetku a odkaz na průkazný účetní záznam o skutečném stavu tohoto majetku, nebo přiloží seznam tohoto majetku.***

Nemáme žádné takové položky.

***§30/3) Pokud účetní jednotka vlastní více než 10 ha lesních pozemků s lesním porostem, uvede v příloze v účetní závěrce také tyto údaje a) celková výměra lesních pozemků s lesním porostem, b) výše ocenění lesních porostů stanovená součinem výměry lesních pozemků s lesním porostem v m2 a průměrné hodnoty zásoby surového dřeva na m2, která činí 57 Kč.***

Nemáme lesní pozemky o výměře převyšující 10 ha.

***§30/4) Pokud účetní jednotka zjišťuje cenu lesního porostu také jiným způsobem než součinem výměry lesních pozemků s lesním porostem a průměrné hodnoty zásoby surového dřeva podle odstavce 3 písm. b), například v souvislosti s podrobnějším členěním podle skupiny dřevin, a takto zjištěná cena je významně rozdílná, uvede v příloze v účetní závěrce také tuto cenu a informace o způsobu stanovení její výše a důvod jejího zjišťování.***

Nemáme lesní porosty.

V ……………………, dne ……………

….…………………………… …………………………………..

Mgr. Daniel Ženatý Ing. Vladimír Zikmund