

## **ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ POVŠECHNÉHO SBORU V ROCE 2019**

---

V roce 2018 zavedla ÚCK v oblasti výkaznictví a reportingu významné změny, které slouží jako podklad pro tvorbu následných rozpočtů a na jejichž základě ÚCK předkládá výsledky hospodaření a vývoj finančních ukazatelů v roce 2019. Vedle toho, stejně jako v minulém roce, je předkládán přehled o peněžních tocích v ČCE, zejména v povšechném sboru.

### **Peněžní toky v ČCE a systém stavby 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 na str. 2).

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 a obchodních závodů ve vlastnictví povšechného sboru, příjmy za služby poskytované povšechným sborem, např. prodej tiskovin nebo úhrady za pobyty v církevních střediscích provozovaných přímo povšechným sborem.
- Peníze od farních sborů a členů církve, které do hospodaření PS vstupují formou odvodů do Personálního fondu, celocírkevních repartic a celocírkevních sbírek či darů.

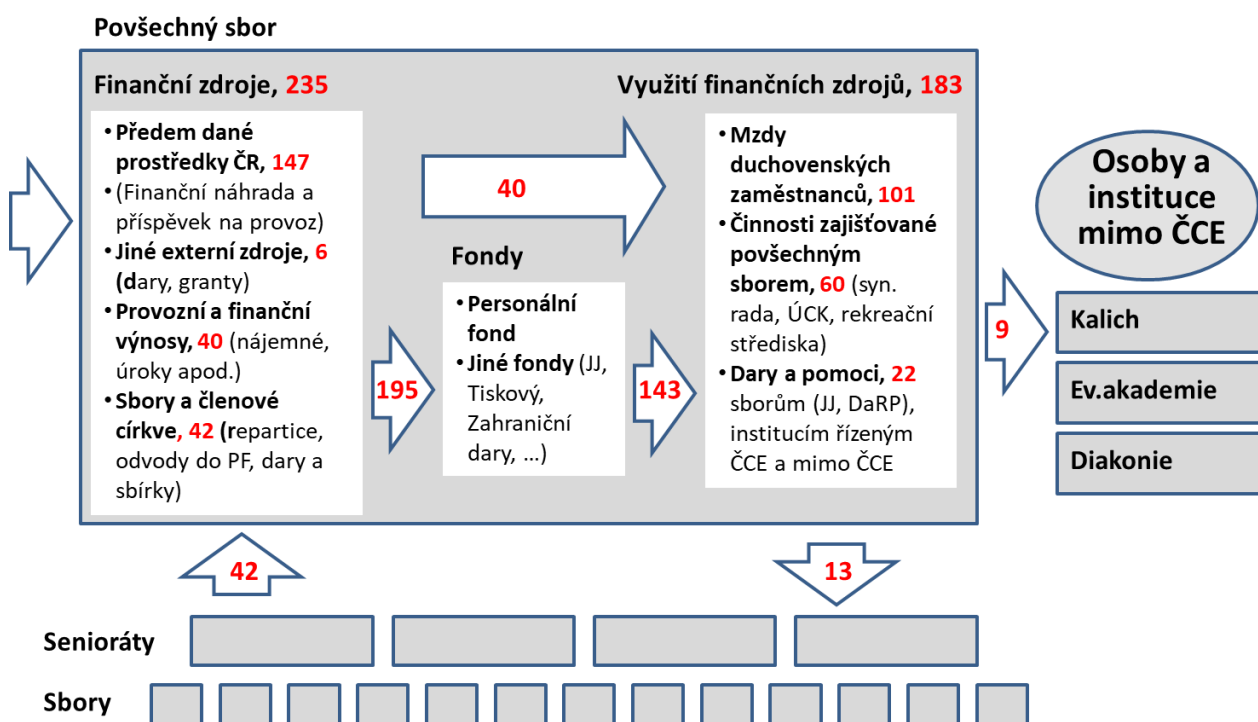
Tyto zdroje jsou využívány ve třech oblastech. Slouží ke:

- 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 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 umístěována 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 na str. 13–14).

Velikost finančních toků v rámci povšechného sboru a mezi subjekty ČCE v roce 2019 je znázorněna na obr. 1 (uváděné hodnoty jsou v mil. Kč) a je třeba k němu dodat, že kromě zde uvedených přímých finančních toků směřují do farních sborů i výdaje na mzdy duchovenských zaměstnanců a výsledky aktivit Ústřední církevní kanceláře.

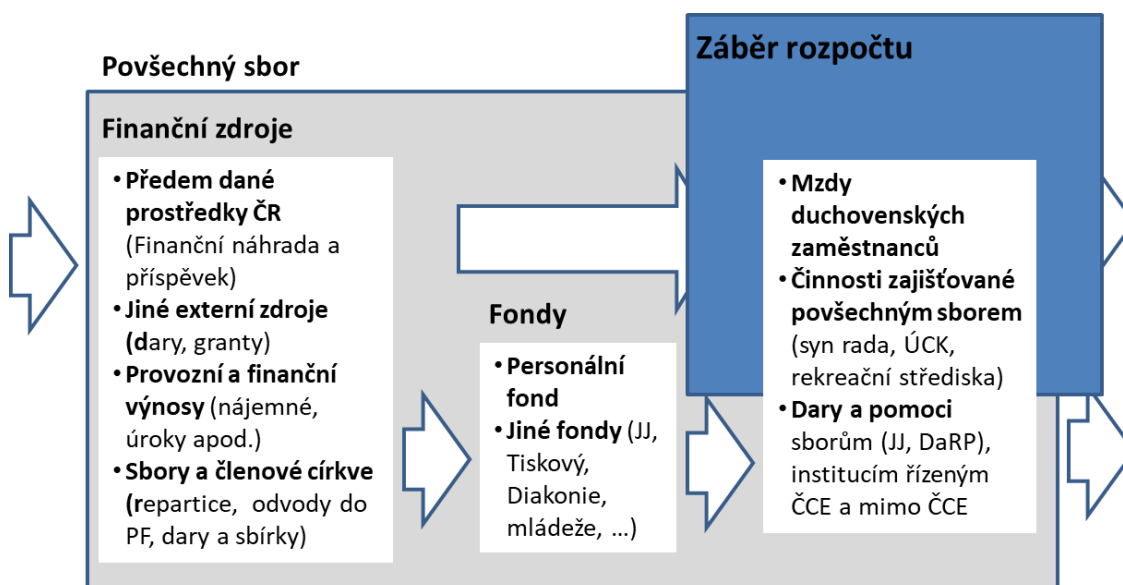
Obrázek č. 1: Mapa peněžních toků v r. 2019



Rozpočet povšechného sboru nepokrývá celou „mapu peněžních toků“, protože jsou z něj z praktických důvodů 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 přeposílá cílovým adresátům (nepoužívá je ke krytí vlastních výdajů). Jedná se typicky o celocírkevní sbírky, např. pro Diakonii ČCE.

Toto je schematicky znázorněno na obr. 2.



## Struktura rozpočtu

Rozpočet tvoří tři základní kapitoly:

- Duchovenští zaměstnanci, tj. zaměstnanci, kteří z naprosté většiny pracují ve farních sborech a seniorátech (mimo ústředí).
- Provoz povšechného sboru – činnosti a služby církevního ústředí, které zahrnují personální náklady, další běžné provozní výdaje a 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 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 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 Personálního fondu a dalších fondů tvořených příspěvkem od jednotlivých sborů.

Cílem hospodaření provozní části povšechného sboru je, aby čerpání církevních zdrojů bylo co nejmenší (přijatý dlouhodobý cíl je – po aktualizaci odrážející změnu v metodice tvorby rozpočtu – 16 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 následující 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. Celkové personální náklady ústředí v r. 2019 činily 26 mil. Kč.
  - Podobně u nemovitostí (např. církevní návštěvy v penzionu v Husově domě, byty v domě ve Wintrově ulici, které jsou využívány bezplatně nebo za zvýhodněných podmínek, jsou uváděny u výnosů hodnoty, které odpovídají tržnímu využití a „dotaci“, kterou představuje rozdíl mezi skutečnými a tržními výnosy, alokujeme do příslušné činnosti jako její náklad. Tyto „dotace“ v r. 2019 představovaly přibližně 2 mil. Kč.
- Je vytvořen Fond oprav a investic do nemovitostí, který bude plněn výnosy z nemovitostí (plně realizováno 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 a další dva jsou indikativní.

## **Výsledky hospodaření povšechného sboru v roce 2019**

Výdaje a příjmy povšechného sboru roku 2019 a jejich srovnání s rozpočtem a s čerpáním v r. 2018 jsou znázorněny v tabulce č. 1. Celkové výdaje povšechného sboru se meziročně změnily minimálně – dosáhly 161 mil. Kč. Důležité je, že jsme se přiblížili cíli, kterým je čerpání církevních zdrojů na krytí provozních výdajů na úrovni 16 mil. Kč – skutečnost byla 16,3 mil. Kč.

Tabulka č. 1 – Čerpání rozpočtu PS 2019 – shrnutí /v tis. Kč/

	2018 skutečnost	2019		Porovnání skutečnost/plán	Porovnání skutečnost/2018
		rozpočet	skutečnost		
<b>Příjmy</b>	<b>168 508</b>	<b>195 381</b>	<b>163 829</b>	<b>-31 552</b>	<b>-4 679</b>
<b>Příjmy pro krytí personálních nákladů duchovenských zaměstnanců</b>	<b>98 336</b>	<b>102 255</b>	<b>101 553</b>	-702	3 217
PF a fond pastoračních pracovníků	97 458	101 602	100 357	-1 245	2 899
Jiné církevní fondy	878	653	1 196	543	318
<b>Příjmy na krytí provozních výdajů povšechného sboru</b>	<b>58 154</b>	<b>64 200</b>	<b>60 543</b>	<b>-3 657</b>	<b>2 389</b>
Vlastní finanční zdroje	39 545	46 953	44 217	-2 736	4 672
Příjmy z vlastní činnosti	36 550	36 621	37 368	747	818
Čerpání rezervy na opravy a investice	0	2 950	1 956	-994	1 956
Finanční výnosy	0	2 121	2 121	0	2 121
Externí fondy, dary a dotace	2 995	5 261	2 772	-2 489	-223
Církevní zdroje mimo povšechný sbor (krytí salda)	18 609	17 247	16 326	-921	-2 283
Personální fond	12 356	8 863	8 657	-206	-3 699
Repartice	5 027	6 500	6 351	-149	1 324
Církevní fondy (mimo PF a FPP), sbírky a dary	1 226	1 884	1 318	-566	92
<b>Příjmy na krytí výdajů na velké projekty, rozvojové investice a nákup nemovitostí</b>	<b>12 018</b>	<b>28 926</b>	<b>1 733</b>	<b>-27 193</b>	<b>-10 285</b>
Externí zdroje	3 404	0	201	201	-3 203
Církevní zdroje	1 887	1 828	582	-1 246	-1 305
Příjmy z prodeje hmot. a fin. majetku	6 727	27 098	950	-26 148	-5 777
<b>Výdaje</b>	<b>161 973</b>	<b>192 660</b>	<b>159 815</b>	<b>-32 845</b>	<b>-2 158</b>
<b>Personální náklady duchovenských zaměstnanců (bez SR)</b>	<b>98 361</b>	<b>102 319</b>	<b>101 586</b>	<b>-733</b>	<b>3 225</b>
Kazatelé ve sborech a seniorátech	94 931	96 994	95 985	-1 009	1 054
Celocírkevní kazatelé	485	1 863	1 977	114	1 492
Pastorační pracovníci ve sborech a seniorátech	2 945	3 462	3 624	162	679

<b>Provoz povšechného sboru</b>	<b>49 493</b>	<b>61 415</b>	<b>56 496</b>	<b>-4 919</b>	<b>7 003</b>
<b>Běžné činnosti</b>	<b>47 997</b>	<b>54 525</b>	<b>52 837</b>	<b>-1 688</b>	<b>4 840</b>
Správa církve	2 628	5 183	5 041	-142	2 413
Administrativa povšechného sboru	16 626	8 321	7 507	-814	-9 119
Provoz povšechného sboru	3 914	5 014	5 613	599	1 699
Vnější vztahy	1 701	5 111	4 974	-137	3 273
Publikační činnost, komunikace	1 263	4 159	4 817	658	3 554
Celocírkevní aktivity	4 596	7 230	7 404	174	2 808
Správa fondů	550	773	543	-230	-7
Využívání majetku – církevní střediska	7 090	6 825	7 884	1 059	794
z toho tvorba fondů	929	0	0	0	-929
Využívání majetku – domy a kostely	7 045	9 809	8 373	-1 436	1 328
z toho tvorba fondů	872	0	0	0	-872
Daň z příjmu	2 584	2 100	681	-1 419	-1 903
<b>Velké opravy a investice do existujících nemovitostí</b>	<b>1 496</b>	<b>6 890</b>	<b>3 659</b>	<b>-3 231</b>	<b>2 163</b>
Církevní střediska	216	3 625	2 055	-1 570	1 839
Domy a kostely	1 280	3 265	1 604	-1 661	324
<b>Rozvojové investice, nákup nemovitostí a velké projekty</b>	<b>14 119</b>	<b>28 926</b>	<b>1 733</b>	<b>-27 193</b>	<b>-12 386</b>
Velké projekty	5 593	1 328	283	-1 045	-5 310
Rozvojové investice a nákup nemovitostí	8 526	27 598	1 450	-26 148	-7 076
Plnění fondů výnosy z prodeje hmot. a fin. majetku	0	0	0	0	0
<b>Výsledek hospodaření před financováním</b>	<b>6 535</b>	<b>2 721</b>	<b>4 014</b>	<b>1 293</b>	<b>-2 521</b>
Personální náklady duchovenských zaměstnanců (bez SR)	-25	-64	-33	31	-8
Provoz povšechného sboru	8 661	2 785	4 047	1 262	-4 614
Velké projekty, rozvojové investice a nákup nemovitostí	-2 101	0	0	0	2 101
<b>Financování</b>	<b>-2 389</b>	<b>-2 121</b>	<b>-2 121</b>	<b>0</b>	<b>268</b>
Čerpání půjček	0	0	0	0	0
Splátky/poskytování půjček	-2 389	-2 121	-2 121	0	268
<b>Rozpočtová rezerva</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>
<b>Výsledek hospodaření</b>	<b>4 146</b>	<b>0</b>	<b>1 893</b>	<b>1 893</b>	<b>-2 253</b>

### **Duchovenští zaměstnanci**

Personální náklady byly zvýšeny na 101,6 mil. Kč v rámci postupného přibližování platů duchovenských zaměstnanců k úrovni stanovené ve Strategickém plánu ČCE. Nárůst nákladů (3,2 mil. Kč) byl kryt Personálním fondem a dalšími fondy ÚCK.

### **Provoz povšechného sboru**

Celkové výdaje meziročně vzrostly přibližně o 8,3 mil. Kč na 57,8 mil. Kč, což je 3,6 mil. Kč méně, než předpokládal plán na rok 2019. Tato změna je výsledkem několika vlivů: náklady na běžnou činnost se podařilo držet v plánovaných limitech, s výjimkou církevních středisek, kde je nárůst nákladů kompenzován nárůstem výnosů. Nepodařilo se naopak v plánovaném objemu realizovat investice a velké opravy viz tabulka č. 2. Proinvestovaných 3,7 mil. Kč sice představuje posun oproti velmi nízkému stavu investic v roce 2018, ale je stále daleko pod plánem (6,9 mil. Kč) i pod skutečností roku 2017 (5 mil. Kč). Vzhledem k tomu, že v rozpočtu na rok 2018 nejsou všechny personální náklady ústředí rozpočítávány na jednotlivé činnosti, ale některé jsou jako celek součástí kapitoly Administrativa PS, nejsou jednotlivé kapitoly provozu běžných činností meziročně srovnatelné. Celkové provozní náklady však již srovnat lze.

Příjmy na provoz povšechného sboru vzrostly meziročně o 2,4 mil. Kč, čehož bylo dosaženo i přes snížení čerpání Personálního fondu z 12,8 mil. Kč v roce 2018 na 8,7 mil. Kč v roce 2019. Navzdory růstu celocírkevních repartic se tak hlavní finanční ukazatel provozního hospodaření povšechného sboru – čerpání církevních prostředků – zlepšil z 18,6 mil. Kč v r. 2018 na 16,3 mil. Kč a přiblížil se zamýšlené hranici 16 mil. Kč.

Určité rezervy nadále zůstávají ve výtěžnosti fundraisingových aktivit pro financování činností a projektů povšechného sboru. V r. 2019 podalo oddělení fundraisingu 20 žádostí o granty a dotace v celkové výši 5 840 tis. Kč, z toho 14 (za 1 830 tis. Kč) bylo schváleno a o 2 (za 720 tis. Kč) není zatím rozhodnuto. Od sponzorů a dárců bylo v r. 2019 získáno 450 tis. Kč. Kromě projektů povšechného sboru poskytuje odd. fundraisingu podporu také fundraisingovým aktivitám farních sborů ve formě školení, metodických materiálů, pravidelných přehledů aktuálních dotačních výzev (v r. 2019 odebíralo 104 sborů). Sborům jsou průběžně a s velmi pozitivním ohlasem poskytovány telefonické, e-mailové či osobní konzultace v ÚCK, příp. na pastorálních konferencích. Část kapacity odd. fundraisingu je věnována také projektům překládaným na doporučení Jeronýmovy jednoty zahraničním dárcům (v r. 2019 4 projekty v hodnotě přes 1 500 tis. Kč) i koncepčním otázkám souvisejícím s grantovým systémem pro diakonické a rozvojové projekty, s Jeronýmovou jednotou, zamýšleným zřízením nadačního fondu apod.

Růst podílu fundraisingu na financování rozpočtu PS lze očekávat od zavedení interního systému přípravy projektů na úrovni ústředí, který umožní předkládat ve stanovených termínech žádosti o podporu kvalitně připravených projektů a o rozšíření spektra fundraisingových metod díky novému personálním obsazení vedení příslušného úseku ÚCK. Proti těmto pozitivním krokům nadále stojí skutečnost nízké úrovně povědomí české společnosti o práci církve.

Tabulka č. 2 – Čerpání rozpočtu 2019 – duchovenští zaměstnanci a běžné činnosti PS /v tis. Kč/

	2018 – skutečnost				2019 – rozpočet				2019 – skutečnost				Církevní zdroje – identifikace		
	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Církevní zdroje	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Církevní zdroje	Výdaje	Příjmy	Externí zdroje	Církevní zdroje	PF	Repartice	Ostatní
<b>A Celk. výdaje na duchovenské zaměstnance</b>	<b>98 361</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>98 351</b>	<b>102 319</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>102 313</b>	<b>101 586</b>	<b>1</b>	<b>32</b>	<b>101 553</b>	<b>100 357</b>	<b>149</b>	<b>1 047</b>
<b>A Duchovenští zaměstnanci (bez SR)</b>	<b>98 361</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>98 351</b>	<b>102 319</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>102 313</b>	<b>101 586</b>	<b>1</b>	<b>32</b>	<b>101 553</b>	<b>100 357</b>	<b>149</b>	<b>1 047</b>
A/1 kazatelé ve sborech a seniorátech	94 931	0	0	94 931	96 994	0	6	96 988	95 985	1	19	95 965	94 892	26	1 047
A/2 celocírkevní kazatelé	485	0	10	475	1 863	0	0	1 863	1 977	0	13	1 964	1 841	123	0
A/3 pastorační pracovníci	2 945	0	0	2 945	3 462	0	0	3 462	3 624	0	0	3 624	3 624	0	0
<b>B Celkem výdaje na běžné činnosti</b>	<b>45 413</b>	<b>36 550</b>	<b>2 995</b>	<b>5 868</b>	<b>52 425</b>	<b>36 621</b>	<b>1 466</b>	<b>14 338</b>	<b>52 156</b>	<b>37 367</b>	<b>2 772</b>	<b>12 017</b>	<b>8 657</b>	<b>6 351</b>	<b>-2 991</b>
<b>B I Správa církve</b>	<b>2 628</b>	<b>48</b>	<b>61</b>	<b>2 519</b>	<b>5 183</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>5 148</b>	<b>5 041</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>5 027</b>	<b>3 367</b>	<b>1 660</b>	<b>0</b>
BI/1 synod a předsednictvo synodu	580	0	35	545	366	0	0	366	418	0	14	404	0	404	0
BI/2 synodní rada	2 048	48	26	1 974	4 817	0	35	4 782	4 623	0	0	4 623	3 367	1 256	0
<b>B II Administrativa povšechného sboru</b>	<b>16 626</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>16 326</b>	<b>8 321</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>8 316</b>	<b>7 507</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>7 486</b>	<b>3 863</b>	<b>0</b>	<b>3 623</b>
BII/1 ÚCK – základní služby	16 626	0	300	16 326	4 870	0	0	4 870	4 458	0	0	4 458	2 500	0	1 958
BII/2 ÚCK – ekonomika	0	0	0	0	3 451	5	0	3 446	3 049	21	0	3 028	1 363	0	1 665
<b>B III Provoz povšechného sboru</b>	<b>3 914</b>	<b>103</b>	<b>78</b>	<b>3 733</b>	<b>5 014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 014</b>	<b>5 613</b>	<b>57</b>	<b>7</b>	<b>5 549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 549</b>
BIII/1 ÚCK - provoz, správa majetku	3 021	93	78	2 850	4 140	0	0	4 140	4 795	49	7	4 739	0	0	4 739
BIII/2 SW + HW	893	10	0	883	874	0	0	874	818	8	0	810	0	0	810
<b>B IV Vnější vztahy</b>	<b>1 701</b>	<b>30</b>	<b>449</b>	<b>1 222</b>	<b>5 111</b>	<b>12</b>	<b>95</b>	<b>5 004</b>	<b>4 974</b>	<b>75</b>	<b>182</b>	<b>4 717</b>	<b>1 427</b>	<b>1 742</b>	<b>1 548</b>
BIV/1 ekumena, společnost	1 124	25	395	704	4 120	12	95	4 013	4 191	71	170	3 950	1 427	1 742	781
BIV/2 fundraising	577	5	54	518	991	0	0	991	783	4	12	767	0	0	767
<b>B V Publikáční činnost, komunikace</b>	<b>1 263</b>	<b>1 297</b>	<b>296</b>	<b>-330</b>	<b>4 159</b>	<b>1 225</b>	<b>211</b>	<b>2 723</b>	<b>4 817</b>	<b>1 820</b>	<b>845</b>	<b>2 152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 152</b>
BV/1 publikace	549	985	5	-441	2 747	1 121	0	1 626	3 306	1 630	796	880	0	0	880
BV/2 prezentace, komunikace	714	312	291	111	1 412	104	211	1 097	1 511	190	49	1 272	0	0	1 272
<b>B VI Celocírkevní aktivity</b>	<b>4 596</b>	<b>2 156</b>	<b>1 157</b>	<b>1 283</b>	<b>7 230</b>	<b>2 219</b>	<b>846</b>	<b>4 165</b>	<b>7 404</b>	<b>2 627</b>	<b>1 575</b>	<b>3 202</b>	<b>0</b>	<b>2 686</b>	<b>516</b>
BVI/1 výchova a vzdělávání	2 822	1 988	505	329	3 962	1 732	562	1 668	4 004	2 184	773	1 047	0	751	296
BVI/2 mládež	809	122	627	60	1 299	428	269	602	1 464	348	640	476	0	476	0
BVI/3 Evang. akademie, kaplani	965	46	25	894	1 969	59	15	1 895	1 936	95	162	1 679	0	1 459	220



<b>B VII</b>	<b>Správa fondů</b>	<b>550</b>	<b>14</b>	<b>7</b>	<b>529</b>	<b>773</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>766</b>	<b>543</b>	<b>30</b>	<b>6</b>	<b>507</b>	<b>0</b>	<b>263</b>	<b>244</b>	
	BVII/1	Personální fond	4	0	0	4	63	0	0	63	61	0	0	61	0	61	
	BVII/2	DaRP	212	0	0	212	297	0	0	297	162	1	0	161	0	161	
	BVII/3	Jeronýmová jednota	334	14	7	313	413	7	0	406	320	29	6	285	0	263	
<b>B</b>	<b>VIII</b>	<b>Využívání majetku - církevní střediska</b>	<b>7 090</b>	<b>7 909</b>	<b>318</b>	<b>-1 137</b>	<b>6 825</b>	<b>7 872</b>	<b>100</b>	<b>-1 147</b>	<b>7 884</b>	<b>8 464</b>	<b>35</b>	<b>-615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-615</b>
	BVIII/1	Běleč	5 823	6 083	259	-519	5 609	5 930	70	-391	6 585	6 566	0	19	0	0	19
	BVIII/2	ostatní	1 267	1 826	59	-618	1 216	1 942	30	-756	1 299	1 898	35	-634	0	0	-634
<b>B IX</b>	<b>Využívání majetku - domy a kostely</b>	<b>7 045</b>	<b>24 993</b>	<b>329</b>	<b>-18 277</b>	<b>9 809</b>	<b>25 281</b>	<b>179</b>	<b>-15 651</b>	<b>8 373</b>	<b>24 273</b>	<b>108</b>	<b>-16 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-16 008</b>	
	BIX/1	Husův dům (vč. penzionu)	5 903	12 528	128	-6 753	7 815	11 576	0	-3 761	6 881	11 109	0	-4 228	0	0	-4 228
	BIX/2	Wintrova	205	3 107	26	-2 928	684	4 307	0	-3 623	747	3 825	0	-3 078	0	0	-3 078
	BIX/3	Jircháře	24	8 040	0	-8 016	198	8 040	0	-7 842	-210	8 040	0	-8 250	0	0	-8 250
	BIX/4	ostatní domy	273	664	0	-391	350	688	0	-338	249	782	0	-533	0	0	-533
	BIX/5	Martin ve zdi	626	654	175	-203	696	670	179	-153	678	517	108	53	0	0	53
	BIX/6	ostatní kostely	14	0	0	14	66	0	0	66	28	0	0	28	0	0	28
<b>A+B</b>			<b>143 774</b>	<b>36 550</b>	<b>3 005</b>	<b>104 219</b>	<b>154 744</b>	<b>36 621</b>	<b>1 472</b>	<b>116 651</b>	<b>153 742</b>	<b>37 368</b>	<b>2 804</b>	<b>113 570</b>	<b>109 014</b>	<b>6 500</b>	<b>-1 944</b>

**Rozvojové investice a velké projekty** jsou uvedeny v tabulce č. 3. V případě církevních škol byly v důsledku průtahů v povolovacích řízeních skutečné náklady jen zlomkem plánovaných výdajů. Vyjednání příznivých podmínek v oblasti autorských práv snížilo plánovanou potřebu investic do projektu nového evangelického zpěvníku. Částkou 0,5 mil. Kč bylo naopak nutné posílit finančně ztrátové Nakladatelství Kalich.

**Tabulka č. 3 – Čerpání rozpočtu 2019 – opravy, investice a projekty /v tis. Kč/**

Středisko	Popis	Rozpočet 2019			Skutečnost 2019				
		Výdaj	Finanční zdroje			Výdaj	Finanční zdroje		
			Rezervy/výnosy	Externí	Církevní		Rezervy/výnosy	Externí	Církevní
<b>Velké opravy a investice do existujících nemovitostí</b>		<b>6 890</b>	<b>2 950</b>	<b>3 795</b>	<b>145</b>	<b>3 659</b>	<b>1 956</b>	<b>1 703</b>	<b>0</b>
Husův dům	oprava okenních výplní (dvůr)	1 000	200	800	0	0	0	0	0
Husův dům	oprava teras	300	300	0	0	0	0	0	0
Husův dům	oprava výtahu	0	0	0	0	136	136	0	0
Divadlo Kalich	chlazení a vzduchotechnika	0	0	0	0	158	158	0	0
Wintrova	oprava dvou bytů	1 000	1 000	0	0	789	0	789	0
Wintrova	oprava střechy nad bytem 27	300	300	0	0	0	0	0	0
Jircháře	oprava fasády	520	520	0	0	521	0	521	0
Herlíkovice	oprava oken a soc. zařízení	130		130		308	130	178	0
Herlíkovice	konvektomat	70		70		90	70	20	0
Chotěboř	oprava soc. zařízení	500	500	0	0	0	0	0	0
Kostel Herlíkovice	oprava střechy	145	0	0	145	0	0	0	0
TJAK Běleč	nástavba	2 795	0	2 795	0	0	0	0	0
TJAK Běleč	střecha na kuchyni	0	0	0	0	241	177	64	0
Janské Lázně	konvektomat	130	130	0	0	130	0	130	0
Janské Lázně	bezbariérové koupelny	0	0	0	0	1 197	1 197	0	0
Kunvald	rekonstrukce	0	0	0	0	89	88	1	0
<b>Rozvojové investice a koupě nemovitostí</b>		<b>27 598</b>	<b>0</b>	<b>27 098</b>	<b>500</b>	<b>1 450</b>	<b>0</b>	<b>950</b>	<b>500</b>
ZŠ Bratrská		4 719		4 719		949	0	949	0
VOŠ Praha – Modřany		22 379		22 379		1	0	1	0
	navýšení základního jmění Nakl. a knihkup. Kalich	500			500	500	0	0	500
<b>Jednorázové akce a projekty</b>		<b>1 328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 328</b>	<b>283</b>	<b>0</b>	<b>201</b>	<b>82</b>
	Nový zpěvník	1 328			1 328	283	0	201	82
<b>Celkem</b>		<b>35 816</b>	<b>2 950</b>	<b>30 893</b>	<b>1 973</b>	<b>5 392</b>	<b>1 956</b>	<b>2 854</b>	<b>582</b>

**Výsledek hospodaření**

Výsledkem hospodaření povšechného sboru před zdaněním je zisk ve výši 0,6 mil. Kč, což odpovídá plánované rozpočtové rezervě, kterou tudíž nebylo nutno čerpat. Vzhledem k tomu, že skutečný dopad daňového zatížení byl výrazně nižší než rozpočtovaný, výsledek hospodaření po zdanění činí konečných 1,9 mil. Kč (viz tabulka č. 1).

Takto vyčíslený výsledek hospodaření je pouze částí účetního hospodářského výsledku povšechného sboru, jelikož je očištěn o odpisy (6,6 mil. Kč), investiční akce (1,1 mil. Kč) a hospodářský výsledek z finančních investic spravovaných ÚCK (zisk 3,1 mil. Kč). Naopak do něj nákladově vstupuje splátka půjčky z PF (2,1 mil. Kč).

**Povšechný sbor hospodařil v roce 2019 s účetní ztrátou ve výši 620 tis. Kč.**

**Stav finančního majetku povšechného sboru****Tabulka č. 4 – Čerpání rozpočtu 2019 – finanční majetek /v tis. Kč/**

	stav 1.1.2019	přírůstky	úbytky	úrokové aj. výnosy	stav 31.12.2019
<b>Finanční majetek celkem</b>	<b>755 793</b>	<b>138 426</b>	<b>66 731</b>	<b>3 912</b>	<b>831 400</b>
Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	130 134	11 064	50 614	6	90 590
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	150 271	67 197	5 536	1 935	213 867
Půjčky a pohledávky	27 467	20 101	10 581	810	37 797
Finanční investice a jiný finanční majetek	447 921	40 064	0	1 161	489 146
<b>Finanční majetek mimo fondy</b>	<b>23 976</b>	<b>6 599</b>	<b>1 739</b>	<b>1 161</b>	<b>29 997</b>
Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	9 300	0	373	0	8 927
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	4 573	6 099	0	0	10 672
Půjčky poskytnuté v rámci entit ČCE	0	0	0	0	0
Půjčky poskytnuté mimo rámec entit ČCE	0	0	0	0	0
Pohledávky po splatnosti	2 895	0	1 366	0	1 529
Jiný finanční majetek (podíl v Nakladatelství Kalich a v BD Vratislavská)	7 208	500	0	1 161	8 869
<b>Finanční majetek ve fondech mimo PF a JJ</b>	<b>112 798</b>	<b>17 435</b>	<b>1 849</b>	<b>0</b>	<b>128 384</b>
Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	22 432	0	1 849	0	20 583
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	75 150	17 435	0	0	92 585
Jiný finanční majetek	15 216	0	0	0	15 216
<b>Personální fond</b>	<b>590 894</b>	<b>95 803</b>	<b>43 863</b>	<b>2 744</b>	<b>645 578</b>
Provozní část – provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	91 245	0	36 205	4	55 044
Provozní část - prostředky investované na termín. vkladech a likvidních cenných papírech	25 337	39 663	0	906	65 906
Investiční část - provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	166	330	1	0	495
Investiční část - prostředky investované na termín. vkladech a likvidních cenných papírech	45 211	4 000	5 536	1 029	44 704
Půjčky poskytnuté v rámci entit ČCE	3 438	12 246	2 121	805	14 368
Investiční fond A	117 577	7 564	0	0	125 141
Investiční fond B	143 088	0	0	0	143 088
ČCE Reality	164 832	32 000	0	0	196 832
<b>Jeronymova jednota</b>	<b>28 125</b>	<b>18 589</b>	<b>19 280</b>	<b>7</b>	<b>27 441</b>

Provozní prostředky (hotovost a běžné účty)	6 991	10 734	12 186	2	5 541
Prostředky investované na termínovaných vkladech a likvidních cenných papírech	0	0	0	0	0
Půjčky poskytnuté v rámci entit ČCE	21 134	7 855	7 094	5	21 900

Povšechný sbor disponuje finančním majetkem, který měl ke konci r. 2019 účetní hodnotu 831 mil. Kč (viz tabulka č. 4). Celková výše těchto aktiv vzrostla v průběhu roku 2019 o 76 mil. Kč. Zdaleka největší část majetku je umístěna v Personálním fondu (646 mil. Kč) a v jeho investičních společnostech. Zde také došlo k největšímu nárůstu (o 55 mil. Kč), jednak díky prostředkům z finanční náhrady od státu, a také díky dlouhodobému zhodnocování vložených finančních zdrojů. Přibližně 80 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. Zbývající finanční zdroje povšechného sboru jsou uloženy v účelových fondech (viz též tabulka č. 5). Celkový stav těchto prostředků se meziročně zvýšil ze 72,5 na 82,5 mil. Kč.

Tabulka č. 5 – Čerpání rozpočtu PS 2019 – fondy PS /v tis. Kč/

Název fondu	Stav k 1.1.2019	Zdroje fondu v r.2019		Použití fondu 2019				Stav k 31.12.2019
		Církevní	Externí	PS	Sbory	EA, Diakonie, Kalich s.r.o.	Externí	
Fond rezerv	5 173	0	4 683	0	0	0	0	9 856
Fond dědictví a darů	1 016	0	0	0	0	500	0	516
Tiskový fond	1 547	425	0	344	0	0	64	1 564
Fond Diakonie	28	636	0	0	0	626	0	38
Fond klidného stáří	991	0	179	199	0	0	0	971
Fond křesťanské služby	1 518	422	0	135	0	0	0	1 805
Fond sbírky soc. a charit. pomoci	6 956	601	0	0	102	395	50	7 010
Fond na evangelické sbory v zahraničí	66	0	44	0	0	0	0	110
Fond pro vdovy	4 683	0	0	0	0	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	2 347	851	0	741	0	0	0	2 457
Fond supervize	443	0	126	68	0	0	0	501
Sbírka pro EA	10	474	0	0	0	460	0	24
Fond sociální a charitativní v ČR	3 398	0	0	0	0	250	0	3 148
Fond sociální a charitativní v cizině	529	0	10	0	0	0	60	479
Fond nemocničních kaplanů	23	0	0	3	0	0	0	20
Fond propagace	568	0	375	0	0	0	0	943
Nepovinné sbírky pro cizí účely	11	39	0	0	0	0	11	39
Fond církevní hudby	130	0	197	88	60	0	0	179
Fond úroků	189	0	85	0	0	0	0	274
Fond sbírek u Martina ve zdi	37	146	0	0	44	11	97	31
Fond zahraničních darů	3 742	0	4 985	2 547	1 277	382	0	4 521
Fond pro práci s mládeží	102	0	0	0	0	0	0	102
Fond výchovy	256	0	0	0	0	0	0	256
Fond pro podporu pobytů pro lidi s postižením	138	0	22	0	0	0	0	160
Fond Tajovského	1 060	0	0	0	0	0	0	1 060

JJ – sbírka darů + čerpání	1 603	3 885	0	22	4 659	0	13	794
HDL – sbírka	5	986	0	0	800	0	0	191
JTD – sbírka	27 340	573	0	0	0	0	0	27 913
Stavební fond	131	0	78	90	0	0	0	119
Fond investic a velkých oprav	1 617	0	3 765	1 703	0	0	0	3 679
Fond ekumena	263	0	12	0	0	0	0	275
Automobilový fond	776	0	2	33	0	0	0	745
Veřejná sbírka – 100. výročí ČCE	10	0	0	10	0	0	0	0
DaRP	5 818	14 847	107	469	6 478	5 878	367	7 580
<b>Celkem</b>	<b>72 549</b>	<b>23 885</b>	<b>14 670</b>	<b>6 452</b>	<b>13 420</b>	<b>8 502</b>	<b>662</b>	<b>82 068</b>

**Celocírkevní sbírky 2019 /v tis. Kč/**

Sbírka na církevní tisk	425
Sbírka HDL Jeronýmovy jednoty	986
Sbírka pro Diakonii ČCE	636
Sbírka JTD Jeronýmovy jednoty	578
Sbírka solidarity	484
Sbírka na křesťanskou službu	422
Sbírka na EA	474
Sbírka na sociální a charitativní pomoc	601
Sbírka na přípravu k duchovenské službě	938
<b>Celkem</b>	<b>5 544</b>
Sbírka na pomoc uprchlíkům v Řecku	610
<b>Celkem včetně nepovinné sbírky</b>	<b>6 154</b>

## Tabulka č. 6 – Struktura majetku PF

	Stav k 1.1.2019	Saldo vkladů/ výběrů	Výnosy	Náklady/ poplatky	Stav k 31.12.2019 (účetní ocenění)	DPPO (19 %)	Zhodnocení (odhad inv. spol.)	Stav k 31.12.2019 (tržní ocenění)
<b>Bankovní účty</b>	<b>91 411 832,98</b>	<b>-35 870 132,68</b>	<b>4 107,57</b>	<b>6 101,91</b>	<b>55 539 705,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 539 705,96</b>
Běžný účet - ČSOB	4 122 628,74	8 606 526,34	2 797,80	4 943,00	12 727 009,88	0,00	0,00	12 727 009,88
Spořicí účet k běžnému účtu u ČSOB	83 815 832,79	-41 499 989,38	1 309,77	0,00	42 317 153,18	0,00	0,00	42 317 153,18
Sbírkový účet 703 - ČSOB	3 307 000,00	-3 307 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Peněžní účet - WOOD	165 000,00	330 000,00	0,00	1 158,91	493 841,09	0,00	0,00	493 841,09
Peněžní účet - J&T Banka	1 371,45	330,36	0,00	0,00	1 701,81	0,00	0,00	1 701,81
<b>Investiční portfolia a cenné papíry</b>	<b>70 548 521,44</b>	<b>38 127 304,52</b>	<b>2 265 258,51</b>	<b>146,31</b>	<b>110 610 938,16</b>	<b>430 399,12</b>	<b>0,00</b>	<b>110 180 539,04</b>
KBC Renta Czechrenta (ČSOB)	5 891 519,41	0,00	132 535,74	0,00	6 024 055,15	25 181,79	0,00	5 998 873,36
Portfolio PATRIA DIRECT	9 952 200,65	-5 535 567,00	200 382,32	146,31	4 616 869,66	38 072,64	0,00	4 578 797,02
WOOD - Repo	0,00	35 000 000,00	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	0,00	35 000 000,00
WOOD - CITI, Pegas	23 280 839,57	0,00	695 014,33	0,00	23 975 853,90	132 052,72	0,00	23 843 801,18
WOOD - HARFA	3 030 000,00	0,00	120 000,00	0,00	3 030 000,00	22 800,00	0,00	3 007 200,00
WOOD - SATPO Group	3 056 833,33	0,00	211 333,34	0,00	3 058 166,67	40 153,33	0,00	3 018 013,34
Meridon Innovative Technologies	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
J&T Banka - směnkový program - činnost	6 203 030,48	13 796 969,52	513 006,48	0,00	20 513 006,48	97 471,23	0,00	20 415 535,25
J&T Banka - směnkový program - EA	19 134 098,00	-9 134 098,00	392 986,30	0,00	10 392 986,30	74 667,40	0,00	10 318 318,90
<b>Půjčky</b>	<b>-12 141 577,43</b>	<b>25 724 283,52</b>	<b>804 900,80</b>	<b>20 043,17</b>	<b>14 367 563,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 367 563,72</b>
Povšechný sbor	3 437 961,20	-2 121 431,00	804 900,80	0,00	2 121 431,00	0,00	0,00	2 121 431,00
od Povšechného sboru	-15 579 538,63	15 599 581,80	0,00	20 043,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Diakonie ČCE	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
Farní sbor Přeštice	0,00	3 246 132,72	0,00	0,00	3 246 132,72	0,00	0,00	3 246 132,72
<b>Investiční společnosti</b>	<b>425 496 049,11</b>	<b>39 564 030,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>465 060 079,47</b>	<b>0,00</b>	<b>35 622 909,22</b>	<b>500 682 988,69</b>
ČCE (A)	117 576 875,66	7 564 030,36	0,00	0,00	125 140 906,02	0,00	21 199 116,88	146 340 022,90
ČCE (B)	143 087 521,05	0,00	0,00	0,00	143 087 521,05	0,00	14 423 792,34	157 511 313,39
ČCE Reality	164 831 652,40	32 000 000,00	0,00	0,00	196 831 652,40	0,00	0,00	196 831 652,40
<b>Celkem</b>	<b>575 314 826,10</b>	<b>67 545 485,72</b>	<b>3 074 266,88</b>	<b>26 291,39</b>	<b>645 578 287,31</b>	<b>430 399,12</b>	<b>35 622 909,22</b>	<b>680 770 797,41</b>

## Návrh usnesení

Synodní rada předkládá synodu následující návrhy usnesení:

- 1. Synod schvaluje účetní závěrku povšechného sboru za rok 2019 (viz příložené účetní výkazy s výrokem auditora).*
- 2. Synod schvaluje výsledek hospodaření povšechného sboru za rok 2019, kterým je po započtení daně z příjmu PO ztráta ve výši 620 tis. Kč. Tato ztráta bude kryta čerpáním Rezervního fondu ve výši 328 tis. Kč a Personálního fondu ve výši 292 tis. Kč.*
- 3. Synod schvaluje výsledek hospodaření roku 2018 po započtení daně z příjmu PO, který se touto účetní operací změnil ze zisku ve výši 2 525 tis. Kč na zisk ve výši 2 967 tis. Kč. Výsledný zisk bude rozdělen takto: částka ve výši 1 155 tis. Kč bude převedena do Personálního fondu, částka ve výši 812 tis. Kč bude převedena do Rezervního fondu a částka ve výši 1 000 tis. Kč bude převedena do Fondu investic a velkých oprav.*