

Zpráva o hospodaření Náboženské obce CČSH v Praze 10 – Vršovicích v roce 2015

Účetní agenda v roce 2015 byla vedena jako roky předtím v podvojném účetnictví firmou HQ Agency s.r.o. (dříve Remel) paní Renaty Spisarové. Cena za takto dodavatelsky zpracovávané účetnictví náboženské obce byla za rok 2015 93.600Kč. Účetní firma zpracovává veškeré pokladní a bankovní doklady, vede mzdovou agendu a kromě průběžných uzávěrek zpracovává vždy jednou za rok daňové přiznání. Účet je stále veden v GE Money Bank a.s., dispoziční právo k účtu má David Frýdl, který jej spravuje pomocí internetového bankovníctví. Pokladníkem byl David Frýdl, který vedl pokladní knihu v počítačovém programu Excel. Součty pokladní knihy v závěru měsíce byly pravidelně kontrolovány účetní firmou, která koncové stavy porovnávala s dodanými příjmovými a výdajovými doklady. Revize vedení účetnictví za rok 2015 proběhla v tomto roce k datu 30. 6. 2015 a 31. 12. 2015 finančním zpravodajem Oldřichem Nováčkem a revizorkou účtů Miladou Janatovou.

(Peněžní) plnění rozpočtu v roce 2015

Výroční shromáždění odsouhlasilo na rok 2015 vyrovnaný rozpočet, ve kterém měly výnosy (příjmy) dosáhnout 3.000.000 Kč a náklady (výdaje) 3.000.000 Kč.

K 31. 12. 2015 činily příjmy náboženské obce 3.150.422,16 Kč a výdaje 2.594.728,52 Kč. Podrobněji jsou položky příjmů a výdajů vyčísleny v tabulce “Návrh a plnění rozpočtu 2015/2016...”

Přehled finančních prostředků na účtech

Pokladna

Banka

Počáteční zůstatek k 1. 1. 2015: 25.483,00 Kč

Počáteční zůstatek k 1. 1. 2015: 187.450,44 Kč

Konečný zůstatek k 31. 12. 2015: 6.929,00 Kč

Konečný zůstatek k 31. 12. 2015: 32.969,30 Kč

Vybrané položky z rozvahy a výsledovky 2015

Z ROZVAHY

Celková aktiva (konečný stav): 42.153.395,40 Kč

Celková pasiva (konečný stav): 41.749.527,76 Kč

Rozdíl aktiv a pasiv rozvahy: 403.867,64 Kč

Z VÝSLEDOVKY - NÁKLADY

Celková spotřeba materiálu (účet 501): 260.869,93 Kč (rok 2014 - 248.084,28 Kč)

Celková spotřeba energie (účet 502): 336.833,00 Kč (rok 2014 - 276.230,00 Kč)

Celkové náklady na opravy (účet 511): 578.236,00 Kč (rok 2014 - 2.287.562,00 Kč)

Celkové náklady na služby (účet 518): 628.807,41 Kč (rok 2014 - 402.687,76 Kč)

Mzdové náklady a odvody (účet 521-528): 196.111,00 Kč (rok 2014 - 224.339,00 Kč)

Z VÝSLEDOVKY - VÝNOSY

Celkové tržby z prodeje služeb (účet 602): 2.363.421,00 Kč (rok 2014 - 2.282.228,00 Kč)

Komentář k plnění rozpočtu 2015

Plánem na rok 2015 bylo vytvořit vyrovnaný rozpočet. Nicméně k 31.12. činil získaný přebytek 403.867,64 Kč. Strana příjmová byla významně navýšena o přiznané granty od Městské části Praha 10, dále od Magistrátu hl. m. Prahy a od Pražské diecéze, v celkové výši 165.000Kč, oproti očekávaným 80.000 Kč. Hospodaření náboženské obce v roce 2015 bylo přebytkové a výdaje úměrné příjmům. Náboženská obec včas hradí veškeré smluvní závazky, řádně proplácí faktury za sjednanou práci. Rada starších spravuje majetek náboženské obce dle zásady maximální hospodárnosti, na zakázky nad objem prostředků 100.000Kč vypisuje výběrové nebo poptávkové řízení. Formálně i obsahově je hospodaření průběžně kontrolováno.

Desátkové hospodaření náboženské obce

Výrazným faktorem v ekonomice náboženské obce v roce 2015 byly, stejně jako v roce 2014, příjmy a výdaje spojené se zavedením desátkové praxe. Desátky pravidelně odvádělo v tomto účetním roce 9 lidí (8 v roce 2014). Ke konci roku 2015 bylo vybráno 162.410 Kč (v roce 2014 159.560 Kč). Na desátcích se tak opět získalo o téměř šedesát procent víc prostředků od devíti lidí, nežli kolik činil celkový výběr církevního příspěvku od přibližně dvou set platících členů náboženské obce. To jasně ukazuje funkčnost, udržitelnost a progresi tohoto ekonomického modelu, který může do budoucna vést k úplné ekonomické soběstačnosti náboženské obce. Iniciativa Deset pro desátek vyhlášená radou starších v roce 2013 prokázala svou životaschopnost a nadále trvá. Desátkujícím vystavuje náboženská obec po skončení účetního období potvrzení o přijetí takto shromážděných prostředků, které mohou být z hlediska zákona o účetnictví vykazovány jako položky snižující daňový základ.

Na základě statutu desátkového fondu, schváleného VS NO 23. 3. 2015, rozhodovala o využití takto získanými prostředků rada starších na svých zasedáních. Z vybraných desátků bylo uvolněno v roce 2015 celkem 137.766 Kč (v roce 2014 59.685 Kč) na účely převážně sociálního charakteru. Náboženská obec přímou finanční pomocí podporuje vybrané jednotlivce i organizace, uvolňuje i prostředky na podporu misie a evangelizace. V desátkovém hospodaření do roku 2016 přechází nevyčerpaný zůstatek 99.875 Kč z roku 2014 a 24.644 Kč z roku 2015, celkem 124.519 Kč. Podrobný rozpis příjmů a výdajů Desátkového fondu je přiložen k této zprávě o hospodaření. Rada starších apeluje na členy náboženské obce, aby zvážili možnost svého osobního zapojení do praxe desátkování, které je praktickým vyjádřením spolehnutím se na Boží milost a výrazem úcty k Bohu.

Komentář k návrhu rozpočtu 2016

Předpokládaný rozpočet pro rok 2016 je navržen jako vyrovnaný. Plánované příjmy a výdaje činí 3.800.000,00 Kč. Podkladem při sestavování rozpočtu byly uskutečněné pravidelné příjmy a výdaje z minulých let. Návrh rozpočtu 2016 zabezpečuje běžné provozní potřeby a nové investiční záměry náboženské obce.

Příjmová část rozpočtu:

Největší položkou v rozpočtových příjmech je příjem z pronájmu bytových a nebytových prostor v budově Husova sboru ve výši 2.300.000,00 Kč. Následují příjmy z účelových sbírek 160.000,00 Kč, za pronájem schránek kolumbária 100.000,00 Kč, přijatých darů na sbor a výběr církevních příspěvků 85.000,00 Kč (dále viz. tabulka Výběr z návrhu a plnění rozpočtu 2015 a návrh rozpočtu na rok 2016).

Výdajová část rozpočtu:

Nejvýznamnější položkou v rozpočtových výdajích v tomto roce jsou opravy a rekonstrukce ve výši 1.100.000,00 Kč. Tato částka bude použita na rekonstrukci zbývajících dvou bytů v budově Husova sboru. Další položkou navýšenou oproti roku 2015 jsou výdaje na sborové vybavení ve výši 478.061,00 Kč. Tato částka obsahuje nutné vybavení nově rekonstruovaných bytů (spotřebiče a kuchyňské linky). Jelikož toto navýšení výdajů převyšuje příjmy náboženské obce, bude potřebný rozdíl dorovnán vnitrocírkevní půjčkou ve výši 800.000,00 Kč. Půjčka bude řádně splacena do dvou let z následných pravidelných příjmů náboženské obce (dále viz. tabulka Výběr z návrhu a plnění rozpočtu 2015 a návrh rozpočtu na rok 2016). Rada starších žádá výroční shromáždění o schválení možnosti dorovnání rozpočtu formou vnitrocírkevní půjčky.

Rada starších doporučuje schválit tento návrh rozpočtu náboženské obce CČSH Praha-Vršovice.

Na základě účetních dokladů vypracoval: Oldřich Nováček, Milada Janatová a David Frýdl dne 31. 3. 2016

Výběr z návrhu a plnění rozpočtu 2015 a návrh rozpočtu na rok 2016

| PŘÍJMY (Kč) | Návrh rozpočtu 2015 | Plnění rozpočtu 2015 | Návrh rozpočtu 2016 |
|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Církevní příspěvky | 90.000,00 | 86.640,00 | 85.000,00 |
| Bohoslužebné sbírky | 40.000,00 | 39.137,00 | 40.000,00 |
| Účelové sbírky - desátky | 150.000,00 | 162.410,00 | 160.000,00 |
| Přijaté dary na sbor | 80.000,00 | 89.206,00 | 85.000,00 |
| Příspěvky kolumbárium | 120.000,00 | 152.737,00 | 100.000,00 |
| Nájem celkem | 2.380.000,00 | 2.363.421,00 | 2.300.000,00 |
| Obětinky | 20.000,00 | 28.200,00 | 25.000,00 |
| Bankovní úroky | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní příjmy | 40.000,00 | 38.321,00 | 40.000,00 |
| Půjčky | | 0 | 800.000,00 ¹ |
| Granty | 80.000,00 | 165.000,00 | 15.000,00 |
| Bratrská svépomoc - dar | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 3.000.000,00 | 3.150.422,16 | 3.800.000,00 |

| VÝDAJE (Kč) | Návrh rozpočtu 2015 | Plnění rozpočtu 2015 | Návrh rozpočtu 2016 |
|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Mzdy a odvody | 270.000,00 | 255.757,00 | 270.000,00 |
| Voda, plyn, elektřina, odpad | 365.000,00 | 429.853,00 | 365.000,00 |
| Správa a provoz Husova sboru ² | 220.000,00 | 208.296,62 | 196.000,00 |
| Provozní výdaje Husova sboru ³ | 30.000,00 | 34.600,91 | 20.000,00 |
| Sborové vybavení ⁴ | 450.000,00 | 88.318,00 | 478.061,00 |
| Opravy a rekonstrukce ⁵ | 700.000,00 | 710.385,02 | 1.100.000,00 |
| Bratrská svépomoc | 233.774,00 | 233.774,00 | 250.939,00 |
| Pastorace | 20.000,00 | 26.591,00 | 30.000,00 |
| Dary | 150.000,00 | 180.926,00 | 200.000,00 |
| Propagace, reprezentace | 30.000,00 | 28.619,00 | 35.000,00 |
| Grantové projekty, honoráře | 80.000,00 | 45.000,00 | 25.000,00 |
| Ostatní výdaje | 101.226,00 | 329.666,37 | 350.000,00 |
| Splátky půjček | 350.000,00 | 375.000,00 | 375.000,00 |
| Celkem | 3.000.000,00 | 2.969.728,52 | 3.800.000,00 |

| | | | |
|--|----------|----------------------|----------|
| Rozdíl plnění výnosy-náklady (Kč) | 0 | +28 867,64 Kč | 0 |
|--|----------|----------------------|----------|

¹ Vnitrocírkevní půjčka na rekonstrukci bytů v Husově sboru

² Poštovné, poplatky za telefon, internet, účetní služby, pojištění budovy

³ Kancelářské potřeby, úklidové prostředky a ostatní spotřební materiál.

⁴ Spotřebiče, přístroje, nářadí a drobný materiál.

⁵ Arch. projekty, rekonstrukce a opravy v Husově sboru a divadle MANA, materiál.