

EMLÉKEZTETŐ

a Budavári Evangélikus Egyházközség számvevőszékének 2020. november 23-án megtartott digitális megbeszéléséről

Holtzman Krisztina, Reichné Újvárosi Tünde, Réti László számvevőszéki tagok, Fritsch Margit számvevőszéki elnök,

Valamint Kövesy Emese gazdasági vezető

E-mail formájában kiküldésre került Kövesy Emese gazdasági vezető által összeállított beszámoló.

1. A Számvevőszék tájékoztatást kért a gyülekezet likviditási helyzetéről.

Pénzkészletek	2019.11.16	2020.11.16
Pénztár	286 231 Ft	197 533 Ft
Bankszámla	21 624 454 Ft	31 125 566 Ft
Lekötött betét	30 000 000 Ft	0 Ft
Deviza számla	2 707 137 Ft	2 558 940 Ft
Pénzkészlet összesen	54 617 822 Ft	33 882 039 Ft

2. 2020.november 16-án, a bankszámlán 31.125.566 Ft, a pénztárban 197.533 Ft, deviza számlán 2.558.940 Ft. Összes pénzeszköz: 33.882.039 Ft
3. Kövesy Emese összeállította a 2020. november 16-ig könyvelt bevételi és kiadási tételeket költségvetési sorok szerint. Ezt a Számvevőszék ellenőrizte, néhány kiemelt tételt részletesen megvizsgáltunk.
4. Az elmúlt időszak koronavírus járványa eddig csak kis mértékben érintette az Egyházközség helyzetét. Az egyházfenntartói járulék, a perselypénz és az adományok nagysága az elmúlt évhez hasonló képet mutat. Az egyházfenntartói járulék jelentős emelkedést mutat. Kevesebb a céladomány az előző évhez képest, de ez sajnos az elmaradt gyülekezeti programok miatt van. Sajnos nehéz előre megjósolni, hogy a tervezett perselypénz összeg realizálódik-e, nem tudjuk, hogy a koronavírus helyzetben az adventi és karácsonyi időszakban lehet-e istentiszteletet tartani, ill. ha igen, hány fő jön el.

	2020.évi terv	2020.11.16. tény
Egyházfenntartói járulék	10 700 000 Ft	10 522 192 Ft
Perselypénz	6 000 000 Ft	4 475 245 Ft
Céladomány	8 000 000 Ft	5 447 350 Ft
Adomány	4 500 000 Ft	4 884 429 Ft

A céladomány tartalmazza az áldozati vasárnap összegét, amely 2.533.000 Ft, ill. a nevesített adományokat. A tavaszi hónapokban elmaradt három kötelező offertórium gyűjtése az egyházmegye jóváhagyásával.

	2020.évi terv	2020.11.16 tény
Egyházi támogatások	1 140 000 Ft	4 666 060 Ft
Beruházási támogatás	500 000 Ft	1 000 000 Ft
Más egyházi szervezettől	200 000 Ft	463 060 Ft
Egyházmegyei támogatás	240 000 Ft	200 000 Ft
Egyházi pályázatok	200 000 Ft	3 003 000 Ft

A tervezettnél jobban alakultak a támogatások bevétele. A Budai Egyházmegyétől 1.000.000 Ft-ot, a Gustav Adolf Werkttől 2.303.000 Ft-ot kapott az Egyházközség a kápolna felújítására.

A számvevőszék kérte a gazdasági vezetőt, hogy részletezze a kápolna felújítás költségeit, mekkora összeg került kifizetésre a vállalkozóknak, ill. mi volt az elvégzett munka, lesznek-e még kifizetendő számlák.

A kapott válasz alapján a következő megállapítást tesszük:

Kápolna felújítással kapcsolatosan az ÉP-MED SZOLG Kft. részére 20.351.000 Ft került kifizetésre felújítás, utólagos szigetelés és járulékos szerelési munkák jogcímen.

SAGB Mérnöki Iroda részére 380.000 Ft került kifizetésre művezetés jogcímen.

Diapro Kft. részére 1.510.000 Ft került kifizetésre kivétítési eszközökre.

A kápolna esetében még várható munkák és ehhez kapcsolódó számlák várható értéke, földem megerősítés kb. 2.000.000 Ft, oltár famunka kb. 350.000 Ft.

A költségvetésben nem szerepelt a kápolnához kapcsolódó előtér, alagsor festés, villanszerelés. Ezen munkákra 2.906.000 Ft került kifizetésre az ÉP-MED SZOLG Kft. részére.

5. A torony bérleti szerződés kiszámlázása az év folyamán folyamatos. Bérbeadásra 7.315.000 Ft lett betervezve a költségvetés szerint, amely alapján a november 16-i tényadat: 5.742.076 Ft, amelyben benne van a torony bérbeadáson kívül a vendégszoba bérbeadás is, amely sajnos csökkenést mutat a jelenlegi koronavírus helyzet miatt.
6. Kiadási oldalon ebben az évben megnövekedett részben a terv szerint az egyházi szolgálatokért kifizetett illetmények összege, ezért mindenképpen figyelni kell, hogy december végén az egyházfenntartói járulék, a perselypénz és az adományok összege fedezni fogja-e. Tekintettel az idei kápolna felújítási munkák miatti csökkenő tartalékokra, valamint a jövő évi körülményekről és takarékos gazdálkodás figyelembevételével megfontolásra ajánljuk a 13. havi illetmény kifizetését.

	2020.évi terv	2020.11.16 tény
Személyi jellegű kiadások	27 801 000 Ft	21 956 900 Ft
Lelkészek egyházi szolgálataért	14 243 000 Ft	10 928 400 Ft
Nem lelkészi alkalmazottak munkabére	8 581 000 Ft	7 132 400 Ft
Egyéb egyházi személyek illetménye	4 917 000 Ft	3 644 000 Ft
Megbízási díjak		211 236 Ft
Munkabajárás költségtérítése	60 000 Ft	40 864 Ft

	2020.évi terv	2020.11.16 tény
Bevételek összesen	45 896 000 Ft	45 596 603 Ft
Kiadások összesen	69 465 000 Ft	61 342 505 Ft
Pénzeszköz változás	-23 569 000 Ft	-15 745 902 Ft

7. A bevételek és kiadások időarányosan megfelelnek a tervezettnek. Véleményünk szerint a gazdasági vezető beszámolója megbízható és valós képet adott a Budavári Evangélikus Egyházközség 2020.11.16-án fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.

Fritsch Margit

Fritsch Margit
Számvevőszéki elnök