

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Pauls Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7039

CVR-nr. 62873515

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sankt Pauls Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Sankt Pauls Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Pauls Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 6. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Sankt Pauls Sogns driftsregnskab udviser et overskud på kr. 431.653,95.

Konto 721130 kapital hensat i stift

Konto 721150 stifts lån

Konto 741110 kirkens frie midler

Konto 741120 overførte anlægsmidler – se opgørelse

Konto 741155 den nødvendige kassebeholdning til kapitaludsving

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sankt Pauls Sogn har en samarbejdsaftale med Holmens og Østerbro Provsti vedr. præsteuddannelse.

Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2018

Sankt Pauls kirken

Anlægsarbejder

Alle aktive anlægsanlægsarbejder kan med fordel føres i skemaet

Såfremt arbejdet er afsluttet sker der ikke overførsel til næste år - uanset eventuelle besparelser eller overskridelser

Projekt	Overførte midler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018 incl.lån 7,5 mi	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Midler overføres til 2019 (+eller -)
8020 Tårnet	2.716.360,33			2.716.360,33	1.363.524,10		1.352.836,23
8010 udskifning af kirken gulv	750.000,00			750.000,00			750.000,00
8030 indvendig trappe			90.000,00	90.000,00	90.548,75	-548,75	
8040 Renovering Toiletter			850.000,00	850.000,00	36.000,00		814.000,00
8050 Kirkesangbog reg. 2017/741150	93.875,00		35.000,00	128.875,00	106.550,00	22.325,00	
Bevillinger i alt (netto)	3.560.235,33	0,00	975.000,00	4.535.235,33	1.596.622,85	21.776,25	2.916.836,23

Såfremt der er anvendt anlægsmidler der først er budgetteret næste år - bliver overførslen negativ

Sum af positive overførsler til 2019 - overføres til 'ikke udførte anlægsarbejder'

Ikke udført i alt 2.916.836,23

Sum af negative overførsler til 2019- overføres til 'allerede udførte anlægsarbejder'

Allerede udf. i alt 0,00

Regulering i alt 2.916.836,23

Tillægsbevillinger (tillægsbevillinger til anlægsarbejder føres tillige som regulering i skema ovenfor)

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug i 2018	Forbrug ført på formål konto
Indvendig trappe	90.000,00	90.548,75	8030
Renovering af toiletter	850.000,00	36.000,00	8040
Kirkesangbog 2017/741150	35.000,00	106.550,00	8.050
I alt overføres til 2018 på side 7.	975.000,00		overføres 2018

overført til 2019 kr. 814.000

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	3.936.987,04	3.936.987,00	4.166.654,00
Øvrig drift i alt	-3.505.333,09	-3.937.000,00	-4.127.779,73
2 Kirkebygning og sognegård	-965.203,25	-1.150.100,00	-1.017.109,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-131.363,52	-257.500,00	-223.928,47
Udgifter, øvrig drift	-833.839,73	-892.600,00	-793.180,86
3 Kirkelige aktiviteter	-1.806.197,11	-2.007.100,00	-2.746.056,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.609.721,69	-1.728.100,00	-2.556.173,53
Udgifter, øvrig drift	-196.475,42	-279.000,00	-189.883,27
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-28.522,45	-46.000,00	-48.276,89
Indtægter	104.128,72	97.000,00	110.982,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-132.651,17	-143.000,00	-159.259,29
6 Administration og fællesudgifter	-544.075,16	-582.800,00	-239.588,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-240.844,07	-243.700,00	104.088,97
Udgifter, øvrig drift	-303.231,09	-339.100,00	-343.677,60
7 Finansielle poster	-161.335,12	-151.000,00	-76.748,08
A Resultat af drift	431.653,95	-13,00	38.874,27
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.775.000,00	800.000,00	2.649.100,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.596.622,85	0,00	-11.380.464,53
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	178.377,15	800.000,00	-8.731.364,53
C Resultatopgørelse	610.031,10	799.987,00	-8.692.490,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-8.837,02	0,00	-8.837,02
721150 Langfristet gæld	7.500.000,00	-800.000,00	6.700.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-537,63	-368.430,20	-368.967,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.466.360,33	549.524,10	-2.916.836,23
741150 Frie midler - Dåbshæfte	-93.875,00	93.875,00	0,00
741155 Frie midler - hensat til kapitaludsving	-115.000,00	-85.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-610.031,10	610.031,10	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
19.851,25	23.449,87
11.014,23	14.612,85
8.837,02	8.837,02
0,00	0,00
3.960.481,39	3.604.876,80
3.958.907,39	3.598.982,30
1.574,00	5.894,50
3.980.332,64	3.628.326,67

3.815.390,02	3.205.358,92
-8.837,02	-8.837,02
7.500.000,00	6.700.000,00
-537,63	-368.967,83
-3.466.360,33	-2.916.836,23
-208.875,00	-200.000,00
0,00	0,00
-7.500.000,00	-6.700.000,00
-7.500.000,00	-6.700.000,00
-295.722,66	-133.685,59
-135.343,52	-30.057,21
-160.379,14	-103.628,38
-3.980.332,64	-3.628.326,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.936.987,04	3.936.987,00	3.716.654,00	3.936.987,04	0,00	0,00
0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
3.936.987,04	3.936.987,00	4.166.654,00	3.936.987,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-842.757,17	-957.500,00	-847.218,90	0,00	-131.363,52	-711.393,65
-122.446,08	-192.600,00	-169.890,43	0,00	0,00	-122.446,08
-965.203,25	-1.150.100,00	-1.017.109,33	0,00	-131.363,52	-833.839,73

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.107,75	-30.400,00	-30.519,64	0,00	-11.607,75	-17.500,00
-1.290.141,20	-1.353.600,00	-1.877.093,18	0,00	-1.155.185,67	-134.955,53
-19.250,10	-23.000,00	-6.008,21	0,00	0,00	-19.250,10
-26.167,79	-17.000,00	-39.335,15	0,00	-8.000,00	-18.167,79
-109.573,87	-137.600,00	-128.278,95	0,00	-109.573,87	0,00
-102.290,17	-69.000,00	-138.277,08	0,00	-98.082,17	-4.208,00
-136.867,51	-255.200,00	-379.558,67	0,00	-135.673,51	-1.194,00
-91.598,72	-120.300,00	-145.785,92	0,00	-91.598,72	0,00
-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.806.197,11	-2.007.100,00	-2.746.056,80	0,00	-1.609.721,69	-196.475,42

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.522,45	-46.000,00	-48.276,89	104.128,72	0,00	-132.651,17
-28.522,45	-46.000,00	-48.276,89	104.128,72	0,00	-132.651,17

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-125.848,17	-134.800,00	202.326,14	0,00	-34.563,21	-91.284,96
-126.681,83	-135.300,00	-178.756,91	0,00	-76.348,85	-50.332,98
-26.087,95	-51.000,00	-10.361,10	0,00	0,00	-26.087,95
-22.639,67	-24.400,00	-22.299,98	0,00	-21.015,71	-1.623,96
-97.380,00	-91.000,00	-91.337,50	0,00	0,00	-97.380,00
-91.916,30	-89.200,00	-89.798,28	0,00	-91.916,30	0,00
-23.468,00	-27.000,00	-10.804,00	0,00	-17.000,00	-6.468,00
-30.053,24	-30.100,00	-38.557,00	0,00	0,00	-30.053,24
-544.075,16	-582.800,00	-239.588,63	0,00	-240.844,07	-303.231,09

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-146.000,00	-146.000,00	-58.333,33	0,00	0,00	-146.000,00
-15.379,30	-5.000,00	-18.503,13	0,00	0,00	-15.379,30
44,18	0,00	88,38	44,18	0,00	0,00
-161.335,12	-151.000,00	-76.748,08	44,18	0,00	-161.379,30

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.596.622,85	0,00	-11.380.464,53	0,00	0,00	-1.596.622,85
800.000,00	800.000,00	1.600.000,00	800.000,00	0,00	0,00
975.000,00	0,00	1.049.100,00	975.000,00	0,00	0,00
178.377,15	800.000,00	-8.731.364,53	1.775.000,00	0,00	-1.596.622,85

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Østervold Kvt. 856		5.850.000,00	644.900,00	Præstebolig
Østervold Kvt. 856		86.000,00	3.400,00	Præstebolig, kælder
Ejendomsværdi i alt		5.936.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
menighedsplejen	30.150,50



SCT. PAULS SOGNS MENIGHEDSPLEJE

CVR-nr. 29 03 67 13

Årsrapport 2017

Indholdsfortegnelse

Fondsoplysninger	3
Bestyrelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2017	10
Balance pr. 31.12.2017	11
Noter	13

Fondsoplysninger

Fond

Sct. Pauls Sogns Menighedspleje
CVR-nr. 29 03 57 13
Gernersgade 33
1319 København K

Bestyrelse

Kathrine Bang Lilleør, formand
Bertel Voss, næstformand
Trine Børre Petersen, kasserer
Anna Ardenkjær
Elisabeth Høyer
Anne-Lise Basse, suppleant
Ejnar Møller Jensen, suppleant
Jeanett Bukhave, suppleant
Lone Dreyer Riis, suppleant

Bankforbindelse

Danske Bank

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C


Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Sct. Pauls Sogns Menighedspleje.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Menighedsplejens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

København, den 18. april 2018

Bestyrelse

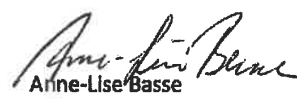

Kathrine Bang Lilleør
formand


Bertel Voss
næstformand


Trine Børre Petersen
kasserer


Anna Ardenkjær


Ellsabeth Højer


Anne-Lise Basse
(Suppleant)


Ejnar Møller Jensen
Suppleant


Jeanett Bukhave
(Suppleant)


Lone Dreyer Riis
(Suppleant)

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen af Sct. Pauls Sogns Menighedspleje

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sct. Pauls Sogns Menighedspleje for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere fondens, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er

Den uafhængige revisors erklæringer

gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fondens ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Jens Jørgensen Baes
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14956

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Menighedsplejen har til formål på et kristent grundlag at øve et almenvælgørende og almennyttigt arbejde for sognets beboere, enkeltpersoner såvel som grupper og institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 29.751 kr.

Der er i årets løb, til opfyldelse af menighedsplejens formål, uddelt 80.339 kr.

Uddelingerne fordeler sig således:

	2017	2016
	Kr.	Kr.
Hjælp til trængende	10.988	24.729
Julehjælp	29.250	25.000
Øvrige uddelinger	2.000	5.000
Støtte til kirkelige aktiviteter og kirken	38.101	34.440
Uddelinger i alt	80.339	89.169

Menighedsplejens beholdning af værdipapirer er værdiansat til gældende ultimokurser, hvilket har medført en nettokursregulering på 4.972 kr., som har forøget den bundne kapital.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Sct. Pauls Sogns Menighedspleje.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Værdipapirer

Investeringsbeviser er optaget til kursværdi på statutidspunktet. Kursregulering er ført på egenkapitalen.

Skat

Der påhviler ikke fonden skat, idet samtlige indtægter uddeles eller hensættes til senere uddeling.

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Modtagne donationer		280	280
Kollekt		21.049	17.032
Aktieudbytte	5	92.992	91.270
Øvrige indtægter		14.517	0
Indtægter i alt		128.838	108.582
Administrationsomkostninger		-3.771	-3.538
Bankgebyrer		-855	-833
Forvaltningsafgift		-4.138	-4.062
Revision		-10.000	-10.000
Skattegodtgørelse		16	11
Andre eksterne omkostninger i alt		-18.748	-18.422
Resultat før uddelinger		110.090	90.160
Hjælp til trængende	1	-10.988	-24.729
Julehjælp	2	-29.250	-25.000
Øvrige uddelinger	3	-2.000	-5.000
Støtte til kirkelige aktiviteter og kirken	4	-38.101	-34.440
Årets uddelinger i alt		-80.339	-89.169
Skat for året		0	0
Skat i alt		0	0
Resultat for året		29.751	991
Resultatdisponering			
Overført af årets resultat		751	991
Hensættelse til senere uddeling		29.000	0
I alt		29.751	991

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Danske Bank, kto. 3021-007579		163	163
Værdipapirer	5	1.644.813	1.639.841
Bundne aktiver		1.644.976	1.640.004
Kassebeholdning		429	2.000
Danske Bank, erhvervs giro kto. 702-3308		122.269	41.023
Danske Bank, erhvervs konto, kto. 4310-534307		65.742	49.285
Tilgodehavende udbytteskat		17.368	16.595
Frie aktiver		205.808	108.903
Aktiver i alt		1.850.784	1.748.907

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bunden egenkapital primo		1.640.470	1.706.240
Årets kursregulering af værdipapirer		4.972	-65.770
Bunden egenkapital		1.645.442	1.640.470
Henlagt til senere uddelinger primo		0	0
Henlagt til senere uddeling		29.000	0
Henlagt til senere uddeling ultimo		29.000	0
Disponibel egenkapital primo		98.437	97.446
Overført af årets resultat		751	991
Disponibel kapital		99.188	98.437
Egenkapital i alt		1.773.630	1.738.907
Skyldig revision		10.000	10.000
Overførsel af midler fra Dagcenter Indre By	6	67.154	0
Anden gæld		77.154	10.000
Passiver i alt		1.850.784	1.748.907

Noter

	Note	2017 kr.	2016 kr.
1. Hjælp til trængende			
Plekehjemsbeboere på Rosenborgcentret		388	6.231
Feriehjælp		5.000	6.498
Flyttehjælp		0	6.500
Uddelt af sognepræst		0	5.000
Hjælp til orlov		4.000	0
Øvrig trang		1.600	500
Hjælp til trængende i alt		10.988	24.729
2. Julehjælp			
Enlig	(2017: 1.000 kr., 2016: 1.000 kr.)	10.250	7.000
2 voksne	(2017: 2.000 kr., 2016: 1.500 kr.)	4.000	0
Enlig + 1 barn	(2017: 2.000 kr., 2016: 2.000 kr.)	6.000	6.000
Enlig + 2 børn	(2017: 3.000 kr., 2016: 2.500 kr.)	3.000	5.000
Enlig + 3 børn	(2017: 4.000 kr., 2016: 3.000 kr.)	0	3.000
Par + 1 barn	(2017: 3.000 kr., 2016: 3.000 kr.)	6.000	0
Par + 4 børn	(2017: 5.000 kr., 2016: 4.000 kr.)	0	4.000
Julehjælp i alt		29.250	25.000
3. Øvrige uddelinger			
Børn & Unge i Nød		2.000	0
Den sorte gryde		0	5.000
Øvrige uddelinger i alt		2.000	5.000
4. Støtte til kirkelige arrangementer			
Forplejning v/ gudstjeneste Rosenborgcentret		0	4.080
Køb af kaffekander		0	25.360
Lydmand julepoesi		0	5.000
Småinventar til Sankt Pauls Kirke		7.101	0
Musikalske arrangementer i Sankt Pauls Kirke		31.000	0
Støtte til kirkelige arrangementer og Sankt Pauls Kirke i alt		38.101	34.440

Noter

	Stk.	Anskaffelses- sum	Kurs	Kursværdi	Udbytte
5. Værdipapirer					
Danske Invest Euro Fokus	1.522	249.983	117,96	179.535	4.262
Danske Invest Danmark	1.647	249.940	227,87	375.302	70.986
Danske Invest Fonde	8.404	749.920	94,05	790.396	13.026
Danske Invest Mix Obligationer	1.451	159.956	106,20	154.096	1.016
Danske invest Global Stock Picking	861	159.821	168,97	145.484	3.702
		1.569.620		1.644.813	92.992
				2017	2016
				kr.	kr.
6. Overførsel af midler fra Dagcenter Indre By					
Overførsel af midler fra Dagcenter Indre by				71.574	0
Omkostninger til gudstjenester på plejehjemmet, Rosenborgcenteret				-4.420	0
Overførsel af midler fra Dagcenter Indre by ultimo				67.154	0