

ÅRSREGNSKAB 2020

for Kastels Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7041

CVR-nr. 40381813

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 2020 for Kastels 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Kastels Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kastels Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 ansvarligt 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 ansvarligt 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 ansvarligt 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 14. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Kastels Kirkens driftsregnskab udviser et overskud for 2020 på kr. 141.765,27 i forhold til det for året budgetterede resultat. Menighedsrådet vurderer resultatet som tilfredsstillende.

Resultatet er påvirket af COVID-19, idet der har været udgifter til anskaffelse af tekniske installationer, som har muliggjort transmission af gudtjenesterne til menigheden. Videre har der været udgifter til sikring af forsvarlig gennemførelse af kirkelige handlinger i året. Dette opvejes af yderst begrænsede aktiviteter i året.

Oliemalerierne i Kastels Kirkens altertavle er i 2020 blevet restaureret af Nationalmuseets konservatorer, og i den mellemliggende periode har konfirmanderne haft udsmykket kirken med deres altertavle. Udgifterne til restaurering er afholdt af tillægs bevilling fra 2019.

Vedligeholdelse af Kastels Kirken påhviler Forsvaret, hvorfor denne post ikke påvirker regnskabet. Udgifterne til kirkebygning m.v. udviser en mindre budgetoverskridelse, hvilket hovedsagligt kan henføres til istandsættelse og anskaffelser af inventar og tekniske installationer.

De finansielle poster udgøres af renteudgifter til stiftsmiddellån, som kan henføres til lån i præstebolig.

Resultatet for 2020 vil blive overført til kirkens frie midler.

Der er under konto 741150 hensat kr. 120.000,00 vedr. feriepenge forpligtigelse jvf. ny ferielov.

På nedenstående konto er bogført følgende:

Konto 741130. Kirke- og embedskapital

Konto 721150. Langfristet gæld

Konto 741110. Menighedsrådets frie midler

Konto 741151. Feriepenge jvf. ny ferielov

Konto 741155. Hensat til kapital udsving

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kastels Sogn har samarbejdsaftale med Holmens Østerbro provsti vedr. præsteuddannelse og personale samarbejde.

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.

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.474.829,44	3.474.830,00	3.461.124,88
Øvrig drift i alt	-3.333.064,17	-3.474.831,00	-3.648.283,72
2 Kirkebygning og sognegård	-285.600,86	-314.905,00	-280.636,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-157.197,55	-207.905,00	-213.009,75
Udgifter, øvrig drift	-128.403,31	-107.000,00	-67.627,02
3 Kirkelige aktiviteter	-2.273.126,23	-2.297.153,00	-2.402.755,11
Indtægter	10.200,00	44.000,00	40.050,00
Udgifter, løn	-1.904.295,52	-2.041.437,00	-1.990.617,68
Udgifter, øvrig drift	-379.030,71	-299.716,00	-452.187,43
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.	-100.759,43	-176.000,00	-287.992,95
Indtægter	184.744,67	184.000,00	184.692,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-285.504,10	-360.000,00	-472.685,19
6 Administration og fællesudgifter	-644.810,83	-680.773,00	-638.982,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.600,94	-188.473,00	-4.717,49
Udgifter, øvrig drift	-625.209,89	-492.300,00	-634.264,71
7 Finansielle poster	-28.766,82	-6.000,00	-37.916,69
A Resultat af drift	141.765,27	-1,00	-187.158,84
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)	517.500,00	517.500,00	686.200,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-139.200,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-265.579,47
B Resultat af anlæg	378.300,00	517.500,00	420.620,53
C Resultatopgørelse	520.065,27	517.499,00	233.461,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721150 Langfristet gæld	1.000.000,00	-500.000,00	500.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-943.702,98	-50.065,27	-993.768,25
741151 Feriepenge jvf. ny ferielov	-150.000,00	30.000,00	-120.000,00
741155 Frie midler - hensat til kapital udsving	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-520.065,27	520.065,27	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721150 Langfristet gæld

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
48.040,09	48.434,25
48.040,09	48.434,25
0,00	0,00
1.314.436,69	1.838.153,81
1.310.168,69	1.836.714,81
4.268,00	1.439,00
1.362.476,78	1.886.588,06

-293.702,98	-813.768,25
1.000.000,00	500.000,00
-943.702,98	-993.768,25
-350.000,00	-320.000,00
0,00	0,00
-1.000.000,00	-500.000,00
-1.000.000,00	-500.000,00
-68.773,80	-572.819,81
-20.010,09	-202.870,88
-48.763,71	-369.948,93
-1.362.476,78	-1.886.588,06

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.474.829,44	3.474.830,00	3.461.124,88	3.474.829,44	0,00	0,00
3.474.829,44	3.474.830,00	3.461.124,88	3.474.829,44	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.113,93	-259.905,00	-232.431,89	0,00	-157.197,55	-13.916,38
-114.486,93	-55.000,00	-48.204,88	0,00	0,00	-114.486,93
-285.600,86	-314.905,00	-280.636,77	0,00	-157.197,55	-128.403,31

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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.500,00	-18.000,00	-17.500,00	0,00	0,00	-17.500,00
-1.487.047,04	-1.426.401,00	-1.483.573,13	0,00	-1.288.403,60	-198.643,44
-27.056,91	-67.216,00	-9.942,00	0,00	-2.500,00	-24.556,91
-1.903,70	-20.000,00	-30.909,18	0,00	0,00	-1.903,70
-112.645,30	-89.559,00	-121.049,48	0,00	-19.995,91	-92.649,39
-275.486,69	-246.164,00	-312.118,80	10.200,00	-280.987,69	-4.699,00
-287.555,45	-361.195,00	-366.295,56	0,00	-284.516,57	-3.038,88
-62.731,14	-67.118,00	-60.166,96	0,00	-27.891,75	-34.839,39
-1.200,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-2.273.126,23	-2.297.153,00	-2.402.755,11	10.200,00	-1.904.295,52	-379.030,71

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 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

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-110.725,05	-146.000,00	-111.946,73	94.867,17	0,00	-205.592,22
9.965,62	-30.000,00	-176.046,22	89.877,50	0,00	-79.911,88
-100.759,43	-176.000,00	-287.992,95	184.744,67	0,00	-285.504,10

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.322,60	-143.000,00	-172.436,11	0,00	46.909,61	-139.232,21
-202.459,46	-169.078,00	-207.859,05	0,00	-22.235,48	-180.223,98
-56.277,47	-58.000,00	-31.031,10	0,00	-21.647,84	-34.629,63
-5.940,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.940,00
-135.333,84	-138.000,00	-134.081,14	0,00	-21.647,84	-113.686,00
-88.077,85	-74.795,00	-87.394,80	0,00	-979,39	-87.098,46
0,00	-14.000,00	-6.180,00	0,00	0,00	0,00
-2.504,53	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.504,53
-61.895,08	-61.900,00	0,00	0,00	0,00	-61.895,08
-644.810,83	-680.773,00	-638.982,20	0,00	-19.600,94	-625.209,89

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-17.500,00	0,00	-27.500,00	0,00	0,00	-17.500,00
-11.266,82	-6.000,00	-10.416,69	0,00	0,00	-11.266,82
-28.766,82	-6.000,00	-37.916,69	0,00	0,00	-28.766,82

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-139.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-139.200,00
0,00	0,00	-265.579,47	0,00	0,00	0,00
517.500,00	517.500,00	500.000,00	517.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	186.200,00	0,00	0,00	0,00
378.300,00	517.500,00	420.620,53	517.500,00	0,00	-139.200,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
København 914 Ejl. 16	185 m2	4.400.000	292.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.400.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	3.616,00
Soldater legatet	666,25
Pakistans Kirke	3.033,25
Kirkens Korshær	963,50
Danske Sømænd og Udlands Kirker	3.334,75


Kastels Sogn – Menighedsplejen – Regnskab 2020

Jyske Bank: Reg. nr. 5013 – Konto nr. 000 157 2203

CVR: Kastelskirkenes Lønningsregnskab CVR/SE 4038 1813

INDTÆGTER	2020	Bilag	2019
Kontant kirkekollekt via bank	4.252,50	4	7.534,75
Kollekt via Mobile Pay til bank	4.926,75	4	3.823,29
Kollekt andre formål (bank via MP)	4.678,75	5	3.182,55
Difference	62,90		0,70
Legat-indtægt via bank	0,00		1.200,00
Kontant: Soldaterforening	1.000,00	6	1.000,00
Indtægter i alt	14.920,90		16.741,29
UDGIFTER			
Udbetalt julehjælp	14.000,00	6	10.646,50
Kollekt andre formål	4.678,75	5	3.182,55
Bankgebyrer	276,64	2	219,91
Udgifter i alt	18.955,39		14.048,96
ÅRETS RESULTAT	- 4.034,49		+ 2.692,33
BALANCE 2020			BALANCE 2019
<i>Beholdning pr. 1/1 2020</i>			<i>pr. 1/1 2019</i>
Kontantkasse	0,00		1.646,50
Bank pr. 1/1	11.180,36	1a	6.897,53
Indsat 30/1 vedr. 2019: - 56,00			
Beholdning i alt	11.124,36		8.544,03
Årets resultat	- 4.034,49		2.692,33
Balance	7.089,87		11.236,36
<i>Beholdning pr. 31/12 2020</i>			<i>pr. 31/12 2019</i>
Kontantkasse	1.000,00	6	0,00
Banksaldo	6.089,87	1b	11.180,36
Forskudt bank-indbetaling	-		(30/1 2020) 56,00
Beholdning i alt	7.089,87		11.236,36

Regnskab afsluttet, februar 2021



Beretning på næste side

BERETNING

1) Almindelig del

Udvalget vedr. Menighedsplejen bestod i 2020 af Birgitte Bundgaard, Marianne H. Hallund, Else Hviid, Birgitte Wilson Schmidt og Bo Torp Pedersen med sidstnævnte som formand og kasserer. Udvalget holdt ingen møder i 2020.

På foranledning af sognepræst Else Hviid foretog BWS og BTP udbetaling af julehjælp til fem ansøgere. Én yderligere godkendt ansøger blev ikke truffet, og beløbet blev lagt i kontant-kassen til evt. udbetaling i 2021.

Smittekrisen har i 2020 tilsyneladende medført færre kirkegængere og dermed færre kontanter i kirkens indsamlingsbøsser. Takket være indtægterne via Mobile Pay har Menighedsplejen dog kunnet udbetale rimelige beløb til værdigt trængende personer – ifølge ansøgning til og godkendelse af sognepræsten.

2) Uddybende del

Menighedsplejens regnskabsføring belastes af de mange, vidt forskellige MobilePay (MP)-overførsler, som kan gælde hhv. Menighedsplejen selv og andre formål – alt efter i hvilken uge kollekten er indgået.

Menighedsplejen fungerer altså som administrator af **alle** MP-indbetalinger til kirken, idet man har forudset, at det ikke ville fungere med flere forskellige MP-numre.

MP overfører automatisk de indkomne beløb til Menighedsplejens bankkonto – men vel at mærke som nettobeløb, idet MP helt automatisk fratrækker et gebyr (af skiftende størrelse) pr. overførsel. Kollektbeløb pr. MP er således en slags nettokollekt efter trukket gebyr.

Menighedsplejens regnskab anfører p.t. ikke gebyrerne til MP, men 'kun' minusrente og gebyrer til banken.

Menighedsplejens kasserer har således til opgave at holde styr på **alle** kollekt-beløb, der indkommer via MP i årets uger, og hvem der skal have MP-kollekterne i de pågældende uger. Disse formål og organisationer fremgår af **kollektlisten**.

Kassereren sammentæller én eller to gange årligt, hvad der er indkommet via MP til andre formål end Menighedsplejen selv, og videresender det samlede beløb til sognets kasse (kirkegårdskontoret). Kontoret får samtidig en e-mail-meddelelse om, hvordan beløbene skal fordeles på de forskellige organisationer, og kirkegårdskontoret sørger derefter for at sende rette beløb til rette organisation.

De kollektbeløb, som indkommer kontant i kirkebøsserne, administreres af kirketjener og kordegn. Disse beløb går også videre til sognets kasse, og kirkegårdskontoret sørger også her for at videresende beløbene til de pågældende modtagere, inkl. Menighedsplejen.

Når Menighedsplejens regnskab er godkendt af (intern) revisor, indsættes regnskabet og alle bilag i det ringbind vedr. Menighedsplejen, som opbevares i boksen på kirketjenerens kontor. Menighedsplejens regnskab (forsiden) sendes desuden til kirkegårdskontoret, idet det indgår som tillæg til sognets samlede regnskab – efter revisors ønske.

Regnskabsføringen for Menighedsplejen er m.a.o. forholdsvis kompliceret, selv om der ikke er tale om store summer, men måske bør der fremover benyttes en digital kontoføring i stil med en gammeldags kolonnebog for bedre at holde styr på de mange, små og "skæve" beløb.