

ÅRSREGNSKAB 2020

for Solbjerg Sogns Menighedsråd

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 7103

CVR-nr. 61125310

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 Solbjerg 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 Solbjerg Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solbjerg 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 provstiuudvalgskassernes 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 provstiuudvalgskassernes 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 15. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskab 2020

1) Menighedsrådets akkumulerede frie midler er sammensat således:

Overskud på frie midler primo 2020 – overført fra 2019	Kr. 49.421,89
Resultat af driftsramme 2020 –side E1	<u>Kr. 401.663,64</u>
Overskud af akkumulerede frie midler 31/12-2020	Kr. 451.085,53
Konti 741150-741155, saldo 31/12-2020	<u>Kr. 145.000,00</u>
	Kr. 596.085,53
721110 Opsparing til anlæg – side F1 (renter)	<u>Kr. 433,85</u>
Overskud akkumulerede frie midler 31/12-2020	Kr. 596.519,38
Akkumulerede frie midler overføres til 2021 (Konti 741150-741155)	<u>Kr. 502.000,00</u>
Overskud akkumulerede frie midler 31/12-2020	Kr. 94.519,38

Opgørelse af frie midler for 2020.

Opgørelse af de akkumulerede frie midler fra 2019, der blev overført til 2020 på konti 741150-54 og anvendt til driftsformål fra konto 741110. I alt kr. 145.000,-. Herunder opgørelse af art/formål kontering:

741150 – Øgede aktiviteter, børn og unge – Aktivitetsudvalget kr. 40.000 /Anvendt kr. 0
741151 – Vintermøder – foredragsrække – kr. 20.000 / Anvendt kr. 0
741152 – Dækning af forhøjede honorarer til solister – kr. 20.000 / Anvendt kr. 0
741153 – Udvendig maling af vinduer – Sognegården – kr. 65.000 /Anvendt kr. 65.000 - Meromkostning kr. 24.113,01 konveneret på formål 2320
741154 – Kr. 0

Akkumulerede frie midler overføres til 2021

741150 – Rekrutteringsudgifter til ansættelse af organist	Kr. 38.000,00
741151 – Lydanlæg i kirke og menighedssal	Kr. 250.000,00
741152 – Istandsættelse af organistværrelset	Kr. 20.000,00
741153 – Betjeningsdisk til kordegnekantoret	Kr. 25.000,00
741154 – Istandsættelse af præsteboliger	Kr. 165.000,00
741155 – Kirke.dk abonnement	Kr. <u>4.000,00</u>
I alt	Kr. 502.000,00

Øvrige:

1) MR's tildelte honorar på kr. 100.000,- udgør i 2020 samlet Kr. 66.000,00 til formand, kirkevæрге, kasserer og kontaktperson.

De resterende kr. 34.000,- tilgår formål 6140 konto 222010, og anvendes til aktiviteter for det samlede menighedsråd, herunder fælles ekskursion. Af dette beløb er der kun anvendt kr. 1.724,00, da der ikke har været en samlet udflugt for MR, grundet Corona situationen.

2) Tillægsbevilling af 5 % midler

1. Solbjerg menighedsråd har søgt om 90.000 kr. i anlægsmidler til dækning af udgifter til lynafleder. PU har godkendt at arbejdet i stedet finansieres af 5 % midler i 2019. – Arbejdet er blevet udført i februar 2020 og konveneret på formål 2180 - Bygning udvendig – med kr. 85.668,75.

2. Solbjerg menighedsråd har søgt PU og fået bevilliget Kr. 37.449,99 til vikardækning ved organistens sygeperiode. Beløbet er konveneret på:

Formål 3100 – Gudstjenester og kirkelige handlinger Kr. 29.959,99

Formål 3500 – Kirkekor Kr. 3.749,99

Formål 3600 – Kirkekoncerter Kr. 3.740,01

3) Anlægsmidler

Der er ingen anlægsmidler i 2020.

4) Arv og donation

Solbjerg Kirke har modtaget kr. 2.000.000,- i donation.

5) Andet

Konto 969010

Der er overflyttet kr. 2.723,10 fra 2020 til 2021 til indbetaling til SKAT pga. fejludbetaling fra SKAT i 2020.

3. Løn

Vilkår for 2020

2020 har været præget af lukning af kirken og aflysninger af aktiviteter, grundet Corona situationen og diverse restriktioner. Derfor er det fulde budget vedr. løndelen ikke er anvendt vedrørende Babysalmesang, Salmerytmik, Minikonfirmander, Foredrag og Koncerter.

Se tillægsbevilling af 5 % midler, punkt 2, for vikardækning ved langtidssygemelding.

Formål 32 - Kirkelig undervisning

1. Minikonfirmander budget kr. 23.856 er ikke anvendt, da der ikke har været oprettet et hold minikonfirmander i 2020.

2. Babysalmesang/Salmerytmik budget kr. 39.000,00 hvoraf der er anvendt kr. 28.532,27. Der er budgetteret med ét hold Babysalmesang, men det er lykkedes at oprette 2 sideløbende hold, hver gang et hold er blevet oprettet. Der har kun været gennemført 1 hold Salmerytmik i 2020, dels pga. at instruktøren kom til skade, og dels pga. Corona situationen og diverse restriktioner.

Formål 36 – Kirkekoncerter

Formål 3670 – Solister.

Ud af budgettet på Kr. 160.000 er anvendt kr. 69.000,00.

Formål 37 – Foredrags- og mødevirksomhed

Formål 3710 - Præster, foredrag

Ud af budgettet på Kr. 27.377,28 er anvendt kr. 9.000,00.

Formål 3750 – Kulturcafe

Ud af budgettet på Kr. 27.377,28 er anvendt kr.0,00.

4. Øvrige formål, drift:

Formål 21 – Kirkebygning

Formål 2150 – Varme

Konvertering af årsopgørelse 2020, aconto betaling 2020, flyttes til regnskabsåret

2021, for fremadrettet at kunne afslutte årsregnskabet 31. januar. Oprindeligt skulle der refunderes kr. 3.926,14 til 2020.

Formål 2170 – Rengøring

Ikke budgetteret udgift til udryddelse af skadedyr (duer) på kirkens loft kr. 15.625,-.

Formål 2180 - Bygning udvendig

Projekt 741153: Udvendig maling af vinduer konveneret kr. 21.705,62 udlignes ved brug af akkumulerede frie midler.

Formål 22 – Inventar, Kirke

Formål 2210 – Eftersyn

Difference i forhold til budget på kr. 15.050,60 mere end budget bl.a. grundet øget udgifter til brandalarm.

Formål 23 - Sognegård

Formål 2350 – Varme

Konvertering af årsopgørelse 2020, aconto betaling 2020, flyttes til regnskabsåret 2021, for fremadrettet at kunne afslutte årsregnskabet 31. januar. Oprindeligt skulle der refunderes kr. 1.963,07.

Formål 2320 - Anskaffelser og vedligehold/sognegård

Projekt 741153: Udvendig maling af vinduer konveneret kr. 67.406,97 udlignes med kr. 43.294,38 ved brug af akkumulerede frie midler.

Formål 2320 - Anskaffelser og vedligehold/sognegård

Ekstra udgifter for 4 standere til håndsprit kr. 7.725,00.

Generelt for formålskonti 3120 til 6220 på artskonto 228035 – Indkøb til fortæring

Der er kun anvendt 22,6 % af budgettet på kr. 88.519,64, grundet nedlukning for aktiviteter, møder og sognedage.

31 Gudstjenester og kirkelige handlinger

Formål 3120 – Udgifter ved gudstjenesten

Der er anvendt 6,48 % af budgettet til oblater og vin på kr. 6.052,00.

Formål 3125 – Aktivitetsudvalg, pynt

Der er anvendt 12,53% af budgettet på kr. kr. 10.000,00.

32 Kirkelig undervisning

Formål 3210 – Babysalmesang

Øget indtægter med 88% grundet stor tilslutning, når kirken var åben for Babysalmesang.

Formål 3220 – Konfirmander

Begrænset udgifter for konfirmander i 1. halvår 2020 med 3 konfirmander. Efterårets konfirmander tæller 28, hvor størstedelen af udgifterne ligger i 1. halvår 2021. I 2020 er der anvendt 45,31 % af budgettet på kr. 7.105,00.

Formål 3270 – Salmerytmik

Begrænset indtægter på 38,57 % af budgettet, da instruktøren kom til skade og holdet måtte aflyses i 2. halvår.

Formål 3280 – Minikonfirmander

Budgettet ikke anvendt, da holdet ikke blev oprettet.

33 Diakonal virksomhed

Formål 3330 – Solbjerg Lag

Der er anvendt 71,45 % af budgettet på kr. 13.000,00. Herunder annoncering af aflysning af Solbjerg Lag i 1. og 2. halvår.

36 Kirkekoncerter

Formål 3680 – Koncerter, øvrige udgifter

Øget annonceudgifter til aflysninger af koncerter med 42,67 % af budgettet på kr. 22.650,00.

37 Foredrags- og møde virksomhed

Formål 3715 - Præster foredrag, øvrige udgifter

Aflysning af foredrag og vintermøder.

Der er anvendt 3,44 % af budgettet på kr. 22.549,00.

Formål 3720 - Sogneeftermiddage

Aflysning af sognedage.

Der er anvendt 31,17 % af budgettet på kr. 44.429,44.

Formål 3740 - Udflugt

Aflysning af årets menighedsudflugt med præsterne.

Der er anvendt 7,44 % af budgettet på kr. 35.000,00.

Formål 3750 – Kulturcafe

Aflysning af Kulturcafe.

Der er et plus på 2,01 % i forhold til budgettet på kr. 47.377,28. Dette skyldes at der er afregnet en kontantkasse på kr. 6.835,50 fra organisten, for salg af drikkevarer.

51 Præstebolig DRV

Formål 5170 – Reparationer DRV

Øget udgifter til reparation af udvendige vinduer og tag med 178,11 % af budgettet på kr. 19.805,00.

Formål 5180 – Anskaffelser DRV

Der er anvendt 40 % af budgettet på kr. 25.038,00.

52 Præstebolig CWV

Afventer afregning april 2021 for vand og varme. (Mellemregninger for indbetalinger indgår i budgetteringen, hvilket giver et skævt billede i regnskabet).

Formål 5270 – Reparationer CWV

Øget udgifter til pludselig opstået reparationer med 320,00 % af budgettet på kr. 19.805,00. Herunder:

1. - *September 2020*: Ansøgning om 5 % midler hos Provstiet vedr. CWV på kr. 34.184,33 til uforudset udgift vedr. udskiftning af afløbsledning ved brusekabine. Ansøgningen blev afvist med henvisning til brug af egne frie midler.
2. - Ekstra udgifter til eftersyn og reparation af fjernvarmeanlæg kr. 32.715,89.

Formål 5280 - Anskaffelser

Der er anvendt 26,37 % af budgettet på kr. 24.833,00

60 Administration og fællesudgifter

Formål 6010 til 6070 – Kontorhold, telefon og internet, samt køb af hardware.
Der er anvendt 57,15 % af budgettet på kr. 106.674,00.

Formål 6040 EDB Præstegårde
Udskydelse af køb af Kirkenet PC til CWV, kr. 8.000,00

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

Formål 6140 – MR honorarer til aktiviteter
Se under ØVRIGE, punkt 1 - MR's tildelte honorar.

62 Personale

Formål 6210 – Beklædning
Der er anvendt 16,29 % af budgettet på kr. 9.657,00.

Formål 6240 - Personalepleje
Der er anvendt 0 % af budgettet på kr. 4.000,00.

64 Økonomi

Formål 6420 – Bankgebyrer
Der er anvendt 129,14 % mere af budgettet på kr. 1.600,00.

67 Efteruddannelse

Formål 6720 – Kurser præster, provstikonvent
Der er anvendt 0 % af budgettet på kr. 8.000,00, grundet aflysning.

Formål 6730 – Kurser funktionærer
Der er anvendt 22,5 % af budgettet på kr. 26.620,00, blandt andet på grund af aflysning.

7 Finansielle poster

Formål 7200
Der er anvendt 78,22 % mere af budgettet på kr. 3.800,00.

Samarbejde:

1. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om udviklingsmidler.
2. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om synliggørelse af folkekirken i provstiet.
3. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om fælles anlægskonto.
4. Samarbejde mellem menighedsrådene i Frederiksberg Provsti om afholdelse af udgifter til Folkekirkens Skoletjeneste.
5. Samarbejde mellem provstiudvalg (og menighedsråd) om Folkekirke for kristne med anden kulturel og sproglig baggrund i Københavns stift.

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.

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	3.825.604,74	3.702.486,00	3.632.248,49
Øvrig drift i alt	-3.423.941,10	-3.702.486,00	-3.689.969,35
2 Kirkebygning og sognegård	-728.970,59	-588.097,00	-715.218,86
Indtægter	850,00	3.000,00	27.250,00
Udgifter, løn	-173.253,34	-178.752,00	-172.208,96
Udgifter, øvrig drift	-556.567,25	-412.345,00	-570.259,90
3 Kirkelige aktiviteter	-1.771.733,88	-2.122.417,00	-2.173.839,90
Indtægter	23.635,50	26.500,00	33.225,00
Udgifter, løn	-1.618.783,06	-1.811.722,00	-1.941.217,84
Udgifter, øvrig drift	-176.586,32	-337.195,00	-265.847,06
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.	-133.952,18	-78.140,00	-77.652,33
Indtægter	136.493,82	160.016,00	134.481,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-270.446,00	-238.156,00	-212.134,23
6 Administration og fællesudgifter	-782.500,22	-910.032,00	-719.455,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-543.154,95	-530.443,00	-521.096,39
Udgifter, øvrig drift	-239.345,27	-379.589,00	-198.359,31
7 Finansielle poster	-6.784,23	-3.800,00	-3.802,56
A Resultat af drift	401.663,64	0,00	-57.720,86
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)	0,00	0,00	65.798,88
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-65.798,88
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	401.663,64	0,00	-57.720,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-58.012,92	433,85	-57.579,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-49.421,89	-45.097,49	-94.519,38
741150 Rekrutteringsudgifter til ansættelse af organist	-40.000,00	2.000,00	-38.000,00
741151 Lydanlæg i kirke og menighedssal	-20.000,00	-230.000,00	-250.000,00
741152 Istandsættelse af organistværelse	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741153 Betjeningsdisk til kirkekontoret	-65.000,00	40.000,00	-25.000,00
741154 Istandsættelse af præsteboliger	0,00	-165.000,00	-165.000,00
741155 Kirke.dk abonnement	0,00	-4.000,00	-4.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-401.663,64	401.663,64	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00

1) Menighedsrådets akkumulerede frie midler er sammensat således:

Overskud på frie midler primo 2020 – overført fra 2019	Kr. 49.421,89
Resultat af driftsramme 2020 –side E1	<u>Kr. 401.663,64</u>
Overskud af akkumulerede frie midler 31/12-2020	Kr. 451.085,53
Konti 741150-741155, saldo 31/12-2020	<u>Kr. 145.000,00</u>
	Kr. 596.085,53
721110 Opsparing til anlæg – side F1 (renter)	<u>Kr. 433,85</u>
Overskud akkumulerede frie midler 31/12-2020	Kr. 596.519,38
Akkumulerede frie midler overføres til 2021 (Konti 741150-741155)	<u>Kr. 502.000,00</u>
Overskud akkumulerede frie midler 31/12-2020	Kr. 94.519,38

Opgørelse af frie midler for 2020.

Opgørelse af de akkumulerede frie midler fra 2019, der blev overført til 2020 på konti 741150-54 og anvendt til driftsformål fra konto 741110. I alt kr. 145.000,-. Herunder opgørelse af art/formål kontering:

741150 – Øgede aktiviteter, børn og unge – Aktivitetsudvalget	kr. 40.000 /Anvendt kr. 0
741151 – Vintermøder – foredragsrække	– kr. 20.000 / Anvendt kr. 0
741152 – Dækning af forhøjede honorarer til solister	– kr. 20.000 / Anvendt kr. 0
741153 – Udvendig maling af vinduer – Sognegården	– kr. 65.000 /Anvendt kr. 65.000
	- Meromkostning kr. 24.113,01 konveneret på formål 2320
741154 – Kr. 0	

Akkumulerede frie midler overføres til 2021

741150 – Rekrutteringsudgifter til ansættelse af organist	Kr. 38.000,00
741151 – Lydanlæg i kirke og menighedssal	Kr. 250.000,00
741152 – Istandsættelse af organistværelset	Kr. 20.000,00
741153 – Betjeningsdisk til kordegnekantoret	Kr. 25.000,00
741154 – Istandsættelse af præsteboliger	Kr. 165.000,00
741155 – Kirke.dk abonnement	Kr. <u>4.000,00</u>
I alt	Kr. 502.000,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721160 Arv og donationer
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
72.361,28	60.153,00
72.361,28	60.153,00
0,00	0,00
445.036,72	2.888.752,23
35.695,32	2.474.432,79
58.012,92	57.579,07
345.254,15	342.716,73
6.074,33	14.023,64
517.398,00	2.948.905,23

-452.434,81	-2.854.098,45
-58.012,92	-57.579,07
-200.000,00	-200.000,00
0,00	-2.000.000,00
-49.421,89	-94.519,38
-145.000,00	-502.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-64.963,19	-94.806,78
-33.333,74	0,00
-11.302,98	-69.372,36
-20.326,47	-25.434,42
-517.398,00	-2.948.905,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.702.486,00	3.702.486,00	3.612.181,04	3.702.486,00	0,00	0,00
123.118,74	0,00	20.067,45	123.118,74	0,00	0,00
3.825.604,74	3.702.486,00	3.632.248,49	3.825.604,74	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-419.371,11	-323.116,00	-365.629,82	0,00	-156.359,07	-263.012,04
-103.918,08	-88.000,00	-179.375,02	0,00	0,00	-103.918,08
-196.712,15	-166.617,00	-161.138,52	850,00	-16.894,27	-180.667,88
-8.969,25	-10.364,00	-9.075,50	0,00	0,00	-8.969,25
-728.970,59	-588.097,00	-715.218,86	850,00	-173.253,34	-556.567,25

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-1.251.213,54	-1.276.088,00	-1.319.806,79	0,00	-1.179.808,48	-71.405,06
-19.712,84	-79.053,00	-36.735,49	16.800,00	-28.532,27	-7.980,57
-9.288,93	-13.000,00	-12.733,98	0,00	0,00	-9.288,93
-13.457,75	-14.100,00	-4.996,75	0,00	0,00	-13.457,75
-50.473,99	-54.372,00	-57.546,79	0,00	-50.329,99	-144,00
-231.271,32	-319.569,00	-405.778,54	0,00	-185.175,61	-46.095,71
-194.115,51	-364.435,00	-334.441,56	6.835,50	-174.936,71	-26.014,30
-2.200,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.771.733,88	-2.122.417,00	-2.173.839,90	23.635,50	-1.618.783,06	-176.586,32

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
-52.952,41	-30.354,00	-34.605,62	68.246,91	0,00	-121.199,32
-80.999,77	-47.786,00	-43.046,71	68.246,91	0,00	-149.246,68
-133.952,18	-78.140,00	-77.652,33	136.493,82	0,00	-270.446,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-60.966,11	-106.674,00	-100.459,56	0,00	0,00	-60.966,11
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-138.477,94	-176.296,00	-155.939,53	0,00	-107.611,97	-30.865,97
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.962,90	-48.155,00	-38.082,26	0,00	-11.469,00	-11.493,90
64 Økonomi	-172.349,93	-165.405,00	-165.557,73	0,00	-161.094,56	-11.255,37
65 Personregistrering - civil	-103.470,73	-98.610,00	-100.391,64	0,00	-103.470,73	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-159.508,69	-159.646,00	-146.821,36	0,00	-159.508,69	0,00
67 Efteruddannelse	-6.190,00	-36.672,00	-12.203,62	0,00	0,00	-6.190,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-118.573,92	-118.574,00	0,00	0,00	0,00	-118.573,92
I alt	-782.500,22	-910.032,00	-719.455,70	0,00	-543.154,95	-239.345,27

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.784,23	-3.800,00	-3.802,56	0,00	0,00	-6.784,23
I alt	-6.784,23	-3.800,00	-3.802,56	0,00	0,00	-6.784,23

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-65.798,88	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	65.798,88	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kollektregnskab 2020	1/1-31/12	
KFUM & KFUK	kr.	385,00
Hospice	kr.	267,00
Folkekirkens Nødhjælp	kr.	220,00
Børnesagens Fællesråd/fond	kr.	531,00
Kirkens Korshær	kr.	525,50
Bibelselskabet	kr.	953,00
Indsamlet i kollekt	kr.	2.881,50
Solbjerg kirkes menighedspleje	kr.	4.962,50
Indsamlet i alt		7.844,00

REGNSKAB 2020

DRIFT

Menighedsplejen

Konto nr.	Indtægter		
101	Kollekter	kr.	3.962,50
104	Gaver	kr.	1.000,00
105	Legater	kr.	
106	Fondsmidler	kr.	
	Indtægter i alt		kr. 4.962,50

Udgifter

201	Menighedsplejeuddeling	kr.	2.500,00
202	Julelegater	kr.	7.850,00
203	Kontingenter, div. udgifter	kr.	
204	Diverse udgifter, tab	kr.	
205	Uddeling Erikema	kr.	0,00
	Udgifter i alt		kr. <u>10.350,00</u>
	Resultat af primær drift pr. 31.12.2021		kr. <u>-5.387,50</u>

Finansielle indtægter

111	Aktie 6035620, kursgevinst	kr.	7.405,90
112	Obligationer, udbytte/renter <i>excl. Solbjerg Legat</i>	kr.	
114	Bank, renter	kr.	
	Indtægter i alt		kr. 7.405,90

Finansielle udgifter

211	Obligationer, kurstab	kr.	
212	Obligationer, kurtage	kr.	
213	Obligationer, gebyrer	kr.	
214	Bank, gebyrer	kr.	800,00
215	Bankrenter, negativ	kr.	<u>320,03</u>
	Udgifter i alt		kr. <u>1.120,03</u>
	Resultat af finansiering		kr. <u>6.285,87</u>
	Menighedsplejens samlede resultat		kr. <u>898,37</u>

Heraf er årets resultat vedr. Erikema	kr.	0,00
(Solbjerg Legat, se særskilt regnskab)	kr.	<u>0,00</u>
Resultat Menighedsplejen i øvrigt	kr.	898,37
I alt	kr.	<u>898,37</u>

REGNSKAB 2020

STATUS ULTIMO

Konto nr.

Beholdning

301	Kasse, kontant	kr.	2.968,25
302	Nordea, reg. 2191 kt. 4380 281 401	kr.	34.723,33
304	Nykredit Bank 8117 2212476	kr.	11.728,19
305	Udlægskassen, kirken	Kr.	0,00
306	Udlæg Solbjerg Legat	kr.	0,00
307	Danske Bank, mobilepay	kr.	0,00
310	Obligationer, Nykredit 6% 2029	kr.	0,00
311	Obligationer, Nykredit 5% 2035	kr.	0,00
312	Obligationer, Totalkredit 5% 2038	kr.	0,00
313	Obligationer, Totalkredit 7% 2041	kr.	0,00
315	Obligationer, Nykredit 5%, 2041	kr.	0,00
316	Obligationer, Nykredit 3,5%, 2044	kr.	0,00
317	Fondsnota, aktier	Kr.	263.577,07

Beholdning i alt

kr. 312.996,84

Balance

321	Menighedsplejen, egenkapital primo	kr.	<u>312.098,47</u>
330	Menighedsplejen, årets resultat	kr.	898,37

Egenkapital ultimo

kr. 312.996,84

Særskildt regnskab

Heraf til uddeling vedr. Erikema-legat primo	kr.	<u>8.100,00</u>
Årets tildeling	kr.	0,00
Uddelt 2020	kr.	0,00
Beholdning ultimo	kr.	<u>8.100,00</u>

Frederiksberg, den 31.12 2020

Henriette Balzer
Regnskabsfører

Ovenstående regnskab er revideret med de foreliggende bilag

Beholdningerne er konstateret til stede

7/2-2021 
Flemming Hansen
Kasserer

Resultatopgørelse

Udskriftsdato 14-01-2021

Side 1

Menighedsplejen 2020

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Denne rapport er lavet for perioden: 01-01-2020 – 31-12-2020

Kontonr.	Kontonavn	Bevægelse i perioden		År til dato	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
INDTÆGTER					
101	Kollekt, kirken		3.962,50		3.962,50
102	Kollekt, koncerter	,00		,00	
103	Kollekt, menighedssal	,00		,00	
104	Gaver		1.000,00		1.000,00
105	Legater	,00		,00	
106	Fondsmidler	,00		,00	
107	Solbjerg Legat	,00		,00	
INDSAMLING IALT			4.962,50		4.962,50
FINANSIELLE INDTÆGTER					
111	Aktie 6035620, kursgevinst		7.405,90		7.405,90
112	Obligationer, renter	,00		,00	
114	Bank, renter	,00		,00	
FINANSINDTÆGT IALT			7.405,90		7.405,90
INDTÆGTER IALT			12.368,40		12.368,40
UDGIFTER					
201	Menighedsplejeuddeling	2.500,00		2.500,00	
202	Julelegater	7.850,00		7.850,00	
203	Kontingenter m.v.	,00		,00	
204	Diverse udgifter- tab	,00		,00	
205	Uddeling Erikema	,00		,00	
207	Solbjerg Legat udbetalinger	,00		,00	
UDGIFTER IALT			10.350,00		10.350,00
FINANSIELLE UDGIFTER					
211	Obligationer, kurstab	,00		,00	
212	Obligationer, kurtage	,00		,00	
213	Obligationer, gebyrer	,00		,00	
214	Bank, gebyrer	800,00		800,00	
215	Bank renter, negativ	320,03		320,03	
FINANSUDGIFT IALT			1.120,03		1.120,03
UDGIFTER IALT			11.470,03		11.470,03
MENIGHEDSPLEJENS RESULTAT			898,37		898,37
AKTIVER					
301	Kasse, kontant	2.241,50		2.968,25	
302	Nordea 2191 4380281401		8.549,03	34.723,33	
303	Jyske Bank 5026 kt. 113725-6	,00		,00	
304	Nykredit Bank 8117 2212476	7.405,90		11.728,19	

Resultatopgørelse

Udskriftsdato 14-01-2021

Side 2

Menighedsplejen 2020

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Denne rapport er lavet for perioden: 01-01-2020 – 31-12-2020

Kontonr.	Kontonavn	Bevægelse i perioden		Ar til dato	
		Debet	Kredit	Debet	Kredit
306	Andre mellemværender	,00		,00	
307	Danske Bank, Mobil Pay	,00		,00	
310	Obligationer, Nykredit 6% 2029	,00		,00	
311	Obligationer, Nykredit 5% 2035	,00		,00	
312	Obligationer, Totalkredit 5% 2038	,00		,00	
313	Obligationer, Totalkredit 7% 2041	,00		,00	
314	Obligationer, Nykredit 5% 2041	,00		,00	
315	Obligationer, Nykredit 5% 2041	,00		,00	
316	Værdiafkast af Aktie, 6035620	,00		,00	
317	Fondsnota Aktier, 6035620	,00		263.577,07	
AKTIVER IALT		898,37		49.419,77	
PASSIVER					
321	Egenkapital primo	,00			312.098,47
330		,00		,00	
Årets resultat			898,37		898,37
PASSIVER IALT			898,37		312.996,84