

ÅRSREGNSKAB 2020

for Frederiksborg Slotssogns Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7436

CVR-nr. 59413228

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Frederiksborg Slotssogns 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 menighedsrådet for Frederiksborg Slotssogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksborg Slotssogns kirkekasse 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 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.

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 kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

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.

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.

Hellerup, den 13. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg', written in a cursive style.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets underskud udgør kr. 27.227,10.

Reelt er underskuddet dog større, da kr.33.199,38 er overskuddet på midler til Dreng og mands kor, derved bliver kirkekassens reel underskud på kr. 60.426.

Menighedsråd har fået lov at overføre kr. 50.000,00 fra anlæg til drift for at dække organistvikar løn. Ligeledes har provstieudvalg godkendt at overskuddet på anlæg kr. 423.848,00 overføres til frie midler, idet de skal anvendes af drift i 2021.

I formål 3 er der en besparelse på kr. 240.210,00 på løn, som skyldes hovedsagelig Corona nedlukning (manglende aktiviteter).

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Se særskilt bilag

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	4.994.539,92	4.994.540,00	4.700.596,00
Øvrig drift i alt	-5.021.767,02	-4.995.147,00	-5.013.960,04
2 Kirkebygning og sognegård	-540.723,67	-486.200,00	-722.891,84
Indtægter	54.000,00	60.000,00	54.000,00
Udgifter, løn	-316.885,43	-330.200,00	-319.943,73
Udgifter, øvrig drift	-277.838,24	-216.000,00	-456.948,11
3 Kirkelige aktiviteter	-4.016.003,65	-4.088.500,00	-3.667.904,97
Indtægter	52.790,00	98.500,00	137.883,96
Udgifter, løn	-3.581.489,46	-3.821.700,00	-3.393.975,10
Udgifter, øvrig drift	-487.304,19	-365.300,00	-411.813,83
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.	-28.688,32	16.100,00	-299.383,73
Indtægter	192.695,72	225.000,00	177.554,96
Udgifter, løn	-38.043,84	-38.900,00	-38.450,94
Udgifter, øvrig drift	-183.340,20	-170.000,00	-438.487,75
6 Administration og fællesudgifter	-420.750,36	-419.047,00	-307.806,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.731,62	-55.000,00	-58.878,70
Udgifter, øvrig drift	-343.018,74	-364.047,00	-248.927,98
7 Finansielle poster	-15.601,02	-17.500,00	-15.972,82
A Resultat af drift	-27.227,10	-607,00	-313.364,04
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)	2.652.928,08	2.652.928,00	1.368.997,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.805.827,70	-2.567.928,00	-129.010,77
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-86.569,85	-10.000,00	-1.094.275,13
B Resultat af anlæg	760.530,53	75.000,00	145.711,10
C Resultatopgørelse	733.303,43	74.393,00	-167.652,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-370.955,99	0,00	-370.955,99
721150 Langfristet gæld	89.848,66	-75.655,92	14.192,74
741110 Menighedsrådets frie midler	26.169,75	-413.421,13	-387.251,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-149.235,00	-211.027,00	-360.262,00
741150 Frie midler DM-kor	0,00	-33.199,38	-33.199,38
742010 Årsafslutningskonto	-733.303,43	733.303,43	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

721150 Langfristet gæld

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841220-39 Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
91.189,67	89.540,34
91.189,67	89.540,34
0,00	0,00
1.223.616,83	1.651.065,34
1.160.898,66	1.569.532,72
62.718,17	81.532,62
1.314.806,50	1.740.605,68

-404.172,58	-1.137.476,01
-370.955,99	-370.955,99
89.848,66	14.192,74
26.169,75	-387.251,38
-149.235,00	-360.262,00
0,00	-33.199,38
0,00	0,00
-89.848,66	-14.192,74
-89.848,66	-14.192,74
-820.785,26	-588.936,93
-74.009,65	-178.487,79
-637.289,00	-408.806,00
-109.486,61	-1.643,14
-1.314.806,50	-1.740.605,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.994.539,92	4.994.540,00	4.616.496,00	4.994.539,92	0,00	0,00
0,00	0,00	84.100,00	0,00	0,00	0,00
4.994.539,92	4.994.540,00	4.700.596,00	4.994.539,92	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-107.121,50	-110.155,00	-103.397,68	0,00	-28.153,26	-78.968,24
-847,90	-18.000,00	-27.557,43	0,00	0,00	-847,90
-424.564,99	-344.545,00	-583.868,17	54.000,00	-280.542,89	-198.022,10
-8.189,28	-13.500,00	-8.068,56	0,00	-8.189,28	0,00
-540.723,67	-486.200,00	-722.891,84	54.000,00	-316.885,43	-277.838,24

I alt

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.893.635,02	-1.866.775,00	-1.843.954,46	0,00	-1.773.071,43	-120.563,59
-160.050,32	-161.360,00	-197.389,50	0,00	-113.932,16	-46.118,16
-265.720,80	-280.020,00	-235.440,94	10.877,00	-244.306,50	-32.291,30
-312.699,29	-317.190,00	-311.309,93	0,00	-224.934,22	-87.765,07
-693.787,88	-722.450,00	-304.498,73	0,00	-539.964,60	-153.823,28
-608.206,32	-624.400,00	-669.054,05	30.774,00	-608.970,74	-30.009,58
-79.704,02	-114.505,00	-104.457,36	11.139,00	-76.309,81	-14.533,21
-2.200,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
-4.016.003,65	-4.088.500,00	-3.667.904,97	52.790,00	-3.581.489,46	-487.304,19

I alt

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.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-38.043,84	-38.900,00	-38.508,42	0,00	-38.043,84	0,00
-13.780,53	18.000,00	-285.585,68	76.406,92	0,00	-90.187,45
23.136,05	37.000,00	24.710,37	116.288,80	0,00	-93.152,75
-28.688,32	16.100,00	-299.383,73	192.695,72	-38.043,84	-183.340,20

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-114.249,41	-118.500,00	-136.661,82	0,00	0,00	-114.249,41
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-96.583,42	-76.000,00	-66.082,76	0,00	-59.418,51	-37.164,91
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-104.891,04	-78.500,00	-82.264,65	0,00	-6.333,34	-98.557,70
63 Bygning	0,00	-10.000,00	-6.562,50	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-11.979,77	-11.000,00	-11.063,10	0,00	-11.979,77	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-32.000,00	-5.171,85	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-93.046,72	-93.047,00	0,00	0,00	0,00	-93.046,72
I alt	-420.750,36	-419.047,00	-307.806,68	0,00	-77.731,62	-343.018,74

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-3.301,64	-12.000,00	-7.250,04	0,00	0,00	-3.301,64
72 Øvrige renteudgifter	-12.299,38	-5.500,00	-8.722,78	0,00	0,00	-12.299,38
I alt	-15.601,02	-17.500,00	-15.972,82	0,00	0,00	-15.601,02

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-50.177,59	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-1.805.827,70	-2.567.928,00	-78.833,18	0,00	0,00	-1.805.827,70
85 Præsteboliger	-86.569,85	-10.000,00	-165.323,13	0,00	0,00	-86.569,85
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-928.952,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.652.928,08	2.652.928,00	1.368.997,00	2.652.928,08	0,00	0,00
I alt	760.530,53	75.000,00	145.711,10	2.652.928,08	0,00	-1.892.397,55

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a Hillerødsholm	1.734	3.100.000	1.482.400		Præstebolig Hillerødsholms
1asf Hillerødsholm	2.333	3.400.000	1.479.400		Præstebolig Selskovvej
48a Nyhuse	3.290	5.200.000	3.948.000		Sognegård Frederiksværks
Ejendomsværdi i alt		11.700.000			

**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.*

NAA 18.01.2021	
KOLLEKT FORDELING FREDERIKSBORG SLOTSSOGN	
KOLLEKT 972010	BELØB
Saldo 01/01/2020	-10.653,50
Børnesagen Fællesråd	6.969,50
KFUM's Soldatermissionen	251,50
Kirkens Korshær	1.388,50
Bibelselskabet	525,00
Folkekirkens ungdomskor	189,00
KFUKS Sociale Arbejde	703,50
Folkekirkens Nødhjælp	4.231,00
KFUM og KFUK i Danmark	0,00
KFUM spejderne i Hillerød	205,00
Kofoeds Skole	0,00
Umanak Grønlandske Sociale Arbejde	1.272,00
Verdens Skove	600,00
Dansk Sømands og Udlandskirker	2.986,50
Danmission Forfulgte Kristne	2.404,00
Sankt Lukas Stiftels. Hospice	416,50
PKYM MAF	443,00
KFUM's Sociale arbejde	742,00
I alt	12.673,50
MENIGHEDSPLEJEN 975010	BELØB
Saldo 01/01/2020	-16.500,18
Grethe Christiansens Legat	-50.000,00
Renter 1. kvartal	35,61
Chr.IV's blok sedler	-2.000,00
Chr.IV's blok mønter	-4.798,00
Renter 2. kvartal	127,00
Renter 3. kvartal	137,88
Kollekt menighedsplejen 22.11.2020	-149,50
Kollekt menighedsplejen 22.11.2020	-136,00
Kontanter Julehjælp	23.000,00
Gave Rotary Hillerød Kurt Grøndal	-3.000,00
Kontanter Julehjælp	1.000,00
Julekurv Chr.IV I.W.	-2.000,00
Kontanter Julehjælp	500,00
Gebyr overf. December Netbank 3. stk.	3,75
Renter 3. kvartal	128,74
Kollekt menighedsplejen	-665,50
Saldo 31/12/2020	-54.316,20

Styring anlægsaktiviteter 2020																							
Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet																							
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger																							
Hjemtagne lån og afdrag på lån																							
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8																							
	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+ eller -)											
8100-Haveanlæg sognegården	38.419								38.419	17.158		21.261											
8100-Sognegården afdrag på lån		75.000	-75.656						-656		-656	0											
8100-Sognegården udsk 2 punkt vinduer	5.500								5.500	5.500		0											
8100-Sognegården gennem nord tag	13.316								13.316		13.316	0											
8100-Sognegården ny kopimaskine		50.000							50.000	49.063	938	0											
8100-Sognegården reparation Havedør		24.000							24.000	23.785	215	0											
8100-Sognegården Slotskirkens Hus		2.493.928				-50.000	-457.900		1.986.028	1.655.011	331.017	0											
									0			0											
									0			0											
8000-Kirken lys v/organpulpitur	42.000								42.000			42.000											
8000-Kirken borde og bænke	50.000								50.000			50.000											
									0			0											
									0			0											
8500-HH5 oprensning mm. Langs garage		10.000							10.000			10.000											
									0			0											
									0			0											
Overskud Slotskirkens tag									0			0											
8500-Lyddæmpede forsatsvinduer PG Selskovvej							135.000		135.000	67.250	67.750	0											
8500-Klinkegulv i kælder PG Selskovvej							30.000		30.000	19.320	10.680	0											
8100-Ny græsblåmaskine							32.000		32.000	27.000	5.000	0											
8100-Nyt nøglesystem til slotskirkens hus							18.900		18.900	24.218	-5.318	1											
8100-Lys i udhængsskab							5.000		5.000	4.094	906	0											
udskiftning belysning Slotskirkens Hus 1.							100.000		100.000			100.000											
Udskiftning vindue møderum							5.000		5.000			5.000											
Gulv mødesal							5.000		5.000			5.000											
Maling af vægge mødesal							30.000		30.000			30.000											
Ny køkkendør Slotskirkens Hus							12.000		12.000			12.000											
Ændring af P-forhold Slotskirkens Hus							25.000		25.000			25.000											
Afaldssortering Slotskirkens Hus							10.000		10.000			10.000											
6 reoler med låger + fiadskærm							50.000		50.000			50.000											
Bevillinger i alt (netto)	149.235	2.652.928	0	-75.656	0	-50.000	0	0	2.676.507	1.892.398	423.848	360.262											
Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12												
Tal til resultatdisponering opgøres på næste fase																							
* kr. 331.017 skal bruges til dækning af negative frie midler samt kr. 300.000 til dækning af drifts 2021 hvorfor beløbet tillægges de frie midler jf. Provstiudvalgets beslutning																							

Bilag 5: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtægt, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Skoletjenesten	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Provstisekretær
Sorggruppe	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskasse	Provstisekretær
Det Fælles Regnskabskontor	Blovstrød, Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Li. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Nr. Herlev, Uvelse, Lyngge-Uggeløse	Det Fælles Kirke Regnskabskontor i Hillerød Provsti	Medarbejder på kontoret
Det Fælles kirkekontor	Lillerød, Blovstrød, Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Nr. Herlev, Uvelse	Det Fælles Kirke Regnskabskontor i Hillerød Provsti	Medarbejder på kontoret
Aktivitetspuljen Hillerød	Frederiksborg Slotsogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Lille Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Nr. Herlev, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Provstisekretær

Kommentarer til årsregnskabet for 2020

I budgettet for 2020 havde Provstiudvalget bevilget 2.493.928 kr. til udskiftning af sognehusets tag. De samlede udgifter til udskiftningen beløb sig til 1.655.011 kr., og efter menighedsrådets ansøgning har udvalget godkendt, at overskuddet på 838.917 kr. kan anvendes som angivet i nedenstående skema:

Løn til organistvikar(er) i 2019 i forb. med organists forældreorlov: 50.000

Div. anlægsarbejder og -anskaffelser:

Kirke

Reoler med låger og fladskærm ved orgel til organist 50.000

Præstebolig på Selskovvej

Lyddæpende forsatsvinduer, Præstebolig på Selskovvej 135.000

Klinkegulv i kælder, Præstebolig på Selskovvej 30.000

Slotskirkens Hus

Udskiftning af belysning, Slotskirkens Hus 100.000

Ny græsslåmaskine 32.000

Maling af vægge i mødesal, Slotskirkens Hus 30.000

Ændring af P-forhold ved Slotskirkens Hus 25.000

Nyt nøglesystem, Slotskirkens Hus 18.900

Ny dør til køkken, Slotskirkens Hus 12.000

Affaldssortering, Slotskirkens Hus 10.000

Lys i udhængsskab, Slotskirkens Hus 5.000

Udskiftning af vindue i det nye møderum, Slotskirkens Hus 5.000

Færdiggørelse af gulv i det lille depot mødesal, Slotskirkens Hus 5.000

I alt 457.900

Dækning af budgetteret driftsunderskud i 2021 300.000

Kreditering ultimo 2020 af egenkapitalkontoen 741110 (kirkekassens frie midler), der ultimo 2019/primio 2020 havde en debetsaldo på 26.169,75) 31.017

I alt 838.917

Angående driftsunderskuddet på 27.227,10 kr.

Da overskuddet på 33.199,38 kr. vedr. "Drenge og mandskoret" på formål 35 er øremærket til korets virke i de(t) kommende år, er kirkekassens "reelle" driftsunderskud 60.426,48 kr. Hertil kan føjes, at nettoudgiften til organistvikarernes løn under organistens forældreorlov, hvortil Provstiudvalget havde bevilget 50.000 kr. af overskuddet fra udskiftningen af sognehusets tag, beløb sig til 30.802,30 kr.

Ang. kirkekassens frie midler, konto 741110, og drengekorsets frie midler, konto 741150.

Primosaldo 2020 på 741110	26.169,75
Primosaldo 2020 på 741150	0,00
Driftsunderskud i 2020	27.227,10
Overførsler fra overskuddet fra udskiftning af sognehusets tag:	
Til dækning af budgetteret driftsunderskud i 2021	-300.000,00
Til dækning af vikarlønninger i forb. med forældreorlov	-50.000,00
Til udligning af en forventet debetsaldo på 741110 ultimo 2020	-31.017,00
Samlet overskud på afsluttede anlægsarbejder i 2020	<u>-92.830,61</u>
Ultimosaldo 2020 på 741110 og 741150	-420,450,76
Ultimosaldo 2020 på 741110	-387.251,38
Ultimosaldo 2020 på 741150	<u>-33.199,38</u>
	-420.450,76

Understreges skal det, at af kirkekassens frie midler: 387.251,38 kr., som er krediteret på artskonto 741110, bliver de 300.000 kr. anvendt til dækning af det budgetterede driftsunderskud i 2021.

Formålsgruppe 2, se siderne E1 og H-1.

Merforbruget i denne gruppe hidrører primært fra formål 23: Sognegården, der udviser et underskud på ca. 80.000 kr., se nedenfor om formål 23.

Formål 22, Inventar, kirke, se side H-1.

Det i budgettet afsatte beløb til orgelstemning (18.000 kr.) blev ikke brugt i 2020.

Formål 23, se side H-1.

Merforbruget skyldes, at der er afsat for få midler til adskillige af de helt almindelige driftsudgifter i Slotskirkens Hus. Det gælder:

Diverse tømrer og el-arbejder på artskonto 223020 "Indvendig vedligeholdelse af bygning", eftersyn af opvaskemaskine og lydanlæg på artskonto 223040 "Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer,"

vedligeholdelse af græsslåmaskine, gasbrænder og klippemaskine på artskonto 223050 "Vedligeholdelse af maskiner",

nyt køle- og fryseskab på artskonto 223130 "Anskaffelser af inventar og tekniske installationer", renovation på artskonto 225010

hækklipping på artskonto 227040

vinduespudsning og måtterensning på artskonto 227035

alarmselskab på artskonto 227020 og

diverse forbrugsvarer (rengøringsartikler, batterier m.m., sprit og mundbind)på artskonto 228055.

Formålsgruppe 3, Kirkelige aktiviteter, se siderne E1 og H1.

De beskedne indtægter i regnskabet i forhold til budgettet skyldes de epidemibetingede aflysninger af foredrag og koncerter - samt at kirken kun modtog 16.000 kr. som bidrag til koncerter mod de forventede 75.000 kroner.

At formålsgruppens samlede lønudgifter udviser et mindreforbrug på ca. 240.000 kr. skyldes, at de samlede lønudgifter vedr. drenge- og mandskoret androg ca. 347.000 kr., hvilket er 125.000 kr. mindre end de budgetterede 472.000 kr. Hertil kommer betydelige besparelser til honorarer i forbindelse med aflyste kirkekoncerter, foredragsaftner m.m.

Udgifterne til "øvrige drift" i denne formålsgruppe udviser et merforbrug på ca. 122.000 kr. Det hidrører primært fra drenge- og mandskoret, hvis "øvrige drift" var budgetsat til meget beskedne 15.000 kr., mens udgifterne beløb sig til ca. 145.000 kr. Af større udgiftsposter til koret, hvoraf mange må karakteriseres som etableringsomkostninger, kan nævnes: annoncering (ca. 55.300 kr.), etablering af website (ca. 18.900 kr.), el-klaver (ca. 15.700 kr.), korweekend (15.500 kr.), noder og lignende (ca. 12.400 kr.) og beklædning (ca. 12.600 kr.)

Formål 31, Gudstjenester og kirkelige handlinger, se side H-1.

Påskegudstjenesterne blev optaget af et professionelt lydfirma for 19.905 kr.

Formål 33, Diakonal virksomhed, se side H-1.

Aflysningen af et par større arrangementer forklarer besparelsen vedr. det diakonale arbejde.

Formål 35, Kirkekor, se side H-1.

Besparelsen på ca. 29.000 kr. baserer sig på et overskud på 33.199,38 kr. vedr. drenge- og mandskoret, hvortil der i budgettet var afsat kr. 525.000 kr. Efter aftale med Provstiudvalget placeres besparelsen på konto 741150 (Frie midler, til drenge- og mandskor) i forbindelse med resultatdisponeringen. Jævnfør i øvrigt kommentaren til kontogruppe 3.

Formål 36, Kirkekoncerter, se side H-1.

Besparelsen andrager trods aflysningen af flere koncerter kun ca. 16.000 kr. Udgifterne til honorarer var ganske vist meget mindre end budgetsat, men på den anden side modtog kirken kun 16.000 kr. af det i budgettet forudsatte bidrag til koncerter på 75.000 kr.

Formål 37, foredrags- og mødevirksomhed, se side H-1.

Besparelsen her på ca. 35.000 kr. skyldes blandt andet aflysningen af flere arrangementer i forb. med epidemien.

Formålsgruppe 5, Formål 51-52, Præsteboliger (Selskovvej og Hillerødholms Allé), se side E-1.

I budgettet er indtægterne fra boligbidraget for præsteboligen på Selskovvej samt præstens betaling af egenandelen af varme-, el- og vandforbruget skønnet for højt, og et par ikke budgetsatte inventaranskaffelser beløb sig til ca. 16.000 kr.

Formålsgruppe 6, Administration og fællesudgifter, se side E-1 og H-1.

I denne formålsgruppe er der næsten balance mellem regnskabet og budgettet.

Men på flere af gruppens formålskonti og artskonti er der – som forventeligt – afvigelser mellem regnskab og budget.

Lønudgiften, angivet som ”udgifter, løn”, overstiger den budgetterede med knap 23.000 kr. på grund af et ubudgetteret konsulenthonorar på ca. 21.500 kr. på formålskonto 61 (Menighedsrådet).

Med hensyn til ”udgifter, øvrig drift” er der et mindreforbrug på ca. 21.000 kr., fordelt mellem mindreforbrug på

ca. 18.000 kr. på formålskonto 60 (Fælles formål) og 61 (Menighedsrådet),

10.000 på formål 64 (Bygning, konsulentbistand) og

32.000 kr. på formål 67 (Efteruddannelse, kurser)

og

merforbrug på ca. 39.000 kr. på formålskonto 62 (Personale). Sidstnævnte skyldes blandt andet et par

ubudgetterede poster: flyttegodtgørelsen til den nyansatte organist (ca. 12.100 kr.) og anskaffelsen af Iphone, Ipad og mobiltelefon til tre medarbejdere (ca. 16.500 kr.).

Formål 67, Efteruddannelse og kurser, se side H-2.

På formålskonto 67 er der ikke registreret nogen udgifter til kurser, efteruddannelse, årsmøder o.lign. for medarbejdere og rådsmedlemmer. Afgifterne vedr. et par kurser for henholdsvis to korsangere og et menighedsrådsmedlem er nemlig posteret på formål 35 (7.000 kr.) og formål 61 (ca. 8.000 kr.)