

ÅRSREGNSKAB 2021

for Filips Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7086

CVR-nr. 22011111

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Filips 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 Filips Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Filips Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi vil opfylde vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er 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 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til Regnskab 2021 for Filips kirke

Regnskabet er aflagt under hensyntagen til gældende regler for 2021

Indtægter

Filips sogn fik i 2021 bevilget kr. 172.382,50 via provstiets 5 % midler til at dække omkostningerne til bekæmpelse af skimmelsvamp og fugt i menighedshuset.

Faktiske indtægter er fordelt som følger, og alle indtægter er modsvaret af en tilsvarende udgift:

116050 - Leje af sal	kr.	5.600,00
118055 - Leje af kirke/Salme udenfor/pynt v. handlinger	kr.	7.475,00
115010 - Husleje, børnehave	kr.	107.597,86
115010 - Boligbidrag, præstebolig	kr.	61.837,37
115020 - Varmeandel, børnehave	kr.	51.927,80
115020 - Forbrug varme/el/vand, præstebolig	kr.	30.336,23
280520 – Donationer til koncerter	kr.	36.000,00
<u>101830 - 5 % midler til skimmelsvamp</u>	kr.	<u>172.382,50</u>
		<u>kr. 473.156,76</u>

Udgifter, Løn

Der har været et mindre forbrug på B-honorarer til foredragsholdere og koncerter på i alt ca. 20.000 kr. pga. Corona-restriktioner og deraf perioder med aflyste aktiviteter eller nedlukning.

Der er et mindre forbrug på lønninger på ca. 30.000 kr. Dels har Corona-restriktioner været årsag til et mindre forbrug på kirkesangere, da vi en del af året har haft aflysninger af aktiviteter og har haft færre sangere på afholdte tjenester. Dels har vi haft fratrædelse og ansættelse i både kirketjener- og organiststilling, og deraf en variation i lønniveau fra tidligere til nuværende ansatte samt noget tid med ubesat stilling, men til gengæld brug af vikarer.

	<u>Regnskab 2021</u>	<u>Budget 2021</u>
Gruppe 2	511.130,43	642.838,00
Gruppe 3	1.993.414,70	1.897.423,00
Gruppe 5	5.520,00	5.600,00
Gruppe 6	747.613,92	793.474,00
AUB (223810)	24.264,58	
<u>Godtgørelser (223610)</u>	<u>2.669,00</u>	
	<u>3.284.612,63</u>	<u>3.339.335,00</u>

Udgifter, Øvrig drift

Generelt er der et mindre forbrug på fortæring, da vi i en del af året pga. restriktioner eller af forsigtighedsprincip ikke har haft noget bespisning, men udelukkende kaffe/te og indpakket chokolade eller lignende.

Formål 21

Mindre forbrug på vand og el på kr. 20.000. Mindre forbrug til *Rengøring efter regning* på kr. 25.000 pga. manglende vinduespuddning af kirkens blyruder, som enten har været under renovering eller utilgængelige pga. byggeri i det meste af 2021. Merforbrug på *Indvendig vedligeholdelse af bygning* på kr. 17.000 pga. udskiftning af gulvbelægning på pulpitur samt fjernelse af tæppe-løber i kirkerummet. Merforbrug på kr. 28.000 på *Vedligehold af tekniske installationer* pga. VVS- arbejde. Merforbrug på *Anskaffelser – inventar og tekniske installationer* på kr. 50.000 som skyldes indkøb af dåbstræ, salmevogne og plantekummer. Merforbrug på *Anskaffelser – maskiner og værktøj* på kr. 5.000 til ny saltspreder.

Formål 22

Større udgift på *Vedligehold – Orgel, klaver, klokker* på kr. 15.000 pga. reparation på orgel.

Formål 23

Merforbrug på *Rengøringsartikler* m.m. på kr. 10.000 pga. indkøb af værnemidler og sprit m.v. ift. Corona. Den større udgift på *Indvendig vedligeholdelse af bygning* på kr. 170.000 dækker over arbejdet med skimmelsvamp. Større udgift på *Anskaffelser af inventar og tekniske installationer* på i alt kr. 100.000 dækker over indretning af organist- og præstekontor, etablering af fibernet og trådløst netværk samt indkøb af TV til mødelokaler.

Formål 32

Mindre udgift på *Buskørsel m.m.* pga. aflyst konfirmandtur på kr. 7.500.

Formål 33

Mindre forbrug på kr. 35.000 pga. ikke afholdte sognearrangementer og menighedsudflugt afledt af Corona-restriktioner. Mindre udgift til *Menighedsrejse* på kr. 15.000, da der ikke var nogen rejse i 2021.

Formål 34

Mindre forbrug på *Kommunikation* på kr. 20.000 skyldes færre udgifter til annoncering, trykning og materialer pga. ikke afholdte arrangementer.

Formål 51

Mindre forbrug på *Vedligeholdelse*, da præsteboligen blev istandsat i 2020 i forbindelse med fraflytning.

Formål 60

Merforbrug på *Telefon/internet* på kr. 10.000 pga. indkøb af nye mobiltelefoner. Merforbrug på *Køb af IT* på kr. 20.000 skyldes udskiftning af flere KM-pc'ere. Mindre forbrug på *Kontorhold* på kr. 15.000.

Afstemning, løn

Lønafstemning pr. 31/12-2021

Differencen mellem bogføring, FLØS og SKAT skyldes øredifference på ATP.

Samarbejder

Filips sogns menighedsråd deltager i følgende samarbejder i Amagerbro Provsti, og regnskab for disse samarbejder skal findes i Amagerbro Provsti.

- ChurchDesk
- Provstidag, fælles temadag for Amagerbro provsti
- Amagerbro Juniorkor
- Konventer for præsterne
- Mødested Amager (som nu er blevet nedlagt)

Filips sogns menighedsråd deltager i et samarbejde med Sund- og Allehelgens sogn omkring minikonfirmander, og regnskab for dette samarbejde skal findes i Sund og Allehelgens sogn.

Derudover deltager Filips sogns menighedsråd i en fælles gudstjeneste med andre sogne fra Amagerbro og Amagerland provstier – Pinse på Femøren. Denne fælles udendørs pinsegudstjeneste blev dog ikke gennemført i 2021 pga. Corona.

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	4.924.386,50	4.752.004,00	4.549.349,04
Øvrig drift i alt	-4.844.816,70	-4.752.004,00	-4.358.541,28
2 Kirkebygning og sognegård	-1.506.803,81	-1.279.088,00	-1.144.002,83
Indtægter	5.600,00	16.000,00	10.450,00
Udgifter, løn	-511.130,43	-642.838,00	-530.141,27
Udgifter, øvrig drift	-1.001.273,38	-652.250,00	-624.311,56
3 Kirkelige aktiviteter	-2.246.954,78	-2.324.650,00	-2.128.115,14
Indtægter	43.475,00	6.000,00	14.975,00
Udgifter, løn	-1.993.414,70	-1.897.423,00	-1.775.734,32
Udgifter, øvrig drift	-297.015,08	-433.227,00	-367.355,82
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.	115.253,46	133.400,00	135.707,35
Indtægter	251.699,26	264.000,00	456.299,29
Udgifter, løn	-5.520,00	-5.600,00	-5.520,00
Udgifter, øvrig drift	-130.925,80	-125.000,00	-315.071,94
6 Administration og fællesudgifter	-1.201.863,75	-1.279.866,00	-1.209.299,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-747.613,92	-793.474,00	-698.072,31
Udgifter, øvrig drift	-454.249,83	-486.392,00	-511.227,11
7 Finansielle poster	-4.447,82	-1.800,00	-12.831,24
Indtægter	-4.447,82	-1.800,00	-12.831,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	79.569,80	0,00	190.807,76

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)	200.000,00	200.000,00	5.039.865,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.240.031,97	-200.000,00	-1.341.900,22
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	-1.040.031,97	0,00	3.697.964,78
C Resultatopgørelse	-960.462,17	0,00	3.888.772,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.686,24	0,00	-56.686,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-73.000,00	-27.000,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-33.418,88	30.603,54	-2.815,34
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.016.247,12	1.040.032,00	-2.976.215,12
741150 Frie midler - Messehagel	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Frie midler - Prioriteringsliste	-73.000,00	-192.000,00	-265.000,00
741152 Frie midler - Jubilæumsaktiviteter 2024	-86.552,27	36.552,27	-50.000,00
741153 Frie midler - AV-løsning	-125.000,00	75.000,00	-50.000,00
741154 Frie midler - Vedligehold vedr. Børnehaven	0,00	-2.725,64	-2.725,64
741155 Frie midler - Nyt nøglesystem	-220.000,00	0,00	-220.000,00
742010 Årsafslutningskonto	960.462,17	-960.462,17	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-81.060,05	2,00	-81.058,05

Redegørelse for årets bevægelser på frie midler

Frie midler, primo 2021	kr. 33.419
Frie midler, afgrænset projekt – Kirken	kr. 73.000
Frie midler, afgrænset projekt – Diakoni	kr. 86.552
Frie midler, afgrænset projekt – Menighedshus	kr. 125.000
Frie midler, afgrænset projekt – Nyt nøglesystem	kr. 220.000
<u>Frie midler, afgrænset projekt – Messehagel</u>	<u>kr. 50.000</u>
I alt primo 2021	kr. 587.971

Frie midler, ultimo 2021	kr. 2.815
Frie midler, afgrænset projekt – Prioriteringsliste	kr. 265.000
Frie midler, afgrænset projekt – Jubilæumsaktiviteter 2024	kr. 50.000
Frie midler, afgrænset projekt – AV-løsning	kr. 50.000
Frie midler, afgrænset projekt – Nyt nøglesystem	kr. 220.000
Frie midler, afgrænset projekt – Vedligehold vedr. børnehaven	kr. 2.725
<u>Frie midler, afgrænset projekt – Messehagel</u>	<u>kr. 50.000</u>
I alt ultimo 2021	kr. 640.540

Afsluttede projekter

Donation til messehagel på kr. 50.000 er fortsat afsat som afgrænset projekt, da projektet er igangsat i 2021, men ikke er færdigt.

I *afgrænset projekt – Kirken* er udskiftning af belysning i kirken til LED-pærer blevet færdigt i 2021.

Fra *afgrænset projekt – Menighedshus* er der i 2021 brugt midler til indretning af præstekontor samt etablering af fibernet og trådløst netværk i hele huset.

Afgrænsede projekter, der overføres til 2022

Vores arbejde sammen med en arkitekt om projekt med køkken m.v. i menighedshuset er igangsat i 2021 og fortsætter i 2022, og det er sammen med de øvrige projekter fra rådets prioriteringsliste, der efter forarbejde i 2021 er besluttet til igangsættelse i 2022, afsat i *afgrænset projekt – Prioriteringsliste*:

- køkken m.v. i menighedshuset kr. 100.000
- Ny gardinløsning i menighedssal kr. 50.000
- Nye lamper i menighedssal, mødelokaler og præstekontorer kr. 40.000
- Etablering af plantekummer som parkeringschikane foran kirken kr. 15.000
- Reparation/rens af messehagler kr. 35.000
- 2 nye alterduge kr. 25.000.

I B2021 blev der bevilget 200.000 til nyt nøglebrik-system, og den resterende udgift til dette arbejde blev afsat med kr. 220.000 i *afgrænset projekt – nyt nøglesystem*. Etablering af det nye brikssystem er igangsat, men er endnu ikke færdigt, hvorfor det fortsat er afsat som afgrænset projekt i 2022.

I B2022 er bevilget 261.000 til ny AV-løsning i menighedshuset, og udgift til første del af en sammentænkt AV-løsning, som ønskes etableret i kirkerummet, er afsat med kr. 50.000 i *afgrænset projekt – AV-løsning*.

Det mindre forbrug i 2021 til *udgifter, løn* bl.a. på grund af Corona på kr. 50.000 afsættes i *afgrænset projekt – Jubilæumsaktiviteter 2024*, og tænkes anvendt til honorar aflønning i forbindelse med ekstra aktiviteter til fejring af kirkens 100-års jubilæum i 2024.

Der er en forøgelse af likviditet stillet til rådighed af provstiet på kr. 27.000, hvorfor frie midler inkl. afgrænsede projekter ultimo 2021 er opskrevet med kr. 52.569.

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	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 2021	Ultimo 2021
59.276,74	349.579,53
2.590,50	292.893,29
56.686,24	56.686,24
0,00	0,00
5.242.332,48	4.305.003,99
5.215.489,64	3.912.309,06
26.842,84	392.694,93
5.301.609,22	4.654.583,52

-4.814.964,56	-3.854.500,39
-56.686,24	-56.686,24
-73.000,00	-100.000,00
-81.060,05	-81.058,05
-33.418,88	-2.815,34
-4.016.247,12	-2.976.215,12
-554.552,27	-637.725,64
0,00	0,00
0,00	0,00
-486.644,66	-800.083,13
-78.733,92	0,00
-72.389,20	-224.628,62
-335.521,54	-575.454,51
-5.301.609,22	-4.654.583,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.752.004,00	4.752.004,00	4.549.349,04	4.752.004,00	0,00	0,00
172.382,50	0,00	0,00	172.382,50	0,00	0,00
4.924.386,50	4.752.004,00	4.549.349,04	4.924.386,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-502.420,49	-489.368,00	-439.045,35	0,00	-189.306,83	-313.113,66
-58.299,92	-47.500,00	-15.288,75	0,00	0,00	-58.299,92
-946.083,40	-742.220,00	-689.668,73	5.600,00	-321.823,60	-629.859,80
-1.506.803,81	-1.279.088,00	-1.144.002,83	5.600,00	-511.130,43	-1.001.273,38

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-294.028,51	0,00	-558.712,42	0,00	-293.226,47	-802,04
-1.312.450,83	-1.507.692,00	-1.028.110,50	7.475,00	-1.199.687,04	-120.238,79
-30.155,61	-89.575,00	-49.637,78	0,00	-500,00	-29.655,61
-335.553,41	-325.716,00	-237.781,77	0,00	-284.015,08	-51.538,33
-218.107,64	-228.835,00	-198.204,42	0,00	-148.061,80	-70.045,84
-30.710,06	-23.227,00	-22.727,00	0,00	-7.983,06	-22.727,00
-22.727,27	-103.237,00	-24.075,12	36.000,00	-57.941,25	-786,02
-3.221,45	-46.368,00	-8.866,13	0,00	-2.000,00	-1.221,45
-2.246.954,78	-2.324.650,00	-2.128.115,14	43.475,00	-1.993.414,70	-297.015,08

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 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
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.021,98	-19.000,00	10.714,03	92.173,60	0,00	-105.195,58
-5.520,18	-5.600,00	-5.520,00	0,00	-5.520,00	-0,18
133.795,62	158.000,00	130.513,32	159.525,66	0,00	-25.730,04
115.253,46	133.400,00	135.707,35	251.699,26	-5.520,00	-130.925,80

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-310.767,70	-329.063,00	-260.136,73	0,00	-108.338,45	-202.429,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-193.384,83	-159.971,00	-185.258,13	0,00	-118.347,59	-75.037,24
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-79.122,31	-135.989,00	-83.560,84	0,00	-49.214,32	-29.907,99
63 Bygning	-29.331,11	-51.906,00	-36.989,43	0,00	-29.330,19	-0,92
64 Økonomi	-202.724,31	-217.693,00	-197.748,90	0,00	-195.012,35	-7.711,96
65 Personregistrering - civil	-99.407,19	-95.366,00	-86.339,36	0,00	-99.308,85	-98,34
66 Personregistrering - kirkelig	-148.161,95	-142.417,00	-134.015,43	0,00	-148.062,17	-99,78
67 Efteruddannelse	-33.253,07	-41.750,00	-113.027,44	0,00	0,00	-33.253,07
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-105.711,28	-105.711,00	-112.223,16	0,00	0,00	-105.711,28
I alt	-1.201.863,75	-1.279.866,00	-1.209.299,42	0,00	-747.613,92	-454.249,83

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-5.298,11	-3.000,00	-13.114,67	-5.298,11	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	850,29	1.200,00	283,43	850,29	0,00	0,00
I alt	-4.447,82	-1.800,00	-12.831,24	-4.447,82	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.240.031,97	0,00	-1.341.900,22	-20.157,09	0,00	-1.219.874,88
81 Sognegård	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	5.039.865,00	200.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.040.031,97	0,00	3.697.964,78	179.842,91	0,00	-1.219.874,88

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		
Sundbyøster 3256	661	3.650.000	1.595.400		Præstebolig
Sundbyøster 3433	1193	15.300.000	3.936.900		Menighedshus
Ejendomsværdi i alt		18.950.000			

**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.*

Kollektregnskab 2021, Filips Sogn

Kollekt i alt	5.269,00	
MobilePay i alt	12.865,30	
Indsamling i alt	4.364,00	
Indsamlinger total	22.498,30	
Indsat i bank i alt	22.498,30	
Udbetalt til formål i alt	22.498,30	
Balance		0,00

Kontant i kirkebøsser

Dato	Kollekt indsamling	Beløb
17-jan	Menighedsplejen	84,00
	Drys ind	52,00
30-maj	Menighedsplejen	48,00
06-jun	Menighedsplejen	45,50
	KFUM Soldatermission	90,50
13-jun	Menighedsplejen	68,50
	KFUM Soldatermission	34,00
20-jun	Menighedsplejen	82,00
	KFUM Soldatermission	81,00
04-jul	Menighedsplejen	130,00
	Danmission	92,00
11-jul	Menighedsplejen	153,00
	Danmission	103,00
18-jul	Menighedsplejen	175,50
	Danmission	20,00
25-jul	Menighedsplejen	217,00
	KFUM Sociale arbejde	187,50
01-aug	Menighedsplejen	185,50
	KFUM sociale arbejde	40,00
08-aug	Menighedsplejen	55,50
	KFUM Sociale arbejde	54,00
15-aug	Menighedsplejen	83,00
	KFUM Sociale arbejde	41,00
22-aug	Menighedsplejen	21,00
	FK mellemkirkelige Råd	42,00
29-aug	Menighedsplejen	78,00
	FK mellemkirkelige Råd	12,00
05-sep	Menighedsplejen	32,50
	Folkekirkens Nødhjælp Høst	242,00
11-sep	Danmission Fremtidsbørn	17,50
12-sep	Menighedsplejen	91,00
	Folkekirkens Nødhjælp Høst	52,00
19-sep	Menighedsplejen	90,50
	Folkeirkens Nødhjælp Høst	83,00
26-sep	Folkekirkens Nødhjælp Høst	365,00
10-okt	Menighedsplejen	225,00
	Kirkens Korshær	122,50
24-okt	Menighedsplejen	131,00
	Kirkens korshær	258,50
31-okt	Menighedsplejen	143,50
	Diakoniestiftelsens Hospice	53,00
07-nov	Diakoniestiftelsens Hospice	150,50
14-nov	DSUK	66,00
21-nov	Menighedsplejen	10,00
28-nov	Menighedsplejen	384,50
05-dec	Menighedsplejen	120,00
12-dec	Menighedsplejen	84,00
19-dec	Menighedsplejen	135,00
26-dec	Menighedsplejen	136,50
		5.269,00

Øvrige indsamlinger - kontant

Dato	Øvrig indsamling	Beløb
10-jun	Menighedsplejen, Koncert	2.669,00
23-sep	Menighedsplejen, Aftenhøjskolen	257,00
26-sep	FK Nødhjælp Høst - auktion høstfest	295,00
21-okt	Menighedsplejen, Aftenhøjskolen	171,00
25-okt	Menighedsplejen, Koncert	853,00
25-nov	Menighedsplejen, Aftenhøjskolen	119,00
		4.364,00

	Mobilepay indsats	100,00
17.10.21	Mobilepay indsats	100,00
24.10.21	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	100,00
	Mobilepay indsats	10,00
	Mobilepay indsats	30,00
	Mobilepay indsats	30,00
	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	40,00
30.10.21	Mobilepay indsats	100,00
	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	1.000,00
03.11.21	Mobilepay indsats	10,00
07.11.21	Mobilepay indsats	100,00
13.11.21	Mobilepay indsats	15,00
	Mobilepay indsats	50,00
25.11.21	Mobilepay indsats	50,00
27.11.21	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	150,00
28.11.21	Mobilepay indsats	100,00
	Mobilepay indsats	200,00
05.12.21	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	50,00
06.12.21	Mobilepay indsats	500,00
	Mobilepay indsats	500,00
12.12.21	Mobilepay indsats	50,00
24.12.21	Mobilepay indsats	300,00
	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	100,00
	Mobilepay indsats	100,00
	Mobilepay indsats	100,00
	Mobilepay indsats	100,00
	Mobilepay indsats	50,00
	Mobilepay indsats	50,00
25.12.21	Mobilepay indsats	50,00
26.12.21	Mobilepay indsats	50,00
20.10.21	Indsat i bank	6.817,50
31.12.21	Indsat i bank	2.815,50
		22.498,30

Biregnskab for børnehaven 2021

	INDTÆGT	UDGIFT
Husleje 1. kvartal	26.501,94	
Husleje 2. kvartal	26.501,94	
Husleje 3. kvartal	27.296,99	
Husleje 4. kvartal	27.296,99	
Varmeregnskab (forbrug 2020) (21,7852% af kirkens årsudgift)	51.927,80	51.927,80
Vand/spildevand (forbrug 2021) (21,7852% af kirkens årsudgift)		2.646,34
Affald/renovation (forbrug 2021) (21,7852% af kirkens årsudgift)		4.220,66
Rengøring/pleje af arealer med fælles brug (50% af arbejdstidsforbrug = 8 timer/uge + 50% af kirkens årsudgift til forbrug, måtter)		93.005,22
Brug af vaskemaskine/tørretumbler m.v.		5.000,00
Årets henlæggelse til fremtidig vedligeholdelse		2.725,64
Total	159.525,66	159.525,66
Indestående henlæggelse til fremtidig vedligehold vedr. børnehaven		0,00
Årets forbrug til vedligehold vedr. børnehaven		0,00
Årets henlæggelse til fremtidig vedligehold vedr. børnehaven		2.725,64
Frie midler - Vedligehold vedr. børnehaven		2.725,64

Placering af indtægter/udgifter i kirkens regnskab

Indtægter vedr. børnehaven fra husleje og varme er anført under formål 5801

Udgifter vedr. varme er anført under art 225510, formål 2101 og 2301

Udgifter vedr. vand/spildevand er anført under art 225010, formål 2101 og 2301

Udgifter vedr. affald/renovation er anført under art 223210 og 225010, formål 2101 og 2301

Udgifter vedr. rengøring/pleje er anført under løn på formål 2300 samt under art 227035, formål 2304

Da børnehavens lokaler er en del af menighedshuset, og ikke har separat måler på varme og vand samt egen affaldsløsning, er børnehaven kontraktmæssigt forpligtet til at betale en andel på 21,7852% af kirkens samlede årsudgift på disse.

Derfor bogføres udgifterne retmæssigt på art og formål i forhold til kirkens drift.



Regnskab 2021

Indtægter:

		Regnskab 2020
1. Kollekt vedrørende 2021	17.227,50	15.341,50
2. Personlige gaver	1.400,00	1.400,00
3. Diverse	0,00	0,00
4. Renter	-1.043,72	-1.111,66
Indtægter i alt:	17.583,78	15.629,84

Udgifter:

1. Kontanthjælp ved præsterne	3.500,00	4.700,00
2. Julehjælp ex. dåbsbørn 4.800 kr.	17.970,00	16.825,00
3. Kontingent Samvirk. Menighedsplejer	1.200,00	1.100,00
4. Dåbsbørn inkl. Julehjælp	4.800,00	4.800,00
5. Bank gebyr	1.668,00	3.530,00
6. Div. Udgifter	0,00	300,00
Udgifter i alt:	29.138,00	31.255,00

Årets resultat:

	-11.554,22	-15.625,16
	<u>17.583,78</u> <u>17.583,78</u>	<u>15.629,84</u>

Status pr. 31/12 2021**Aktiver:**Beholdning 31/12 2021:

Kasse	647,00	
BankNordik 6509 3053001202	96.129,04	incl. Dåbsbørn kr. 32.917,49 kr.
Tilgode, julemiddag, præster, kollekt.	7.976,00	
	<u>104.752,04</u>	

PassiverBeholdning 1/1 2021:

Kasse	2.247,00
Bank	107.698,76
Tilgode fra 2020	6.360,50
Årets resultat	-11.554,22
	<u>104.752,04</u>

BALANCE

	<u>104.752,04</u>	<u>104.752,04</u>
--	-------------------	-------------------

Bjørn Henriksen
Kasserer

Bjørn Henriksen
11 feb. 2022

Birgit Andersen
Revisor