

ÅRSREGNSKAB 2020

for Frederiksberg Provstiudvalg

i Frederiksberg Provsti

i Frederiksberg Kommune

Myndighedskode 4406

CVR-nr. 12544405

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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: 7

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Frederiksberg Provstiudvalg.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

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

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Frederiksberg Provstis provstiudvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksberg Provstis provstiudvalg (provstiudvalgskassen) 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 provstiudvalgskassen 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

Provstiudvalget 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 provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget ansvarlig for at vurdere provstiudvalgskassens 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 provstiudvalget enten har til hensigt at likvidere provstiudvalgskassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 provstiudvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgskassens 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 provstiet 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 provstiudvalget 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarligt for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgets 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**

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

I budget 2020 indgik følgende aktiviteter:

Koordinatorbestyrelsens arbejde, udviklingsprojekter, deltagelse i stiftets arbejde for kristne migranter, skoletjenesten og arbejdet med erfa grupper. Der var ved disponering taget højde for udgifter til Børn i Kirken.

Regnskab 2020 viser følgende resultat:

1) Koordinatorbestyrelsens arbejde.

2020 har i høj grad været præget af Covid 19 og aktivitetsniveauet har derfor været anderledes end forventet. De digitale gudstjenester og tilbud udgjorde en stor del af aktiviteterne i 2020. Koordinatorbestyrelsens regnskab viser et forbrug på 1.231.096 kr. Budgettet var på 1.065.000 kr. Afvigelsen skyldes periodeforskydning i udgifter til Churchdesk.

2) Udviklingsprojekter.

Provstiudvalget har i 2020 givet økonomisk støtte til følgende udviklingsprojekter:

- Omsorg 62.153,40 kr.

- Digitale gudstjenester 49.375 kr.

Projekter, som er godkendt i 2020 til afvikling i 2021 er:

- formidlingsprojekt Frederiksberg kirke 50.000 kr.

- malerbøger til børn i Skt. Markus kirke 15.000 kr.

3) Deltagelse i stiftets arbejde for kristne migranter

Seks provstier i Københavns stift er gået sammen og har indgået samarbejdsaftale for 3-årigt forsøgsprojekt om kirke for kristne med anden sproglig og kulturel baggrund end dansk. Samarbejdet skulle igangsættes i 2020 men er forsinket og afventer kirkeministeriets endelige godkendelse. Der er afsat 90.977 kr. i regnskabet for 2020.

4) Erfa-grupper og fællesmøder for menighedsråd

Provstiets erfa-grupper kunne i 2020 fejre 5 års fødselsdag. Erfa-grupperne er blevet en naturlig del af provstiets arbejde med menighedsrådene og provstiet oplever fin opbakning og interesse.

Pga. pandemien har mødeaktiviteten været mindre. Provstiets forårsmøde blev ikke afviklet og i stedet afholdt provstiudvalget et udvidet budgetsamråd i september.

5)Børn i kirken.

Udgiften i 2020 var på 429.417 kr. Projektet er overgået til stiftet og regnskabet er afsluttet. Det samlede forbrug i perioden 2017-2020 er på 2.536,443 kr.

PUK-regnskabet viser en budgetafvigelse på kr. 505.068,16 kr. Underskuddet kan forklares på følgende vis:

- (formål 24) Udgifter til nyt kontor på Diakonissestiftelsen på 93.948 kr.

- (formål 3441) Udgifter til Børn i kirken på 429.417 kr. (periodeforskydning)

- (formål 60 og 61) Pga. pandemien har der været afholdt færre møder end forventet.

Anlægsudgifter i 2020:

Flintholm: afslutning af projekt nyt orgel

Frederiksberg: messehagler og formidlingsprojekt

Godthaab: maling af kirken, reparation af orgel, ny hoved el-tavle, observation af tag

Mariendal: reparation af orgel

Sct. Markus: belysning af kuppel og skib, slibning af gulve under kirkebænke, nye vinduer i kirkekontor

Sct. Lukas: asbestsag, lys under pulpitur.

Støttet af 5 % puljen:

Lønrefusion ved langtidssygemelding: Lindevang og Solbjerg

Sct. Lukas: reparation af døre i kirken, flytning af kirkekontor og erhvervspsykolog.

Solbjerg: lynafleder og reparation af vandledning.

Ved årsafslutningen er status for disponerede frie midler:

Drift:

a) 548.687,08 kr. til udviklingspuljen (formål 3440). Heraf forventes 191.662 kr. at blive anvendt i 2021.

b) 236.691,10 kr. til koordinatorbestyrelsens arbejde (formål 3405)

c) 90.977,25 kr. er afsat til kirke for kristne med anden sproglig og kulturel baggrund (formål 3440)

Efter disponering er de frie midler i PUK på 1.435.429,31 kr.

Anlægspuljen:

Ved årsafslutning er de frie midler på 1.368.311,03 kr. De frie midler vil blive medregnet i anlægsbudget 2022.

Anlægsregnskabet føres, som del af forsøgsordning, delvist i PU- regnskabet(formål 80-82). Ældre anlægsopgaver, som endnu ikke er afsluttede, fremgår af konto 951810.

5% Puljen:

Ved årsafslutningen var der 4.916.723,75 kr. i puljen.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

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 Folkekirkenes 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.

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Øvrig drift i alt	-4.505.068,16	-4.000.000,00	-4.239.513,79
2 Kirkebygning og sognegård	-380.979,03	-265.000,00	-218.318,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-380.979,03	-265.000,00	-218.318,85
3 Kirkelige aktiviteter	-2.728.973,09	-2.296.874,00	-2.663.530,78
Indtægter	0,00	0,00	73.519,00
Udgifter, løn	-721.922,10	-575.400,00	-888.039,05
Udgifter, øvrig drift	-2.007.050,99	-1.721.474,00	-1.849.010,73
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.	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
6 Administration og fællesudgifter	-1.323.155,78	-1.425.126,00	-1.377.434,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-609.063,46	-639.300,00	-609.948,80
Udgifter, øvrig drift	-714.092,32	-785.826,00	-767.485,23
7 Finansielle poster	-71.960,26	-13.000,00	19.769,87
A Resultat af drift	-505.068,16	0,00	-239.513,79

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)	7.404.895,80	6.468.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.506.494,77	-6.468.000,00	0,00
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	5.898.401,03	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	5.393.332,87	0,00	-239.513,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-466.486,28	-968.943,03	-1.435.429,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-4.928.407,00	-4.928.407,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter- Udvikl. Pulje 344	-452.922,87	-95.764,21	-548.687,08
741151 Frie midler - afgrænsede projekter-Børn I kirken - 344	-1.892.973,87	1.892.973,87	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter- Koordinatorbestyrelsen	-402.786,88	166.095,78	-236.691,10
741153 Frie midler - afgrænsede projekter-Migrantsamarbejde	0,00	-90.977,25	-90.977,25
741154 Frie midler - afgrænsede projekter-Anlægsmidler til kirke	0,00	-1.368.311,03	-1.368.311,03
742010 Årsafslutningskonto	-5.393.332,87	5.393.332,87	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer

581210 Værdipapirer frie midler

581260-69 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951810 Gæld til andre menighedsråd

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
122.553,32	619.303,32
122.553,32	619.303,32
11.279.964,83	8.704.306,19
1.528.457,58	1.129.994,43
9.751.507,25	7.574.311,76
7.348.470,50	12.292.055,37
257.517,41	280.560,89
5.397.616,80	8.840.298,46
1,00	1,00
1.693.335,29	3.171.195,02
18.750.988,65	21.615.664,88

-3.215.169,90	-8.608.502,77
-466.486,28	-1.435.429,31
0,00	-4.928.407,00
-2.748.683,62	-2.244.666,46
-3.976.994,88	-4.916.723,75
-3.976.994,88	-4.916.723,75
0,00	0,00
-11.558.823,87	-8.090.438,36
-11.550.501,88	-7.749.531,00
-6.333,99	-68.958,90
-1.988,00	-271.948,46
-18.750.988,65	-21.615.664,88

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00
4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-380.979,03	-265.000,00	-218.318,85	0,00	0,00	-380.979,03
-380.979,03	-265.000,00	-218.318,85	0,00	0,00	-380.979,03

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-30.000,00	-11.366,00	0,00	0,00	0,00
-160.000,00	-160.000,00	-160.000,00	0,00	0,00	-160.000,00
-2.544.218,11	-2.067.874,00	-2.251.861,83	0,00	-708.922,10	-1.835.296,01
-24.754,98	-39.000,00	-240.302,95	0,00	-13.000,00	-11.754,98
-2.728.973,09	-2.296.874,00	-2.663.530,78	0,00	-721.922,10	-2.007.050,99

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-33.692,90	-89.000,00	-85.130,84	0,00	0,00	-33.692,90
-85.110,78	-131.500,00	-95.138,58	0,00	-55.984,35	-29.126,43
-557.898,98	-545.700,00	-549.763,41	0,00	-553.079,11	-4.819,87
-82.127,12	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	-82.127,12
0,00	-2.600,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-12.000,00	-7.695,20	0,00	0,00	0,00
-564.326,00	-564.326,00	-555.706,00	0,00	0,00	-564.326,00
-1.323.155,78	-1.425.126,00	-1.377.434,03	0,00	-609.063,46	-714.092,32

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

75 Kursgevinst/-tab

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.299,83	-13.000,00	-7.125,34	0,00	0,00	-10.299,83
-516,26	0,00	26.895,21	-516,26	0,00	0,00
0,00	0,00	745,26	0,00	0,00	0,00
-61.144,17	0,00	-745,26	-4.524,28	0,00	-56.619,89
-71.960,26	-13.000,00	19.769,87	-5.040,54	0,00	-66.919,72

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.506.494,77	-6.468.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.506.494,77
7.404.895,80	6.468.000,00	0,00	7.404.895,80	0,00	0,00
5.898.401,03	0,00	0,00	7.404.895,80	0,00	-1.506.494,77

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				
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

MR-navn

Årstal

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formularer, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus =		Tillægs-bevillinger 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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
				hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag							
Projekt 1: GH-Godthaab- Tag-isolering-gangbroer mm	8000	0	800.000	0	0	0	0	0	0	800.000	26.006	0	773.994
Projekt 2: GH1-Godthaab- Tagrenovering	8000	0	3.500.000	0	0	0	0	0	0	3.500.000	0	0	3.500.000
Projekt 3: GH2-Godthaab- maling af kirke	8000	0	1.300.000	0	0	0	0	0	0	1.300.000	1.168.587	131.413	0
Projekt 4: Mari-Markus- udskiftning af vinduer på kirkekontor	8000	0	80.000	0	0	0	0	0	0	80.000	80.000	0	0
Projekt 5: LUK-Lukas - delvis finansiering lys-lyd-lag-døre-trappe mm	8000	0	257.346	0	0	0	0	0	0	257.346	10.000	0	247.346
Projekt 6: MARK-Markus- Afslibning og behandling af trægulv	8000	0	115.000	0	0	0	0	0	0	115.000	94.731	20.269	0
Projekt 7: GH3-Godthaab- udskiftning af el hovedtavle	8000	0	140.000	0	0	0	0	0	0	140.000	135.921	4.079	0
Projekt 8: Fejl i anlægssum til Lukas- provstii fri disp.	8xxx	0	275.654	0	0	0	0	0	0	275.654	0	0	275.654
Projekt 9:	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Afdrag til lån	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 16: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 17: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 18: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 19: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 20: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	6.468.000	0	0	0	0	0	0	6.468.000	1.515.245	155.761	4.796.994

ok med anlægsbevilling

ok med 512310

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 fane

Oversigt til PU		PUK 2020	Saldo 31/12 2020 pr. projekt
Anlægs Projekter ultimo 2019 (951810)			
Åben til anden disposition	-122.321,85	-	122.321,85
Kursreguleringer			167.058,19
renter og gebyrer		-	19.828,77
Frederiksberg Knæfald	-186.837,40	-	86.837,40
Frederiksberg Messehagel	-116.401,26	-	16.401,26
Flintholm div. Projekter SLUT	-228.940,00	-	228.940,00
Flintholm Orgel SLUT	-1.370.727,12	-	314.035,49
Godthaab maling endevæg kirke	-60.000,00		-
Godthaab lydisolering	-433.675,00	-	314.627,50
Lukas (tidl. Sakristi)	-281.252,00	-	241.502,00
Lukas (tidl. Falken)	-637.402,00		26.346,00
Lindevang lån billedhugger- døbefont	231.000,00		-
Mariendal renovering orgel	-439.000,00		-
MARKUS belysning kuppel og skib SLUT	-370.569,97	-	961,72
Thomas mr hus	-7.534.375,00	-	7.534.375,00
Total rest 2019	-11.550.501,60		-8.686.426,80

		Saldo 31/12 2020 pr projekt
2020 anlægsbevilling (512310 - 8000)		
Godthåb tag	800.000,00	773.993,75
Godthåb tag	3.500.000,00	3.500.000,00
Godthåb maling kirke	1.300.000,00	131.413,25
Godthåb- hovedeltavle	140.000,00	4.079,48
Lukas div	257.346,00	247.346,00
Markus afslibning af trægulv	115.000,00	20.268,75
anden disposition	275.654,00	275.654,00
Markus vinduer kirkekontor	80.000,00	-
i alt 2020	6.468.000,00	4.952.755,23

Oversgit til PU_ anlægsarbejder 2020

Åbne projekter 31/12 2020	
Sct. Thomas mrhus	- 7.534.375,00
Lukas div	- 215.156,00
Ialt	- 7.749.531,00
Rest til frie midler	- 936.895,80

Åbne projekter 31/12 2020	
Godthaab tag	773.993,75
Godthaab tag	3.500.000,00
Lukas	247.346,00
Sum	4.521.339,75

I alt frie midler	
Anlæg før 2020	- 936.895,80
Fra 2020	-431.415
Sum	- 1.368.311,28

Saldo 31/12 2020	
Obligationer 581269	5.780.777,99
bankkonto anlæg 638150	7.896.890,37
Lindevang Døbefont	
613059	171.000,00
Afsat beløn gl. anlæg udb.	
Jan 2021	-216.937,50
I alt	13.631.730,86

5 % regnskab

PU møde	Projekter	Disponeret 31/12 201	Forbrug 1. kv	Forbrug 2. k	Forbrug 3. k	Forbrug 4. k	forbrug 31/12 2020	Retur pulje
12-09-18	Lukas ny dør i kirken	-150.000,00	0,00			150.000,00	-150.000,00	0,00
12-09-18	Lukas reparationer af kirkehvel	-16.156,00						
24-04-19	Radon tj. Boliger	-42.213,48	2.340,00				-39.873,48	-39.873,48
28-08-19	Solbjerg lynafleder	-90.000,00		85.668,75			-4.331,25	-4.331,25
27-11-19	Lukas flytning	-179.400,00	80.382,58	55.111,61		53.022,96	9.117,15	9.117,15
22-01-20	Lukas erhvervspsykolog		24.656,25				24.656,25	
29-02-20	Lindevang langtidssygemelding		25.236,37				25.236,37	
26-11-20	Solbjerg Langtidssygemelding					37.449,99	37.449,99	
	Renter og gebyrer		-3.087,73	-12.185,39	-2.429,00	15.171,31	-2.530,81	
	Kursregulering			55.798,43	-2.704,00	0,00	53.094,43 (tab)	
	Ligning 2020		-376.040,25	-376.040,25	-376.040,25	-376.040,25	-1.504.161,00	

Tekst markeret med GRØNT er afsluttede projekter

Afstemt med LAM 31-12 2020

Åben poster 31.12 2020	
Rep kirkehvelvning, Lukas	-16.156,00
Midler til fri disposition	-4.900.567,75
	-4.916.723,75

Styring 5 % 2020 _årsregnskab

Udviklingspuljen 2020									
PU mode	Budget	Forbrugt 2019	Forbrugt 2020	Sum forbrug	rest til forbrug				
27-02-19	Kor-impro-projekt, Lindevang	78.220	45.020	78.220	0				
29-05-19	Bogprojekt kirker på Frb, Provsti	90.000	90.000	90.000	0				
29-05-19	Provstirejse, Flintholm	15.000		0	0				
30-10-19	Fortællekirken for børn, Lindevang	95.000	74.684	74.684	20.316				
30-10-19	Migrantkirken 2020, provsti	90.977		0	90.977				
03-12-2019/ 25-05-20	OmSorg, provsti	73.000	57.631	57.631	15.369				
01 og 21 04-2020	Digitale gudstjenester-Corona	49.375	49.375	49.375	0				
26-08-20	Formidlingsprojekt Frberg	50.000		0	50.000				
13-01-21	Skt. Markus malerbøger børn	15.000			15.000				
	Sum	556.572	33.200	316.710	349.910	191.662			
Afstemt 31-12-2020									
	Projekt markeres med GRØNT når det er afsluttet-og slutregning er betalt								
	Budgetrammer								
	Puljemidler overført fra 2019	452.923							
	Puljemidler Budget 2020	412.474							
	Sum	865.397							
	Forbrugt 2020	316.710							
	Forventet forbrug 2021	191.662							
	Rest- kan disponeres	357.025							
	Rullende budgetter fra år til år								

Driftsbudget/Driftsegnskab pr. år

Dato 31-12-2020

Drift/Status	Drift
Kilde	(Flere elementer)

Børn i kirken

Saldo	Formål / Art	Regnskabsår		2017		2018		2019		2020	
		Regnskab		Regnskab		Regnskab		Regnskab		Regnskab	
3 Kirkelige aktiviteter											
3441 Børn i Kirken (udviklingsmidler)											
18 Løn											
181810 Løn											
182820 Betaling for lokaltfinansierede præster											
188310 Pension											
188320 ATP (arbejdsgiverandel)											
186840 Honorarer (B-indkomst)											
181610 Feriepenge											
182810 Betaling for lånt eller delt personale											
186830 Honorarer (A-indkomst)											
22 Andre ordinære driftsomkostninger											
226520 Køb af IT, ANDRE end Folke Kirkens IT											
227045 Annoncering											
228010 Kontorudgifter											
228030 Abonnementer/bøger/aviser											
221040 Ophold og fortæring efter regning											
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder											
224014 KirkeWeb/ChurchDesk											
228035 Indkøb til fortæring											
222020 Repræsentation ekstern											
222010 Repræsentation intern											
221010 Befordring efter regning											
227080 Diverse tjenesteydelser											
221025 Befordringsgodtgørelse											
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.											
227050 Trykning											
224022 Børn i kirken											
221090 Refusion af udlæg via FLØS											
26 Finansielle udgifter											
269010 Øvrige renteudgifter											
Total i alt		543.390,67	1.081.059,15	482.576,13	429.417,46						

Sum forbrug 2017-2020

2.536.443

Kilde	(Alle)
Drift/Status	Drift

Sum af Beløb	Kolonnenavn	2020	
Rækkenavn	Budget	R	
3405 Provstikoordinator udvalg	1.065.000	1.231.096	
	1.065.000	-4.500	
løn lønbogføring		4.699	Note. Hører under K62
K51 Adm. porto og lign	500		
K40 Kontormontering	5.000	750	
K20 Kursusdeltagelse	20.000	5.399	
K52 Adm. Papirvarer og IT	8.000	6.807	
K53 Adm. Møder	6.000	5.501	
K54 Adm. Telefon	3.000	1.596	
K55 Adm. Div. småanskaffelser	1.000		
K56 Adm. Gaver	2.000	1.644	
K60 Annoncering og Facebook	20.000	19.924	
K62 Indstik i Frederiksberg Bladet	600.000	544.497	
K63 Churchdesk / MultiQ	50.000	229.250	
K70 PR film MR valg	143.000	161.000	
K78 Renter, gebyrer m.v.	1.500	151	
K81 Øvrige events	63.000	1.620	
K82 Kulturnatten	110.000		
K11 Generel Driftsramme	-1.065.000		
K84 Nye borgere	2.000		
K83 Frederiksberg dage	30.000		
K87 OmSorg		0	
K85 Gennemgang Provstiprofil		12.540	
K86 Bogreception/for. ifm. ny bog		24.976	
K91 Facebook annoncering u/Corona		12.085	
K92 Konfirmand Projekt		318	
K88 Lille Kulturnat		4.500	
K99 Andre arrangementer		9.776	
K93 Videogudstjeneste/PR ifm. Coro		65.000	
K95 Workshop Podcast		40.000	
K94 Teo Talks		9.145	
K90 ERFA Møde		4.827	
K79 Renter og gebyrer		1.000	
K96 Videogudstjeneste JUL		68.592	
Hovedtotal	1.065.000	1.231.096	

Frie midler primo	402.786,88
Underskud 2020	-166.095,78
Frie midler ultimo	236.691,10
Provsti tilgode vedr. Churchdesk-afregnes i 2021	348.250,00

Frederiksberg 4. marts 2021

Regnskabsforklaring til årsregnskabet 2020.

Året har været ganske usædvanligt, idet nedlukningen har bevirket, at vi ikke har kunnet afholde vores sædvanlige arrangementer, men har måttet skabe nogle andre.

Udgifterne til driften er mindre end budgetteret, men er stort set det samme beløb som i 2019.

Udgifter til annoncering og kommunikation:

Indstikket i Frederiksbergbladet, K62, har været billigere end budgetteret, men ligner stort set 2019-udgifterne.

Omtalen af menighedsrådsarbejde og- valg, K70, var en ny post, som kun i mindre grad er overskredet i forhold til budgettet.

K91 samler alle annonceringer ang. corona på Facebook. En ny post, som ikke har været budgetsat, da den ikke var forudset.

Den helt væsentlige overskridelse er Churchdesk, K.63, hvilket skyldes efterbetaling fra 2019, hvor kun en mindre del af det budgetterede beløb kom til udbetaling.

Arrangementer:

De to store arrangementer, Kulturnatten og Frederiksbergdage bortfaldt, men besparelsen som budgetteret modsvarer næsten udgifterne til to videogudstjenester, som der ikke var budgetteret med. Desuden har der været en del mindre arrangementer, der sædvanligvis ikke budgetteres, da de er uforudsigelige. De er lidt højere end sidste bortset fra en ny event, en workshop i podcast. Den skaber det noget større underskud på arrangementsdelen.

Alt i alt har udgifterne ikke været så meget større end 2019, skønt vi har måttet skifte til meget anderledes aktiviteter, end vi traditionelt har.

Alligevel kommer vi ud med et underskud på næsten 167.000 kr. Det skyldes den forsinkede betaling til Churchdesk for sidste år og modsvarer af den store sum frie midler fra 2019, hvor betalingen til Churchdesk var langt mindre end budgetteret. Denne anomali i regnskabet er regelmæssigt tilbagevendende.

Bestyrelsen konstituerer sig ved mødet d. 9.3 og vil på førstkommende drøfte brug af frie midler.

Lisbeth Falster Jakobsen

Kasserer.