

Roskilde Baptistkirke Årsregnskab 2019

Version	Forfatter	Date	Dokumentstatus
1.0	[redacted] kasserer	02.02.2020	Afsluttet regnskab
1.1	[redacted]		Regnskab revideret
1.2	[redacted]		Regnskab godkendt

Indholdsfortegnelse

Ledelses- og kassererpåtegning	3
Revisorens påtegning	4
Noter til regnskabet	5
Foreningsoplysninger	7
Kirkens vision	8
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9

Ledelses- og kassererpåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Roskilde Baptistkirke.

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bogføringen.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

Roskilde, den 23 februar 2020



Formand

Roskilde, den 4 februar 2020



Kasserer

Den interne revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til Roskilde Baptistkirke

Vi har udført review af årsregnskabet for Roskilde Baptistkirke for regnskabsåret januar – 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed.

Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i menigheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.


Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af menighedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af menighedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. februar 2020

De interne revisorer



Noter til regnskabet

Regnskabsmetoden er ændret på visse områder idet menigheden er blevet registreret i Trossamfundsregisteret og dermed forpligtet til at følge Årsregnskabsloven. Ændringerne ses på følgende punkter:

Alle indtægter er bogført under indtægter og ikke som 'negative udgifter'.

Driftsmæssige indtægter og udgifter bogføres ikke i status, men i driftsregnskabet.

Større udgifter som vedrører andre år end 2019 periodiseres.

Der afskrives på visse aktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger på tekniske installationer. Der afskrives ikke på bygninger idet ejendommen ikke undergår værdiforringelse grundet løbende vedligeholdelse. Der kan dog justeres for store stigninger eller fald i de offentlige ejendomsvurderinger.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat er særdeles tilfredsstillende. Kuvertbidraget er væsentlig højere end budgetteret og derudover er der indsamlet ca. 300.000 til hhv. mission og byggeri. Kirkens udgifter ligger under budget og der er derfor et stort overskud på driften.

Udsving ift. Budget pga. indtægter

Der er enkelte områder, som afviger væsentlig fra de budgetterede udgifter, men hvor dette skyldes at området også har store indtægter – som bliver bogført under indtægter. De reelle udgifter for disse områder er derfor følgende:

Område	Udgifter	Indtægter	Netto udgifter	Budget
Menighedsweekend	44.763	48.854	-4.091	10.000
Julepakkeprojekt	357.245	292.873	64.372	0
Øvrig Social Engagement (inkl. Missionsrejser)	165.831	89.252	76.579	90.000

Julepakkeprojektet

Julepakkeprojektet har i 2019 givet et væsentlig underskud, men dette er kun bogføringsmæssigt og skyldes at en del af udgifterne fra projektet 2018 først er blevet bogført i 2019. Projektet berører egentlig ikke menighedens økonomi idet et over- eller underskud udlignes med den opsparede Julepakkeprojekt reserve.

Øvrige udsving ift. Budget

Omsorg og fællesskab / Arrangementer ligger væsentlig over budget, dette skyldes udgifter ifm.

Sommerstævnet samt afsked med / velkomst af vore præster.

Administration / Småanskaffelser og diverse indeholder bl.a. betaling af revisor ifm. Momskompensation samt et 'Church Survey'.

Menighedsrådets Rådighedsbeløb dækker bl.a. over et par poster som rettelig hører til under hhv. IT og Inventar.

Kassedifferencen skyldes, at vi afviklede nogle investeringer vi havde i Sydbank – og resultatet heraf var desværre mindre end den værdi vi havde dem bogført med tidligere.

Aktivitetspuljen

Aktivitetspuljen er i 2019 blevet brugt til en gospelgudstjeneste samt udgifter ved at have en praktikant i menigheden

Afskrivning på inventar

Der har tidligere været bogført inventar for kr. 50.000 som aldrig er blevet afskrevet. I forbindelse med overgangen til nye bogføringsregler er dette beløb afskrevet 100% i 2019 regnskabet.

Der er i 2019 anskaffet ny inventar for kr. 23.075, som afskrives over 5 år, dvs. med kr. 4.615 i 2019.

Værdi af bygningerne i balancen

Værdien af grunde og bygninger udgør ifølge offentlig vurdering pr. 31. december 2019 7.008.400 kr., heraf grundværdi 2.358.400 kr.

Reserveringer

Social Netværk og Seniortræf har i 2019 fået tilskud fra Lokalforeningspuljen som skal bruges i 2020 – disse overføres til Social Mission Reserve.

De penge som er indsamlet til byggeprojektet overføres til Byggeri Reserve.

Resultatet af årets Julepakkeprojekt overføres til Julepakke Reserve.

Overskuddet fra årets Menighedsweekend overføres til Reserve t. Mgh.weekend.

Andre forhold

Filindlæsning tildeles bilagsnr. 2000 og opefter.

Lønberegning & udbetaling, samt indberetning til Skat fremgår af bilag fra nr. 4000 og opefter.

Foreningsoplysninger

Roskilde Baptistkirke
Vindingevej 32 A
4000 Roskilde
Telefon: 4635 4633 (Kirkens kontor)
Hjemmeside: www.baptistkirke.dk
E-mail: kasserer@baptistkirke.dk
CVR-nr.: 59 41 74 28
Stiftet: 25. marts 1937
Hjemstedskommune: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Daglig ledelse (pr. 31/12-2019)

██████████ – Formand
██████████ – Næstformand
██████████ – Præst
██████████ – Præst

Menighedsråd (ansvarlig ledelse pr. 31/12-2019)

██████████ – formand
██████████ – næstformand
██████████ – menighedsrådsmedlem
██████████ – menighedsrådsmedlem
██████████ – menighedsrådsmedlem
██████████ – menighedsrådsmedlem
██████████ – præst
██████████ – præst

Forhandlingsleder

████████████████████

Regnskab

██████████ – Kasserer
██████████ – Lønberegning & udbetaling, samt indberetning til Skat
████████████████████ – Økonomiudvalg

Revisorer

████████████████████
██████████

Kirkens vision

Levende tro

- Vi er kirke med det formål at udfordre os selv og andre til en levende tro på Jesus Kristus

Stærkt fællesskab

- Vi er kirke med det formål at skabe stærke fællesskaber på tværs af generationer, kulturer og etnicitet

Lokalt engagement.

- Vi er kirke med det formål at få næstekærlighed, socialt engagement og retfærdighed til at gennemsyre vores lokalsamfund

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Roskilde Baptistkirke	Regnskab	Budget	Regnskab
Regnskab 2019	2019	2019	2018
Indtægter			
Kuvertbidrag	1.951.034	1.675.000	1.601.980
Kollekter og gaver til menigheden	43.366	50.000	57.041
Kollekter til afregning	14.537	0	4.613
Momskompensation	36.837	35.000	35.475
Renteindtægter	86	0	1.107
Indsamling til missionsprojekter	81.723	75.000	98.239
Indsamling til Byggeprojekt	219.348		
Indtægter fra ejendomme	308.008	265.000	276.092
Andre indtægter	430.999		
Indtægter før status	3.085.938	2.100.000	1.798.456
Overført fra status	0	0	0
Indtægter i alt	3.085.938	2.100.000	1.798.456

Roskilde Baptistkirke	Regnskab	Budget	Regnskab
Regnskab 2019	2019	2019	2018
Udgifter			
Børn og unge	46.514	80.000	60.000
Non-Stop	31.514	65.000	45.000
Spejderne	15.000	15.000	15.000
Gudstjenester & kultur	22.082	36.500	31.412
Lovsang, musik, lyd, lys	7.248	24.500	7.292
Gæstprædikanter & godtgørelser	10.316	10.000	18.528
Diverse	4.518	2.000	5.592
Omsorg og fællesskab	109.491	50.000	51.068
SeniorTræf	7.000	10.000	5.000
Arrangementer	25.590	8.000	8.522
Menighedsweekend	44.763	10.000	15.549
Hilsener og blomster	9.404	7.000	4.517
Kaffehjørnet	21.584	15.000	17.112
Diverse	1.150	0	368
Socialt engagement	527.212	90.000	94.560
Julepakkeprojekt	357.245	0	
Socialt netværk	12.601	15.000	212
Missionsprojekter	153.231	75.000	93.519
Diverse (bl.a. Familienetværk)	4.136	0	829
Undervisning	24.540	16.000	4.588
Basis og Mønsterbrydning	501	2.000	110
Kurser	14.407	8.000	4.478
Menighedslejr, underviser	7.116	6.000	0
Diverse	2.516	0	0
Lønudgifter	998.722	1.037.404	1.059.367
Lønudg., præster	853.687	852.404	879.588
Lønudgifter administration, rengøring og giv-et-år	93.462	130.000	132.378
Kørsel, præster	8.911	9.000	8.283
AES, Barsejspulje+arb.skadefors.	22.537	25.000	20.695
Supervision	0	5.000	
Bogkonto, præster	986	1.000	1.023
Prædikanternes hjælpefond	19.140	15.000	17.400

Roskilde Baptistkirke	Regnskab	Budget	Regnskab
Regnskab 2019	2019	2019	2018
Administration m.v.	80.251	83.000	74.759
Gæster og gaver	3.912	2.000	901
Telefon	5.952	9.000	8.152
Porto og kontorartikler	6.123	8.000	10.946
PR & kommunikation	7.487	12.000	12.457
Småanskaffelser og diverse	16.364	8.000	26.370
Internet og medielicens	7.704	4.000	5.196
IT, vedligehold og nyanskaffelser	1.532	15.000	518
Menighedsrådets rådighedsbeløb	23.047	15.000	6.190
Aktivitetspulje	3.450	10.000	4.000
Kassedifference	4.680	0	29
Bidrag	134.973	112.000	114.895
International- og hjemmemission, BiD	100.000	100.000	100.000
Frikirkenet, WillowC, KIT, Ro.Friv.C	15.695	12.000	14.895
Afregnede kollekter	19.278	0	14.895
Ejendommene	506.907	597.656	265.816
Ejendomsskat, afgifter og forsikringer	43.701	76.000	27.632
Renter og bidrag	20.361	26.656	26.871
Afdrag	144.806	215.000	140.542
Lys, vand og varme	176.972	180.000	174.564
Vedligeholdelse og istandsættelse	73.233	100.000	172.300
Byggeri	47.834	0	0
Renter	572	200	1.613
Renteudgifter & gebyrer	572	200	1.613
Udgifter før status	2.451.265	2.102.760	1.758.078
Overført til status	0	0	4.613
Udgifter i alt	2.451.265	2.102.760	1.758.078
Resultat af drift	634.673	-2.760	35.765
Afskrivninger og reserveringer			
Afskrivninger Inventar	54.615		
Afskrivninger Bygninger	0		
Overføres til Social Mission reserve	15.268		
Overføres til Julepakke reserve	-64.372		
Overføres til Menighedsweekend reserve	4.091		
Overføres til Byggeri reserve	219.348		
Årets resultat	405.723	-2.760	35.765

Roskilde Baptistkirke Balance			
Regnskab 2019	2019	2018	2017
AKTIVER I ALT	8.390.715	7.914.139	7.692.011
Kasse	0	0	0
Banker	2.193.285	1.524.852	1.231.513
Tilgodehavender og forudbetalinger	53.819	69.330	0
Inventar	18.460	50.000	50.000
Ejendommenes værdi	6.120.000	6.120.000	6.120.000
Aktiveret andel af lån til renovering	5.151	149.956	290.498
PASSIVER I ALT	8.390.715	7.914.854	7.692.091
Til afregning	22.633	25.851	44.332
Depositum lejere og nøgler	54.355	25.850	17.023
Forudbetalt lokaleleje		0	0
Gæld i ejendommene	373.683	518.488	659.030
Kapitalkonto primo	6.060.727	6.060.727	6.060.727
Resultat af drift tidligere år	36.383	259.270	183.213
Reserveringer	1.208.261	988.903	641.629
Forudbetalinger	0	0	0
Reserveret Buffer	198.757	183.531	193.676
Reserveret til byggeri	883.236	475.306	0
Reserve mgh.weekend	4.091	0	0
Julepakkeprojekt	94.963	172.047	15.053
Socialmission	27.214	11.945	148.548
Tidligere reserveringer	0	146.073	284.351
Over/underskud af driften	634.673	35.765	86.137