

Roskilde Baptistkirke Årsregnskab 2021

Version	Forfatter	Dato	Dokumentstatus
1.0	[REDACTED]		Afsluttet regnskab
1.1	[REDACTED]		Regnskab revideret
1.2	[REDACTED]		Regnskab godkendt

Indholdsfortegnelse

Ledelses- og kassererpåtegning	3
Den interne revisors erklæring.....	5
Foreningsoplysninger	6
Kirkens vision.....	7
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december.....	11
Noter.....	16

Ledelses- og kassererpåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Roskilde Baptistkirke.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A

Det er ledelsens samlede opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

Roskilde, den 12 juli 2023



Formand

Roskilde, den 12 juli 2023



Kasserer

Den interne revisors erklæring

Revisorens påtegning

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 2021, 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.

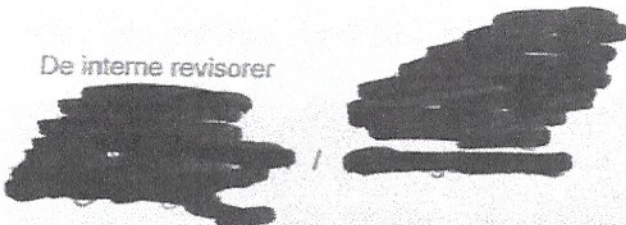
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 2021 samt af resultatet af menighedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. februar 2022

De interne revisorer



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. 31/12-2021)

[REDACTED] – Formand
[REDACTED] – Næstformand
[REDACTED] – Præst
[REDACTED] – Præst

Menighedsråd (ansvarlig ledelse pr. 31/12-2021)

[REDACTED] – formand
[REDACTED] – næstformand
[REDACTED] – menighedsrådsmedlem
[REDACTED] – menighedsrådsmedlem
[REDACTED] – menighedsrådsmedlem
[REDACTED] – menighedsrådsmedlem
[REDACTED] – præst
[REDACTED] – præst

Forhandlingsleder

[REDACTED]

Regnskab

[REDACTED] – Kasserer
[REDACTED] – Lønberregning & udbetaling, samt indberetning til Skat
[REDACTED] – Økonomiudvalg

Revisorer

[REDACTED]
[REDACTED]

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

Ledelsesberetning

Årets resultat er tilfredsstillende, taget i betragtning af at året var præget af især en ekstraordinær stor udgift til vedligeholdelse. Man besluttede at foretage ekstra vedligeholdelse, da der alligevel skulle bygges. Kuvertbidraget er ca. 230.000 kr. højere end budgetteret hvilket er meget tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse A.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

Årsregnskabet baseres på menighedens interne årsregnskab, der reguleres og klassificeres i henhold til nedenstående regnskabspraksis.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde menigheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå menigheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kuvertbidrag og kollekter og gaver til menigheden

Kuvertbidrag og kollekter og gaver til menigheden omfatter bidrag fra medlemmer, gaver, arv og andre bidrag der er ydet til menigheden.

Andre indtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til menighedens hovedaktivitet herunder egenbetaling til lejre samt eksterne bidrag til julehjælp.

Gaver, som er øremærket til et bestemt aktiv, f.eks. gaver givet til byggeriet, vil blive bogført i overensstemmelse med aktivet det er givet til. Såfremt der f.eks. er indsamlet penge øremærket til et byggeri, og dette byggeri afskrives over 20 år, så vil de indsamlede midler hertil ligeledes blive afskrevet over 20 år, for at modsvare aktivet, og således ikke blive indregnet direkte i resultatopgørelsen, men i balancen i stedet.

Omkostninger til menighedsdrift

Under overskrifterne Børn og unge, Gudstjenester & kultur, Omsorg og fællesskab, Undervisning samt Administration indgår diverse udgifter til menighedens drift omfatter omkostninger til gudstjenester, møder, udvalg, administration, lokaler, drift af ejendomme, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

Socialt engagement

Under socialt engagement indgår udgifter, i relation til det sociale arbejde kirken er involveret i både lokalt i Roskilde og internationalt.

Lønudgifter

Lønudgifter omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv af menighedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder m.fl.

Bidrag

Bidrag indeholder betalinger til organisationer og foreninger som Roskilde Baptistkirke er en del af.

Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Menigheden er fritaget for at betale skat af menighedens resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Anlægsaktiver med en kostpris på 50.000 kr. og derover indregnes som aktiv. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Indsamlinger der er øremærket til at blive brugt på et bestemt aktiv, vil blive afskrevet løbende sammen med aktivet. Er der f.eks. indsamlet 1 mio. kr. til et byggeri, der afskrives over 20 år, vil de indsamlede midler afskrives over 20 år, med 50.000 kr. om året.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominal værdi.

Gæld i øvrigt er målt til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Roskilde Baptistkirke		Regnskab	Budget	Regnskab
Regnskab 2021		2021	2021	2020
Indtægter				
	Kuvertbidrag	2.233.989	2.000.000	2.063.528
	Kollekter og gaver til menigheden	62.490	60.000	61.762
	Kollekter til afregning	90	0	855
1	Momskompensation	77.175	35.000	37.088
	Renteindtægter	0	0	0
	Indsamling til missionsprojekter	155.502	100.000	102.211
2	Indsamling til Byggeprojekt	0	100.000	130.981
	Indtægter fra ejendomme	272.615	280.000	277.215
3	Andre indtægter	183.085	220.000	204.261
Indtægter før status		2.984.945	2.795.000	2.877.901
	Overført fra status	0	0	0
Indtægter i alt	4	2.984.945	2.795.000	2.877.901

Roskilde Baptistkirke		Regnskab	Budget	Regnskab
Regnskab 2021		2021	2021	2020
Udgifter				
Børn og unge		59.248	91.000	58.280
	Non-Stop	42.102	76.000	43.280
	Spejderne	15.000	15.000	15.000
	Diverse	2.146	0	0
Gudstjenester & kultur		42.567	51.000	40.546
	Lovsang, musik, lyd, lys	25.036	32.000	26.246
	Gæstepredikanter & godtgørelser	11.670	14.000	4.554
	Diverse	5.862	5.000	9.745
Omsorg og fællesskab		62.459	108.000	72.973
	SeniorTræf	6.000	10.000	12.634
	Arrangementer	7.487	11.000	3.767
	Menighedsweekend	4.129	45.000	4.173
	Hilsener og blomster	11.536	12.000	12.258
	Kaffehjørnet	24.483	22.000	28.148
	Kvindenetværk	3.000	3.000	3.000
	Familienetværk	3.422	3.000	6.243
	Sjælesorgsgruppe	0	2.000	1.551
	Diverse	2.403		1.200
Socialt engagement		437.935	287.000	218.564
	Julepakkeprojekt	208.217	172.000	121.673
	Socialt netværk	15.485	15.000	11.076
	Missionsprojekter	213.233	100.000	85.815
	Diverse	1.000	0	0

Roskilde Baptistkirke		Regnskab	Budget	Regnskab
Regnskab 2021		2021	2021	2020
Undervisning		22.477	28.000	13.318
	Basis og Mønsterbrydning	5.332	4.000	1.465
	Kurser	7.458	15.000	9.853
	Menighedslejr, underviser	9.132	6.000	2.000
	Diverse	555	3.000	0
Lønudgifter		1.055.035	1.002.404	914.301
5	Lønudg., præster	789.687	798.784	740.877
6	Lønudgifter administration, rengøring og givet-år	213.676	153.620	119.524
	Kørsel, præster	0	3.000	2.213
	AES, Barselspulje+arb.skadefors.	25.205	25.000	23.623
	Supervision	5.000	5.000	5.951
	Bogkonto, præster	1.608	2.000	2.553
	Prædikanternes hjælpefond	19.860	15.000	19.560
Administration m.v.		95.727	68.000	92.174
	Gæster og gaver	128	2.000	0
	Telefon	5.263	5.000	985
	Porto og kontorartikler	7.943	8.000	6.703
	PR & kommunikation	2.946	6.000	3.939
	Småanskaffelser og diverse	25.200	8.000	49.017
	Internet og medielicens	5.984	4.000	8.584
	IT, vedligehold og nyanskaffelser	2.695	5.000	5.161
	Menighedsrådets rådighedsbeløb	32.643	15.000	7.359
	Aktivitetspulje	13.924	15.000	10.240
	Kassedifference	-1.000	0	186
Bidrag		38.816	40.000	112.600
	International- og hjemmemission, BiD	25.641	25.000	100.000
	Frikirkenet, KIT, Ro.Friv.C	12.775	15.000	12.145
	Afregnede kollekter	400		455

Roskilde Baptistkirke		Regnskab	Budget	Regnskab
Regnskab 2021		2021	2021	2020
Ejendommene		835.218	974.000	797.061
	Ejendomsskat, afgifter og forsikringer	117.671	76.000	85.740
	Renter og bidrag	114.833	235.000	13.837
	Afdrag	38.002	235.000	149.199
	Lys, vand og varme	185.221	228.000	221.220
7	Vedligeholdelse og istandsættelse	379.492	200.000	124.998
	Byggeri	0	0	202.068
Renter		32.270	0	11.326
	Renteudgifter & gebyrer	32.270	0	11.326
Udgifter før afskrivninger		2.681.753	2.649.404	2.331.143
Afskrivninger og reserveringer				
8	Afskrivninger Inventar	17.355		17.355
9	Afskrivninger Bygninger	342.031		
10	Afskrivninger af indsamling byggeri	-74.727		
	Overføres til Social Mission reserve			
	Overføres til Julepakke reserve			74.562
	Overføres til Menighedsweekend reserve			
	Overføres til Byggeri reserve (indsamlet i år)			130.981
	Overføres fra Byggeri reserve (forbrugt i år)			-202.068
	Overføres fra Social Mission reserve			-7.634
Udgifter total		2.966.412		
Årets resultat		18.533	145.596	533.563

Roskilde Baptistkirke Balance				
Regnskab 2021		2021	2020	2019
AKTIVER I ALT		15.653.499	8.759.508	8.390.715
	Kasse	0	0	0
	Banker	3.064.588	2.563.399	2.193.285
	Tilgodehavender og forudbetalinger	41.217	91.651	53.819
	Inventar	111.152	128.507	18.460
	Ejendommenes værdi	12.618.593	6.120.000	6.120.000
	Aktiveret andel af lån til renovering	-182.050	-144.049	5.151
PASSIVER I ALT		15.653.499	8.759.508	8.390.715
	Til afregning	38.203	89.977	22.633
	Depositum lejere og nøgler	57.455	51.755	54.355
	Forudbetalt lokaleleje			
	Gæld i ejendommene	6.894.079	224.484	373.683
	Kapitalkonto primo	6.060.727	6.060.727	6.060.727
	Resultat af drift tidligere år	772.742	225.984	36.383
Reserveringer		1.811.760	1.559.823	1.208.261
	Reserveret Buffer	198.168	198.168	198.757
	Reserveret til byggeri	1.419.808	1.167.871	883.236
	Reserve mgh.weekend	4.091	4.091	4.091
	Julepakkeprojekt	170.113	170.113	94.963
	Socialmission	19.580	19.580	27.214
	Tidligere reserveringer	0	0	0
	Over/underskud af driften	18.532	546.758	634.673

Noter

1.

Momskompensation i 2021 var højere end budgetteret pga. udgifter relateret til byggeriet. Der var budgetteret en indtægt på 35.000 kr., men den reelle indtægt lå i stedet på 77.175 kr.

2.

Der er i 2021 indsamlet 251.937 kr. til kirkens byggeri. Disse fremgår af donationslisten som en del af de oplyste 'Indsamlinger (medlemmer og gæster). Da byggeriet dog afskrives lineært over 20 år, har vi, for at få et så retvisende regnskab som muligt, valgt også at føre de øremærkede gaver til byggeriet over på balancen, og afskrive disse lineært over 20 år.

3.

Andre indtægter, dækker over egenbetaling til lejre etc. Samt tilskud fra firmaer til julehjælp.

4.

Der er i årets løb indsamlet penge til følgende formål:

Til menighedens drift:	2.296.569
Til missionsprojekter:	155.502
Til julehjælp:	147.165
<u>Til byggeriet (afskrives over 20 år):</u>	<u>251.937</u>
Total:	2.851.173

Til menighedens drift indeholder posterne: (Kuvertbidrag, Kollektor og gaver til menigheden samt Kollektor til afregning.

Af donationslisterne, er gaverne opdelt således:

Donationer til menighedens arbejde:	2.704.008
<u>Donationer til julehjælp:</u>	<u>147.165</u>
Total:	2.851.173

5.

Kirken har i 2021 haft ansat 1 præst på fuld tid, samt en præst på 50%.

6.

I 2021 har der været ansat diverse kontorhjælp og rengøringshjælp, svarende til i alt ca. en 50- 75% stilling.

7.

I forbindelse med byggeriet på aktivitetsfløjen, har man samtidigt afholdt ekstra udgifter til vedligeholdelse, disse udgifter er derfor løbet op i 379.492 kr. mod budgetteret 200.000 kr.

8.

Inventar og lydudstyr afskrives over 5 år. I forbindelse med byggeriet af aktivitetsfløjen, er indkøbt en del ekstra inventar, så som bl.a. stole, køkkeninventar mm. Der er endvidere afskrivninger på højtalere og lydpudd som er indkøbt i tidligere år.

9.

Den nye aktivitetsfløj afskrives lineært over 20 år. Indsamlede midler der er øremærket til byggeriet, afskrives sammen med byggeri udgifter.

10.

De indsamlinger der har været lavet til byggeriet af aktivitetsfløjen, afskrives lineært hen over 20 år, sammen med udgifterne til byggeriet.

11. Andre forhold

Filindlæsning tildeles bilagsnr. 2000 og opefter.

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