

ÅRSREGNSKAB 2019

for Roskilde Domsogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7156

CVR-nr. 21699217

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: 15

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Roskilde Domsogns 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Roskilde Domsogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Domsogn menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

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.

Roskilde, den 20. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2019

Kirke og Kirkegårds-regnskaberne konsolideret til et regnskab, hvorfor Kirkegårdenes regnskab nu er fuldt integreret i Roskilde Domsogns regnskab. Det betyder, at det ikke længere er muligt separat at se kirkegårdenes resultat af drift, resultat af anlæg og resultatopgørelsen for kirkegårdene for 2019. Der er dog nedenstående fortsat forklaringer til regnskabet for både kirke og kirkegård.

Det samlede driftsregnskab for Roskilde Domsogn er et overskud på 358.092,05 kr.

Kirken:

Årsregnskabet for kirken udviser et samlet overskud på driften på 345.695,41 kr.

I resultatdisponeringen er der hensat midler til fremtidig renovering på Domsognets udlejningsejendomme på i alt 481.466,16 kr. Efter denne hensættelse er kirkens resultat et underskud på 135.770,75 kr.

2. Kirkebygning og sognegård viser et merforbrug på 661.236,19 kr. Det skyldes primært underskud på anlægsarbejde på Gråbrødre Kapel og forøgede udgifter på istandsættelse af Kulhuset.

3. Kirkelige aktiviteter udviser et mindre forbrug på 72.860,76 kr. Samlet set har udvalgene haft en god styring af indtægter og udgifter. Roskilde kommune har ydet et tilskud på 124.000,00 kr. til afholdelse af verdensarvsdag. Fremadrettet vil Verdensarvsaktiviteter blive bogført under formål 7. Administration og fælles udgifter.

4. Kirkegård udviser et merforbrug på 851.850,96 kr. Se nedenstående forklaring fra Kirkegårdene.

5. Præsteboliger og udlejningsejendomme udviser et positivt resultat på 368.207,73 kr. Efter hensættelse til fremtidig vedligeholdelse af udlejningsejendomme på 481.466,16 kr. er der et forbrug på 113.258,43 kr., hvilket er 151.741,13 kr. mindre end budgetteret.

6. Administration og fælles udgifter viser et mindre forbrug på 317.757,78. Det skyldes dels større refusion af administrationsudgifter fra Fonden til formidling af kulturarven Roskilde Domkirke og tilskud fra Roskilde Synger og dels færre udgifter.

7. Finansielle poster udviser et merforbrug på 72.809,04 kr. Merforbruget skyldes dels negative renter på indestående og dels negativ momsregulering, sidstnævnte vedrørende kirkegårdene.

Anlægsbevillinger:

I 2019 blev bevilget 2.724.648,00 kr. samt videreført fra 2018 kr. 1.487.748,02 kr. til anlæg. Der er anvendt kr. 1.520.040,05 kr. til anlæg og 2.154.648,50 kr. til afdrag på stiftsmiddellån, og der videreføres 655.518,67 kr. til 2020.

Anlægsbevillinger vedrørende kirkegårdene ses i nedenstående forklaring for Kirkegårdene.

Roskilde Kirkegårde:

Årsregnskabet for Kirkegårdene udviser et samlet overskud på driften på 12.396,64 kr.

Forklaringer til formål 4 Kirkegård:

De budgetterede udgifter - efter fradrag af eksterne indtægter - er på 7.653.508,00 kr. og de samlede udgifter - efter fradrag af eksterne indtægter - er på 8.505,358,96 kr. og dermed et merforbrug på 851.850,96 kr.

Generelt kan det oplyses, at usikkerheden på kirkegårdenes budget skyldes, at det er udarbejdet i den periode, hvor stillingen som kirkegårdsleder var ubesat.

Indtægter. Indtægterne var budgetteret til 6.242.485,00 kr., og de faktiske indtægter var på 6.584.555,75 kr. Der var således merindtægter på 342.070,75 kr.

Udgifter, løn. Udgifterne til løn var budgetteret til 10.117.485,00 kr., og de faktiske lønudgifter var på 10.604.305,35 kr. Der var således et merforbrug på 486.820,35 kr., hvilket primært skyldes udgifter til fratrådte medarbejdere.

Udgifter, Øvrige drift. Udgifter til øvrig drift var budgetteret til 3.778.500,00 kr., og de faktiske udgifter var på 4.427.894,99 kr. og udviser dermed et merforbrug på 649.394,99 kr. hvilket primært skyldes udgifter til arbejdsmiljøundersøgelse og arbejde med arbejdsmiljøet.

Resultat af Kirkegårdenes drift

Kirkegårdenes regnskab viser et merforbrug på 851.850,96 kr. Efter bevilling af 5%'s midler på 864.247,60 kr. har kirkegårdene et overskud på 12.396,64 kr.

Anlægsbevillinger på Kirkegårdene

I 2019 blev bevilget 485.000,00 kr. samt videreført fra 2018 kr. 904.089,30 til anlæg. Der er anvendt 1.016.393,38 kr. og der videreføres 372.695,92 kr. til 2020.

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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	22.709.831,60	21.845.576,00	23.086.182,46
Øvrig drift i alt	-22.351.739,55	-21.845.576,00	-22.996.400,31
2 Kirkebygning og sognegård	-2.925.021,19	-2.263.785,00	-2.278.072,70
Indtægter	903.843,00	1.047.715,00	1.079.164,79
Udgifter, løn	-973.497,32	-973.500,00	-934.961,14
Udgifter, øvrig drift	-2.855.366,87	-2.338.000,00	-2.422.276,35
3 Kirkelige aktiviteter	-7.506.453,24	-7.577.514,00	-7.345.706,95
Indtægter	1.663.423,99	987.215,00	1.307.160,66
Udgifter, løn	-7.703.051,48	-7.355.229,00	-7.358.655,82
Udgifter, øvrig drift	-1.466.825,75	-1.209.500,00	-1.294.211,79
4 Kirkegård	-8.447.644,59	-7.653.500,00	-9.371.391,59
Indtægter	6.584.555,75	6.242.485,00	6.261.171,22
Udgifter, løn	-10.604.305,35	-10.117.485,00	-10.292.350,90
Udgifter, øvrig drift	-4.427.894,99	-3.778.500,00	-5.340.211,91
5 Præstebolig mv.	368.207,73	-265.000,00	-80.125,20
Indtægter	1.656.958,29	1.281.662,00	1.393.704,15
Udgifter, løn	-478.833,00	-478.833,00	-358.219,26
Udgifter, øvrig drift	-809.917,56	-1.067.829,00	-1.115.610,09
6 Administration og fællesudgifter	-3.535.699,22	-3.853.457,00	-3.632.962,87
Indtægter	516.781,45	350.000,00	560.349,97
Udgifter, løn	-2.904.905,28	-2.872.738,00	-2.769.292,22
Udgifter, øvrig drift	-1.147.575,39	-1.330.719,00	-1.424.020,62
7 Finansielle poster	-305.129,04	-232.320,00	-288.141,00
A Resultat af drift	358.092,05	0,00	89.782,15

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-341,72
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.209.648,00	3.209.649,00	4.325.751,15
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.071.522,30	-680.000,00	-2.046.692,34
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.016.393,38	-375.000,00	-1.221.577,73
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-448.517,75	0,00	-523.207,29
B Resultat af anlæg	673.214,57	2.154.649,00	533.932,07
C Resultatopgørelse	1.031.306,62	2.154.649,00	623.714,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-214.496,92	0,00	-214.496,92
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-459.606,86	0,00	-459.606,86
721150 Langfristet gæld	16.025.014,38	-2.154.648,53	13.870.365,85
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.169.070,03	241.189,34	-927.880,69
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.391.837,32	1.363.618,73	-1.028.218,59
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-151.482,09	-481.466,16	-632.948,25
742010 Årsafslutningskonto	-1.031.306,62	1.031.306,62	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-173.179,69	271,99	-172.907,70

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponering 2019

721110: Opsparing til anlæg, 214.496,92 kr.

Ingen ændringer.

721130: Kirke- og præsteembedekapitaler, 459.606,86 kr.

Ingen ændringer.

721150: Langfristet gæld, 13.870.365,85 kr.

Afdrag på lån 1 kr. - 1.779.648,53

Afdrag på lån 2 kr. - 375.000,00

Årets bevægelse kr. - 2.154.648,53

741110 Kirkens Frie Midler kr. 927.884,69

Kirke har bidraget med en negativ konsolidering på kr. 253.581,98.

Kirkegårdene har bidraget med en positiv konsolidering på kr. 12.396,64

741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde kr. 1.028.214,59

For kirken videreføres 655.518,67 kr.

For kirkegårdene videreføres 372.695,92 kr.

741150 Frie midler – afgrænsede projekter: Udlejningsejendomme, 632.948,25 kr.

Menighedsrådet her - efter anmodning fra Provstiet - afsat midler til fremtidig renovering af Domsognets udlejningsejendomme.

Årets bevægelse

Udgifter driftsført på formål 58 kr. - 871.101,78

Indtægter driftsført på formål 58 kr. 1.352.567,94

Samlet bevægelse kr. 481.466,16

742010 Årsafslutning til disponering kr. 1.031.306,62

721160 Arv og donationer kr. 172.907,70

Menighedsrådet disponerer over 2 legater henholdsvis Hammonds og Frederik den IX's. legat.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
18.948.506,05	18.683.431,36
1.075.206,98	1.322.844,45
831.028,02	639.369,11
459.606,86	459.606,86
16.582.664,19	16.261.610,94
100.275,82	99.996,79
279,03	0,00
99.996,79	99.996,79
5.275.651,72	6.351.277,46
4.669.493,46	5.774.791,08
214.496,92	214.496,92
376.521,49	348.017,71
15.139,85	13.971,75
24.324.433,59	25.134.705,61

11.465.341,47	10.434.306,84
-214.496,92	-214.496,92
-459.606,86	-459.606,86
16.025.014,38	13.870.365,85
-173.179,69	-172.907,70
-1.169.070,03	-927.880,69
-2.391.837,32	-1.028.218,59
-151.482,09	-632.948,25
-16.690.675,73	-16.367.859,88
-108.011,54	-106.248,94
-16.582.664,19	-16.261.610,94
-16.025.014,38	-13.870.365,85
-16.025.014,38	-13.870.365,85
-3.074.084,95	-5.330.786,72
-81.572,88	-1.063.825,51
-2.043.635,67	-1.434.053,06
-314.200,42	-343.165,42
-634.675,98	-2.489.742,73
-24.324.433,59	-25.134.705,61

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
21.845.584,00	21.845.576,00	22.150.257,00	21.845.584,00	0,00	0,00
864.247,60	0,00	935.925,46	864.247,60	0,00	0,00
22.709.831,60	21.845.576,00	23.086.182,46	22.709.831,60	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.131.372,96	-1.070.500,00	-1.110.405,50	0,00	-973.497,32	-157.875,64
-736.002,01	-358.785,00	-524.298,78	903.843,00	0,00	-1.639.845,01
-277.743,73	-351.000,00	-180.046,60	0,00	0,00	-277.743,73
-779.902,49	-483.500,00	-463.321,82	0,00	0,00	-779.902,49
-2.925.021,19	-2.263.785,00	-2.278.072,70	903.843,00	-973.497,32	-2.855.366,87

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-295.465,54	-264.000,00	-228.480,71	0,00	-295.465,54	0,00
-4.777.253,65	-4.655.405,00	-4.850.332,77	1.136.830,63	-5.481.405,44	-432.678,84
-322.852,56	-410.500,00	-322.264,46	0,00	-226.001,86	-96.850,70
-485.012,79	-551.409,00	-458.692,57	0,00	-252.442,10	-232.570,69
-1.310.493,51	-1.239.200,00	-1.134.109,19	75.652,64	-1.175.274,89	-210.871,26
-232.220,24	-260.000,00	-256.753,77	291.978,22	-247.044,81	-277.153,65
-81.354,95	-195.000,00	-95.073,48	158.962,50	-25.416,84	-214.900,61
-1.800,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
-7.506.453,24	-7.577.514,00	-7.345.706,95	1.663.423,99	-7.703.051,48	-1.466.825,75

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.143.356,17	-6.631.500,00	-6.520.351,44	3.579.424,41	-7.223.148,28	-3.499.632,30
-994.545,28	-1.052.000,00	-1.551.996,01	660.879,50	-1.150.731,19	-504.693,59
-309.743,14	30.000,00	-1.299.044,14	2.344.251,84	-2.230.425,88	-423.569,10
-8.447.644,59	-7.653.500,00	-9.371.391,59	6.584.555,75	-10.604.305,35	-4.427.894,99

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-124.415,81	-153.000,00	-295.066,28	122.308,05	0,00	-246.723,86
-30.772,79	-57.000,00	-5.814,94	95.334,90	0,00	-126.107,69
41.930,17	-55.000,00	50.616,93	86.747,40	0,00	-44.817,23
481.466,16	0,00	170.139,09	1.352.567,94	-478.833,00	-392.268,78
368.207,73	-265.000,00	-80.125,20	1.656.958,29	-478.833,00	-809.917,56

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-496.149,45	-565.500,00	-517.062,02	0,00	0,00	-496.149,45
-310.335,69	-310.000,00	-290.046,54	7.270,45	-84.206,72	-233.399,42
-1.470.543,81	-1.658.720,00	-1.432.300,20	492.672,89	-1.686.634,65	-276.582,05
-33.433,90	-40.000,00	-29.950,03	0,00	0,00	-33.433,90
-656.630,17	-652.434,00	-597.031,52	0,00	-651.507,91	-5.122,26
-481.178,31	-484.803,00	-508.085,57	16.838,11	-492.313,16	-5.703,26
-88.293,89	-137.000,00	-96.749,95	0,00	9.757,16	-98.051,05
866,00	-5.000,00	-161.737,04	0,00	0,00	866,00
-3.535.699,22	-3.853.457,00	-3.632.962,87	516.781,45	-2.904.905,28	-1.147.575,39

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-232.320,22	-232.320,00	-265.312,31	0,00	0,00	-232.320,22
-6.450,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.450,60
-13.239,91	0,00	-23.595,55	0,00	0,00	-13.239,91
4.596,06	0,00	4.596,06	4.596,06	0,00	0,00
-57.714,37	0,00	-3.829,20	0,00	0,00	-57.714,37
-305.129,04	-232.320,00	-288.141,00	4.596,06	0,00	-309.725,10

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 88 Øvrige ejendomme
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-697.464,80	-680.000,00	-2.046.692,34	0,00	0,00	-697.464,80
-374.057,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-374.057,50
-1.016.393,38	-375.000,00	-1.221.577,73	0,00	0,00	-1.016.393,38
-326.232,50	0,00	-167.486,38	0,00	0,00	-326.232,50
-122.285,25	0,00	-355.720,91	0,00	0,00	-122.285,25
0,00	0,00	-341,72	0,00	0,00	0,00
3.209.648,00	3.209.649,00	3.950.751,00	3.209.648,00	0,00	0,00
0,00	0,00	375.000,15	0,00	0,00	0,00
673.214,57	2.154.649,00	533.932,07	3.209.648,00	0,00	-2.536.433,43

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		
Roskilde Bygrunde 338	772	2.750.000	231.600		Mødelokaler Domkirkestræ
Roskilde Bygrunde 339	3230	4.550.000	969.000		Møde+præst Domkirkestræ
Roskilde Bygrunde 376 A	1283	5.000.000	1.771.900		7 udl.bolig, Skolegade 5 mf
Roskilde Bygrunde 377	331	2.250.000	313.100		1 udl.bolig, Skolegade 11
Roskilde Bygrunde 347	1954	4.810.000	2.255.600		4 udl.boliger Domkirkepl. 2
Roskilde Bygrunde 862		0	0		Præstebolig St Grøbrødres
Roskilde Bygrunde 345	6518	10.100.000	7.717.300		Domprovstegården, Domk.
Jomfruklst Rosk 1 BÆ m	1301	4.450.000	1.638.800		Præstebolig, Dr. Margr. Vej
Roskilde Bygrunde 384 A		0	0		Ubebygget areal, Provstest
Ejendomsværdi i alt		33.910.000			

**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.*

Kollektregnskab 2019

	Modtaget i 2019	Afregnet 2019	Til afregning primo 2020
Det danske Bibelselskab	2.386,50	1.686,50	700,00
Kafe Klaus	3.004,50	3.004,50	0,00
Kvindernes bededag	3.395,00	3.395,00	0,00
Roskilde Domsogns Menighedspleje	3.018,49	3.018,49	0,00
Provstiets Misionsprojekt	4.593,09	4.593,09	0,00
Børnenes kontor Roskilde	6.004,31	5.207,00	797,31
Folkekirkens nødhjælp	28.108,00	2.144,50	25.963,50
KFUM og KFUK i Roskilde	1.790,50	1.790,50	0,00
KFUM Sociale arbejde	2.099,00	0,00	2.099,00
Samvirkende menighedsplejer	2.720,00	2.720,00	0,00
Sct. Nicolaj TJ. I Roskilde	2.159,20	2.159,20	0,00
FDF i Roskilde	2.513,70	2.513,70	0,00
Sankt Lukas stiftelsen	903,10	903,10	0,00
Diakonissestiftelsen	2.155,50	2.155,50	0,00
DK sømands-og udlandskirke	837,00	837,00	0,00
Kirken i Pakistan	1.653,50	1.653,50	0,00
Mission Afrika	2.348,00	2.348,00	0,00
Menighedsplejens juleuddeling	4.669,50	0,00	4.669,50
Total 2019	74.358,89	40.129,58	34.229,31
		Konto 972010 i Brandsoft:	34.229,31
Afregnes primo 2020			34.229,31

Biregnskab for Roskilde Domsogns Menighedspleje er ikke vedhæftet Roskilde Domsogns regnskab for 2019.

Når regnskabet for Menighedsplejen er godkendt, vil det blive uploadet og lagt på kirkenettet under Roskilde Domsogns regnskabsmateriale for 2019.

GRÅ Møbler

Anlægsmidler 2019

220.000,00 kr.

udgifter med moms

Møbler

193.216,71 kr.

Samlet

193.216,71 kr.

Overskud flyttes jf. godkendelse fra provsti til Gråbrødre kapel
Istandsættelse og Fjernvarme

26.783,29 kr.

Belysning Sti, Gråbrødre Kirkegård

Anlægsmidler 2019 110.000,00 kr.

Udgifter

2019

El-arbejde

119.677,91 kr.

Samlet

119.677,91 kr.

Overforbrug på anlæg flyttet til drift

-9.677,91 kr.

Maskiner

Anlægsmidler 2018

300.000,00 kr.

Udgifter

2019

Indkøb maskiner

300.000,00 kr.

Samlet

300.000,00 kr.

Lydanlæg

Anlægsmidler 2017 100.000,00 kr.

Udgifter

2017

Lydanlæg, 80.875,00 kr.

El-arbejde 5.957,91 kr.

2018

Lydanlæg 3.775,00 kr.

2019

Lydanlæg 6.808,97 kr.

Tømrer lydtætning Andel, resten driftsført 2.583,12 kr.

Samlet

100.000,00 kr.

RD- Blytag over Våbenhus

Anlægsmidler 2018 200.000,00 kr.

udgifter med moms

2018

Stillads,	53.812,50 kr.
Rengøring	34.550,63 kr.
Rep blytag	6.458,75 kr.
	94.821,88 kr.

2019

Rep Blytag	52.462,50 kr.
	52.462,50 kr.

Samlet

147.284,38 kr.

Overskud

52.715,62 kr.

Overskud flyttes jf. godkendelse fra provsti til Underskud Gråbrødre Kapel
Istandsættelse og Fjernvarme med kr.:

-11.978,63 kr.

Samt restoverskud overføres 2020 til Udvendig Belysning Provstebolig

29.236,99 kr.

Kalkning af Lade

Anlægsmidler 2018	60.000,00 kr.
Tilførte anlægsmidler jf. godkendelse provsti	66.548,31 kr.
	126.548,31 kr.

udgifter med moms

Kalkning Lade	125.996,25 kr.
Samlet	
	125.996,25 kr.

Overskud flyttes jf. godkendelse fra provsti til Reparation af nøddlidende mure Domkirkepladsen 4.	552,06 kr.
---	------------------------------

Istandsættelse af Konfirmandstue og provsti

Anlægsmidler 2019, konverteret efter godkendelse fra PU	38.943,75 kr.
Anlægsmidler 2019, konverteret efter godkendelse fra PU	29.236,99 kr.
	68.180,74 kr.

udgifter med moms

Malerarbejde	21.550,00 kr.
Tømrerarbejde	5.350,00 kr.
Samlet	
	26.900,00 kr.

Overskud	41.280,74 kr.
-----------------	----------------------

Overskud flyttes jf. godkendelse fra provsti til belysning ved provstebolig	41.280,74
---	-----------

Istandsættelse af mure, Konventhus + Domkirkepladsen 2

Anlægsmidler 2018, konvertereret efter godkendelse fra PU

425.000,00 kr.

udgifter med moms

Murerarbejde

347.157,50 kr.

Samlet

347.157,50 kr.

Overskud flyttes jf. godkendelse fra provsti til Reparation af
nødlidende mure Domkirkepladsen 4.

77.842,50 kr.

Istandsættelse af Præstegårde

Anlægsmidler 2018, konverteret efter godkendelse fra PU	98.380,98 kr.
Anlægsmidler 2019, konverteret efter godkendelse fra PU	101.855,27 kr.
	200.236,25 kr.

udgifter med moms

Havearbejde	164.180,00 kr.
Planter	36.056,25 kr.
Samlet	200.236,25 kr.

Anlæg afsluttet	0,00 kr.
-----------------	---

Sidehøjtalere i Hovedskibet

Anlægsmidler overført fra 2018 48.500,00 kr.

**udgifter med moms
2019**

Højtalere	60.000,00 kr.
	60.000,00 kr.

Samlet 60.000,00 kr.

Underskud -11.500,00 kr.

Underskud dækkes jf. godkendelse fra provsti af overskud fra Blytag over Våbenhus

Skolegade 11 - Vinduer

Anlægsmidler 2016 500.000,00 kr.

**udgifter med moms
2018**

Tømrer Vinduer	277.575,91 kr.
Diverse reparationer	65.895,00 kr.
Maler, Malerarbejde	12.250,00 kr.
	355.720,91 kr.

2019

Tømrer vinduer	20.831,75 kr.
	20.831,75 kr.

Samlet

376.552,66 kr.

Overskud

123.447,34 kr.

Overskud overføres jf. godkendelse fra provsti til rep af vinduer
i resterende skolegadeejendomme samt Li. Maglekildestræde

Istandsættelse og Fjernvarme Gråbrødre Kapel

Anlægsmidler modtaget fra provsti + anlægskonvertering

2015	200.000,00
2017	1.150.000,00
2018	349.381,63
2019	214.305,00
Anlægsmidler i alt	1.913.686,63

Bilag Udgifter incl. Moms

2017

Projektering mm.	55.977,69
2017 i alt	55.977,69

2018

Malerarbejde	218.125,00
El og Teknik	197.288,48
Snedker- og tømrerarbejde	277.661,50
Murerarbejde	284.915,00
Gulve	66.189,70
Opbevaring af inventar	21.266,25
VVS	502.800,61
Trappetrin	31.720,00
Rådgivning	9.750,00
Orgel	30.500,00
Klargøring	3.187,50
2018 i alt	1.643.404,04

2019

Fjernvarme	459.077,99
Inventar	7.182,12
Arkæologisk udgravning	97.885,38
2019 i alt	564.145,49

Udgifter i alt 2.263.527,22

Diff - Øreafunding 0,10

Underskud på anlæg udlignes i driften. -349.840,49

GRÅ Klaver

Anlægsmidler 2019 50.000,00 kr.

udgifter med moms

Klaver 50.000,00 kr.

Transport+sæde 4.125,00 kr.

Samlet 54.125,00 kr.

Underskud flyttes jf. godkendelse fra provsti til Gråbrødre kapel
Istandsættelse og Fjernvarme

-4.125,00 kr.

GRÅ Køkken

Anlægsmidler 2019 100.000,00 kr.

udgifter med moms

Hvidevarer 4.450,06 kr.

Malerarbejde 1.000,00 kr.

El 5.787,98 kr.

VVS 16.897,74 kr.

Tømrer 9.822,91 kr.

Samlet 37.958,69 kr.

Overskud anvendes jf. godkendelse fra provsti til Gråbrødre kapel
Istandsættelse og Fjernvarme

62.041,31 kr.