

ÅRSREGNSKAB 2014

for Blågårdens Sogns Menighedsråd

i Nørrebro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 9161

CVR-nr. 52177715

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Blågårdens Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 erklæring

Til menighedsrådet for Blågården Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Blågården Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2014, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 29. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorte Grøndal Hansen
Statsautoriseret revisor

Kollekter 2014 -
Blågården

	Bibelselskabet	Folkekirkens Nødhjælp	Kirkens Korshær	Lokale menighedspl ejen BR	Lokale menighedspl ejen BR	Lokale menighedspl ejen BR
Indsamlet						
Total	35,00	2.970,00	8.457,00			16.992,50
Afregnet						
	35,00	4.047,00	6.627,00			21.090,50
Mgl. afregning	0,00	-1.077,00	1.830,00	0,00	0,00	-3.345,00

28.454,50

31.799,50

-3.345,00

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	9.233.590,48	8.377.745,00	9.172.021,01
Øvrig drift i alt	-8.519.149,92	-8.466.745,00	-9.635.979,67
2 Kirkebygning og sognegård	-2.870.478,16	-2.956.000,00	-3.513.858,05
Indtægter	89.592,80	75.000,00	93.800,00
Udgifter, løn	-1.147.300,25	-1.248.000,00	-1.334.703,73
Udgifter, øvrig drift	-1.812.770,71	-1.783.000,00	-2.272.954,32
3 Kirkelige aktiviteter	-3.688.754,68	-3.509.800,00	-3.748.849,19
Indtægter	189.417,27	209.000,00	306.588,50
Udgifter, løn	-3.028.888,48	-2.941.800,00	-3.203.252,70
Udgifter, øvrig drift	-849.283,47	-777.000,00	-852.184,99
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.	-181.595,72	-37.000,00	-159.732,07
Indtægter	105.652,01	110.000,00	35.157,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-287.247,73	-147.000,00	-194.889,79
6 Administration og fællesudgifter	-1.726.785,88	-1.880.267,00	-2.164.332,89
Indtægter	8.100,00	0,00	29.500,00
Udgifter, løn	-1.003.676,34	-1.027.300,00	-1.276.067,78
Udgifter, øvrig drift	-731.209,54	-852.967,00	-917.765,11
7 Finansielle poster	-51.535,48	-83.678,00	-49.207,47
A Resultat af drift	714.440,56	-89.000,00	-463.958,66

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.716,87	0,00	3.180,05
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.026.245,12	1.026.245,00	1.303.732,74
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.475.120,73	-215.625,00	-1.335.569,35
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-4.265.325,23
B Resultat af anlæg	-1.447.158,74	810.620,00	-4.293.981,79
C Resultatopgørelse	-732.718,18	721.620,00	-4.757.940,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.418.917,63	522.274,13	-896.643,50
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.954,91	0,00	-98.954,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-506.731,23	0,00	-506.731,23
721150 Langfristet gæld	2.954.000,00	-738.500,00	2.215.500,00
741110 Frie midler	-1.765,99	-658.499,95	-660.265,94
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.556.721,39	1.607.444,00	50.722,61
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	732.718,18	-732.718,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.511,00	3.511,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
849.601,20	-217.893,31
989.557,75	3.019,90
-238.911,46	-319.868,12
0,00	0,00
98.954,91	98.954,91
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.034.582,26	2.358.883,26
0,00	0,00
1.418.917,63	896.643,50
1.612.364,63	1.458.939,76
3.300,00	3.300,00
0,00	0,00
3.884.183,46	2.140.989,95

-632.602,15	103.627,03
-1.418.917,63	-896.643,50
-98.954,91	-98.954,91
-506.731,23	-506.731,23
2.954.000,00	2.215.500,00
-3.511,00	0,00
-1.765,99	-660.265,94
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.556.721,39	50.722,61
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.954.000,00	-2.215.500,00
-2.954.000,00	-2.215.500,00
0,00	0,00
-297.581,31	-29.116,98
-431.718,76	-103.781,13
0,00	0,00
-8.789,43	0,00
0,00	0,00
-3.000,00	-4.000,00
145.926,88	78.664,15
-3.884.183,46	-2.140.989,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8.377.746,88	8.377.745,00	8.858.804,40	8.377.746,88	0,00	0,00
855.843,60	0,00	313.216,61	855.843,60	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.233.590,48	8.377.745,00	9.172.021,01	9.233.590,48	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.347.696,57	-2.256.100,00	-2.738.609,29	24.150,00	-1.125.602,17	-1.246.244,40
-469.940,37	-628.000,00	-644.029,18	100,00	0,00	-470.040,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-21.698,08	-17.900,00	-16.829,71	0,00	-21.698,08	0,00
-31.143,14	-54.000,00	-114.389,87	65.342,80	0,00	-96.485,94
-2.870.478,16	-2.956.000,00	-3.513.858,05	89.592,80	-1.147.300,25	-1.812.770,71

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.606.375,90	-1.637.600,00	-1.744.701,68	139.280,50	-1.409.534,35	-336.122,05
-80.649,29	-102.400,00	-141.372,14	0,00	-50.149,12	-30.500,17
-660.055,91	-448.600,00	-407.082,16	8.449,77	-324.753,13	-343.752,55
-965.847,86	-919.100,00	-1.125.586,47	0,00	-887.403,38	-78.444,48
-245.653,03	-232.000,00	-225.558,38	41.687,00	-252.130,04	-35.209,99
-92.471,76	-134.100,00	-102.596,19	0,00	-82.918,46	-9.553,30
-36.700,93	-35.000,00	-952,17	0,00	-22.000,00	-14.700,93
-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-3.688.754,68	-3.509.800,00	-3.748.849,19	189.417,27	-3.028.888,48	-849.283,47

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-143.914,76	-26.000,00	-69.838,74	57.527,12	0,00	-201.441,88
-37.680,96	-11.000,00	-89.893,33	48.124,89	0,00	-85.805,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-181.595,72	-37.000,00	-159.732,07	105.652,01	0,00	-287.247,73

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-366.988,70	-371.000,00	-643.381,25	1.000,00	-166.093,14	-201.895,56
-186.703,32	-252.000,00	-246.228,25	7.100,00	-126.821,19	-66.982,13
-241.288,21	-212.900,00	-226.617,36	0,00	-86.315,17	-154.973,04
-47.440,66	-87.400,00	-58.324,12	0,00	-44.385,01	-3.055,65
-214.133,43	-218.500,00	-208.329,25	0,00	-49.633,43	-164.500,00
-530.428,40	-546.000,00	-552.803,83	0,00	-530.428,40	0,00
-46.535,00	-100.000,00	-110.666,03	0,00	0,00	-46.535,00
-93.268,16	-92.467,00	-109.423,12	0,00	0,00	-93.268,16
0,00	0,00	-8.559,68	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.726.785,88	-1.880.267,00	-2.164.332,89	8.100,00	-1.003.676,34	-731.209,54

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-55.387,50	-89.000,00	-55.552,67	0,00	0,00	-55.387,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.564,09	0,00	-32,47	0,00	0,00	-1.564,09
3.437,03	4.322,00	4.398,59	3.437,03	0,00	0,00
1.979,08	1.000,00	1.979,08	1.979,08	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-51.535,48	-83.678,00	-49.207,47	5.416,11	0,00	-56.951,59

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-2.475.120,73	-215.625,00	-1.335.569,35	0,00	0,00	-2.475.120,73
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-4.265.325,23	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.716,87	0,00	3.180,05	1.716,87	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.026.245,12	1.026.245,00	342.771,60	1.026.245,12	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	960.961,14	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.447.158,74	810.620,00	-4.293.981,79	1.027.961,99	0,00	-2.475.120,73

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejерlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
5594, Udenbys Klædebo	277	4.700.000,00	1.134.300,00	Præstebolig, Rantzausgade 51
2178, Udenbys Kædebo	627	6.300.000,00	1.882.900,00	Præstebolig, Hans Tavsens gade
2622, Udenbys Kædebo	0	0,00	0,00	Kirke, Brorson
2013, Udenbys Kædebo	0	0,00	0,00	Kirke, Hellig Kors
3373, Udenbys Kædebo	0	0,00	0,00	Kirke, Blågård
Ejendomsværdi i alt		11.000.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2014 BLÅGÅRDENS SOGN

Projekt	Videreløste anlægsmidler fra 2013 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2014	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevilgninger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt Anlægsrenter	Midler til rådighed 1.2014	Regnskab for 2014 (fordrag)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2015 (+ eller -)
			plus = hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
8001 BR Fornyelse, kirkerum (40.040)	1.556.722			47.500					1.604.222	1.315.178		289.044
8004 BR Understr. Tag+murrep. (72.479)	0								0	89.182		-89.182 1)
8005 BR Dræn Kirke (632.187)	0		462.485						462.485	693.541	-60.853	-170.203 1)
8007 HK Lovliggørelse kælder (168.241)	0								0			0
8008 BR Kloak	0								0	-4.906	4.906	0
8010 HK Altertavle/prædikestol (498.158)	0		14.000						14.000	402.125		-388.125 1)
8012 Facade Tårn HK		215.625							215.625			215.625
8501 HTG Renovering									0			0
Addrag renovering af præstebolig		810.620							72.120			72.120
Opsparinger			-1.711			-6		1.717	0			0 2)
Bevilgninger i alt (netto)	1.556.722	1.026.245	522.274	-738.500	0	-6	0	1.717	2.368.452	2.475.121	-55.947	-50.722

1.607.444

0

1.026.245

Videreløste midler primo ultimo
Bevilget art 101.820/formål 92
Bevilget art 101.835/formål 93
Bevægelser i årets løb:
Opsparinger i alt - reduceres
Restgæld i alt - forøges

Noter:
1) Opsparing hæves i 2015.
2) Der er hævet gebyrer på opsparingskontoen

522.274

-738.500

Opsparinger 3494 526 114 pr. 31.12.14:

896.644

Fordeling af opsparing:

8001 BR Fornyelse, kirkerum 0
8004 BR Understr. Tag+murrep. 72.542
8005 BR Dræn Kirke 170.203
8007 HK Lovliggørelse kælder 168.741
8010 HK Altertavle/prædikestol 485.158
Total: 896.644

Tillægsbevilgninger

Projekt	Overført fra 2013	Bevilgninger modtaget 2014	Forbrug i 2014	Forbrug ført på kontonummer	Overført 2015
Manglende boligbidrag år 2012-13		234.781	234.781	51 + 52	0
HK kirkes tag		131.063	131.063	2130	0
I alt		365.844	365.844		0

Driftsresultat iht. årsregnskab	714.441
Afsluttede anlægsarbejder	-55.947
Overførsler	6
Driftsoverskud, der tillægges frie midler	658.500
Frie midler pr. 1.1.2014	1.767
Frie midler pr. 31.12.2014	660.267

Forklaring:

Driftsoverskuddet er på kr. 714.440,-

Formål 2- kirkebygning har budgetoverskridelser på vedligeholdelse og renholdelse. Dette opvejes dog af en tillægsbevilling til taget på Hellig Kors kirke.

Formål 3- kirkelige aktiviteter har afvigelse fra de budgettal på "udgifter, løn".

Dette skyldes større aktiviteter og brugen af mere personale til flere arrangementer. Dette ses især på formål 34 Kommunikation og 35 Kirkekor.

Formål 5-Præsteboliger mv.

51-HTG - Overskridelsen skyldes vandskade i kælder og efterfølgende udbedring, samt indkøb af ny varmtvandsbeholder.

52-RZG – Overskridelsen skyldes renovering af præsteboligens tag.

Formål 6-Administration og fællesudgifter

Her er der en besparelse i forhold til budgettet. Besparelsen ligger især på kontorhold og hos menighedsrådet.

Der er uoverensstemmelse mellem kollektbogen og kirkens kollektregnskab. Denne uoverensstemmelse afklares i 2015.

Budget 2014 viser et underskud på kr. 89.000. Dette skyldes, at der ikke er givet driftsmidler til betaling af renter på stiftslån.

Der er i årets løb indgået ekstra bevillinger på i alt kr. 365.844,-

Manglende boligbidrag for år 2012-13 på kr. 234.781,-

Hellig Kors Kirkens tagrenovering på kr. 131.063,-

Derudover en kompensation (drift) på kr. 490.000 for PU's nedskæring i budgettet.

Blågårdens sogn har pr. 31.12.2014 frie midler på i alt kr. 660.267,-

Der påtænkes, at øremærker 500.000,- kr af disse midler til Bespisning, BLÅ.

Bankforbindelsen er valgt på grund af det konkrete pengeinstituts størrelse, og at banken er et SI FI-pengeinstitut med deraf følgende forhøjet kapitalkrav under tilsyn af Finanstilsynet. Derfor anses indestående over 750.000 ikke for at udgøre en risiko.