

# ÅRSREGNSKAB 2015

for Grøndalslund Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Rødovre Kommune

Myndighedskode 7138

CVR-nr. 55638519

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Grøndalslund 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 erklæringer**

### **Til menighedsrådet for Grøndalslund Sogns Menighedsråd**

Vi har revideret årsregnskabet for Grøndalslund Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2015, 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi tager forbehold for egenkapitalens størrelse, der er ikke foretaget periodisering af ej indbetalte vedligeholdelsesaftaler til Stiftet. Egenkapitalens post frie midler skal reduceres med DKK 175.078.

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 22. august 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

## Forklaring til afvigelser af løn :

Kordegns løn er nu fordelt på gruppe 6 Administration og fællesudgifter og formål 3400 Kommunikation, men ikke længere på formål 3100 Gudstjeneste.

Det giver en forskel i forhold til budgettet, hvor lønforbruget på formål 3100 er lavere og lønforbruget på gruppe 6 og formål 3400 er højere.

Kirkegårdslederens løn er nu fordelt på gruppe 4 Kirkegård og gruppe 6 Administration og fællesudgifter, i budgettet er hun kun budgetteret på gruppe 4.

Det giver et lavere forbrug på formål 4000 og 4100 og et højere forbrug på formål 6200 og 6400. Dette er den væsentligste grund til lønoverskridelserne på gruppe 6 og et mindre forbrug på gruppe 4.

3 gartnere er stoppet den 31.3.2015, og der er først ansat 2 nye pr. 1/9, hvilket også giver et lavere lønforbrug på gruppe 4.

Der er brugt over 250 % på løn på formål 3200 Kirkelig undervisning, (To honorarer på 10.000 kr.) som ikke er med i budgettet.

**Lønforbruget for 2015 kommer samlet til at ligge på 91 %.**

## Forklaring til mer/mindre-forbrug af følgende formål og grupper :

1100 : Der er givet 100.783 kr. i tillægsbevilling fra provstiet til dækning af underskud på frie midler pr. 01.01.2015 på 22.133 kr. og 78.650 kr. til olieudskillere.

2200 : Der er et forbrug på 345,61 %, hvilket bl.a. skyldes ringeanlæg, køleskab, bordplade, hjertestarter, ur til ringeanlæg samt brudestole.

3400 : Der er et forbrug på 155,07 %, hvilket skyldes et kirkeblad på 27.750 kr. og at der er medtaget 5 x kirkeblad i 2015. Det sidste kirkeblad dækker perioden januar - marts 2016. Der er kun budgetteret med 4 x kirkeblad i 2015.

4000 : Indtægten er på 115,88 %, indtægten på kirkegården er højere end budgetteret, da der er indgået flere Gias aftaler end budgetteret.

5100 : Der er et forbrug på 74,06 %, hvilket kan henføres til et mindre forbrug på anskaffelser/vedligeholdelse.

5200 : Der er et forbrug på 61,44 %, hvilket kan henføres til et mindre forbrug på anskaffelser/vedligeholdelse.

5200 : Der er indtægter på 130,75 %, hvilket skyldes boligbidrag og varmebidrag er steget i 2015.

5600 : Der er et forbrug på 53,09 %, hvilket kan henføres til et mindre forbrug på anskaffelser/vedligeholdelse.

Ekstraordinære udgifter på art 290510 7.972,87 kr. vedrører "overskud" fra fælles pinsegudstjeneste i 2014. Beløbet er videregivet til Islev kirke

**Pr. 31.12.2015 er overskudet på 658.555,36 kr.. Fratrækkes underskuddet på de frie midler samt afsluttet anlægsarbejde, er der et overskud på 636.416,42 kr.**

**Af overskudet udgør ca. 175.000 kr. GIAS-aftaler som er indbetalt i 2015, men først bliver afregnet til GIAS i 2016 pga. lokalfakturering.**

**Det reelle overskud er 461.416 kr. Overskudet skyldes primært et mindre lønforbrug og en større indtægt på kirkegården.**

## Overskudet fra 2015 bruges i 2016 på indvendig vedligeholdelse af Kirkerummet.

Der er to udestående lønkrav fra 3F, et på tre måneders løngodtgørelse på ca. 92.000 kr., og et om lokaltillæg til nyansatte gartner og gartneriarbejder, som kan beløbe sig til mellem 60.000 - 70.000 kr. Løn som skulle have været udbetalt i 2015.

Forsikringsmellemregningen vedr. Brand i Champignonhuset udgør 469.571,11 kr. Forsikringsenheden udbetaler i februar 2016 et a conto på 469.571,11 kr.

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

## 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<br>2015     | Budget<br>2015*      | Regnskab<br>2014     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>7.499.783,00</b>  | <b>7.399.000,00</b>  | <b>7.487.100,00</b>  |
| Øvrig drift i alt                         | -6.841.227,64        | -7.399.000,00        | -7.890.050,24        |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-1.278.355,59</b> | <b>-1.262.200,00</b> | <b>-1.580.571,20</b> |
| Indtægter                                 | 4.500,00             | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -786.864,97          | -782.400,00          | -953.266,51          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -495.990,62          | -479.800,00          | -627.304,69          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-1.445.957,63</b> | <b>-1.492.800,00</b> | <b>-1.396.705,92</b> |
| Indtægter                                 | 7.239,00             | 10.000,00            | 33.639,12            |
| Udgifter, løn                             | -1.077.220,72        | -1.138.800,00        | -1.106.387,64        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -375.975,91          | -364.000,00          | -323.957,40          |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-3.052.469,64</b> | <b>-3.625.100,00</b> | <b>-3.782.370,15</b> |
| Indtægter                                 | 1.927.216,99         | 1.700.000,00         | 1.433.535,09         |
| Udgifter, løn                             | -3.500.254,71        | -4.190.100,00        | -4.085.521,26        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.479.431,92        | -1.135.000,00        | -1.130.383,98        |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>27.284,05</b>     | <b>-46.800,00</b>    | <b>-8.941,14</b>     |
| Indtægter                                 | 209.497,94           | 208.000,00           | 229.922,14           |
| Udgifter, løn                             | -39.263,26           | -38.800,00           | -38.770,40           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -142.950,63          | -216.000,00          | -200.092,88          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-1.099.385,27</b> | <b>-975.633,00</b>   | <b>-1.171.340,71</b> |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -565.208,13          | -395.100,00          | -601.971,45          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -534.177,14          | -580.533,00          | -569.369,26          |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>7.656,44</b>      | <b>3.533,00</b>      | <b>49.878,88</b>     |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>658.555,36</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-402.950,24</b>   |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|                                                     |                     |                    |                   |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00                | 0,00               | 0,01              |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00                | 0,00               | 0,00              |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 636.700,00          | 636.700,00         | 1.079.168,00      |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -61.256,25          | -210.000,00        | 0,00              |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -17.657,90          | -950.000,00        | -43.222,95        |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                | 0,00               | -199.166,01       |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>557.785,85</b>   | <b>-523.300,00</b> | <b>836.779,05</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>1.216.341,21</b> | <b>-523.300,00</b> | <b>433.828,81</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                                                             | Før disponering | Disponering  | Efter disponering |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | -0,01           | -899.999,99  | -900.000,00       |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -13.600,00      | 0,00         | -13.600,00        |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -250.000,00     | 0,00         | -250.000,00       |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 136.706,33      | -136.706,33  | 0,00              |
| 741110 Frie midler                                          | 22.132,94       | -658.549,04  | -636.416,10       |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -1.641.100,00   | 478.914,15   | -1.162.185,85     |
| 741130 Præstegårdens frie midler                            | 0,00            | 0,00         | 0,00              |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                             | 0,00            | 0,00         | 0,00              |
| 742010 Årsafslutning                                        | -1.216.341,21   | 1.216.341,21 | 0,00              |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|-------|-----------|--------|
| 721160 Arv og donationer | 0,00  | 0,00      | 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 gravsteds kapital (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 gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads) |
| 761190    | Hensættelser til gravsteds kapital 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<br>2015       | Ultimo<br>2015      |
|---------------------|---------------------|
| <b>5.920.758,03</b> | <b>6.274.578,62</b> |
| 36.155,16           | 201.239,41          |
| 152.059,62          | 90.863,52           |
| 0,00                | 0,00                |
| 13.600,00           | 13.600,00           |
| 5.718.943,25        | 5.968.875,69        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>2.097.269,65</b> | <b>3.195.005,51</b> |
| 1.592.923,15        | 2.053.243,89        |
| 0,01                | 900.000,00          |
| 500.041,99          | 239.455,62          |
| 4.304,50            | 2.306,00            |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>8.018.027,68</b> | <b>9.469.584,13</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>-1.745.860,74</b> | <b>-2.962.201,95</b> |
| -0,01                | -900.000,00          |
| -13.600,00           | -13.600,00           |
| -250.000,00          | -250.000,00          |
| 136.706,33           | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 22.132,94            | -636.416,10          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -1.641.100,00        | -1.162.185,85        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-5.718.943,25</b> | <b>-5.968.875,69</b> |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -5.718.943,25        | -5.968.875,69        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-136.706,33</b>   | <b>0,00</b>          |
| -136.706,33          | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-416.517,36</b>   | <b>-538.506,49</b>   |
| -156.165,02          | -247.393,41          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | -44.122,27           |
| -669.642,00          | -716.833,00          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 409.289,66           | 469.842,19           |
| <b>-8.018.027,68</b> | <b>-9.469.584,13</b> |

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 2015 heraf -- |               |                       |
|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015         | 2015         | 2014         | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7.399.000,00 | 7.399.000,00 | 7.445.000,00 | 7.399.000,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 100.783,00   | 0,00         | 42.100,00    | 100.783,00                | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 7.499.783,00 | 7.399.000,00 | 7.487.100,00 | 7.499.783,00              | 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 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015          | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -586.367,01   | -596.700,00   | -730.459,56   | 0,00                      | -392.492,98   | -193.874,03           |
| -151.290,58   | -40.000,00    | -86.113,86    | 0,00                      | -13.046,18    | -138.244,40           |
| -540.698,00   | -625.500,00   | -763.997,78   | 4.500,00                  | -381.325,81   | -163.872,19           |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -1.278.355,59 | -1.262.200,00 | -1.580.571,20 | 4.500,00                  | -786.864,97   | -495.990,62           |

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 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015          | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00          | 0,00          | -625,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -952.943,37   | -1.071.100,00 | -943.843,40   | 0,00                      | -821.623,41   | -131.319,96           |
| -60.695,40    | -78.000,00    | -79.347,88    | 640,00                    | -25.850,00    | -35.485,40            |
| -37.591,25    | -37.000,00    | -32.153,44    | 6.599,00                  | 0,00          | -44.190,25            |
| -238.904,10   | -142.100,00   | -179.386,22   | 0,00                      | -83.831,29    | -155.072,81           |
| -50.000,00    | -50.000,00    | -57.661,00    | 0,00                      | -50.000,00    | 0,00                  |
| -94.273,51    | -93.600,00    | -73.349,60    | 0,00                      | -86.166,02    | -8.107,49             |
| -9.750,00     | -20.000,00    | -29.339,38    | 0,00                      | -9.750,00     | 0,00                  |
| -1.800,00     | -1.000,00     | -1.000,00     | 0,00                      | 0,00          | -1.800,00             |
| -1.445.957,63 | -1.492.800,00 | -1.396.705,92 | 7.239,00                  | -1.077.220,72 | -375.975,91           |

4 Kirkegård

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

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015          | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -2.780.203,48 | -3.272.600,00 | -3.491.566,03 | 1.874.052,99              | -3.232.669,29 | -1.421.587,18         |
| -272.266,16   | -352.500,00   | -290.804,12   | 53.164,00                 | -267.585,42   | -57.844,74            |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -3.052.469,64 | -3.625.100,00 | -3.782.370,15 | 1.927.216,99              | -3.500.254,71 | -1.479.431,92         |

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 2015 heraf -- |               |                       |
|-----------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015      | 2015       | 2014       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -8.061,37 | -18.400,00 | -51.783,82 | 83.410,65                 | -19.631,63    | -71.840,39            |
| -8.700,45 | -61.400,00 | -171,64    | 69.300,10                 | -19.631,63    | -58.368,92            |
| 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                  |
| 44.045,87 | 33.000,00  | 43.014,32  | 56.787,19                 | 0,00          | -12.741,32            |
| 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00      | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 27.284,05 | -46.800,00 | -8.941,14  | 209.497,94                | -39.263,26    | -142.950,63           |

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 2015 heraf -- |               |                       |
|---------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015          | 2015        | 2014          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -97.212,86    | -135.000,00 | -78.857,59    | 0,00                      | 0,00          | -97.212,86            |
| -238.393,71   | -203.800,00 | -146.993,21   | 0,00                      | -192.163,08   | -46.230,63            |
| -223.835,28   | -126.000,00 | -232.901,08   | 0,00                      | -129.446,91   | -94.388,37            |
| -31.403,46    | -40.000,00  | -24.583,30    | 0,00                      | -26.715,96    | -4.687,50             |
| -290.160,54   | -247.100,00 | -287.539,28   | 0,00                      | -111.872,54   | -178.288,00           |
| -90.009,64    | -93.200,00  | -267.416,64   | 0,00                      | -90.009,64    | 0,00                  |
| -37.836,50    | -40.000,00  | -34.488,25    | 0,00                      | -15.000,00    | -22.836,50            |
| -90.533,28    | -90.533,00  | -96.686,36    | 0,00                      | 0,00          | -90.533,28            |
| 0,00          | 0,00        | -1.875,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 0,00        | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -1.099.385,27 | -975.633,00 | -1.171.340,71 | 0,00                      | -565.208,13   | -534.177,14           |

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 2015 heraf -- |               |                       |
|-----------|-----------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2015      | 2015      | 2014       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -2.050,59 | -1.000,00 | -10.851,18 | 0,00                      | 0,00          | -2.050,59             |
| 0,00      | 0,00      | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -240,99   | 0,00      | -3.615,91  | 0,00                      | 0,00          | -240,99               |
| 1.588,55  | 4.533,00  | 12.287,33  | 1.588,55                  | 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                  |
| 8.359,47  | 0,00      | 52.058,64  | 8.359,47                  | 0,00          | 0,00                  |
| 7.656,44  | 3.533,00  | 49.878,88  | 9.948,02                  | 0,00          | -2.291,58             |

## Formål

### 8 Anlægsramme

|                                             | Regnskab<br>2015  | Budget<br>2015     | Regnskab<br>2014  | -- Regnskab 2015 heraf -- |                  |                           |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                                             |                   |                    |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 80 Kirkebygning                             | -61.256,25        | -210.000,00        | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | -61.256,25                |
| 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                                | -17.657,90        | -950.000,00        | -43.222,95        | 0,00                      | 0,00             | -17.657,90                |
| 84 Krematorium                              | 0,00              | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 85 Præsteboliger                            | 0,00              | 0,00               | -199.166,01       | 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          | 0,00              | 0,00               | 0,01              | 0,00                      | 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                      | 636.700,00        | 636.700,00         | 1.079.168,00      | 636.700,00                | 0,00             | 0,00                      |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg                | 0,00              | 0,00               | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| <b>I alt</b>                                | <b>557.785,85</b> | <b>-523.300,00</b> | <b>836.779,05</b> | <b>636.700,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-78.914,15</b>         |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal     | Seneste ejendomsvurdering<br>Ejendomsværdi | Grundværdi | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-----------|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|
| Rød-Grøndalslund 16GG       | 861 kvm.  | 2.850.000,00                               | 260.200,00 | Præstebolig                                 |
| Rød-Grøndalslund 16HB       | 1000 kvm. | 2.150.000,00                               | 302.300,00 | Præstebolig                                 |
| Rød-Grøndalslund 16Æ        | 1073 kvm. | 1.350.000,00                               | 324.300,00 | Udlejet, kirketjener                        |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
|                             |           |                                            |            |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |           | 6.350.000,00                               |            |                                             |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                           | Beløb     |
|---------------------------|-----------|
| Flygelfond                | 3.126,50  |
| Mission Afrika            | 8.134,00  |
| Det Danske Bibelselskab   | 217,00    |
| Menighedsplejen           | 7.277,00  |
| FKN Flygtninge fra Syrien | 400,00    |
| I alt :                   | 19.154,50 |

Styring anlægsaktiviteter 2015 Grøndalslund

| Projekt                                | Videreførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2015 | plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger | plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag | Tillægsbevillinger | Godkendt overførsel fra til drift (+/-) Renter | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2015 | Regnskab for 2015 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2016 (+eller -) |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 8001 Forprojekt ren. kirke/sognegård   | 500.000                                       |                                 | -400.000                                                  |                                             |                    |                                                |                                                 |                          | 100.000                    |                             |                                                  | 100.000                                      |
| 8002 Renovering Kirke/Sognegård        |                                               | 500.000                         | -500.000                                                  |                                             |                    |                                                |                                                 |                          |                            |                             |                                                  |                                              |
| 8302 Omlægning af afd. O               | 400.000                                       |                                 |                                                           |                                             |                    |                                                |                                                 |                          | 400.000                    |                             |                                                  | 400.000                                      |
| 8304 Udarbejdelse kirkegårdskort       | 210.000                                       |                                 |                                                           |                                             |                    |                                                |                                                 |                          | 210.000                    | 17.658                      |                                                  | 192.342                                      |
| 8003 Helhedsplan areal kirke/sognegård | 531.100                                       |                                 |                                                           |                                             |                    |                                                |                                                 |                          | 531.100                    | 61.256                      |                                                  | 469.844                                      |
| Afdrag anlægslån                       |                                               | 136.700                         |                                                           | -136.706                                    |                    |                                                |                                                 |                          | -6                         |                             | -6                                               | 0                                            |
|                                        | 0                                             | 1.641.100                       | -900.000                                                  | -136.706                                    | 0                  | 0                                              | 0                                               | 0                        | 1.241.094                  | 78.914                      | -6                                               | 1.162.186                                    |

Forskel på overført fra sidste år og overført til næste år

**Saldo Opsparinger pr. 31.12.2015**  
Renovering Kirke/Sognegård 8002 400.000  
Renovering Kirke/Sognegård 8002 500.000  
**Opsparinger ialt pr. 31.12.2015 900.000**

**Tillægsbevillinger**

| Projekt                                  | Overførte midler fra 2014 | Bevillinger modtaget 2015 | Forbrug I 2015 | Forbrug ført på kontonumm | Midler overføres Til 2016 |
|------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|
| Tillægsbevilling - underskud frie midler |                           | 22.133                    | 22.133         | 1.100                     | 0                         |
| Tillægsbevilling - olieudskiller         |                           | 78.650                    | 78.650         | 1.100                     |                           |
| I alt                                    | 0                         | 100.783                   | 100.783        |                           | 0                         |

Driftsresultat iht. kvartalsrapport pr.31.12.2015 658.555  
Resultat af afsluttet anlæg -6

Driftsresultat ialt overført til frie midler 658.549

Frie midler pr. 1.1.2015 -22.133

Frie midler pr. 31.12.2015 overskud **636.416**

Reserveret til GIAS-lokalfakturering ca. -175.000

Reelt overskud **461.416**