

ÅRSREGNSKAB 2016

for Jægersborg Sogns Menighedsråd

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 7112

CVR-nr. 11374816

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 2016 for Jægersborg 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Jægersborg Sogns Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jægersborg Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 god offentlig revisionsskik, 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 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder 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.

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 ingen ting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 11. september 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Jægersborg kirke havde ved begyndelse af året negative frie midler (i alt minus 85.506 kr.) som følge af uforudsete udgifter på et større vedligeholdelsesarbejde. Det har været væsentligt for menighedsrådet i 2016 at retablere de frie midler gennem en omhyggelig styring af alle omkostninger, men især vedlige-holdelsesomkostningerne på kirke, sognegård og præsteboliger.

Årets driftsregnskab viser da også et overskud på 274.601 kr., således at kirkekassens frie midler ved udgangen af 2016 udgør 189.095 kr.

Til de enkelte hovedgrupper knytter sig følgende forklaringer:

Gruppe 1: Fælles indtægter: En ekstra bevilling på 35.000 kr. fra provstiets 5%-midler knytter sig til uforudsete udgifter i forbindelse med det i indledningen nævnte vedligeholdelsesarbejde.

Gruppe 2: Kirke og sognegård: Budget 787.400 kr. Regnskab 639.497 kr. Menighedsrådet har gennemført en nøje prioritering af vedligeholdelsesarbejder. Alle nødvendige arbejder er dog gennemført, hvilket provstesynet i januar 2017 har bekræftet.

Gruppe 3: Kirkelige aktiviteter: Budget 2.005.805 kr. Regnskab 1.946.535 kr. Eneste større afvigelse er på kommunikationsområdet, hvor en sogneomdelt brochure blev udsat på grund af et uventet præsteskitte. Projekt Jægersborg Orgelbog, som har fået støtte fra provstiets udviklingspulje er afsluttet og værket uropføres i løbet af foråret 2017.

Gruppe 5: Præsteboliger: Budget 86.000 kr. Regnskab 75.332 kr. Den ene præstebolig har stået ubesat i to måneder, og der har været en vis tilbageholdenhed med vedligeholdelsesarbejder af de årsager, der er nævnt i indledningen.

Gruppe 6: Administration og fælles: Budget 705.395 kr. Regnskab 682.072 kr. Ingen større afvigelser.

Anlægsarbejder:

Indvendig maling af kirken: Budget 460.000 kr. Regnskab 207.235. Der var sat et beløb af til styring af processen. Styringen blev i praksis gennemført ved frivillig - ulønnet - arbejdskraft. Ved koordinering mellem håndværkerne var det muligt at holde udgifter til stillads/lift på et minimum. Projektet indeholdt et relativt stort beløb til uforudsete udgifter, da mureren ikke kunne inspicere revnerne i hvælvingerne inden projektets start. Endelig blev selve maler-regningen væsentligt mindre end de oprindelige tilbud.

Præstebolig 2: I forbindelse med et uventet præsteskitte har provstiudvalget af anlægs-midlerne for 2017 bevilget 500.000 kr. til renovering af præsteboligen.

Provstiudvalget har accepteret at arbejdet gik i gang ultimo 2016, og der er i regnskabet afholdt 53.045 kr. til dette projekt.

2016 i Jægersborg Kirke

Jægersborg kirke ønsker at være et åbent og aktivt kirkeligt fællesskab, som henvender sig til alle aldersgrupper. 2016 har budt på flere markante begivenheder. Kirken fejrede sit 75 års jubilæum og kirkens mangeårige præst, Erik Høegh-Andersen, fratrådte og er blevet erstattet af Kenneth Knigge.

Der var også i 2016 stor aktivitet i Jægersborg Kirke og sognegård. I alt 26.599 personer har deltaget i kirkens aktiviteter. Tallet er dog ca. 4 % lavere end i 2015, dels fordi kirken var lukket i 4 uger for at male kirkerummet og dels fordi kirken i en periode på to måneder kun har haft én præst mod normalt to.

Kirken havde 13.754 deltagere til gudstjenester og kirkelige handlinger og sammenkomster i sognegården i tilknytning hertil.

6.929 deltog i arrangementer for konfirmander, minikonfirmander, babysalmesang, kirkens børnekor og andre arrangementer for børn.

5.916 personer deltog i Åbent Forum (eftermiddagsforedrag), fyraftenskor, litteraturkreds, aftenforedrag, eksistenssamtaler, refleksionsløb, samt diverse menighedsaktiviteter.

Kirkens driftsregnskab på kr. 3.342.399 svarer til 600 kr. per medlem.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Med alle kirkerne i Gentofte:

- Skoletjenesten i Gentofte
- Provstiets udviklingspulje

- Provstiets pulje til præsters efteruddannelse

Med Gentofte og Ordrup Kirker

- Det danske Pigekor (børnekor, spirekor, juniorkor og pigekor).

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	3.617.000,00	3.582.000,00	3.697.000,00
Øvrig drift i alt	-3.342.398,56	-3.582.000,00	-3.788.447,87
2 Kirkebygning og sognegård	-639.497,42	-787.400,00	-668.472,83
Indtægter	2.500,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-293.384,71	-285.400,00	-287.816,02
Udgifter, øvrig drift	-348.612,71	-502.000,00	-380.656,81
3 Kirkelige aktiviteter	-1.946.534,69	-2.005.805,00	-1.837.431,94
Indtægter	51.733,52	0,00	56.893,70
Udgifter, løn	-1.448.476,94	-1.375.300,00	-1.384.453,68
Udgifter, øvrig drift	-549.791,27	-630.505,00	-509.871,96
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.	-75.331,94	-86.000,00	-404.787,03
Indtægter	141.814,11	165.000,00	170.158,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-217.146,05	-251.000,00	-574.945,24
6 Administration og fællesudgifter	-682.071,66	-705.395,00	-878.936,75
Indtægter	110,61	0,00	41.893,70
Udgifter, løn	-274.334,98	-283.700,00	-462.042,09
Udgifter, øvrig drift	-407.847,29	-421.695,00	-458.788,36
7 Finansielle poster	1.037,15	2.600,00	1.180,68
A Resultat af drift	274.601,44	0,00	-91.447,87

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	460.000,00	460.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-207.234,99	-460.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-53.045,47	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	199.719,54	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	474.320,98	0,00	-91.447,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.291,58	0,00	-22.291,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	86.506,06	-274.600,98	-188.094,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-199.720,00	-199.720,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-474.320,98	474.320,98	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	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
121.042,45	80.971,12
9.346,26	5.640,00
89.404,61	53.039,54
0,00	0,00
22.291,58	22.291,58
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
139.167,93	649.841,85
0,00	0,00
0,00	0,00
139.167,93	649.841,85
0,00	0,00
0,00	0,00
260.210,38	730.812,97

-185.785,52	-660.106,50
0,00	0,00
-22.291,58	-22.291,58
-250.000,00	-250.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
86.506,06	-188.094,92
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-199.720,00
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
-74.424,86	-70.706,47
-64.677,23	-60.309,85
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.747,63	-10.396,62
-260.210,38	-730.812,97

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.582.000,00	3.582.000,00	3.697.000,00	3.582.000,00	0,00	0,00
35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.617.000,00	3.582.000,00	3.697.000,00	3.617.000,00	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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-181.303,23	-250.000,00	-236.976,99	0,00	0,00	-181.303,23
-212.247,28	-314.700,00	-147.958,14	0,00	-135.971,36	-76.275,92
10.668,02	-20.000,00	-51.765,74	0,00	0,00	10.668,02
-256.614,93	-202.700,00	-231.771,96	2.500,00	-157.413,35	-101.701,58
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-639.497,42	-787.400,00	-668.472,83	2.500,00	-293.384,71	-348.612,71

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-10.000,00	-80,95	0,00	0,00	0,00
-966.340,32	-935.200,00	-899.583,95	4.408,52	-880.567,71	-90.181,13
-131.195,94	-148.000,00	-111.369,81	0,00	-65.096,16	-66.099,78
-3.471,00	-10.000,00	-8.859,38	0,00	0,00	-3.471,00
-166.613,09	-196.800,00	-163.690,76	0,00	-125.841,12	-40.771,97
-392.008,18	-421.305,00	-422.604,03	2.325,00	-83.212,03	-311.121,15
-202.877,22	-216.800,00	-163.967,61	45.000,00	-233.424,28	-14.452,94
-84.028,94	-67.700,00	-67.275,45	0,00	-60.335,64	-23.693,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.946.534,69	-2.005.805,00	-1.837.431,94	51.733,52	-1.448.476,94	-549.791,27

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-37.759,11	-44.000,00	-58.769,30	73.707,76	0,00	-111.466,87
-37.572,83	-42.000,00	-346.017,73	68.106,35	0,00	-105.679,18
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
-75.331,94	-86.000,00	-404.787,03	141.814,11	0,00	-217.146,05

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-195.640,31	-220.326,00	-181.943,64	110,61	-29.270,43	-166.480,49
-98.718,19	-81.000,00	-117.117,11	0,00	-32.559,58	-66.158,61
-21.433,59	-21.000,00	-18.860,85	0,00	0,00	-21.433,59
-16.676,64	-17.000,00	-16.676,64	0,00	-16.676,64	0,00
-32.559,58	-31.000,00	-120.074,73	0,00	-32.559,58	0,00
-59.503,94	-35.700,00	-281.133,98	0,00	-60.190,01	686,07
-103.078,74	-130.500,00	0,00	0,00	-103.078,74	0,00
-4.292,07	-18.700,00	-700,00	0,00	0,00	-4.292,07
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-150.168,60	-150.169,00	-142.429,80	0,00	0,00	-150.168,60
-682.071,66	-705.395,00	-878.936,75	110,61	-274.334,98	-407.847,29

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	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
702,77	2.000,00	567,66	702,77	0,00	0,00
334,38	600,00	613,02	334,38	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
1.037,15	2.600,00	1.180,68	1.037,15	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-207.234,99	-460.000,00	0,00	0,00	0,00	-207.234,99
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	-53.045,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.045,47
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	0,00	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	460.000,00	460.000,00	0,00	460.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	199.719,54	0,00	0,00	460.000,00	0,00	-260.280,46

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Bernstorff 1aka	5319	3.250.000,00	767.200,00	Præstebolig 1
Gentofte 25 BH	2001	5.950.000,00	4.108.900,00	Præstebolig 2
Ejendomsværdi i alt		9.200.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Reden	10.142,00
Bibelselskabet	626,50
Julehjælp	5.130,00
Kirkens Korshær	7.676,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.173,00
Folkekirkens Nødhjælp Etiopien	399,50
KFUM/K	666,50
Røde Kors	252,00
Kirkefonden	364,00
Børnesagens Fællesråd	2.112,00
SOS børnebyerne	12.010,00
Danske Sømands- og udlandskirker	589,50
Netværkshuset Gentofte	24.000,00
Kollekter i alt	66.141,00

Det Danske Børne- og Pigeor

Årsregnskab for 2016



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter	8



Ledelsespåtegning

Den daglige ledelse har dags dato godkendt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2016 for Det Danske Børne- og Pigekor.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger og korets vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Gentofte, den 7. marts 2017

Bestyrelse

Lone Nørgaard Petersen
formand

Erik Høegh-Andersen
næstformand

Bente Frimodt-Møller

Erna Borch

Jens Bærentzen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Det Danske Børne- og Pigeor

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Danske Børne- og Pigeor for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger og korets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger og korets vedtægter.

København, den 7. marts 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Lars Rasmussen
statsautoriseret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Det Danske Børne- og Pigeor for 2016 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabs-skik for foreninger og korets vedtægter.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Tilskud

Foreningens tilskud indregnes i resultatopgørelsen, såfremt tilskuddet vedrører indeværende år.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, der indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note		Budget t.kr.	2015 t.kr.
	Tilskud, Gentofte kirke	290.000	310
	Tilskud, Ordrup Kirke	290.000	280
	Tilskud, Jægersborg kirke	290.000	310
	Kontingent, indgået	196.801	188
1	Andre indtægter	39.197	92
	Indtægter	1.105.998	1.180
2	Personaleomkostninger	910.474	837
3	Administrationsomkostninger	201.912	119
4	Projekter	-115.484	74
	Andre omkostninger	21.637	1
	Omkostninger	1.018.539	1.031
	Resultat før finansielle poster m.v.	87.459	149
5	Finansielle poster, omkostninger	0	1
	Årets resultat	87.459	150



Balance pr. 31. december 2016

Note			2015 t.kr.
	AKTIVER		
	Likvide beholdninger	617.828	521
6	Tilgodehavender	20.900	0
	Omsætningsaktiver i alt	638.728	521
	Aktiver i alt	638.728	521
	PASSIVER		
7	Egenkapital	575.345	488
	Egenkapital i alt	575.345	488
8	Kreditorer	63.383	33
	Kortfristet gæld i alt	63.383	33
	Passiver i alt	638.728	521



Noter

Note		Budget t.kr.	2015 t.kr.
1	Andre indtægter		
	Koncerthonorar	18.000	21
	Øvrige indtægter	21.197	71
		39.197	92
2	Personaleomkostninger		
	Pia Boysen inkl. pension	410.522	413
	Kirsten Hanehøj inkl. pension	164.001	149
	Ulla Christensen inkl. pension	96.653	79
	Nanna Hovmand	0	38
	Michael Sam Darvish	14.625	14
	Mattias Branner	13.000	5
	Nina Bols Lundgren	24.091	0
	Ole Faurschou	37.537	0
	Anne Gavnholdt	2.600	0
	Emil Ritter	2.550	0
	Anne Sofie Høeg Andersen	4.000	3
	Anne-Terese Sales inkl. pension	113.435	186
	ATP, AES	15.960	10
	Diverse honorarer	11.500	3
	Barselrefusion	0	-63
	A-løn dirigent assistent 10 timer ugentligt	0	0
	A-løn Sekretær/Producent	0	0
		910.474	837



Noter

Note		Budget t.kr.	2015 t.kr.
3	Administrationsomkostninger		
	Kontor, IT, telefon m.v.	55.963	32
	Dataløn omkostning	9.668	12
	Honorar for udarbejdelse af årsregnskab	3.375	3
	Honorar for bogføring	19.500	17
	Revision 2015	1.000	0
	Forsikringer	2.982	4
	Noder m.v.	15.287	15
	Forplejning	13.977	15
	Repræsentation	1.545	2
	Koda-afgift og kontingenter	13.115	12
	Transport, rejser og koloni	7.669	5
	Bestyrelsen	4.095	6
	Nyanskaffelser: tøj + lucia lys	33.332	6
	Annoncer	4.152	0
	Kurser/efteruddannelse	16.251	15
	Hjemmeside	0	4
		201.912	148
4	Projekter		
	<i>Provstiets udviklingspulje</i>		
	Indtægter	0	0
	Omkostninger	0	0
		0	0
	<i>Kulturdage Gentofte Rådhus</i>		
	Indtægter	0	0
	Omkostninger	0	0
		0	-3



Noter

Note		Budget t.kr.	2015 t.kr.
4	Projekter		
	<i>Sønderjylland</i>		
	Indtægter	0	29
	Omkostninger	0	86
		<u>0</u>	<u>57</u>
	<i>Malaga</i>		
	Indtægter	185.050	38
	Omkostninger	152.639	53
		<u>-32.411</u>	<u>15</u>
	<i>Berlinerkoeret</i>		
	Indtægter	0	0
	Omkostninger	0	5
		<u>0</u>	<u>5</u>
	<i>Søster Angelina</i>		
	Indtægter	77.760	0
	Omkostninger	14.550	0
		<u>-63.210</u>	<u>0</u>
	<i>Rørvig Projekt</i>		
	Indtægter	15.800	0
	Omkostninger	13.938	1
		<u>-1.862</u>	<u>1</u>



Noter

Note		Budget t.kr.	2015 t.kr.
	<i>Skoleprojekt</i>		
	Indtægter	36.000	0
	Omkostninger	18.000	0
		<u>-18.000</u>	<u>0</u>
	Julecd, indtægt	<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>-115.484</u>	<u>74</u>
5	Finansielle poster, omkostninger		
	<i>Finansielle indtægter</i>		
	Renteindtægt, bankindestående	0	0
			1
	<i>Finansielle omkostninger</i>		
	Renteomkostninger, bankindestående	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>1</u>
		2015	
		t.kr.	
6	Tilgodehavende		
	Mattias løn, til gode hos kirken	20.900	0
		<u>20.900</u>	<u>0</u>
7	Egenkapital		
	Saldo pr. 1. januar 2016	487.886	337
	Årets resultat	87.459	151
		<u>575.345</u>	<u>488</u>
8	Kreditorer		
	Skyldige omkostninger	44.810	20
	Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP og feriepenge	18.573	13
		<u>63.383</u>	<u>33</u>