

ÅRSREGNSKAB 2016

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 Blågårdens Sogns Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blågårdens 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 21. august 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen
Statsautoriseret revisor

Blågårdens Sogn - Regnskabsoversigt 2016

Oversigt over anlægsarbejder

Projekt	Opsparingsmidler pr. 01.01.2016	Videreførte anlægsmidler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	plus = hævde opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Salg af anlæg (forsikringsum)	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
8001 BR Fornyelse, kirkerum		2.525.633	1.700.000						Anlægsrenter	4.225.633	2.631.232		1.594.401 2)
8010 HK Altertavle/prædikestol	96.604	0	0	96.604					-447	96.157			96.157 3)
8012 HK Facade Tårn		215.625								215.625			215.625 2)
8015 HK Opdatering af varmeanlæg			225.000							225.000	24.488		200.513 2)
Forsikringsum sølvlysestager										367.500			367.500 4)
Stiftsmidler hævet ifm. Blågårdskirkens overdr		98.955								98.955	43.735		55.219 5)
Afdrag renovering af præstebolig		237.615	765.000		-738.500		-25.848			238.268			238.268 1)
Bevillinger i alt (netto)	96.604	3.077.828	2.690.000	96.604	-738.500	367.500	-25.848	0	-447	5.467.137	2.699.455	0	2.767.683
													-310.145

1) Renter bevilliget som anlæg, men føres under drift.

2) Ingen anlægsarbejder forventes afsluttet i år 2016

3) Opsparinger HK.Prædikestol. Arbejdet udføres i 2017

4) Forsikringsum fra sølvlysestager, der ikke er genanskaffet er bogført som salg af anlæg. Beløbet ansøges i år 2017 konverteret til køkkenprojekt, HK.

5) Det er ved regnskabs afslutning ikke afklaret, hvad der skal ske med de hævdede stiftsmidler.

Lån 841210 pr. 31.12.16:

kr 738.500

Tillægsbevillinger

Driftsresultat/Frie midler

Projekt	Overført fra 2014	Bevillinger modtaget 2016	Forbrug i 2016	Forbrug ført på formal	Overført 2017	Driftsresultat pr. 31.12.2016
						311.275
						0
						25.848
						337.123
Rep af fald på kloak		265.272	265.272	2216	0	
Rep af fald på kloak	-15.737	15.737	15.737	5130	0	
I alt		281.009	281.009		0	1.298.179

Forklaring til Årsregnskab 2016 Blågårdens Sogn
Driftsresultatet pr. 31.12.2016 udgør et overskud på kr. 311.275,38
De frie midler udgjorde pr. 01.01.2016 kr. 961.056,04 og tillægges årets overskud på kr. 337.122,88, som er inkl. renterne fra stiftsslån à kr. 25.847,50
udgør de frie midler pr. 31.12.2016 kr. 1.298.178,92, som det fremgår af regnskabsoversigten.
Tillægsbevilling af 5% midler på kr. 281.009,- (265.272+15.737) er givet for at dække de uforudsete merudgifter til kloakudbedringen ved HTG2. Hellig Kors kirke-Formål 2216.
Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:
Provstikonsulenten, regnskab herfor forefindes hos Nørrebro Provsti.
Kirkeadministration. Fælles regnskabs- og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der forefindes på hjemmesiden: www.kirkeadministration.dk
Fælleskontorftale med Bethlems Sogn
Lønbudgettet generelt
Lønudgiften for formål:
2100- Kirkebygning Løn - overskridelsen på feriepenge skyldes udbetaling af feriegodtgørelse til fratrådt kirkejtener.
2100- Kirkebygning Løn - B-Honorarer til årlig hovedrengøring er blevet budgetteret i år 2017.
3100- Gudstjenester Løn og 6500- Personregistrering civil Løn - er overskredet, da der er udbetalt løn med pension samt feriegodtgørelse i 3 mdr. til fratrådt Kordegn.
3100- Gudstjenester Løn og 3600- Kirkekoncerter Løn. Her er der modtaget refusion for Organists barsel fra år 2015 på kr. 119.088,-, samt for ny barselsperiode frem til md. 01.2017 på kr. 102.278,- Samlet barselsrefusion for disse formål er kr. 221.366,-.
3300- Diakonial virksomhed Løn og 3400- Kommunikation Løn - er ikke overskredet, på trods af, at der er ydet lønforhøjelse til Sognemedhjælper, som ikke var budgetsat.
Henover disse formål er der løbende blevet modtaget barselsrefusion frem til md 11.16, som ialt udgør kr. 116.994,83.
6100- Menighedsrådet Løn, 6300- Bygning Løn og 6400- Økonomi Løn er overskredet det budgetteret beløb, idet der er foretaget en forhøjelse af menighedsrådsmedlemmernes honorarer, som ikke var budgetsat.
6800 Menighedsrådsvalg Løn - Der har ikke været afsat budget særskilt til løn.
Gr 2 - Kirkebygning og sognegård
Forbrug på gruppen som helhed udgør 106,47 % (Excl. formål 2216 udgør forbrugsprocenten 97,93 %)
2122 - BRO - Kirkebygning faste udgifter/indtægter - Lejeindtægterne er højere end budgetteret. El forbruget er forhøjet og budgettallet er tilrettet i budget år 2017.
2216 - HK - Kloakprojekt - Som det fremgår af bevillingsskemaet er der bevilget 5% midler til dækning af kloakprojekt. Indtægten er ført på formål 1100.
2230 - HK - Inventar, anskaffelse og vedligehold - overskridelsen skyldes et par ikke-budgetsattede projekter, som er udført i løbet af året. Forbrugsprocenten er på 157,58 %.

Renovering af personalekøkken med dertilhørende nye hårde hvidevarer samt køkkenudstyr. Menighedssalens projekt "Lyd og Billed", hvor der bl.a. er foretaget lydregulering i mødesalen samt indkøb af diverse udstyr. Indkøb af skabe til FDF i lille sal samt omlægning af låsesystem er foretaget i årets sidste kvartal.
2424 - Kirkekontor faste udgifter/indtægter - betalt for fælleskontoret fra Bethlems Sogn for hele år 2016. Beløbet var ikke kendt på budget tidspunktet, men er budgetsat i år 2017.
2525 - Tjenstlige lokaler - årsopgørelse samt aconto for 3 måneders varme er betalt. Budgettallet for El og Varme er blevet reguleret i år 2017 budget.
Gr 3 - Kirkelige aktiviteter
Forbrug på gruppen som helhed udgør 88,53 %
3130 - HK Gudstjenester div. - Her ses et merforbrug på udgifter til udsmykning, alterbuketter, afholdelse af Høstfest samt en fordobling af indkøb til dåbsbilsner mm.
3306 - Bispising - Budgettet er overskredet. Der er blevet refunderet kr. 16.293,79 vedr. varme for perioden 2014-2015.
Københavns Kommunes ansøgningsdato for midler til bispisingen blev flyttet til tidligt på året og der blev derfor ikke ansøgt/bevilliget midler i år 2016.
3433 - HK Kommunikation - et merforbrug skyldes bl.a. indkøb af plakatoophæng sam et generelt større aktivitetsniveau for kirken.
3636 - BRO - Kirkekoncerter - Forbrugsprocenten er på 124,65 %. Hele årsbudgettet er forbrugt i 1. kvartal efter aftale med menighedsrådet, til afholdelse af VinterJazz.
Gr 5 - Præsteboliger mv
Forbrug på gruppen som helhed udgør 133,73 %
5130 - HTG - Anskaffelse og vedligeholdelse - budgettet er overskredet bl.a. på grund af indkøb af køleskab, gaskomfur inkl. installation og flytning/tilpasning af ventilationsrør.
Fældning og rodfræsning samt udvidelse af fliseareal i Præstegårdshaven. Levering og opsætning af fortsatsvinduer i præsteboligen.
Som det fremgår af bevillingsskemaet er der bevilget 5% midler på kr. 15.737,- til dækning af kloakprojekt. (faktura fra 2014) Indtægten er ført på formål 1100.
5230 - RZG - Anskaffelse og vedligeholdelse - Udskifning af div. belysning, reparation af toilet samt installation af Brændeovn/Pejs i Præsteboligen. Budgettet er overholdt.
Gr 6 - Administration og fællesudgifter
Forbrug på gruppen som helhed udgør 103,71 %
6060 - Kontorhold - Gebyrer er forhøjet, dette skyldes bl.a. ordinære bankgebyrer samt en del betalinger til udlandet. Frankeringsmaskinen er påfyldt til forbrug henover år 2017.
Der er et merforbrug ved indkøb af toner under kontorudgifter er stigende.
6110 - HK Kirkeråd - overskridelse af budgettet skyldes betaling for leje af grill samt drikke til høstfest.
6262 - Personale div - Repræsentation Intern er overskredet grundet julegaveindkøb til personalet. Fastansatte samt nyt personale har indkøbt arbejdstøj og udstyr, som overskrider budgettallet.
6464 - Økonomi - Der var ikke budgetteret med konsulentrådgivning vedr. fusion af fonde mm, som udgør merforbruget.
68xx - Menighedsrådsvalg - Det samlede forbrug inkl. løn er på ca. kr.143.000,-, hvilket overskrider det afsatte budget på kr. 20.000,-.

Merforbruget udgør ca. kr. 120.000,-. Der vil blive ansøgt om 5% midler for de kr. 80.636,14 i år 2017. Dette beløb tilsvare valgkortsudgiften.
6969 - Forsikring - ændringer til Falck abonnementet udgør merforbruget.
Gr 7 - Finansielle poster
7200 - Øvrige renteudgifter er overskredet pga. Nordeas negative rentetilskrivning.
7400 - Renteindtægter er budgetteret med kr. 2.000,- men kirkekapitalen blev frigivet i år 2015 (efter budgetafleveringen). Budgettal er fjernet fra budget 2017.
Den frigivet kirkekapital/stiftsmidler på kr. 98.954,91 skulle bruges til at betale kirkefondet i forbindelse med overdragelsen af Blågårdskirken.
Der er blevet tilbageført kr. 43.735,47 til kirkefondet for hjemfald af Blågårds kirke. Herefter henstår kr. 55.219,44. Kapitalen er fordelt på kr. 23.419,43 tilhørende Hellig Kors Kirke samt kr. 31.800,01 tilhørende Brorsons Kirke. Afventer afklaring på de resterende beløb.
Forsikringssum fra sølvlysestager kr. 367.500,- (år 2012) Der ikke er genanskaffet og er bogført som salg af anlæg. Beløbet ansøges i år 2017 konverteret til køkkenprojekt, HK.

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	9.264.141,00	8.983.132,00	9.001.184,00
Øvrig drift i alt	-8.952.865,62	-8.983.132,00	-8.790.386,57
2 Kirkebygning og sognegård	-3.281.889,46	-3.082.500,00	-3.070.880,58
Indtægter	101.500,00	74.100,00	118.883,61
Udgifter, løn	-1.273.940,68	-1.274.600,00	-1.415.802,85
Udgifter, øvrig drift	-2.109.448,78	-1.882.000,00	-1.773.961,34
3 Kirkelige aktiviteter	-3.534.600,39	-3.992.600,00	-3.923.217,08
Indtægter	134.181,00	184.800,00	91.432,50
Udgifter, løn	-2.667.836,67	-2.931.800,00	-3.032.844,49
Udgifter, øvrig drift	-1.000.944,72	-1.245.600,00	-981.805,09
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.	-184.546,78	-138.000,00	-67.413,27
Indtægter	111.101,55	115.000,00	109.643,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-295.648,33	-253.000,00	-177.057,19
6 Administration og fællesudgifter	-1.907.029,34	-1.761.117,00	-1.672.548,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.046.932,33	-811.300,00	-889.698,40
Udgifter, øvrig drift	-860.097,01	-949.817,00	-782.850,05
7 Finansielle poster	-44.799,65	-8.915,00	-56.327,19
A Resultat af drift	311.275,38	0,00	210.797,43

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-446,61	0,00	-435,00
Salg af anlæg mv. (91)	323.764,53	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.690.000,00	2.690.000,00	4.100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.655.719,32	-1.925.000,00	-1.041.516,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	357.598,60	765.000,00	3.058.048,37
C Resultatopgørelse	668.873,98	765.000,00	3.268.845,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-96.603,50	96.603,50	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-506.731,23	0,00	-506.731,23
721150 Langfristet gæld	1.477.000,00	-738.500,00	738.500,00
741110 Frie midler	-961.056,04	-337.122,88	-1.298.178,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.077.828,00	310.145,40	-2.767.682,60
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	-668.873,98	668.873,98	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 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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
-297.609,29	229.672,07
15.182,05	170.035,95
-312.791,34	59.636,12
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
4.989.751,12	4.779.077,08
0,00	0,00
96.603,50	0,00
4.889.847,62	4.779.077,08
3.300,00	0,00
0,00	0,00
4.692.141,83	5.008.749,15

-3.165.218,77	-3.834.092,75
-96.603,50	0,00
0,00	0,00
-506.731,23	-506.731,23
1.477.000,00	738.500,00
0,00	0,00
-961.056,04	-1.298.178,92
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.077.828,00	-2.767.682,60
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
-1.477.000,00	-738.500,00
-1.477.000,00	-738.500,00
0,00	0,00
-49.923,06	-436.156,40
-51.626,92	-421.720,52
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.000,00	0,00
5.703,86	-14.435,88
-4.692.141,83	-5.008.749,15

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
8.983.132,00	8.983.132,00	8.511.184,00	8.983.132,00	0,00	0,00
281.009,00	0,00	490.000,00	281.009,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.264.141,00	8.983.132,00	9.001.184,00	9.264.141,00	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.239.785,19	-2.415.500,00	-2.361.133,52	29.273,00	-1.251.417,62	-1.017.640,57
-1.010.919,06	-628.000,00	-722.017,65	0,00	0,00	-1.010.919,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.523,06	-30.100,00	13.830,65	20.000,00	-22.523,06	0,00
-28.662,15	-8.900,00	-1.560,06	52.227,00	0,00	-80.889,15
-3.281.889,46	-3.082.500,00	-3.070.880,58	101.500,00	-1.273.940,68	-2.109.448,78

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.808.380,60	-2.112.100,00	-1.974.977,44	113.081,00	-1.468.440,59	-453.021,01
-63.539,87	-73.600,00	-55.610,82	0,00	-41.431,31	-22.108,56
-814.553,66	-826.300,00	-875.238,63	0,00	-435.290,80	-379.262,86
-668.292,13	-697.500,00	-771.658,08	0,00	-574.236,17	-94.055,96
10.549,41	35.000,00	-8.951,79	21.100,00	0,00	-10.550,59
-167.872,70	-191.100,00	-194.322,61	0,00	-140.030,40	-27.842,30
-20.710,84	-125.000,00	-40.657,71	0,00	-8.407,40	-12.303,44
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.534.600,39	-3.992.600,00	-3.923.217,08	134.181,00	-2.667.836,67	-1.000.944,72

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
-129.568,92	-80.000,00	-60.443,84	58.269,33	0,00	-187.838,25
-54.977,86	-58.000,00	-6.969,43	52.832,22	0,00	-107.810,08
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	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
-184.546,78	-138.000,00	-67.413,27	111.101,55	0,00	-295.648,33

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
-188.078,81	-225.000,00	-233.301,12	0,00	-0,10	-188.078,71
-261.107,86	-266.400,00	-235.299,46	0,00	-161.134,16	-99.973,70
-215.543,35	-260.400,00	-184.777,72	0,00	-123.767,70	-91.775,65
-45.676,05	-66.500,00	-54.005,35	0,00	-45.676,05	0,00
-262.448,37	-224.800,00	-245.211,62	0,00	-65.934,87	-196.513,50
-293.678,19	-207.800,00	-550.957,44	0,00	-293.678,19	0,00
-340.943,75	-267.400,00	0,00	0,00	-340.943,75	0,00
-25.748,88	-100.000,00	-49.583,32	0,00	9.863,40	-35.612,28
-142.909,98	-20.000,00	0,00	0,00	-25.660,91	-117.249,07
-130.894,10	-122.817,00	-119.412,42	0,00	0,00	-130.894,10
-1.907.029,34	-1.761.117,00	-1.672.548,45	0,00	-1.046.932,33	-860.097,01

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
-25.847,50	0,00	-40.617,50	0,00	0,00	-25.847,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-18.952,15	-10.915,00	-18.030,01	0,00	0,00	-18.952,15
0,00	0,00	682,07	0,00	0,00	0,00
0,00	2.000,00	1.638,25	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
-44.799,65	-8.915,00	-56.327,19	0,00	0,00	-44.799,65

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-2.655.719,32	-1.925.000,00	-1.041.516,63	0,00	0,00	-2.655.719,32
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	0,00	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	-446,61	0,00	-435,00	-446,61	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	323.764,53	0,00	0,00	323.764,53	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.690.000,00	2.690.000,00	4.100.000,00	2.690.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	357.598,60	765.000,00	3.058.048,37	3.013.317,92	0,00	-2.655.719,32

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	
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	4.600.000,00	17.436.000,00	Kirke, Hellig Kors
3373, Udenbys Kædebo	0	0,00	0,00	Kirke, Blågård
Ejendomsværdi i alt		15.600.000,00		

Kollekter 2016 - Blågården								
Kollektbogen	Bibelselskabet	Folkekirkens Nødhjælp	Kirkens Korshær	Kirkens Korshær Nødherberg	Lokale menigheds plejen BR	Lokale menigheds plejen BR	Lokale menigheds plejen BR	
Indsamlet								
Total	0,00	3.289,50	14.246,00	5.951,00			12.366,50	35.853,00
Afregnet								
	Bibelselskabet	Folkekirkens Nødhjælp	Kirkens Korshær	Kirkens Korshær Nødherberg	Lokale menigheds plejen HK	Lokale menigheds plejen HK	Lokale menigheds plejen HK	
	0,00	3.289,50	14.246,00	5.951,00			12.366,50	35.853,00
Mgl. afregning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00