

ÅRSREGNSKAB 2018

for Ballerup Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune

Myndighedskode 7187

CVR-nr. 59498819

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Ballerup 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Ballerup Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

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. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 26. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg', is written over the printed name.

René Søeborg

statsautoriseret revisor



Menighedsrådets bemærkninger til regnskab 2018

22. marts 2019

Årsafslutning for 2018

Det fremgår af resultatopgørelsen for 2018, at overskuddet er på 0,5 mio. kr. Nedenfor er de væsentlige forklaringer til budgetafvigelse.

2 Kirkebygning og sognegård

Ballerup Kirke endte med at bruge hele sit budget samt ekstra 0,1 mio. kr. af de frie midler til renoveringen af våbenhuset. Arkitektonorar på ca. 0,1 mio. kr.

Epitafiet i kirkerummet og stenen over døren i våbenhuset er ligeledes blevet renoveret i 2018 af Nationalmuseet, pris ca. 0,06 mio. kr.

Sognegårdsudvalget har et samlet mindreforbrug på ca. 0,1 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til kirkesalen med ca. 0,2 mio. kr., Præstegården ca. 0,1 mio. kr. og et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende opstartsfasen af den nye sognegård.

Større investeringer i Præstegården har været til et nyt fyr, pris ca. 0,1 mio. kr.

3 Kirkelige aktiviteter

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr., der kan henføres til Gudstjenester og kirkelige handlinger samt Kirkelig undervisning.

4 Kirkegården excl. krematoriet

Det fremgår af regnskabet, at kirkegården brugte hele sit budget samt ekstra 0,1 mio. kr. af de frie midler.

Større investeringer på kirkegårdsområdet har været kunstværk på Ballerup Kirkegård, pris ca. 0,1 mio. kr. Køb af lift og truck ca. 0,2 mio. kr.

42 Krematorium

Området for krematoriet viser et overskud i forhold til det budgetterede på ca. 0,9 mio. kr.

Overskuddet kan henføres til kremation med 0,5 mio. kr. og et mindre forbrug på kr. 0,4 mio. kr. vedrørende vedligeholdelse af krematoriebygningen.

5 Præsteboliger

På Præsteboliger er der et merforbrug på ca. 0,05 mio. kr. Udvendig træværk og værelser er blevet malet, og der er indkøbt ny opvaskemaskine m.v.



6 Administrations- og fællesudgifter

Ingen bemærkninger.

Anlægsmidler

De frie midler fra 2017 er anvendt til renovering af våbenhuset, indkøb af kunstværk og 0,24 mio. kr. er flyttet til anlæg vedrørende opsparring til den nye Sognegård. Se særskilt oversigt over de frie midler og opsparring.

Frie midler fra 2018 på 0,4 mio. kr., heraf er de 0,03 mio. kr. til krematoriet/kapelsal. De frie midler indgår i egenkapitalen.

Samlet set har Ballerup Sogn en opsparring på ca. 1,9 mio. kr. til anlægsarbejder. Udspecificering ses nedenfor.

Videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde:

• Skovvejskirken, alter	kr. 330.388
• Renovering af kirkegårdsmur	kr. 61.864
• Krematorie/Kapelsal	kr. 563.445
• Projekt Præstegården	kr. 975.479
Total	<u>kr. 1.931.176</u>

Moms

Der har været en afgørelse i Landsskatteretten i december 2017, som betyder at der er lavet en ny metode til opgørelse af momsfradragprocenten på fællesomkostninger på kirkegården. Menighedsrådet har valgt metode C til opgørelsen.

Ballerup Sogn har på den baggrund haft en merudgift på ca. 0,1 mio. kr., fordi fradragprocenten er faldet fra 70% til 29%. Det vil fremadrettet påvirke resultatopgørelsen negativt pga. en lavere fradragprocent end tidligere år.

Samarbejder

Ballerup Sogn deltager i et samarbejde mellem sognene i Ballerup-Furesø Provsti, om en fælles folkekirkelig skoletjeneste, som gennem ansættelse af en medarbejder, vil tilbyde undervisningsforløb til de deltagende sognes grundskoler, samt samarbejde med relevante aktører lokalt og landsdækkende, således at kendskabet til kirke og kristendom højnæs blandt områdets skolesøgende børn og unge.

Den årlige udgift i 2018 til skoletjenesten var 0,09 mio.kr.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	10.780.999,92	10.781.000,00	10.639.999,92
Øvrig drift i alt	-10.247.225,80	-10.781.000,00	-9.995.165,31
2 Kirkebygning og sognegård	-2.521.177,24	-2.550.100,00	-1.125.816,60
Indtægter	39.795,00	76.000,00	101.984,00
Udgifter, løn	-432.050,41	-509.400,00	-370.157,24
Udgifter, øvrig drift	-2.128.921,83	-2.116.700,00	-857.643,36
3 Kirkelige aktiviteter	-3.918.545,69	-3.785.000,00	-3.505.511,11
Indtægter	325.668,00	564.000,00	111.456,50
Udgifter, løn	-3.401.024,15	-3.460.700,00	-3.000.357,56
Udgifter, øvrig drift	-843.189,54	-888.300,00	-616.610,05
4 Kirkegård	-1.163.618,23	-1.850.800,00	-2.291.001,47
Indtægter	7.519.286,29	7.108.800,00	7.252.055,64
Udgifter, løn	-5.682.029,21	-5.709.100,00	-5.231.678,87
Udgifter, øvrig drift	-3.000.875,31	-3.250.500,00	-4.311.378,24
5 Præstebolig mv.	-145.455,05	-100.000,00	-392.185,30
Indtægter	121.092,18	120.000,00	117.600,26
Udgifter, løn	-10.228,50	-12.000,00	-8.887,50
Udgifter, øvrig drift	-256.318,73	-208.000,00	-500.898,06
6 Administration og fællesudgifter	-2.425.408,30	-2.427.100,00	-2.593.245,33
Indtægter	1.878,00	0,00	1.784,00
Udgifter, løn	-1.542.673,43	-1.452.400,00	-1.488.847,17
Udgifter, øvrig drift	-884.612,87	-974.700,00	-1.106.182,16
7 Finansielle poster	-73.021,29	-68.000,00	-87.405,50
A Resultat af drift	533.774,12	0,00	644.834,61
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.337,21	0,00	-1.343,92
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.150.000,08	1.150.000,00	1.255.000,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-500.000,00	0,00	-395.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-98.136,25	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	550.526,62	1.150.000,00	858.656,16
C Resultatopgørelse	1.084.300,74	1.150.000,00	1.503.490,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-267.945,39	1.337,21	-266.608,18
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.300,50	0,00	-14.300,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
721150 Langfristet gæld	5.222.713,84	-1.300.000,00	3.922.713,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-447.453,69	58.374,25	-389.079,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.931.859,00	683,00	-1.931.176,00
741140 Krematoriets frie midler, ovn og kapel	-188.976,80	155.304,80	-33.672,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.084.300,74	1.084.300,74	0,00

**Ballerup sogn, Resultatdisponering 2018****Årets overskud på kr. 533.774 fordeles således:**

Overordnet beregning af frie midler i alt
Sum af frie midler menighedsråd og frie midler Krematorie

Frie midler 31. december 2017

Frie midler menighedsråd	447.454
Frie midler krematorie	188.977
Frie midler i alt 31. december 2017	636.430

Frie midler i alt 31. december 2018

Frie midler fra 2017	636.430
Resultat af årsregnskab 2018	533.774
Frie midler overført til projekt præstegården	- 247.453
Frie midler brugt til ekstra afdrag	- 500.000
Frie midler 31. december 2018	422.752

A) Krematorieregnskab og frie midler:

Overført frie midler fra 2017	188.977
Årsregnskab 2018 vedr. krematoriet	
Budget	1.351.490
Regnskab	<u>2.232.293</u>
	880.803
	880.803
Afdrag	-500.000
Renter for stiftslån, krematorie	- 36.108
	<u>533.672</u>
Ekstraordinært afdrag på lån	<u>-500.000</u>
Frie midler, krematoriet pr. 31.12.2018	<u>33.672</u>

**B) Menighedsrådets frie midler 2018:**

Overført frie midler fra 2017	447.453
Overført til anlæg Præstegården *	-247.453
Årsregnskab 2018 overskud	533.774
Krematorieregnskab minus renter	-844.695
Ekstraordinært afdrag, Krematorie	<u>500.000</u>
Menighedsrådets frie midler pr. 31.12.2018	<u>389.079</u>

*(Godkendt af provstiudvalg 2. oktober 2018)

C) Opsparing til anlæg:

Tagfond Th. Larsens allé	193.507
Flade tage, SK	74.438
Renter for 2018	<u>- 1.337</u>
Opsparing til anlæg pr. 31.12.2018	<u>266.608</u>

D) Videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde:

Skovvejskirken, alter	330.388
Renovering af kirkegårdsmur	61.864
Krematorie/Kapelsal, ovn	563.445
Projekt Præstegården	<u>975.479</u>
Videreførte midler pr. 31.12.2018	<u>1.931.176</u>

**Resultatdisponering af årets resultat**

		Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110	Opsparing til anlæg	-267.945,39	1.337,21	-266.608,18
721130	Kirke- og præsteembedskapital	-14.300,50		-14.300,50
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00		-300.000,00
721150	Langfristet gæld	5.222.713,84	-1.300.000,00	3.922.713,84
741110	Frie midler	-447.453,69	58.374,25	-389.079,44
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.931.859,00	-683,00	-1.931.176,00
741140	Krematoriet frie midler, ovn og kapel	-188.976,80	-155.304,80	-33.672,00

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller-)
(Årstal): (Formål)											0			0
2015: Skovvejskirken, alter	330.388										0			0
2016: Indkøb af borde, stole m.v.	200.000							-200.000			330.388			330.388
Opsparing - Kirkegårdsrum BK	60.000	100.000									160.000	98.136		61.864
Opsparing - Projekt Præstegården	778.026	250.000						247.453	200.000		1.475.479	500.000		975.479
Opsparing - Krematorie/kapelsal	563.445										563.445			563.445
Afdrag - krematorie		500.000						500.000						0
Afdrag - værkstedsbygning		300.000						-300.000						0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
Bevillinger i alt (netto)	1.931.859	1.150.000						747.453	0		2.529.312	598.136		1.931.176

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
8.007.713,15	7.830.163,73
901.009,00	1.049.781,75
-61.791,62	-56.516,09
14.300,50	14.300,50
7.154.195,27	6.822.597,57
0,00	0,00
3.578.130,19	3.395.860,69
142.918,00	194.019,15
267.945,39	266.608,18
3.155.681,80	2.927.048,86
11.585,00	8.184,50
11.585.843,34	11.226.024,42

2.072.178,46	987.877,72
-267.945,39	-266.608,18
-14.300,50	-14.300,50
-300.000,00	-300.000,00
5.222.713,84	3.922.713,84
-447.453,69	-389.079,44
-188.976,80	-33.672,00
-1.931.859,00	-1.931.176,00
-7.154.195,24	-6.822.597,54
-7.154.195,24	-6.822.597,54
-5.222.713,84	-3.922.713,84
-5.222.713,84	-3.922.713,84
-1.281.112,72	-1.468.590,76
-362.100,39	-531.822,47
-9.993,62	53.367,00
-994.250,00	-1.019.500,00
85.231,29	29.364,71
-11.585.843,34	-11.226.024,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.780.999,92	10.781.000,00	10.639.999,92	10.780.999,92	0,00	0,00
10.780.999,92	10.781.000,00	10.639.999,92	10.780.999,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-584.898,29	-505.900,00	-323.577,58	0,00	-136.683,38	-448.214,91
-35.985,00	-40.000,00	-11.818,75	0,00	0,00	-35.985,00
-1.896.122,88	-1.998.200,00	-797.126,96	3.795,00	-261.195,96	-1.638.721,92
-4.171,07	-6.000,00	6.706,69	36.000,00	-34.171,07	-6.000,00
-2.521.177,24	-2.550.100,00	-1.125.816,60	39.795,00	-432.050,41	-2.128.921,83

3 Kirkelige aktiviteter

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.450.037,27	-2.208.900,00	-2.252.703,34	92.412,70	-2.323.904,96	-218.545,01
-328.786,59	-321.200,00	-285.883,17	0,00	-194.701,87	-134.084,72
-325.833,96	-315.200,00	-235.421,34	233.255,30	-383.894,28	-175.194,98
-254.592,93	-274.800,00	-252.931,60	0,00	-85.488,11	-169.104,82
-234.740,00	-271.800,00	-208.206,95	0,00	-217.865,18	-16.874,82
-225.072,48	-287.800,00	-268.564,71	0,00	-195.169,75	-29.902,73
-97.682,46	-103.500,00	0,00	0,00	0,00	-97.682,46
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.918.545,69	-3.785.000,00	-3.505.511,11	325.668,00	-3.401.024,15	-843.189,54

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.099.624,01	-2.832.700,00	-3.940.398,31	1.955.852,19	-3.416.992,33	-1.638.483,87
-105.359,71	-125.200,00	80.301,41	222.330,00	-248.698,00	-78.991,71
2.232.293,07	1.351.300,00	1.610.883,04	5.341.104,10	-1.825.411,30	-1.283.399,73
-190.927,58	-244.200,00	-41.787,61	0,00	-190.927,58	0,00
-1.163.618,23	-1.850.800,00	-2.291.001,47	7.519.286,29	-5.682.029,21	-3.000.875,31

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.653,23	-13.500,00	-378.671,98	59.985,00	-9.598,50	-105.039,73
-90.801,82	-86.500,00	-13.513,32	61.107,18	-630,00	-151.279,00
-145.455,05	-100.000,00	-392.185,30	121.092,18	-10.228,50	-256.318,73

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-326.810,86	-339.700,00	-453.679,07	0,00	0,00	-326.810,86
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-269.896,12	-318.000,00	-319.968,49	1.878,00	-60.675,44	-211.098,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-832.244,59	-620.900,00	-808.252,11	0,00	-686.475,44	-145.769,15
63 Bygning	-17.435,44	-25.000,00	-38.793,69	0,00	-6.747,94	-10.687,50
64 Økonomi	-492.794,40	-450.400,00	-520.396,81	0,00	-478.878,02	-13.916,38
65 Personregistrering - civil	-188.477,89	-358.600,00	-173.352,66	0,00	-180.772,89	-7.705,00
66 Personregistrering - kirkelig	-129.123,70	-109.500,00	-114.349,76	0,00	-129.123,70	0,00
67 Efteruddannelse	-17.844,50	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.844,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-150.780,80	-165.000,00	-164.452,74	0,00	0,00	-150.780,80
I alt	-2.425.408,30	-2.427.100,00	-2.593.245,33	1.878,00	-1.542.673,43	-884.612,87

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-65.295,28	-68.000,00	-75.387,13	0,00	0,00	-65.295,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.726,01	0,00	-12.018,37	-7.726,01	0,00	0,00
I alt	-73.021,29	-68.000,00	-87.405,50	-7.726,01	0,00	-65.295,28

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-395.000,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
83 Kirkegård	-98.136,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-98.136,25
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.337,21	0,00	-1.343,92	-1.337,21	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.150.000,08	1.150.000,00	1.255.000,08	1.150.000,08	0,00	0,00
I alt	550.526,62	1.150.000,00	858.656,16	1.148.662,87	0,00	-598.136,25

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	
Ballerup 1a	5115	3.850.000,00	2.813.300,00	
Ballerup 6gø	721	2.550.000,00	1.082.500,00	
Ballerup 3bo	782	2.650.000,00	848.300,00	
Ejendomsværdi i alt		9.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	1.012,50
Samvirkende Menighedsplejer	452,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.137,50
Bibelselskabet	763,50
Blå Kors	85,00
Børnesagens Fællesråd	4.922,00
Sognearbejdet	12.894,00
ialt	21.267,00