

ÅRSREGNSKAB 2013

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7082

CVR-nr. 10266017

Årsregnskabet indeholder:

- Menighedsrådets erklæring
- Revisors erklæring
- Menighedsrådets forklaringer
- Anvendt regnskabspraksis
- Årsregnskab i hovedtal
- Resultatdisponering
- Finansiell status
- Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Vor Frelzers 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors erklæring

Til menighedsrådet for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2013, der omfatter forklaringer til regnskabet, årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

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

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

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

Haslev, den 10. september 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Forklaringerne indeholder følgende afsnit:

1. Årets drift / formålsskonti
2. Balancen / artsskonti
3. Momsrefusionsberegning for kirkegårdsdrift og -anlæg
4. Årets resultatdisponering

Følgende afsnit er indeholdt i særligt bilag vedlagt årsregnskabet:

5. Biregnskab for tårndriften (formål 58)
6. Biregnskab for kirkens renovering og tagsagen (formål 80)
 - 6.1 Kirkens renovering (formål 8001)
 - 6.2 Tagsagen, kirkens kobber- og tegltage (formål 8002)
 - 6.3 Samlede anlægsbevillinger kirkebygning (hele formål 80)
7. Biregnskab for kirkegårdsbygning (formål 83)
8. Biregnskab for præstegårde (formål 85)

=====

AFSNIT 1: ÅRETS DRIFT / FORMÅLSKONTI

=====

Sammenholdt med det af provstiudvalget godkendte budget for regnskabsåret kan følgende kommentarer gives til driften:

Formål 21 Kirkebygning: Overskridelse på grund af APV sager for både medarbejdere (flytning af VVS-installationer) og præster (bedre opvarmning af sakristiet). Opvejes til dels af underforbrug på inventar, formål 22.

Formål 23 Sognegård: Overskridelse pga. nye kontormøbler til kordegnekontoret i Stanleys Gaard. Opvejes af underforbrug på tjenstlige lokaler i præstegård, formål 25.

Formål 33 Diakonal virksomhed: Regninger for arrangementer i samarbejde med Christianshavns Lokaludvalg, "Suppe på dødsruten", er udeblevet.

Formål 34 Kommunikation: Underforbrug pga. kun 2 kirkeblade, mod 3 oprindeligt planlagt.

Formål 36 Kirkekoncerter: Der er afholdt koncerter ved eksterne musikere for i alt netto kr. 120.000 som budgetteret (honorarer og andre udgifter). Indtægterne, kr. 89.920,00, er fondsfinansiering af visse arrangementer, der er udgiftsført på dette formål. Den realiserede nettoudgift, kr. 407.264,08 er en anelse lavere end det budgetterede kr. 422.000,00 pga. mindre (positiv) budgetfejl i én af organistlønningerne - det er rettet i budget 2014.

Formål 37 Foretags- og mødevirksomhed: Der er afholdt den årlige "Sommerhøjskolen på Havnen" og en seminarrække omkring Grundtvig, begge med delvis brugerbetaling.

Formål 40 Kirkegården: Indtægterne er en anelse lavere, modsvaret af tilsvarende lavere omkostninger. Momsrefusionsprocent var gennem regnskabsåret 40 %, den endelige opgørelse viser 42 % (se afsnit 3).

Formål 51 Præstebolig 1 (Ved Volden 13, 2 TH): Der er gennemført vedligeholdelse (vægge og gulve) før indflytning af præst, jf. cirkulære om tjenestebolig for folkekirkens præster § 6. I alt kr. 111.673. Desuden er der betalt kr. 24.603,00 ifm. altanprojektet.

Formål 52 Præstebolig 2 (Amagerbrogade 17, 4. sal): Opsætning af radiator, kr. 70.613 delvist dækket af tillægsbevilling fra 5 % dispositionsmidler (formål 1100), kr. 55.000.

Formål 63 Bygning: Overskridelse skyldes arkitekthjælp for kirkevæрге, kr. 55.734,38.

Formål 66 Efteruddannelse: Overskridelse skyldes uforudsete arbejdsmiljøkurser i forbindelse med etableringen af arbejdsmiljøorganisation, kr. 23.250.

Formål 58 Øvrige ejendomme (tårnet): Væsentligt øgede indtægter i tårnet på grund af prisstigninger og flere gæster ved udvidet åbningstid (marts måned og længere åbningstid om aftenen i højsæsonen). Øgede lønomkostninger på grund af den udvidede åbningstid og øgede markedsføringsomkostninger (ny aftale med Wonderful Copenhagen). Se desuden biregnskab afsnit 5, jf. 2011-aftale med provstiudvalget.

Formål 60 Fælles formål: Overskridelse skyldes længere tid for overførsel af mobilabonnementer til den nye aftale lavet af Kirkeministeriet.

Formål 62 Personale: Overskridelse skyldes receptioner ifm. skift af præst og 25 års jubilæum for en medarbejder.

Formål 80, 83 og 85 beskrives i særskilt bilag, hhv. afsnit 6, 7 og 8.

=====

AFSNIT 2: BALANCEN / ARTSKONTI

=====

Artskonto 613054 Mellemregning kollekt: et beløb opdaget i 2012 kr. 8.572,51 har ikke kunnet afregnes til rette modtager, da dette ikke var registreret. Det foreslås, at kirkens præster foreslår et eller flere passende formål.

Artskonto 619090 Gravstedkapitaler: Primosaldoen for 2013 er nedjusteret fra ultimo 2012 med kr. 73.842,20, jf. bemærkning fra provstiets revisor. Saldoen stemmer nu med seneste KAS årsopgørelse for 2013, dateret 27. januar 2014.

Artskonti 638015-638160 Likvide beholdninger: Gennem året og ultimo har der været indestående i menighedsrådets bankforbindelse, Nordea, der overskrider kr. 750.000,00. Bankforbindelsen er valgt af menighedsrådet på grund af det konkrete pengeinstituts størrelse, og at banken er et SIFI-pengeinstitut, med deraf følgende forhøjet kapitalkrav under tilsyn af Finanstilsynet. Derfor anses indestående over kr. 750.000,00 ikke for at udgøre en risiko.

Artskonti 639110-30 Kontant- og udlægskasser: Beløbene kan overstige det tilladte, særligt i forbindelse med den væsentligt øgede omsætning i tårnet. Der er i 2013 indført en ordning med at Nordea afhenter kontanter fra tårnet to gange om ugen i højsæsonen, for at mindske kontantbeholdningen.

Artskonto 771010 "Aktivitetsfonden": kollektmidler administreret af menighedsrådet. Midlerne kan opgøres således:

AKTIVITETSFONDEN (ARTSKONTO 771010)	Beløb
-----	-----
Saldo primo 01.01.2013.....	40.818,70
Kollekt/bidrag.....	15.954,50
Korrektion 2012/2013.....	5.000,00
Uddelinger godkendt af menighedsrådet.....	-27.430,00
Gebyr.....	-25,00
Renter.....	42,36
-----	-----
Saldo ultimo 31.12.2013.....	34.360,56
	=====

Artskonto 771011 Skibskaptajn K. C. Yttrich og Hustrus Legat: Fondens midler er overtaget fra stiftsøvrigheden i tidligere regnskabsår og administreres fortsat af Danske Bank. Regnskabet kan opgøres således:

YTTRICHS LEGAT (ARTSKONTO 771011)	Beløb
-----	-----
Saldo primo 01.01.2013.....	7.269,76
Aktieudbytte.....	310,50
Renter.....	9,37
-----	-----
Saldo ultimo 31.12.2013.....	7.589,63
	=====

Der er tilskrevet kr. 310,50 i aktieudbytte og. I alt forøgelse i løbet af året kr. 319,87. Der har i regnskabsåret ikke været nogen uddelinger fra legatet, da legatsummen er så lille og dermed rentetilskrivningen i et enkelt regnskabsår ikke er betydelig nok. Legatet burde omlægges med tilladelse fra Civilstyrelsen.

AFSNIT 3: MOMSREFUSIONBEREGNING FOR KIRKEGÅRDSDRIFT OG -ANLÆG

Kirkegården er en særskilt driftsenhed på Amagerbrogade 33-35, 2300 København S med særskilt momsopgørelse:

ARTSKONTO	INDTÆGT	OMSÆTNING	
		MOMSPLIGTIG	MOMSFRI
-----	-----	-----	-----
118020...	Gravkastning.....	-	130.713,00
118025...	Nyanlæg/omlægning.....	12.643,70	-
118030...	Køb/fornyelse gravsted.....	-	422.168,75
118035...	Salg planter, vedligehold, renhold...	381.182,88	-
118085...	Momsfrie indtægter.....	-	1.062,23
-----	-----	-----	-----
OMSÆTNING I REGNSKABSÅR 2013 I ALT.....		393.826,58	553.943,98
		=====	=====

Den samlede omsætning for kirkegården (formål 40) er kr. 1.011.727,00, forskellen til de samlede indtægter ovenfor er (a) kr. 51.034,64, der er hjemfald af gravstedskapital (artskonto 118012), samt (2) renteindtægter og renteafkast af gravstedskapitaler regnskabsført på hhv. artskonto 254010 og 255010.

For beregning af momsrefusionsprocenten har menighedsrådet for tidligere år anvendt et skøn ved beregne sin delvise fradragsprocent på grundlag af omsætningsfordelingen, dvs. momspligtigt salg i forhold til den samlede momspligtige og momsfrie omsætning (Kirkeministeriets "metode B"). Skønnet er baseret på følgende hovedhensyn: (1) Vor Frelzers kirkegård er fysisk adskilt fra kirken på et areal ejet af Københavns Kommune, med en brugsretsaftale til menighedsrådet, der alene er baseret på kirkegårdsdrift. (2) Skattemyndighederne accepterer kirkegården som en særskilt driftsenhed fra kirken, dog nu under samme CVR-nummer som for kirken. Der er ingen andre kirkelige aktiviteter på kirkegården end den normale kirkegårdsdrift mestendels som erhvervelse og fornyelse af gravsted, vedligehold og kun en ubetydelig andel af salg af blomster.

Momsfradragsprocent beregnes således som kr. 393.826,58 / (kr. 393.826,58 + kr. 553.943,98) = 42 % afrundet, for regnskabsår 2013.

Alle omkostninger for kirkegården (formålene 40, 60 og 83) er anført i årsregnskabet fratrullet ovenstående momsfradragsprocent. Momsfradragsprocent for 2014 er sat (foreløbigt) til 40 %, jf. Kirkeministeriets momsvejledning.

=====

AFSNIT 4: ÅRETS RESULTATDISPONERING

=====

FRIE MIDLER (ARTSKONTO 741110)	Beløb
-----	-----
Saldo primo 01.01.2013.....	1.593.018,53
Årets resultat.....	112.068,22
Overføres til anlæg/ikke-udført anlægsarbejde-	1.700.086,75
Korrektion ifm. Arv og donationer 2012/13....	-5.000,00
-----	-----
Saldo ultimo 31.12.2013.....	0,00
	=====

Artskonto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet: saldo primo 2013 skulle nu være i overensstemmelse med provstiudvalgets udmelding, fra ultimo 2012.

Artskonto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde: opgørelse fremgår af overførselsskema vedlagt dette årsregnskab.

Forklaringerne fortsætter i særligt bilag "Supplerende forklaringer" af 1. marts 2014.

.oOo.

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 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	6.171.952,00	6.116.956,00	6.316.920,00
Øvrig drift i alt	-4.325.071,21	-6.116.956,00	-4.881.822,69
2 Kirkebygning og sognegård	-1.644.604,97	-1.645.000,00	-1.687.492,59
Indtægter	0,00	-10.000,00	0,00
Udgifter, løn	-420.494,32	-401.000,00	-445.422,07
Udgifter, øvrig drift	-1.224.110,65	-1.234.000,00	-1.242.070,52
3 Kirkelige aktiviteter	-2.618.285,15	-2.704.505,00	-2.729.397,68
Indtægter	113.486,00	30.000,00	35.036,00
Udgifter, løn	-2.389.765,13	-2.379.200,00	-2.451.802,77
Udgifter, øvrig drift	-342.006,02	-355.305,00	-312.630,91
4 Kirkegård	-1.466.313,28	-1.527.435,00	-1.719.324,71
Indtægter	1.011.727,00	1.050.065,00	962.455,64
Udgifter, løn	-1.702.340,43	-1.728.000,00	-1.806.887,05
Udgifter, øvrig drift	-775.699,85	-849.500,00	-874.893,30
5 Præstebolig mv.	3.063.661,48	1.300.094,00	2.902.809,26
Indtægter	5.080.583,36	2.160.094,00	3.975.278,56
Udgifter, løn	-984.183,45	-445.000,00	-745.657,20
Udgifter, øvrig drift	-1.032.738,43	-415.000,00	-326.812,10
6 Administration og fællesudgifter	-1.674.571,74	-1.552.307,00	-1.686.526,13
Indtægter	0,00	-20.000,00	0,00
Udgifter, løn	-779.942,71	-762.100,00	-934.821,11
Udgifter, øvrig drift	-894.629,03	-770.207,00	-751.705,02
7 Finansielle poster	15.042,45	12.197,00	38.109,16
A Resultat af drift	1.846.880,79	0,00	1.435.097,31

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)	1.121.000,00	0,00	6.323.965,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.309.478,09	0,00	-16.258.886,51
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-546.334,48	0,00	-333.192,48
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.734.812,57	0,00	-10.268.113,99
C Resultatopgørelse	112.068,22	0,00	-8.833.016,68

* 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	-602.891,83	0,00	-602.891,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-156.832,00	0,00	-156.832,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-1.593.018,53	1.593.018,53	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-35.065,10	-1.700.086,75	-1.735.151,85
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-112.068,22	112.068,22	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-48.088,46	6.138,27	-41.950,19

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
2.048.310,80	1.474.769,16
62.090,33	13.906,15
712.498,34	238.175,52
0,00	0,00
602.891,83	602.891,83
670.830,30	619.795,66
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
4.291.119,33	1.795.866,79
776.454,73	664.666,83
0,00	0,00
3.490.947,08	1.107.816,46
23.717,52	23.383,50
0,00	0,00
6.339.430,13	3.270.635,95

-2.435.895,92	-2.536.825,87
0,00	0,00
-602.891,83	-602.891,83
-156.832,00	-156.832,00
0,00	0,00
-48.088,46	-41.950,19
-1.593.018,53	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-35.065,10	-1.735.151,85
0,00	0,00
-670.830,30	-619.795,66
0,00	0,00
0,00	0,00
-670.830,30	-619.795,66
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.232.703,91	-114.014,42
0,00	-242.098,83
0,00	0,00
-3.236.817,74	-4.814,37
0,00	0,00
0,00	0,00
4.113,83	132.898,78
-6.339.430,13	-3.270.635,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.116.952,00	6.116.956,00	6.316.920,00	6.116.952,00	0,00	0,00
55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.171.952,00	6.116.956,00	6.316.920,00	6.171.952,00	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 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.371.646,90	-1.275.000,00	-1.284.964,06	0,00	-408.550,24	-963.096,66
-237.481,87	-310.000,00	-313.109,09	0,00	0,00	-237.481,87
-23.532,12	-8.000,00	-53.932,56	0,00	0,00	-23.532,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.944,08	-52.000,00	-35.486,88	0,00	-11.944,08	0,00
-1.644.604,97	-1.645.000,00	-1.687.492,59	0,00	-420.494,32	-1.224.110,65

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 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.000,00	-7.305,00	-6.000,00	0,00	0,00	-7.000,00
-1.985.511,80	-2.016.200,00	-2.098.757,09	240,00	-1.846.698,09	-139.053,71
-55.511,62	-55.000,00	-56.174,52	2.675,00	-13.600,00	-44.586,62
-5.000,00	-31.000,00	-3.180,51	0,00	0,00	-5.000,00
-123.206,08	-136.000,00	-131.309,99	0,00	-26.909,00	-96.297,08
-5.092,05	-10.000,00	-16.262,15	0,00	-2.500,00	-2.592,05
-407.264,08	-422.000,00	-410.070,14	89.920,00	-469.212,04	-27.972,04
-29.699,52	-27.000,00	-7.643,28	20.651,00	-30.846,00	-19.504,52
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.618.285,15	-2.704.505,00	-2.729.397,68	113.486,00	-2.389.765,13	-342.006,02

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.466.313,28	-1.527.435,00	-1.719.324,71	1.011.727,00	-1.702.340,43	-775.699,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.466.313,28	-1.527.435,00	-1.719.324,71	1.011.727,00	-1.702.340,43	-775.699,85

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-165.540,21	-51.000,00	-32.103,90	59.760,58	0,00	-225.300,79
-107.639,39	-66.000,00	-35.294,45	67.043,56	0,00	-174.682,95
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
3.336.841,08	1.417.094,00	2.970.207,61	4.953.779,22	-984.183,45	-632.754,69
3.063.661,48	1.300.094,00	2.902.809,26	5.080.583,36	-984.183,45	-1.032.738,43

I alt

6 Administration og fællesudgifter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-255.079,70	-207.000,00	-263.343,93	0,00	0,00	-255.079,70
-165.764,43	-90.700,00	-229.749,39	0,00	-99.043,74	-66.720,69
-302.967,82	-315.800,00	-318.360,00	0,00	-180.904,51	-122.063,31
-98.049,98	-79.000,00	-64.980,17	0,00	-20.011,28	-78.038,70
-273.361,89	-291.300,00	-248.568,79	0,00	-99.044,14	-174.317,75
-381.513,38	-382.300,00	-431.181,30	0,00	-380.939,04	-574,34
-49.627,50	-38.000,00	-20.054,17	0,00	0,00	-49.627,50
-148.207,04	-148.207,00	-109.383,28	0,00	0,00	-148.207,04
0,00	0,00	-905,10	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.674.571,74	-1.552.307,00	-1.686.526,13	0,00	-779.942,71	-894.629,03

I alt

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	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	-1.803,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.984,61	8.000,00	11.149,05	2.984,61	0,00	0,00
12.057,84	6.000,00	12.057,84	12.057,84	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	14.902,27	0,00	0,00	0,00
15.042,45	12.197,00	38.109,16	15.042,45	0,00	0,00

I alt

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-2.309.478,09	0,00	-16.258.886,51	0,00	0,00	-2.309.478,09
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	-546.334,48	0,00	-333.192,48	0,00	0,00	-546.334,48
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	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	0,00	0,00	4.470.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.121.000,00	0,00	1.853.965,00	1.121.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.734.812,57	0,00	-10.268.113,99	1.121.000,00	0,00	-2.855.812,57

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
534 af Chr.havns Kvarter	172	4.000.000,00	575.300,00	Præstebolig 1 (ejerlejlighed)
534 af Chr.havns Kvarter	20	69.000,00		Garage (Ved Volden 1)
265 af Amagerbros Kvart	223	2.650.000,00	1.154.100,00	Præstebolig 2 (ejerlejlighed)
483 af Christianshavns K	428	10.400.000,00	3.210.000,00	Samejes med Christians 50/50%
Ejendomsværdi i alt		17.119.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Kirkelige samfunds arbejde i Sydslesvig	77,00
Hans Tausens Fond	11,00
Børnesagens Fællesråd	3.121,50
Det Danske Bibelselskab	106,50
Kirkens Korshær	1.155,50
Mission Blandt Hjemløse	342,00
Foreningen Ethiopiens Børn	6.140,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.722,00
N.F.S. Grundtvigs Fond	268,00
VFK Aktivitetsfond	626,00
Menighedernes daginstitutioner	42,00
Danske Kirkers Råd	61,50
Samvirkende Menighedsplejer	491,50
KFUM og KFUK i Danmark	436,00
Kofoeds skole	273,00
Folkekirkens Ungdomskor	221,00
Fedtekældereren	378,00
Folkekirken Mission	107,50
KFUM's Soldatermission	60,00
Regionspædagogisk Center	91,00
FDF	312,00
Danmarks Kirkelige Gymnastikbevægelse	140,50
Tværkulturelt Center	57,50
Aarhus Diakonhøjskole	151,50
Den Danske Diakonissestiftelse	351,50
Spedalskhedsmission	173,00
Dansk Missions efterårskollekt	311,50
Blå Kors	322,00
DSUK	322,50
Sankt Lukasstiftelsen	273,50
KFUM's Sociale arbejde	70,00
I alt	18.217,00