

ÅRSREGNSKAB 2014

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7082

CVR-nr. 10266017

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 2014 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 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

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

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 2014 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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

Haslev, den 19. august 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

AFSNIT 1: DRIFT / FORMÅLSKONTI

Formål 21 (kirkebygning): underforbrug opvejes af overforbrug på formål 22 (inventar).

Overforbrug på formål 23 (Stanleys Gaard), 34 (kommunikation/kirkeblad), 52 (præstegård 2) og 61 (menighedsrådet) er på grund af indsættelse af to nye sognepræster ved kirken, september 2014.

Formål 40 (kirkegården): Gravstedskapitaler korrigeret kr. 151.990,28, jf. orientering til provstiudvalget af 19. marts 2014, hvilket betyder at indtægterne er væsentligt lavere end forventet. De lavere indtægter er delvist opvejet af et mindreforbrug på vedligeholdelse. Beløbet er afregnet til stiftet den 24. marts 2014. Momsrefusionsprocenten var gennem regnskabsåret 40 %, den endelige opgørelse viser 38 % (se nedenfor), se formål 76.

Formål 52 (præstebolig 2, Amagerbrogade 17, 4.): vedligeholdelse i forbindelse med fraflytning af tidligere sognepræst, jf. cirkulære om tjenestebolig for folkekirkens præster § 6. Lejligheden er pr. 15. juli 2014 udlejet til en præst i provstiet på en tidsbegrænset lejekontrakt i to år. Udlejningen sker med i baggrund i kirkeministeriets tilladelse til fritagelse fra boligpligten for 2. præsteembedet ved kirken, dokument 77644/14 af 27. juni 2014.

Formål 58 (tårnet): der redegøres særskilt for tårnets drift i biregnskab, jf. 2011-aftale med provstiudvalget.

Formål 62 (personale): merforbrug skyldes højere bidrag til AER og AES end forventet.

AFSNIT 2: BALANCEN / ARTSKONTI

Artskonto 613054: Mellemregning kollekt: et tidligere kollektbeløb opdaget i 2012 kr. 8.572,51 er nu uddelt i 2014.

Artskonto 619090 Gravstedskapitaler: Den væsentlige forøgelse skyldes overgangen til GIAS er der overført kr. 151.990,28, se ovenfor, forklaring til formål 40.

Artskonti 638015-638160 Likvide beholdninger: Gennem året og ultimo har der været indeståender 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 systemisk, et SIFI-pengeinstitut, med deraf følgende forhøjet kapitalkrav under tilsyn af Finanstilsynet. Derfor anses indeståender 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. Fra 2013 er indført en ordning, hvor Nordea afhenter kontanter fra tårnet to gange om ugen i højsæsonen, for at mindske kontantbeholdningen. Efter provstirevisors seneste bemærkninger er provstiudvalget ansøgt om tilladelse til forøgelse af kontantkassen i forbindelse med tårndriften.

Artskonto 638158 "Aktivitetsfonden": kollektmidler administreret af menighedsrådet. Midlerne kan opgøres således:

AKTIVITETSFONDEN (ARTSKONTO 638158)	BELØB
Saldo primo/01.01.2014.....	34.360,56
Indsamlinger/kollekt.....	4.320,00
Renter.....	50,91
Uddelinger godkendt af menighedsrådet.....	-20.000,00
Saldo ultimo/31.12.2014.....	18.731,47

Artskonto 771011 Skibskaptajn K. C. Yttrich og Hustrus Legat: Fondens midler er overtaget fra stiftsøvrigheden i tidligere regnskabsår og var administreret oprindeligt af Danske Bank. Siden ændring af lov om fonde og visse foreninger er kapitalen ikke længere pligtig at være i en forvaltningsafdeling, hvorfor kapitalen er overført kontant til menighedsrådets almindelige bankforbindelse, Nordea.

Regnskabet for legatet kan opgøres således:

YTTRICHS LEGAT (ARTSKONTO 771011)	BELØB
Saldo primo/01.01.2014.....	7.589,63
Aktieudbytte og renter (Danske Forvaltning, Nordea).....	297,40
Overførsel af investeringsbeviser.....	10.857,82
Udlodninger.....	-0,00
Saldo ultimo/31.12.2014.....	18.744,85

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.

AFSNIT 3: MOMSREFUSIONBEREGNING FOR KIRKEGÅRSDRIFTEN

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

ARTSKONTO / INDTÆGT	OMSÆTNING	
	MOMSPLIGTIG	MOMSFRI
118010 Indtægt gravstedskapitaler.....	65.729,12	-
118020 Gravkastning.....	-	143.202,00
118025 Nyanlæg/omlægning.....	4.310,40	-
118030 Køb/fornyelse gravsted.....	-	480.188,70
118035 Salg planter, vedligehold, renhold.....	319.603,43	-
118085 Momsfrie indtægter.....	-	200,00
OMSÆTNING I REGNSKABSÅR 2014, I ALT.....	389.642,95	623.590,70

Den samlede omsætning for kirkegården (formål 40) er en anden end ovenstående, forskellen til de samlede indtægter ovenfor er (a) hjemfald af gravstedskapital (artskonto 118012), samt (2) renteindtægter og renteaftak 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.

Momsfradragsprocenten beregnes således som kr. 389.642,95 / (kr. 389.642,95 + kr. 623.590,70) = 38 % afrundet, for regnskabsår 2014.

Momsfradragsprocenten for 2015 er sat foreløbigt til 40 % som et skøn, jf. kirkeministeriets momsvejledning.

AFSNIT 4: ÅRETS RESULTATDISPONERING

Årets resultat disponeres således:

Artskonto 721160 Arv og donationer: der er hensat kr. 100.000,00 til kirkelig aktivitet i provstiet/stiftet, jf. menighedsrådets brev til provstiudvalget af 24. februar 2015, gældende fra regnskabsår 2014.

Artskonto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet: saldo primo 2014 er i overensstemmelse med provstiudvalgets udmelding.

Artskonto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde: hele årets overskud overføres til anlægsformål, se vedhæftede skema for styring af anlægsarbejder.

.oOo.

Styring anlægsaktiviteter 2014 Vor Frelasers

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2013 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2014	plus = hævde opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud Renter	Midler til rådighed i 2014	Regnskab for 2014 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2014 (+eller -)
8001 Restaurering kirken	150.870							228	151.098			151.098
8003 Kirkens hovedindgang	850.000						-450.000	684	400.684			400.684
8004 Kirkens sandsten		5.895.000						3.286	5.898.286			5.898.286
8005 Projekter, ikke-godkendt						426.215			426.215			426.215
8301 Kirkegården 2015	684.112					1.200.000	450.000	760	2.334.872			2.334.872
8501 Ved Volden 13 altaner	50.170							76	50.246			50.246
Bevillinger i alt (netto)	1.735.151,85	5.895.000	0	0	0	1.626.215	0	5.034	9.261.401	0	0	9.261.400,96

Videreførte midler primo/ultimo
 Bevilget art 101820/formål 92
 Bevilget art 101835/formål 93
 Bevægelser i årets løn:
 Opsparinger i alt - reduceres
 Restgæld i alt - forøges

0

0

0

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2013	Bevillinger modtaget 2014	Forbrug I 2014	Forbrug ført på kontonumm	Midler overføres Til 2015
Fondsmidler Spansk orgel	8.191	1.194	9.385	3600	0
I alt	8.191	1.194	9.385	0	0

Driftsresultat int. årsregnskabs side 6
 Resultat af afsluttet anlæg
 Renter og overført til anlægsarbejder
 Driftsresultat ialt overført til frie midler
 Frie midler pr. 1.1.2014
 "Arv og donationer" (kirkelegt arb. i provsti/stift)
 Frie midler pr. 31.12.2014

overskud

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 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	6.159.408,00	6.159.413,00	6.171.952,00
Øvrig drift i alt	-4.428.158,89	-6.159.413,00	-4.325.071,21
2 Kirkebygning og sognegård	-1.770.397,76	-1.755.200,00	-1.644.604,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-465.856,61	-430.200,00	-420.494,32
Udgifter, øvrig drift	-1.304.541,15	-1.325.000,00	-1.224.110,65
3 Kirkelige aktiviteter	-2.714.142,12	-2.634.200,00	-2.618.285,15
Indtægter	54.816,79	20.000,00	113.486,00
Udgifter, løn	-2.389.824,98	-2.317.200,00	-2.389.765,13
Udgifter, øvrig drift	-379.133,93	-337.000,00	-342.006,02
4 Kirkegård	-1.638.472,97	-1.650.435,00	-1.466.313,28
Indtægter	885.615,02	1.050.065,00	1.011.727,00
Udgifter, løn	-1.797.315,85	-1.824.000,00	-1.702.340,43
Udgifter, øvrig drift	-726.772,14	-876.500,00	-775.699,85
5 Præstebolig mv.	3.368.829,15	1.510.255,00	3.063.661,48
Indtægter	5.355.409,21	3.061.255,00	5.080.583,36
Udgifter, løn	-1.249.821,23	-1.033.000,00	-984.183,45
Udgifter, øvrig drift	-736.758,83	-518.000,00	-1.032.738,43
6 Administration og fællesudgifter	-1.692.202,94	-1.642.833,00	-1.674.571,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-848.844,68	-857.500,00	-779.942,71
Udgifter, øvrig drift	-843.358,26	-785.333,00	-894.629,03
7 Finansielle poster	18.227,75	13.000,00	15.042,45
A Resultat af drift	1.731.249,11	0,00	1.846.880,79

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)	5.895.000,00	5.895.000,00	1.121.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-6.090.327,00	-2.309.478,09
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-546.334,48
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-50.094,00	0,00
B Resultat af anlæg	5.895.000,00	-245.421,00	-1.734.812,57
C Resultatopgørelse	7.626.249,11	-245.421,00	112.068,22

* 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	0,00	0,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.735.151,85	-7.526.249,11	-9.261.400,96
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-7.626.249,11	7.626.249,11	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-41.950,19	-95.526,13	-137.476,32

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.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
1.474.769,16	1.422.166,71
13.906,15	22.860,50
238.175,52	34.653,97
0,00	0,00
602.891,83	602.891,83
619.795,66	761.760,41
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.795.866,79	9.672.956,26
664.666,83	413.888,65
0,00	0,00
1.107.816,46	9.240.178,11
23.383,50	18.889,50
0,00	0,00
3.270.635,95	11.095.122,97

-2.536.825,87	-10.158.601,11
0,00	0,00
-602.891,83	-602.891,83
-156.832,00	-156.832,00
0,00	0,00
-41.950,19	-137.476,32
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.735.151,85	-9.261.400,96
0,00	0,00
-619.795,66	-761.760,41
0,00	0,00
0,00	0,00
-619.795,66	-761.760,41
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-114.014,42	-174.761,45
-242.098,83	-256.570,36
0,00	0,00
-4.814,37	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
132.898,78	81.808,91
-3.270.635,95	-11.095.122,97

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.159.408,00	6.159.413,00	6.116.952,00	6.159.408,00	0,00	0,00
0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.159.408,00	6.159.413,00	6.171.952,00	6.159.408,00	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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.270.182,72	-1.404.200,00	-1.371.646,90	0,00	-463.799,76	-806.382,96
-363.923,26	-297.000,00	-237.481,87	0,00	0,00	-363.923,26
-100.945,93	-10.000,00	-23.532,12	0,00	0,00	-100.945,93
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-35.345,85	-44.000,00	-11.944,08	0,00	-2.056,85	-33.289,00
-1.770.397,76	-1.755.200,00	-1.644.604,97	0,00	-465.856,61	-1.304.541,15

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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.000,00	-6.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	-6.000,00
-2.011.608,30	-1.990.900,00	-1.985.511,80	0,00	-1.911.128,07	-100.480,23
-77.126,37	-73.000,00	-55.511,62	0,00	-18.000,00	-59.126,37
-18.076,56	-15.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-18.076,56
-173.709,23	-113.000,00	-123.206,08	0,00	-23.409,00	-150.300,23
0,00	-5.000,00	-5.092,05	0,00	0,00	0,00
-402.401,32	-407.300,00	-407.264,08	21.194,29	-393.799,91	-29.795,70
-25.220,34	-24.000,00	-29.699,52	33.622,50	-43.488,00	-15.354,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.714.142,12	-2.634.200,00	-2.618.285,15	54.816,79	-2.389.824,98	-379.133,93

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.638.472,97	-1.650.435,00	-1.466.313,28	885.615,02	-1.797.315,85	-726.772,14
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
-1.638.472,97	-1.650.435,00	-1.466.313,28	885.615,02	-1.797.315,85	-726.772,14

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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-32.426,28	-49.000,00	-165.540,21	58.128,18	0,00	-90.554,46
-151.574,40	-63.000,00	-107.639,39	72.117,75	0,00	-223.692,15
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
3.552.829,83	1.622.255,00	3.336.841,08	5.225.163,28	-1.249.821,23	-422.512,22
3.368.829,15	1.510.255,00	3.063.661,48	5.355.409,21	-1.249.821,23	-736.758,83

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-210.893,84	-202.526,00	-255.079,70	0,00	0,00	-210.893,84
-212.577,69	-181.500,00	-165.764,43	0,00	-107.336,23	-105.241,46
-330.698,79	-319.000,00	-302.967,82	0,00	-210.781,19	-119.917,60
-72.347,89	-77.700,00	-98.049,98	0,00	-16.634,89	-55.713,00
-279.726,33	-288.000,00	-273.361,89	0,00	-105.336,33	-174.390,00
-421.110,78	-412.800,00	-381.513,38	0,00	-420.288,04	-822,74
-38.540,82	-35.000,00	-49.627,50	0,00	11.532,00	-50.072,82
-126.306,80	-126.307,00	-148.207,04	0,00	0,00	-126.306,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.692.202,94	-1.642.833,00	-1.674.571,74	0,00	-848.844,68	-843.358,26

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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	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
8.700,78	3.000,00	2.984,61	8.700,78	0,00	0,00
12.057,84	10.000,00	12.057,84	12.057,84	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.530,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.530,87
18.227,75	13.000,00	15.042,45	20.758,62	0,00	-2.530,87

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-6.090.327,00	-2.309.478,09	0,00	0,00	0,00
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	-546.334,48	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-50.094,00	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	5.895.000,00	5.895.000,00	0,00	5.895.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	1.121.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	5.895.000,00	-245.421,00	-1.734.812,57	5.895.000,00	0,00	0,00

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 Kvt.	172	3.900.000,00	560.900,00	Præstebolig 1 (ejerlejlighed)
534 af Chr.havns Kvt.	20	69.000,00		Garage (Ved Volden 1)
265 af Amagerbros Kvt.	223	2.550.000,00	1.125.200,00	Præstebolig 2 (ejerlejlighed)
483 af Chr.havns Kvt.	428	10.400.000,00	3.210.000,00	Samejes med Christians 50/50%
Ejendomsværdi i alt		16.919.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Mission Blandt Hjemløse	178,50
Foreningen Ethiopiens Børn	674,00
Sankt Lukasstiftelsen	216,50
Pakistans kirken	4.624,00
VFK Aktivitetsfonden	6.165,50
Det Danske Bibelselskab	128,00
N.F.S. Grundtvigs Fond	141,00
Lysglobe Fedtekældereren	35.991,00
Folkekirkens Mission	96,00
Menighedsplejen	3.031,00
Folkekirkens Nødhjælp	9.774,00
Danske Kirkers Råd	52,00
KFUM og KFUK i Danmark	815,00
Den Danske Diakonissestiftelse	276,00
Spedalskhedsmission	242,50
Kirkens Korshær	234,00
Menighedernes daginstitutioner	108,50
Samvirkende Menighedsplejer	128,00
Kofoeds skole	306,00
Tværkulturelt Center	50,00
Danmarks Kirkelige Gymnastikbevægelse	265,00
Blå Kors	114,00
Dansk Missions efterårskollekt	144,00
Hans Tausens Fond	27,00
Kirkelige samfunds arbejde i Sydslesvig	60,00
Børnesagens Fællesråd	2.167,00
KFUM's Soldatermission	49,00
DSUK	362,00
Folkekirkens Ungdomskor	137,00
Aarhus Diakonhøjskole	72,50
Regionspædagogisk Center	68,50
FDF	104,50
Difference til kollektbogen	19,50
Ialt :	66.821,50