

ÅRSREGNSKAB 2014

for Gladsaxe Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune

Myndighedskode 7130

CVR-nr. 10997712

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Gladsaxe 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 Gladsaxe Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Gladsaxe 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 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 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.

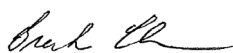
Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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 23. august 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Sognets regnskab har de sidste tre år udvist et større overskud, vendt fra tidligere års underskud på driften. Den væsentligste årsag til overskuddet er, at vi kun har haft vikaransat personale netop med henblik på at genoprette driften til en mere bæredygtig økonomi. Derfor har lønudgifterne været unormalt lave i omtalte regnskabsperioder. Menighedsrådet har nu endelig fået fastansat to kirketjenere og en sognemedarbejder, hvilket medfører, at vi fremover ikke forventer noget nævneværdigt overskud på driften.

Med godkendelse fra budgetsamrådet i 2014 har vi fået reduceret de frie midler fra kr. 2.224.356,47 med kr. 1.450.000 til anlæg. Desuden har menighedsrådet efter aftale med provstiudvalget tilbageført 700.000 kr. fra de frie midler til "Likviditet stillet til rådighed af provstiet" pga. en tidligere regnskabsmæssig bogføringsfejl. De frie midler udgør for nuværende kr. 456.283,40.

Bemærkninger til regnskab 2014. Gladsaxe kirkegård.

Kirkegårdens regnskab udviser et overskud på driften på 586.386 kr., hvilket hovedsagligt skyldes lønrefusioner fra kommunen på en jobrotationsordning, vi blev tilknyttet i 2013 og 2014. Ordningen er nu stoppet.

De frie midler på 607.614 kr. er til dels øremærket finansiering af kapel, hvor kirkegården, efter aftale med provstiudvalget, selv skal dække beløb over 945.000 kr. Det totale beløb for taget er budgetteret til 1.245.000 kr., hvilket ikke holder helt på grund af ekstraregninger for arbejder, der er dukket op i forbindelse med renoveringen af taget. Resten af de frie midler forventes brugt på div. udsatte driftsopgaver.

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	13.509.300,00	13.509.300,00	11.763.523,00
Øvrig drift i alt	-12.528.637,19	-13.509.300,00	-12.578.791,81
2 Kirkebygning og sognegård	-884.889,99	-924.000,00	-881.893,41
Indtægter	23.700,00	14.720,00	25.000,00
Udgifter, løn	-276.841,16	-436.000,00	-330.140,98
Udgifter, øvrig drift	-631.748,83	-502.720,00	-576.752,43
3 Kirkelige aktiviteter	-1.789.815,40	-2.118.500,00	-1.764.174,92
Indtægter	900,00	0,00	2.500,00
Udgifter, løn	-1.547.001,71	-1.774.700,00	-1.497.903,15
Udgifter, øvrig drift	-243.713,69	-343.800,00	-268.771,77
4 Kirkegård	-8.899.913,67	-9.486.300,00	-9.124.098,41
Indtægter	5.716.831,54	5.025.100,00	4.971.007,42
Udgifter, løn	0,00	-10.574.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.616.745,21	-3.937.400,00	-14.095.105,83
5 Præstebolig mv.	-150.696,72	-220.000,00	-98.056,41
Indtægter	177.459,82	176.963,00	166.863,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-328.156,54	-396.963,00	-264.919,47
6 Administration og fællesudgifter	-705.315,21	-628.500,00	-575.844,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-328.698,09	-342.600,00	-324.280,84
Udgifter, øvrig drift	-376.617,12	-285.900,00	-251.564,05
7 Finansielle poster	-98.006,20	-132.000,00	-134.723,77
A Resultat af drift	980.662,81	0,00	-815.268,81

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)	3.089.993,96	1.417.000,00	3.419.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-244.025,00	-317.000,00	-50.162,17
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.672.693,22	-300.000,00	-203.515,65
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-31.453,13	-90.000,00	-5.895,80
B Resultat af anlæg	-858.177,39	710.000,00	3.159.426,38
C Resultatopgørelse	122.485,42	710.000,00	2.344.157,57

* 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	-474.949,79	-474.949,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.830.230,19	0,00	-3.830.230,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	267.519,46	-850.000,00	-582.480,54
721150 Langfristet gæld	8.160.967,20	-1.437.671,38	6.723.295,82
741110 Frie midler	-2.224.356,47	1.768.073,07	-456.283,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-463.707,00	-2.015.986,00	-2.479.693,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	-607.614,85	-607.614,85
742010 Årsafslutning	-122.485,42	122.485,42	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	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 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
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 2014	Ultimo 2014
3.830.230,19	20.466.364,23
0,00	207.619,50
0,00	579.179,55
0,00	0,00
3.830.230,19	3.830.230,19
0,00	15.849.334,99
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.791.900,08	6.459.046,96
1.440.051,76	3.031.613,00
0,00	474.949,79
1.349.381,82	2.944.075,53
2.466,50	8.408,64
0,00	0,00
6.622.130,27	26.925.411,19

1.910.193,00	-1.707.955,95
0,00	-474.949,79
-3.830.230,19	-3.830.230,19
267.519,46	-582.480,54
8.160.967,20	6.723.295,82
0,00	0,00
-2.224.356,47	-456.283,40
0,00	0,00
0,00	-607.614,85
-463.707,00	-2.479.693,00
0,00	0,00
0,00	-15.849.334,99
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-15.849.334,99
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.160.967,20	-6.723.295,82
-8.160.967,20	-6.723.295,82
0,00	0,00
-371.356,07	-2.644.824,43
-6.276,30	-1.398.778,02
0,00	0,00
0,00	0,00
-428.333,33	-1.354.171,86
0,00	0,00
63.253,56	108.125,45
-6.622.130,27	-26.925.411,19

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
13.509.300,00	13.509.300,00	11.763.523,00	13.509.300,00	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
13.509.300,00	13.509.300,00	11.763.523,00	13.509.300,00	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
-17.951,25	-36.000,00	-37.697,51	0,00	0,00	-17.951,25
-232.540,33	-325.000,00	-357.575,81	1.000,00	-63.038,61	-170.501,72
-145.268,46	-13.000,00	-28.679,43	0,00	0,00	-145.268,46
-347.360,02	-260.000,00	-323.829,99	22.700,00	-90.391,08	-279.668,94
-141.769,93	-290.000,00	-134.110,67	0,00	-123.411,47	-18.358,46
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-884.889,99	-924.000,00	-881.893,41	23.700,00	-276.841,16	-631.748,83

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
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-996.994,98	-1.166.000,00	-947.659,21	600,00	-913.592,60	-84.002,38
-99.117,22	-64.000,00	-51.571,42	0,00	-61.308,96	-37.808,26
1.571,35	-25.000,00	2.850,00	0,00	0,00	1.571,35
-154.219,39	-220.000,00	-208.022,35	0,00	-100.286,63	-53.932,76
-292.544,04	-330.000,00	-293.014,92	0,00	-292.544,04	0,00
-137.428,24	-218.000,00	-167.004,02	0,00	-129.381,98	-8.046,26
-108.082,88	-89.000,00	-98.753,00	300,00	-49.887,50	-58.495,38
-3.000,00	-1.500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
-1.789.815,40	-2.118.500,00	-1.764.174,92	900,00	-1.547.001,71	-243.713,69

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
-7.824.515,29	-8.163.700,00	-7.798.006,59	4.856.792,62	0,00	-12.681.307,91
-1.261.060,23	-1.344.900,00	-1.549.673,34	528.167,71	0,00	-1.789.227,94
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185.661,85	22.300,00	223.581,52	331.871,21	0,00	-146.209,36
-8.899.913,67	-9.486.300,00	-9.124.098,41	5.716.831,54	0,00	-14.616.745,21

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
-105.121,28	-100.000,00	-94.386,27	96.229,31	0,00	-201.350,59
-45.575,44	-120.000,00	-3.670,14	81.230,51	0,00	-126.805,95
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-150.696,72	-220.000,00	-98.056,41	177.459,82	0,00	-328.156,54

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
-111.497,07	0,00	-22.947,37	0,00	-158,66	-111.338,41
-131.015,44	-184.500,00	-184.243,26	0,00	-84.688,00	-46.327,44
-44.404,89	-40.000,00	-53.830,30	0,00	-18.000,00	-26.404,89
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-100.348,89	-16.000,00	-12.229,45	0,00	-37.027,83	-63.321,06
-188.823,60	-248.000,00	-189.501,98	0,00	-188.823,60	0,00
-460,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-460,00
-128.765,32	-120.000,00	-113.092,53	0,00	0,00	-128.765,32
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-705.315,21	-628.500,00	-575.844,89	0,00	-328.698,09	-376.617,12

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
-207.112,67	-270.000,00	-244.956,57	0,00	0,00	-207.112,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.775,15	4.000,00	4.901,48	3.775,15	0,00	0,00
105.331,32	134.000,00	105.331,32	105.331,32	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
-98.006,20	-132.000,00	-134.723,77	109.106,47	0,00	-207.112,67

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-72.000,00	-41.000,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-118.162,50	-245.000,00	-9.162,17	0,00	0,00	-118.162,50
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-125.862,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-125.862,50
83 Kirkegård	-3.672.693,22	-300.000,00	-203.515,65	0,00	0,00	-3.672.693,22
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-31.453,13	-90.000,00	-5.895,80	0,00	0,00	-31.453,13
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	2.144.993,96	1.417.000,00	3.419.000,00	2.144.993,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	945.000,00	0,00	0,00	945.000,00	0,00	0,00
I alt	-858.177,39	710.000,00	3.159.426,38	3.089.993,96	0,00	-3.948.171,35

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	
Gladsaxe 1 A	10.587 m ²	15.800.000,00	3.705.500,00	Præstegård, Sognegård & Kontor
Gladsaxe 8 NC	624 m ²	2.750.000,00	1.181.900,00	Præstegård
Ejendomsværdi i alt		18.550.000,00		

Gladsaxe Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2014 – 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2014	5			Kollekt afregning, Børnesagen		89,00	89,00
02-01-2014	5			Kollekt den 291213		-89,00	,00
10-01-2014	14			Kollekt afregning, Hjemløse		47,00	47,00
10-01-2014	14			Kollekt den 05.01.2014		-47,00	,00
14-01-2014	18			Kollekt, den 12.01.2014		-168,00	-168,00
16-01-2014	22			Kollekt afregning, Missionen hjemløse		168,00	,00
22-01-2014	26			Kollekt afregning, Mellemkirkelige arb.		65,50	65,50
22-01-2014	26			Kollekt den 19.01.2014		-65,50	,00
02-02-2014	52			Kollekt den 27.01.14		-5,00	-5,00
02-02-2014	53			Kollekt den 02.02.14		-25,00	-30,00
02-02-2014	54			Kollekt afregning, Kirken Korshær		5,00	-25,00
02-02-2014	55			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhjælp		25,00	,00
09-02-2014	77			Kollekt den 09.02.14		-50,00	-50,00
09-02-2014	77			Kollekt afregning, Folkekirkens Nødhjælp		50,00	,00
18-02-2014	82			kollekt afregning, kirkens korshær		54,00	54,00
18-02-2014	82			Kollekt den. 16.02.14		-54,00	,00
23-02-2014	86			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhjælp		70,00	70,00
23-02-2014	86			Kollekt den 23.02.14		-70,00	,00
01-03-2014	114			Kollekt afregning Kofod skole (manglede af afregne		2,00	2,00
01-03-2014	114			Kollekt den 1.12.2013		-2,00	,00
02-03-2014	115			Kollekt afregning, Folkirkens nødhjælp		49,00	49,00
02-03-2014	115			kollekt den 02.03.2014		-49,00	,00
09-03-2014	134			Kollekt afregning, Folkeirkens nødhjælp		50,00	50,00
09-03-2014	134			Kollekt den 09.03.14		-50,00	,00
16-03-2014	140			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhjælp		110,00	110,00
16-03-2014	140			Kollekt den, 160314		-110,00	,00
17-03-2014	142			Gladsaxe Bladet, penge retur, betalt 2 gange		-2.076,25	-2.076,25
17-03-2014	142			Gladsaxe Bladet, penge retur, betalt 2 gange		2.076,25	,00
23-03-2014	149			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhjælp		33,00	33,00
23-03-2014	149			Kollekt den 230314		-33,00	,00
30-03-2014	164			Kollekt afregning, Folkekirkens Nødhjælp		60,00	60,00
07-04-2014	197			Kollekt, (afregnet den 30.03.14)Folkekirkens nødhj		-60,00	,00
08-04-2014	198			Kollekt, afregnet, Folkekirkens		147,50	147,50

Gladsaxe Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2014 – 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
				Nødhjælp			
08-04-2014	198			Kollekt, den 06.04.14		-147,50	,00
13-04-2014	202			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhj.		61,50	61,50
13-04-2014	202			Kollekt den 13.04.14		-61,50	,00
22-04-2014	210			Kollekt afregning, Samvirkende menighedpleje		60,00	60,00
22-04-2014	211			Kollekt afregning, KFUK & KFUM		220,00	280,00
22-04-2014	213			Kollekt den 130414		-60,00	220,00
22-04-2014	214			Kollekt den 200414		-220,00	,00
23-04-2014	217			Kollekt afregning KFUM & KFUK		220,00	220,00
23-04-2014	217			Kollekt 210414		-220,00	,00
28-04-2014	225			Kollekt afregning, Folkekirkens Nødhjælp		70,00	70,00
28-04-2014	225			Kollekt, den 27.04.14		-70,00	,00
11-05-2014	264			Kollekt den 040514		-8,00	-8,00
11-05-2014	264			kollekt til afregning, Folkekirkens nødhj.		8,00	,00
12-05-2014	266			Kollekt den, 11.05.14		-80,00	-80,00
12-05-2014	266			Kollekt til afregning, Folkekirkens nød.hj.		80,00	,00
13-05-2014	267			Kollekt indbetalt 2 gange er afregnet den 11.5.14		-8,00	-8,00
13-05-2014	267			Kollekt indbetalt 2 gange er afregnet den 11.5.14		8,00	,00
16-05-2014	275			Kollekt den 160514		-20,00	-20,00
16-05-2014	275			Kollekt til afregning, Det danske bibelselskab		20,00	,00
18-05-2014	276			Kollekt den 18.05.14		-10,00	-10,00
18-05-2014	276			Kollekt til afregning, Det Danske Bibelselskab		10,00	,00
25-05-2014	286			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhjælp		10,00	10,00
25-05-2014	286			Kollekt den 25.05.14		-10,00	,00
01-06-2014	299			kollekt afregnet		94,50	94,50
01-06-2014	299			Kollekt den		-94,50	,00
08-06-2014	308			Kollekt til afregning, Folkekirkens nødhj.		35,00	35,00
10-06-2014	313			Kollekt Folkekirkens nødhj.		-35,00	,00
11-06-2014	314			Kollekt Folkekirkens nødhj., db. betaling fejl		-35,00	-35,00
12-06-2014	316			Kollekt retur db. indbetaling		35,00	,00
15-06-2014	319			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhj.		20,00	20,00
15-06-2014	319			Kollekt Folkekirkens nødhj.		-20,00	,00
24-06-2014	332			Kollekt folkekirkens nødhj.		-80,00	-80,00
24-06-2014	335			Kollekt afregning, folkekirkens		80,00	,00

Gladsaxe Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2014 – 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
				nød.hj.			
29-06-2014	346			Kollekt		-2,00	-2,00
29-06-2014	346			Kollekt til afregning, FDF		2,00	,00
				mission			
06-07-2014	374			Afregningn kollekt, Folkirkens		30,00	30,00
				nødhjælp			
06-07-2014	374			Kollekt den.0 6.07.14		-30,00	,00
23-07-2014	386			Kollekt til afregning,		60,00	60,00
				Folkekirkens Nødhjælp			
23-07-2014	386			Kollekt 20.07.14		-60,00	,00
31-07-2014	404			Kollekt den 27.07.14		-69,00	-69,00
31-07-2014	404			Kollekt til afregning, FDF		69,00	,00
03-08-2014	409			Kollekt afregning, Folkekirkens		188,50	188,50
				nødhj.			
03-08-2014	409			kollekt, den 03.08.14		-188,50	,00
11-08-2014	422			Kollekt den 10.08.14		-110,00	-110,00
11-08-2014	422			Kollet til afregning, folkekirkens		110,00	,00
				nødhj.			
18-08-2014	433			kollekt afregning, Folkekirkens		230,00	230,00
				nødhj.			
18-08-2014	433			kollekt den 17.08.14		-230,00	,00
26-08-2014	441			Kollekt den 24.08.14		-90,00	-90,00
26-08-2014	441			Kollekt til afregning,		90,00	,00
				Folkekirkens nødhj.			
05-09-2014	473			Kollekt den		-156,00	-156,00
05-09-2014	473			Kollekt til afregning,		156,00	,00
				Folkekirkens nødhj.			
16-09-2014	479			Kollekt afregning, Diakonissen		120,00	120,00
16-09-2014	479			Kollekt den,		-120,00	,00
21-09-2014	490			Kollekt afregning, Folkekirkens		22,00	22,00
				Nødhj.			
21-09-2014	490			Kollekt den,		-22,00	,00
28-09-2014	498			Kollekt afregning, Folkekirkens		20,00	20,00
				nødhj.			
28-09-2014	498			Kollekt den,		-20,00	,00
05-10-2014	540			Kollekt afregnet. Folkekirkens		5,00	5,00
				nødhj.			
05-10-2014	540			Kollekt den 05.10.14		-5,00	,00
12-10-2014	560			Kollekt den 12.10.14		-30,00	-30,00
13-10-2014	564			Kollekt afregning, Blå kors		30,00	,00
27-10-2014	573			Kollekt afregning, Blå Kors		135,00	135,00
27-10-2014	573			Kollekt den. 26.10.14		-135,00	,00
04-11-2014	610			Kollekt afregnet, Sømandskirken		265,00	265,00
04-11-2014	610			kollekt den 02.11.14		-265,00	,00
09-11-2014	631			Kollekt den 09.11.14		-59,50	-59,50
09-11-2014	631			Kollekt til afregning KFUMs		59,50	,00
				sociale arb.			
16-11-2014	646			Kolekt afretning Folkekirkens		60,00	60,00

Gldsaxe Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2014 – 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00		
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
					nødhj.			
16-11-2014	646				Kollekt den 16.11.14		-60,00	,00
24-11-2014	659				Kollekt afregnet, Folkekirkens		40,00	40,00
					nødhj.			
24-11-2014	659				Kollekt den 23.11.14		-40,00	,00
30-11-2014	678				Kollekt afregning Kofoed skole		90,00	90,00
30-11-2014	678				Kollekt den 30.11.14		-90,00	,00
07-12-2014	693				Kollekt KFUM Socia		-29,00	-29,00
07-12-2014	695				Kollekt KFUM Socia afregnet		29,00	,00
14-12-2014	708				Kollekt Hans Tausens		-20,00	-20,00
14-12-2014	709				Kollekt Hans Tausens afregnet		20,00	,00
21-12-2014	724				Kollekt folkekirkens nødhjælp		-119,00	-119,00
21-12-2014	725				Kollekt folkekirkens nødhjælp		119,00	,00
					afregnet			
30-12-2014	748				Kollekt børnesagen afregnet		1.840,00	1.840,00
30-12-2014	749				Kollekt børnesagen afregnet		40,00	1.880,00
30-12-2014	750				Kollekt børnesagen afregnet		35,00	1.915,00
30-12-2014	755				Kollekt børnesagen indsamlet		-1.840,00	75,00
30-12-2014	756				Kollekt børnesagen indsamlet		-40,00	35,00
30-12-2014	757				Kollekt børnesagen indsamlet		-35,00	,00

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Gladsaxe Sogns Menighedsråd, CVR-nr. 10997712, Regnskab 2014, Afleveret d. 31-03-2015 15:18

ÅRSREGNSKAB 2014

for

i

i Gladsaxe Kommune

Myndighedskode

CVR-nr.

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
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for .

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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

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 nominel værdi.

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	9.486.300,00	9.486.300,00	7.566.500,00
Øvrig drift i alt	-8.899.913,67	-9.486.300,00	-9.123.559,75
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	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
4 Kirkegård	-9.302.600,78	-9.486.300,00	-9.301.203,01
Indtægter	5.716.831,54	5.697.100,00	4.971.007,42
Udgifter, løn	-10.259.754,26	-10.574.000,00	-10.035.647,72
Udgifter, øvrig drift	-4.759.678,06	-4.609.400,00	-4.236.562,71
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	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
7 Finansielle poster	402.687,11	0,00	177.643,26
A Resultat af drift	586.386,33	0,00	-1.557.059,75

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)	1.245.000,00	300.000,00	2.384.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.672.693,22	-300.000,00	-203.515,65
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.427.693,22	0,00	2.180.484,35
C Resultatopgørelse	-1.841.306,89	0,00	623.424,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-472.885,94	-2.063,85	-474.949,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
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	-2.179.472,00	1.757.680,00	-421.792,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-693.305,59	85.690,74	-607.614,85
742010 Årsafslutning	1.841.306,89	-1.841.306,89	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	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

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
16.082.278,78	16.636.134,04
441.383,81	207.619,50
0,72	579.179,55
0,00	0,00
0,00	0,00
15.640.894,25	15.849.334,99
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
4.414.734,97	3.010.714,37
1.321.095,40	1.236.538,88
472.885,94	474.949,79
2.601.228,23	1.290.918,56
19.525,40	8.307,14
0,00	0,00
20.497.013,75	19.646.848,41

-3.495.663,53	-1.654.356,64
-472.885,94	-474.949,79
0,00	0,00
-150.000,00	-150.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-693.305,59	-607.614,85
-2.179.472,00	-421.792,00
0,00	0,00
-15.640.894,25	-15.849.334,99
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.640.894,25	-15.849.334,99
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.360.455,97	-2.143.156,78
-540.857,74	-1.273.375,56
0,00	0,00
0,00	0,00
-815.525,00	-823.333,33
0,00	0,00
-4.073,23	-46.447,89
-20.497.013,75	-19.646.848,41

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
9.486.300,00	9.486.300,00	7.566.500,00	9.486.300,00	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
9.486.300,00	9.486.300,00	7.566.500,00	9.486.300,00	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
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

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 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
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

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
-8.227.202,40	-8.163.700,00	-7.975.111,19	4.856.792,62	-8.806.758,04	-4.277.236,98
-1.261.060,23	-1.344.900,00	-1.549.673,34	528.167,71	-1.306.925,15	-482.302,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185.661,85	22.300,00	223.581,52	331.871,21	-146.071,07	-138,29
-9.302.600,78	-9.486.300,00	-9.301.203,01	5.716.831,54	-10.259.754,26	-4.759.678,06

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
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
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

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
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
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

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.I (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
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
402.687,11	0,00	177.643,26	402.687,11	0,00	0,00
402.687,11	0,00	177.643,26	402.687,11	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

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
-3.672.693,22	-300.000,00	-203.515,65	0,00	0,00	-3.672.693,22
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
300.000,00	300.000,00	2.384.000,00	300.000,00	0,00	0,00
945.000,00	0,00	0,00	945.000,00	0,00	0,00
-2.427.693,22	0,00	2.180.484,35	1.245.000,00	0,00	-3.672.693,22

I alt

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	
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-9.786.300,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-9.786.300,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-945.000,00
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-945.000,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-10.731.300,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-139.987,71
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-2.045.340,09
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	2.045.340,09
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-1.842.579,49
Gravkastning	118020	-358.482,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-697.182,18
Køb/fornyelse gravsted	118030	-656.099,60
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.192.365,88
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskafe, reception, indtægt	118055	-33.710,00
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-336.344,71
Diverse indtægter	118085	-23.471,96
Momsreguleringskonto	119210	-402.687,11
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-5.682.910,64
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	255.312,90
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	105.605,75
Løn	181810	9.071.351,24
Honorarer (A-indkomst)	186830	30.000,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	2.950,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	9.465.219,89
Pension		
Pension	188310	1.246.018,18
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	58.860,00
Pension i alt	188300..188399	1.304.878,18
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-210.083,61
Dagpengerefusion	188720	-64.232,00
Barselsrefusion	188910	-21.190,00
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-214.838,20
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-510.343,81

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønomkostninger i alt	180000..189999	10.259.754,26
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	1.986,00
Befordringsgodtgørelse	221025	44.887,97
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	1.567,00
Rejser og befordring	221000..221999	48.440,97
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	21.734,28
Repræsentation ekstern	222020	2.506,18
Repræsentation i alt	222000..222099	24.240,46
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	21.822,43
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	26.562,51
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	591.686,97
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	95.016,34
Vedligeholdelse af maskiner	223050	162.951,63
Vedligeholdelse, gravminder	223060	6.649,70
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	904.689,58
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	103.137,51
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	352.694,10
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	175.958,63
Anskaffelser i alt	223100..223199	631.790,24
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Medielicens	223240	864,91
Grøn ejeravgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	130,00
AER og AES	223810	103.902,47
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	1.875,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	21.642,17
Varme	225510	136.548,86
EL	225520	173.824,09
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	438.787,50
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	193.076,27
IT i alt	226500..226599	193.076,27
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	20.201,60
Telefon/internet - datakommunikation	227015	16.378,59
Udgifter til alarmselskab	227020	27.347,40
Rengøring efter regning	227035	473.491,40
Græsslåning, hækklipping, snerydning m.v. efter regning	227040	19.687,70
Trykning	227050	3.375,03
Konsulentydelse	227055	79.781,92
Kørsel af affald	227065	310.194,11
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	68.211,79

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gebyrer	227075	27.746,37
Diverse tjenesteydelser	227080	68.227,50
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	1.114.643,41
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	47.711,08
Abonnementer/bøger/aviser	228030	4.993,44
Indkøb til fortæring	228035	27.819,90
Planter, grus, gran m.v.	228045	795.541,44
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	15.097,51
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	68.632,91
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	12.209,04
Arbejdstøj og udstyr	228065	96.347,67
Sikkerhedsudstyr	228070	43.351,23
Brændstof	228075	61.242,03
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.172.946,25
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-56,75
Tab på debitorer	229510	231.120,13
Reguleringer i alt	229100..229510	231.063,38
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.759.678,06
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-12.000,19
Renteafkast gravsteds kapitaler	255010	-424.499,64
Renteafkast af præste- og kirkeembede kapitaler	255020	-108,18
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-436.608,01
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	3.672.693,22
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	3.672.693,22
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	1.841.306,89
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	207.619,50
Indgående moms	612110	-0,23
Udgående moms	612120	-0,78
Momsafregning	612130	579.180,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Fradragsberettiget vandafgift	613020	0,56
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	15.849.334,99
Tilgodehavender i alt	610000..619999	16.636.134,04
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	1.236.538,88
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	0,79
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638127	474.949,00
Bank xxxx-xxxxxxxx	638140	3.521,45
Bank xxxx-xxxxxxxx	638141	176,43
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	203,36
Bank xxxx-xxxxxxxx	638143	2.229,14
Bank xxxx-xxxxxxxx	638144	1.844,91
Bank xxxx-xxxxxxxx	638145	762.947,30
Girokonto xxxx-xxxxxxxx	638160	519.995,97
Kontantkasse	639110	8.307,14
Likvider i alt	630000..639999	3.010.714,37
Aktiver i alt	520000..649999	19.646.848,41
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-474.949,79
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-150.000,00
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-421.792,00
Kirkegårdens frie midler	741140	-607.614,85
Egenkapital i alt	720000..744999	-1.654.356,64
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-15.849.334,99
Hensættelser i alt	760000..779999	-15.849.334,99
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-1.273.375,56
Forskud kommunal kirkeskat	969020	-823.333,33
Anden kortfristet gæld	973010	-86.363,53
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	47.809,98
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-21.869,60
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	13.758,56
Gruppeliv - alle kasser	978930	216,70
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	9.420.924,98
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-9.420.924,98
AM-bidragfri indkomst (debet)	987210	17.115,00
AM-bidragfri indkomst (kredit)	987220	-17.115,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-2.143.156,78
Passiver i alt	720000..989999	-19.646.848,41
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

