

ÅRSREGNSKAB 2014

for Rødovre Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Rødovre Kommune

Myndighedskode 7137

CVR-nr. 65057115

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: 5

Menighedsrådets erklæring

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

Vi har revideret årsregnskabet for Rødovre 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 18. august 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

I budgettet for 2013 forudsættes kr. 202.548,00 af forbruget finanseret af kassebeholdningen, hvilket registreres som et underskud for driftsregnskabet. Der blev et lille overskud.

Beløbet blev derfor overført til forbrug på opgaver i 2014.

I vedtagelsen af budget 2014 medio 2013 forventedes det, at der hverken var over eller underskud i 2014. På baggrund af overførelsen fra 2013 burde der være et underskud på 202.540,00 kr. i 2014. Der var et overskud på 1.166,95 kr.

I løbet af 2014 i forbindelse med renovering af præstebolig på Rønneholmsvej 36 grundet fraflytning kom der ekstra arbejder på 110.000,00, som må udføres i 2015.

Ligeledes kom der ekstra arbejder i forbindelse med udarbejdning af kirkegårdskort i 2014 på ca. kr. 90.000,00, som må udføres i 2015.

På baggrund af ovenstående forklaring indstilles det til provstiet, at ovennævnte mindreforbrug i 2014 overføres til ovennævnte forbrug på præstebolig og kirkegårdskort i 2015.

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	6.714.000,00	6.714.000,00	6.577.452,00
Øvrig drift i alt	-6.712.833,05	-6.714.000,00	-6.534.162,92
2 Kirkebygning og sognegård	-905.104,39	-862.154,00	-915.393,16
Indtægter	500,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-321.999,47	-331.600,00	-315.790,30
Udgifter, øvrig drift	-583.604,92	-530.554,00	-600.602,86
3 Kirkelige aktiviteter	-2.085.715,95	-2.130.700,00	-2.051.987,79
Indtægter	16.811,50	0,00	16.936,50
Udgifter, løn	-1.830.080,67	-1.782.200,00	-1.796.057,45
Udgifter, øvrig drift	-272.446,78	-348.500,00	-272.866,84
4 Kirkegård	-1.931.111,41	-1.896.500,00	-1.909.604,25
Indtægter	1.204.543,20	1.115.000,00	1.167.005,04
Udgifter, løn	-2.198.682,79	-2.180.000,00	-2.135.726,88
Udgifter, øvrig drift	-936.971,82	-831.500,00	-940.882,41
5 Præstebolig mv.	-491.943,02	-533.970,00	-449.955,88
Indtægter	186.506,50	205.480,00	213.870,60
Udgifter, løn	-268.745,23	-291.600,00	-277.122,34
Udgifter, øvrig drift	-409.704,29	-447.850,00	-386.704,14
6 Administration og fællesudgifter	-1.353.646,98	-1.307.176,00	-1.258.196,07
Indtægter	0,00	0,00	283,50
Udgifter, løn	-682.412,13	-721.700,00	-722.634,03
Udgifter, øvrig drift	-671.234,85	-585.476,00	-535.845,54
7 Finansielle poster	54.688,70	16.500,00	50.974,23
A Resultat af drift	1.166,95	0,00	43.289,08

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	5.675,59	0,00	8.748,79
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	300.000,00	300.000,00	680.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	1.277.044,98	0,00	-584.253,93
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-75.493,76	0,00	-120,00
B Resultat af anlæg	1.507.226,81	300.000,00	104.374,90
C Resultatopgørelse	1.508.393,76	300.000,00	147.663,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.180.703,16	-1.534.714,31	-3.715.417,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-340.122,85	0,00	-340.122,85
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-394.791,19	-1.166,45	-395.957,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	27.487,00	27.487,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-1.508.393,76	1.508.393,76	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-760.495,32	82.271,84	-678.223,48

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
4.439.935,27	4.622.468,90
59.464,48	54.283,00
178.215,81	177.377,79
0,00	0,00
340.122,85	340.122,85
3.862.132,13	4.050.685,26
179.976,74	127.872,88
0,00	0,00
179.976,74	127.872,88
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.933.416,38	5.577.315,31
1.078.920,64	1.208.956,80
2.180.703,16	3.715.417,47
668.958,08	646.834,04
4.834,50	6.107,00
0,00	0,00
8.553.328,39	10.327.657,09

-3.926.112,52	-5.352.234,44
-2.180.703,16	-3.715.417,47
-340.122,85	-340.122,85
-250.000,00	-250.000,00
0,00	0,00
-760.495,32	-678.223,48
-394.791,19	-395.957,64
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	27.487,00
0,00	0,00
-3.862.132,13	-4.050.685,26
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.862.132,13	-4.050.685,26
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-765.083,74	-924.737,39
-103.153,79	-203.610,91
0,00	0,00
-16.470,97	-10.059,79
-584.500,00	-598.917,00
0,00	0,00
-60.958,98	-112.149,69
-8.553.328,39	-10.327.657,09

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
6.714.000,00	6.714.000,00	6.577.452,00	6.714.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.714.000,00	6.714.000,00	6.577.452,00	6.714.000,00	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
-361.109,90	-344.954,00	-400.643,73	0,00	-169.317,79	-191.792,11
-48.416,46	-28.000,00	-49.714,51	0,00	0,00	-48.416,46
-452.617,07	-434.300,00	-415.452,26	500,00	-142.296,97	-310.820,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-42.960,96	-54.900,00	-49.582,66	0,00	-10.384,71	-32.576,25
-905.104,39	-862.154,00	-915.393,16	500,00	-321.999,47	-583.604,92

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
-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-1.224.820,38	-1.197.000,00	-1.172.444,89	3.055,00	-1.119.285,48	-108.589,90
-199.281,31	-217.800,00	-179.766,60	0,00	-150.355,53	-48.925,78
-268.692,90	-293.600,00	-284.215,91	0,00	-261.202,90	-7.490,00
-88.234,13	-142.900,00	-126.884,51	0,00	-43.533,57	-44.700,56
-167.104,87	-155.000,00	-138.265,57	0,00	-167.104,87	0,00
-8.055,82	-15.000,00	-60.812,81	0,00	0,00	-8.055,82
-127.026,54	-106.900,00	-87.097,50	13.756,50	-88.598,32	-52.184,72
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.085.715,95	-2.130.700,00	-2.051.987,79	16.811,50	-1.830.080,67	-272.446,78

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
-1.701.835,87	-1.731.100,00	-1.701.278,32	1.167.065,54	-1.959.915,71	-908.985,70
-229.275,54	-165.400,00	-208.325,93	37.477,66	-238.767,08	-27.986,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.931.111,41	-1.896.500,00	-1.909.604,25	1.204.543,20	-2.198.682,79	-936.971,82

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
-107.975,85	-113.300,00	-107.612,66	0,00	-107.905,18	-70,67
-197.645,46	-207.910,00	-178.506,66	65.849,39	-71.567,33	-191.927,52
-140.255,48	-92.260,00	-102.340,22	59.049,17	-35.783,36	-163.521,29
-46.066,23	-120.500,00	-61.496,34	61.607,94	-53.489,36	-54.184,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-491.943,02	-533.970,00	-449.955,88	186.506,50	-268.745,23	-409.704,29

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
-381.703,66	-415.300,00	-447.662,48	0,00	-176.512,15	-205.191,51
-124.106,27	-148.166,00	-124.109,37	0,00	-79.584,17	-44.522,10
-133.359,64	-141.500,00	-137.387,60	0,00	-40.535,72	-92.823,92
-30.611,31	-23.200,00	-18.000,00	0,00	-18.000,00	-12.611,31
-101.752,47	-141.800,00	-107.275,69	0,00	-96.865,46	-4.887,01
-270.914,63	-280.600,00	-284.869,74	0,00	-270.914,63	0,00
-172.589,20	-18.000,00	-15.724,00	0,00	0,00	-172.589,20
-138.609,80	-138.610,00	-123.167,19	0,00	0,00	-138.609,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.353.646,98	-1.307.176,00	-1.258.196,07	0,00	-682.412,13	-671.234,85

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
1.546,95	4.500,00	395,90	1.546,95	0,00	0,00
9.353,38	12.000,00	9.353,38	9.353,38	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43.788,37	0,00	41.224,95	43.788,37	0,00	0,00
54.688,70	16.500,00	50.974,23	54.688,70	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	1.277.044,98	0,00	-584.253,93	2.000.000,00	0,00	-722.955,02
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-75.493,76	0,00	-120,00	0,00	0,00	-75.493,76
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	5.675,59	0,00	8.748,79	5.675,59	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	300.000,00	300.000,00	680.000,04	300.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.507.226,81	300.000,00	104.374,90	2.305.675,59	0,00	-798.448,78

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
5 am Rødovre By	2077	5.500.000,00	2.195.700,00	Præstebolig , Rødovrevej 99
1 gy Rødovre By	769	3.750.000,00	1.270.900,00	Præstebolig, Rønneholmvej 36
11t Rødovre By	750	3.100.000,00	1.038.500,00	Præstebolig, Rødager Alle 138
1 so Rødovre By	1250	3.050.000,00	387.500,00	Sognehus, Kirkesvinget 3
Ejendomsværdi i alt:		15.400.000,00		
Ejendomsværdi i alt		30.800.000,00		

Kollekt til afregning 2014

D.Bibelsels	Danmission	Kirkenskorsh	Folk.Nød.	KFUM&K	Sam.men	Kofoeds.	Skt.Lukas	Tværkult.	KFUM&S	Diakonss.	Dan. Søm	I Alt:
84,00	148,00	202,50	184,50	523,00	225,00	120,00	145,00	78,50	217,00	212,00	744,00	2883,50
221,50	202,00	69,50	154,50	406,50			405,50	259,00	110,00			1828,50
	90,00	132,50	296,00									518,50
	40,00		77,50									117,50
			266,50									266,50
			54,50									54,50
			394,00									394,00
			11,00									11,00
			586,00									586,00
			1131,50									1131,50
			164,00									164,00
			370,00									370,00
			464,50									464,50
			1801,50									1801,50
			439,00									439,00
			89,00									89,00
			188,00									188,00
305,50	480,00	404,50	6672,00	929,50	225,00	120,00	550,50	337,50	327,00	212,00	744,00	11307,50

Afstemning af stiftsmidlerne

Ifølge opgørelse fra stiftet

(Udfyld kun gule/grå felter)

Gravstedskapitaler

Gravstedskapital før 2007
Gravstedskapital med rate

1.767.439,21
2.288.775,12

Indestående gravstedskapitaler i alt

4.056.214,33

Kirkekapitaler

Andet indlån med rente
Ekspropriationserstatning
Tiende afløsning
Salgssummer
Andet

283.716,48
56.406,37

Indestående kirkekapitaler i alt

340.122,85

Indstående stiftsmidler i alt

4.396.337,18

Stiftsmiddellån

Lån nr.
Lån nr.

Stiftsmiddellån i alt

0,00

Ifølge kirkekassens bogholderi

difference

Gravstedskapitaler

Artskonto 619090
(artskonto 761190 samme saldo i kredit)

4.050.685,26

5.529,07

Moms-delen returneres
først 7/1-15 (bogføres i 2015)

Kirkekapitaler

Artskonto 619030
(artskonto 721130 samme saldo i kredit)

340.122,85

0,00

Stiftsmiddellån - restgæld

Artskonto 841210
Artskonto

(artskontoen står i kredit - men skrives her uden fortegn)

Bogført stiftsmiddellån i alt

0,00

0,00

Afstemning af løn**Kun gule/grå felter udfyldes**

Artskonto-nummer	Navn	Saldo for ATP-konto	Saldo øvrige	B-indkomst + bemærkning
	Ifølge bogholderi:			
181610	Feriepenge		110.442,06	
181620	Særlig feriegodtgørelse		49.601,72	
181810	Løn		4.409.820,13	
181820	Seniorbonus			
182810	Betaling for lånt eller delt personale			Ikke A-indkomst
182820	Betaling for lokaltfinansierede præster			Ikke A-indkomst
183810	Overarbejde			
184810	Merarbejde			
185810	Jubilæumsgratiale			Særlig indkomst
186810	Diæter (A-indkomst)			
186820	Diæter (B-indkomst)			
186830	Honorarer (A-indkomst)			
186840	Honorarer (B-indkomst)			159.778,98
188310	Pension			Ikke A-indkomst
188320	ATP (arbejdsgiver)	25.860,00	-12.930,00	
223610	Skattepligtige godtgørelser			
	Andre konti			
	Udgifter præster TV-modtagning			
	Eventuelle eksterne B-indkomster			
	A-indkomst ifølge bogholderi		4.556.933,91	
	B-indkomst ifølge bogholderi			159.778,98

Oplyst ifølge SKAT:

Rubrik 13

4.547.153,91

Rubrik 14

9.780,00

Rubrik 36

150.465,63

Rubrik 38

9.313,35

A-indkomst indberettet

4.556.933,91

B-indkomst indberettet

159.778,98

Difference

0,00

0,00

Beløbet i rubrik 13 skal fremgå af konto 987110 og 987120 - samt normalt afstemningsliste FLØS

Beløbet i rubrik 14 skal fremgå af konto 987210 og 987220 - samt normalt afstemningsliste FLØS

Opgørelse af opsparinger

Kirkekasse:

Rødovre Sogns

2014

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139
Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249
Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.
Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo- saldo	Årets hæv- ninger	Årets opspa- ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo- saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog- holderi	Primo- saldo	Årets hæv- ninger og udtræk	Årets opspa- ringer	Rente eller afkast	Ultimo- saldo
Orgel	1.584.601	1.866.289		4.366	3.455.256	Danske (B)	4748826424	638121	1.010.994			4.366	1.015.360
Fjernvarme i kirken	216.223	-561.757	300.000	1.309	-44.225	Danske (B)	4065313898	638120	789.829	1.304.532	300.000	1.310	2.395.671
Ren af tag.Rød 99	379.880	-75.494			304.386	Danske (B)	11368778	638122	379.880	-75.494			304.386
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	2.180.704	1.229.038	300.000	5.675	3.715.417				2.180.703	1.229.038	300.000	5.676	3.715.417

Bevægelser på orgelopsparing:

Udgifter -133.711

Modtaget fondsmidler 2.000.000

"Hævning" i alt 1.866.289

207.505,83
-27.487,50
381.738,20
133.710,99
-2.000.000,00
-1.304.532,48

561.757

Samlet liste over beregnede momsfradragsprocenter

Momsaktivitetsområde	Fradrags- procent
Kirkegården	77%
Brug af kirken	

**Rødovre
2014**

Ved beregning af de aktivitetsbestemte fradragsprocenter, benyttes i nogle tilfælde tillige momsfradragsprocenten opgjort på baggrund af omsætning - model C:

Fradragsprocent på baggrund af omsætning	86%
--	-----

Rødovre sogn

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane