

ÅRSREGNSKAB 2016

for Garnisons Sogns Menighedsråd

i Holmens og Østerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7037

CVR-nr. 21289310

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Garnisons 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Garnisons Sogns Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

-
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
 - Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
 - Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 7. september 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Garnisons sogn driftsregnskab for 2016 udviser et overskud på kr. 800.427,13.

Konto 581250 - Værdipapirer, gravstedskapital.

Aktivet er opgjort til ultimo kursværdi, da MR finder at denne værdiansættelse er mere retvisende og lettere at verificere end anskaffelsesværdi som foreslået, jf. side 4.

Konto 741110 - Kirkens frie midler.

Konto 741120 - Overførte anlægsmidler.

Konto 741140 - Kirkegårdens frie midler.

Konto 741155 - Den nødvendige kassebeholdning til likviditetsudsving

Konto 721160 - Vedr. Geils, Musik fond og Moument Fond.

De anførte fonde er ikke fonde i juridisk forstand, men midler der er erhvervet ved arv og gave og af MR er hensat til særlige formål. Midlerne indgår i kirkens egenkapital.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejder om kordegne funktionen med Frederiks Kirke og Kastels Kirke.

Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2016

Garnisons kirke

Anlægsarbejder

Alle aktive anlægsanlægsarbejder kan med fordel føres i skemaet

Såfremt arbejdet er afsluttet sker der ikke overførsel til næste år - uanset eventuelle besparelser eller overskridelser

Projekt	Overførte midler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Midler overføres til 2017 (+eller -)
8310 Renovering af omklædning kg.	830.000,00			830.000,00	925.089,91	-95.089,91	
8040 Flygel	400.000,00			400.000,00	304.875,00	95.125,00	
8010 Messehagel	100.000,00			100.000,00	63.638,69	36.361,31	0,00
8030 Eftersyn af kobber tårnet	150.000,00			150.000,00			150.000,00
Maskiner kirkegården	250.000,00			250.000,00			250.000,00
8350 Mon/gitter kirkegården	673.917,38			673.917,38	192.337,50		481.579,88
8340 Udskiftning af fliser mandskb.	150.000,00			150.000,00			150.000,00
Udvidelse af kontor kirkegården							1.200.000,00
Hensættelse til køb samt flytning af port	1.600.000,00			1.600.000,00			1.600.000,00
Bevillinger i alt (netto)	4.153.917,38	0,00	0,00	4.153.917,38	1.485.941,10	36.396,40	3.831.579,88

Såfremt der er anvendt anlægsmidler der først er budgetteret næste år - bliver overførslen negativ

Sum af positive overførsler til 2017 - overføres til 'ikke udførte anlægsarbejder

Hensættelser til anlægsarbejder

Ikke udført i alt 3.831.579,88

Regulering i alt

Tillægsbevillinger (tillægsbevillinger til anlægsarbejder føres tillige som regulering i skema ovenfor)

Projekt	Bevillinger modtaget	Forbrug i 2011	Forbrug ført på kontonummer
I alt	0,00	0,00	

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	7.847.460,00	7.847.458,00	7.808.412,00
Øvrig drift i alt	-7.047.032,87	-7.847.458,00	-6.247.867,96
2 Kirkebygning og sognegård	-1.065.491,29	-1.378.500,00	-1.138.936,32
Indtægter	2.557,17	110.000,00	0,00
Udgifter, løn	-216.937,43	-238.500,00	-227.413,71
Udgifter, øvrig drift	-851.111,03	-1.250.000,00	-911.522,61
3 Kirkelige aktiviteter	-1.823.238,63	-2.117.998,00	-1.714.404,96
Indtægter	99.408,00	103.000,00	99.120,00
Udgifter, løn	-1.981.753,00	-2.103.300,00	-1.863.299,63
Udgifter, øvrig drift	59.106,37	-117.698,00	49.774,67
4 Kirkegård	-3.643.600,43	-3.642.240,00	-2.998.557,01
Indtægter	3.374.186,98	3.370.000,00	3.570.352,47
Udgifter, løn	-5.824.643,91	-5.450.200,00	-5.207.038,66
Udgifter, øvrig drift	-1.193.143,50	-1.562.040,00	-1.361.870,82
5 Præstebolig mv.	157.361,01	61.200,00	205.228,32
Indtægter	342.246,54	292.000,00	344.557,35
Udgifter, løn	-19.071,36	-30.800,00	-19.176,77
Udgifter, øvrig drift	-165.814,17	-200.000,00	-120.152,26
6 Administration og fællesudgifter	-673.539,31	-772.920,00	-603.031,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-462.269,75	-473.800,00	-472.413,54
Udgifter, øvrig drift	-211.269,56	-299.120,00	-130.617,73
7 Finansielle poster	1.475,78	3.000,00	1.833,28
A Resultat af drift	800.427,13	0,00	1.560.544,04

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-368.513,69	0,00	-97.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.117.427,41	0,00	-339.400,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.485.941,10	0,00	-437.150,00
C Resultatopgørelse	-685.513,97	0,00	1.123.394,04

* 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	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-984.752,83	363.176,47	-621.576,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.153.917,38	322.337,50	-3.831.579,88
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-612.027,00	0,00	-612.027,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
742010 Årsafslutning	685.513,97	-685.513,97	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-313.764,88	5.992,48	-307.772,40

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
1.031.705,26	1.429.358,04
1.249.370,12	1.642.332,58
-217.664,86	-212.974,54
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
17.664.975,91	17.447.471,04
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
17.664.975,91	17.447.471,04
0,00	0,00
6.407.924,14	4.938.555,74
0,00	0,00
0,00	0,00
6.404.344,14	4.926.644,24
3.580,00	11.911,50
0,00	0,00
25.104.605,31	23.815.384,82

-7.064.462,09	-6.372.955,64
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.000.000,00	0,00
0,00	0,00
-313.764,88	-307.772,40
-984.752,83	-621.576,36
0,00	0,00
-612.027,00	-612.027,00
-4.153.917,38	-3.831.579,88
0,00	-1.000.000,00
0,00	0,00
-17.724.114,48	-17.209.423,99
0,00	0,00
-17.724.114,48	-17.209.423,99
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-316.028,74	-233.005,19
0,00	0,00
0,00	0,00
-165.648,07	-72.489,31
0,00	0,00
0,00	0,00
-150.380,67	-160.515,88
-25.104.605,31	-23.815.384,82

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7.847.460,00	7.847.458,00	7.808.412,00	7.847.460,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.847.460,00	7.847.458,00	7.808.412,00	7.847.460,00	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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-708.601,32	-1.040.000,00	-806.069,23	0,00	0,00	-708.601,32
-173.531,87	-189.600,00	-181.925,60	0,00	-173.531,87	0,00
-139.952,54	-90.000,00	-105.453,38	2.557,17	0,00	-142.509,71
-43.405,56	-58.900,00	-45.488,11	0,00	-43.405,56	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.065.491,29	-1.378.500,00	-1.138.936,32	2.557,17	-216.937,43	-851.111,03

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-17.500,00	-20.000,00	-17.500,00	0,00	0,00	-17.500,00
-1.234.241,18	-1.258.520,00	-1.142.124,75	33.928,00	-1.406.349,70	138.180,52
4.630,63	-102.058,00	-3.649,60	59.000,00	-25.000,00	-29.369,37
-45.668,99	-60.000,00	-30.000,00	0,00	-10.500,00	-35.168,99
-171.313,78	-199.880,00	-178.805,54	0,00	-129.482,73	-41.831,05
0,00	0,00	-213,41	0,00	0,00	0,00
-269.006,69	-327.100,00	-246.488,69	0,00	-263.792,69	-5.214,00
-87.938,62	-149.440,00	-94.422,97	6.480,00	-146.627,88	52.209,26
-2.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.823.238,63	-2.117.998,00	-1.714.404,96	99.408,00	-1.981.753,00	59.106,37

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.211.425,59	-4.009.000,00	-3.444.357,26	2.389.205,74	-5.424.205,50	-1.176.425,83
-171.319,94	-153.240,00	-87.260,10	245.836,14	-400.438,41	-16.717,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
739.145,10	520.000,00	533.060,35	739.145,10	0,00	0,00
-3.643.600,43	-3.642.240,00	-2.998.557,01	3.374.186,98	-5.824.643,91	-1.193.143,50

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-20.903,24	-48.800,00	-24.404,04	109.716,54	-19.071,36	-111.548,42
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
178.264,25	110.000,00	229.632,36	232.530,00	0,00	-54.265,75
157.361,01	61.200,00	205.228,32	342.246,54	-19.071,36	-165.814,17

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-120.361,45	-211.000,00	-135.002,57	0,00	-1.005,56	-119.355,89
-219.394,17	-198.270,00	-134.556,06	0,00	-146.931,88	-72.462,29
-26.568,32	-29.000,00	-56.507,66	0,00	-8.083,02	-18.485,30
-96.665,61	-106.500,00	-99.765,29	0,00	-95.041,61	-1.624,00
-84.671,07	-79.000,00	-68.615,87	0,00	0,00	-84.671,07
-80.684,53	-87.150,00	-56.052,98	0,00	-211.207,68	130.523,15
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.400,00	-27.000,00	-22.616,52	0,00	0,00	-7.400,00
-6.260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.260,00
-31.534,16	-35.000,00	-29.914,32	0,00	0,00	-31.534,16
-673.539,31	-772.920,00	-603.031,27	0,00	-462.269,75	-211.269,56

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	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
1.475,78	3.000,00	1.833,28	1.898,80	0,00	-423,02
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.475,78	3.000,00	1.833,28	1.898,80	0,00	-423,02

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-368.513,69	0,00	-97.750,00	0,00	0,00	-368.513,69
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	-1.117.427,41	0,00	-339.400,00	0,00	0,00	-1.117.427,41
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.485.941,10	0,00	-437.150,00	0,00	0,00	-1.485.941,10

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
108, Skt. Annæ Øster	3941	8.000.000,00	12.309.000,00	Institution og serviceejendom
Ejendomsværdi i alt		8.000.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	763,00
Børnesagens Fællesråd	2.080,00
Dan Mission	704,00
Dansk Røde kors - Syriens Børn	7.906,00
Danske Sømænds og Udlandskirker	2.009,50
Den Grønlandske Bibelsag	347,00
Den Sorte Gryde	2.752,00
Døvemenigheden	452,00
Fattigbøssen	1.193,00
Folkekirkens Mission	310,00
Folkekirkens Nødhjælp	5.637,00
KFUM og KFUK i Danmark	2.319,00
KFUMS Sciale arbejde i Danmark	239,00
KFUMs Soldatermission	194,00
Kirke og Film	347,00
Kirkefondet	464,00
Kirkens Korshær	8.773,00
Kofoed Skole	705,00
Menighedsplejen	731,00
Musikfonden	777,00
Støtte til Soldater og Pårørende	4.701,00
Tværkulturelt Center	421,50

Garnisons Kirkegård

Dag Hammarskjölds Allé 10, 2100 København Ø

CVR-nr. 21 28 93 10

Årsregnskab for 2016

Ikke revideret

Kirkegårdsoplysninger mv.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Kirkegårdslederens beretning	6
Resultatopgørelse	7 - 8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11
Noter	12

Navn og hjemsted mv.

Garnisons Kirkegård
Dag Hammerskjølds Alle 10
2100 København Ø
Hjemsted: København Ø
CVR.nr. 21 28 93 10

Kirkegårdsleder

Klaus Frederiksen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Garnisons Kirkegård.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kirkegårdens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Kirkegårdslederens beretning indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse.

København Ø, den 27. januar 2017

Ledelsen

Klaus Frederiksen
Kirkegårdsleder

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til menighedsrådet for Garnisons Kirkegård

Vi har opstillet årsregnskabet for Garnisons Kirkegård for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af kirkegårdens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder.

København, den 27. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Stener

Statsautoriseret revisor

Efterfølgende årsregnskab for 2016 for Garnisons Kirkegård, som udviser et underskud på DKK 3.643.573 og en formue på DKK 3.101.272, er udarbejdet på grundlag af kirkegårdens bogføring.

DKK

Indtægter

Kirkegårdens driftsregnskab, inkl. renter mv.:	
Vedrørende årlig udfakturering	1.685.039
Renter vedrørende legatgravsteder	324.174
Udløbne legater pr. 31.12.16	414.987
Renteindtægt	0
Diverse indtægter, USA's Ambassade og hjælp til regnskab	208.779
Ydelser for menighedsråd vedr. regnskaber	741.208
I alt	3.374.187

Udgifter

Den samlede lønudgift mv. for 2016 udgør DKK 5.824.644, hvilket er en merudgift på DKK 374.440 i forhold til budgetteret på DKK 5.450.204, dette skyldes i hovedsagen udvidelse af kontorpersonele i forbindelse med overtagelse af 2 regnskaber. Der er i kirkens regnskab for 2015 hensat DKK 250.000, kirkegårdens markpersonele blev ansat tidligere pga. tidlig påske.

Øvrige udgifter udgør DKK 1.193.116, hvilket er en besparelse på DKK 368.924 i forhold til budgetteret på DKK 1.562.040.

Det samlede driftsunderskud i forhold til budgetteret underskud udgør herefter:

DKK

Merudgift på løn	-374.440
Besparelse øvrige udgifter	368.924
Merindtægt	4.187
I alt	-1.329

Merudgiften på løn, DKK 374.440, skyldes ny ansættelse på kontoret samt almindelig sæsonudsving.

Der er i Garnisons kirkes regnskab for 2015 hensat DKK 250.000 til ny kontormedarbejder i 2016.

Kirkegårdens samlede regnskab er optaget i kirkens under formål 40.

Resultatopgørelse

Note	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015
Pasning af gravsteder	958.966	980.000	1.004.240
Pasning af legatgravsteder, renter	324.174	750.000	715.400
Udløbne legater	414.987	400.000	387.389
Nyanlæg og rydning af gravsteder	136.624	100.000	150.311
Begravelser	245.836	220.000	243.764
Fornyelse og nykøb af gravsteder	343.613	310.000	443.024
	2.424.200	2.760.000	2.944.128
Diverse indtægter	208.779	90.000	93.145
Salg til andre menighedsråd	741.208	520.000	533.060
Renteindtægter	0	0	42
Indtægter fra kirkegård i alt	3.374.187	3.370.000	3.570.375
¹ Indkomne bidrag til Monumentfond	0	0	0
¹ Renter vedrørende Monumentfond	-28	0	6
¹ Overført til Monumentfond	0	0	0
Resultat fra Monumentfond	-28	0	6
Lønninger og feriepenge	5.139.739	4.745.680	4.600.747
Pension	652.927	673.680	580.214
ATP	31.978	30.844	26.078
AER og AES	57.410	30.000	43.055
Planter, grus, gran mv.	312.044	380.000	342.864
Vedligeholdelse af inventar mv.	17.081	65.000	9.834
Vedligeholdelse af maskiner	76.633	85.000	50.925
Vedligeholdelse af gravminder	0	5.000	0
Nyanskaffelser af inventar og maskiner mv.	35.251	165.000	161.382
Vedligeholdelse af bygninger	28.499	50.000	15.817
Vedligeholdelse af udenomsareal	9.356	75.000	64.203
Varme og elektricitet	115.584	125.000	71.959
Rengøring	8.792	10.000	5.844
Annoncering	18.405	0	0
Vand, renovation, grundejerforening mv.	99.378	120.000	80.605
Arbejdstøj til gartnere	44.838	35.000	27.622
Sikkerhedsudstyr	0	15.000	10.588
Brændstof og ejerafgift	12.384	20.000	12.698
Diverse forbrugsvarer	36.992	40.000	26.963
Momsregulering	1.407	0	186.250
Drifts- og lønomkostninger i alt	6.698.698	6.670.204	6.317.648

Note	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015
Kontorartikler mv.	28.007	25.000	15.468
Tyverialarm	33.816	42.000	24.289
Transport	8.675	10.000	10.756
Edb-udstyr, serviceaftaler for hardware og software	93.012	50.000	52.864
Gebyrer	1.803	2.000	3.643
Porto	11.281	22.000	16.692
Telefon og internet	14.822	27.040	14.805
Personaleomkostninger, møder og ekskursion	47.970	50.000	51.439
Kursus, kongres og årsmøde mv.	14.437	40.000	5.009
Repræsentation	0	14.000	0
Tidsskrifter, abonnementer mv.	1.578	3.000	1.187
Konsulentytelser	25.000	30.000	25.500
Leje- og leasingomkostninger	22.151	23.000	16.509
Medielicens	0	2.000	0
Tab på tilgodehavender	3.471	0	12.923
Øvrige renteudgifter	281	0	0
Diverse	12.758	2.000	27
Administrationsomkostninger i alt	319.062	342.040	251.111
Udgifter i alt	7.017.760	7.012.244	6.568.759
Årets resultat	-3.643.573	-3.642.244	-2.998.384

² Ekstraordinære omkostninger til renovering

AKTIVER		31.12.2016	31.12.2015
Note		DKK	DKK
	Kassebeholdning	9.411	2.286
	Bankbeholdning	821.536	846.814
	Girobeholdning	1.036.048	1.036.648
	Tilgodehavender vedr. pasning mv.	1.187.819	1.233.838
	Periodiseret nettoløn, forudlønnede	108	0
	Tilgodehavende, Garnisons Kirkes Legatfond	454.513	15.532
¹	Bankbeholdning, Monumentfond	148.746	148.774
	Aktiver i alt	3.658.181	3.283.892
PASSIVER			
	Skyldige omkostninger	43.863	102.190
	Skyldige feriepenge, ATP-bidrag mv.	144.969	135.305
	Skyldig moms	219.331	269.287
	Gæld i alt	408.163	506.782
¹	Formue, Monumentfonden ultimo	148.746	148.774
	Saldo primo	2.628.336	2.392.639
	Tilbagebetaling af tilskud vedrørende tidligere år	-2.016.309	-1.780.612
	Reguleret formue, primo	612.027	612.027
	Underskud, drift	-3.643.573	
	Tilskud 2015	6.132.818	2.489.245
	Formue i alt	3.101.272	2.628.336
	Passiver i alt	3.658.181	3.283.892

GENERELT

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Indtægter fra legatgravsteder indregnes i forbindelse med udløb af det pågældende legat. Renteindtægter i forbindelse med legatfonden indregnes i takt med at de modtages, og periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Øvrige indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger

Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder drifts-, løn- og administrationsomkostninger, og periodiseres, hvor afholdelsen falder uden for regnskabsåret. Renteomkostninger i forbindelse med monumentfond og almindelig drift, indregnes i takt med at de afholdes, og periodiseret, hvor afholdelsen falder uden for regnskabsåret.

BALANCE

Tilgodehavender vedr. pasning mv.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tilgodehavender vedr. Garnisons Kirkes Legatfond

Tilgodehavender vedrørende Garnisons Kirkes Legatfond måles til pålydende værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bank- og girokonto, bankkonto for Monumentfond og kassebeholdning.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi, og omfatter skyldige omkostninger, skyldige lønrelaterede poster og skyldig moms.

	2016 DKK	2015 DKK
1. Monomentfond		
Indtægter:		
Private bidrag	0	0
Renter	0	6
Indtægter i alt	0	6
Udgifter:		
Renter	28	0
Udgifter I alt	-28	0
Årets resultat	-28	6
Beholdning primo	148.774	148.768
Årets resultat	-28	6
Beholdning ultimo	148.746	148.774
Beholdninger ultimo:		
Bankkonto	148.746	148.774
Kassebeholdning	0	0
Beholdninger i alt	148.746	148.774

2. Ekstraordinære omkostninger til renovering

Gitter, gravsteder	192.338	339.400
Nyindretning af mandskabsbygning	925.090	0
Tilskud fra kirken	-1.117.428	-339.400
Ekstraordinære omkostninger til renovering i alt	0	0

3. Bygningernes værdi

Bygningernes værdi er ikke indregnet i balancen.