

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Avedøre Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 7146

CVR-nr. 55829810

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- 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 2017 for Avedøre 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Avedøre Sogns kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Avedøre Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 standarderne for offentlig revision, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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.

### **Udtalelse om 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 ingenting 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. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.



Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 5. februar 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R-Søbørg', is written over the printed name.

René Søbørg

statsautoriseret revisor

## **Forklaring til Regnskab**

### **Generelle bemærkninger**

*Årets resultat samt akkumulerede frie midler.*

Menighedsrådet har i 2017 ihærdigt arbejdet på at reducere det akkumulerede underskud på frie midler fra 2016. Dette er gjort i samarbejde med provstiudvalget.

På regnskabets side E-1 ses at driftsrammen i 2017 slutter med et overskud på kr. 134.871,79.

Desværre er dette overskud godt og vel blevet brugt på overskridelser af flere anlægsarbejder. Se nærmere på side F-2-1 Forklaring til resultatdisponering samt anlægsskemaet Bilag A-1.

Det fremgår af Forklaring til resultatdisponeringen, at provstiudvalget har givet tilsagn om, at det akkumulerede underskud på frie midler kan finansieres ved omdisponering af de midler, der i 2016 ikke blev anvendt til betaling af afdrag på stiftsmiddellån (2. rate).

Provstiudvalget vil efter aflevering af årsregnskabet tage endelig stilling til disponeringerne der fremgår af Forklaring til resultatdisponering.

*Uafklaret beholdning på artskonto 972095.*

Ved årets afslutning konstateredes en større difference på bankkontoen.

Bankens opgørelse pr. 31/12 2017 udviste kr. 47.500,71 mere end saldoen i bogholderiet.

Trods omfattende gennemgang af bogholderiet har differencen ikke kunnet identificeres. Det formodes at dele af differencen reelt stammer fra 2016. Der blev skiftet regnskabsfører først i 2016. Visse forhold i forbindelse med overgang til ny regnskabsfører er ikke blevet endelig opklaret.

Beløbet står nu på artskonto 972095 til opklaring i 2018 – og årsregnskabet konto for den pågældende bankkonto stemmer med bankens oplysninger.

*Anlægsarbejder*

Der henvises til anlægsskemaet Bilag A-1

### **Specifikke bemærkninger**

#### Grp 2 Kirkebygning

På lønsiden overskrides budgettet med ca. 30 % svarende til ca. 150 tkr. Forklaringen på overskridelsen skal findes på kirketjenersiden hvor automatiske og nødvendige lønstigninger er trådt i kraft. Overskridelsen opvejes af driftssiden hvor der er tale om en besparelse på ca 200 tkr i forhold til budgettet. Besparelsen udgør ca 30 %. Besparelserne er fundet på el, vand og varme og samtidig har MR været tilbageholdende med anskaffelser og vedligehold.

#### Grp 3 Kirkelige aktiviteter

På lønsiden holdes udgifterne inden for det budgetterede med en besparelse på ca 80 tkr. eller ca 3 %. Det bør dog bemærkes, at refusion til cafelederen/kasserer fra Hvidovre Kommune ikke tager højde for alle løndelev f. eks pension og derfor ikke dækker hele den faktiske udgift. Forholdet bør drøftes med kommunen f. eks. I forbindelse med drøftelse af Caferegnskabets integration i kirkeregnskabet.

Den almindelige drift udviser en samlet besparelse på ca 50 tkr svarende til ca 10 % af budgettet. Aktivitetsniveauet er stadig højt i kirken, men der er ydet en stor indsats for at begrænse udgifterne. Besparelserne er således fordelt ud over flere formål.

Indtægtssiden under de kirkelige aktiviteter udgør ca 44 tkr mod budgettet på 3 tkr. Indtægterne vedrører ansøgte prg 18 midler som er formålsbestemte, samt indtægter ved diverse arrangementer. Kirken er opmærksom på indtægternes samlede størrelse set i forhold til mulig momsregistrering.

#### Grp 5 Præsteboliger

Indtægterne på præsteboligerne er mindre end budgetteret, hvilket skal ses i sammenhæng med 2 præsters fraflytning.

Løn og øvrige udgifter ligger betydeligt under det budgetterede hvilket resulterer i en samlet mindreudgift på grp som helhed på 45% hvilket svarer til ca 8 tkr.

#### Grp 6 Administration

Gruppens samlede udgift overskrider budgettet med ca 7% hvilket svarer til ca 90 tkr.

Lønbudgettet er overskredet med ca 5 % svarende til ca 40 tkr, hvilket primært skyldes at betaling for præsters funktion som daglig leder ikke er budgetteret hvilket andrager ca 38 tkr.

Driftsbudgettet er overskredet med ca 10 % hvilket svarer til ca 50 tkr. Stigningen i udgiftsniveauet skal primært søges i afholdelse af receptioner for fratrådte præster og kirkens jubilæumsfest, samt øgede udgifter til efteruddannelse og arbejdstøj.



**Forklaring til resultatdisponering****Beregning af frie midler i henhold til PU oplæg fra oktober 2017**

Underskud frie midler 31/12-2016		-492.509	
Overskud driftsrammen i 2017		134.872	
Underskud afsluttede anlægsarbejder 2017:			
A. 8014 – Ventilation	-50.128		
B. 8025 – Flygel	-4.000		
C. 8510 – Radon og PCB	-87.433		
D. 8026 – Branddøre – ABDL-anlæg	-13.807		
E. 8028 – Køleanlæg	-2.791		
F. 8008 – Kirkevindue	<u>-11.985</u>		
Afsluttede anlægsarbejder i alt	-170.144	<u>-170.144</u>	
Bevægelser på akkumulerede frie midler i 2017		-35.272	<u>-35.272</u>
<b>Akkumuleret underskud på frie midler pr. 31/12-2017</b>			<b><u>-527.781</u></b>

A = resterende udgifter, delvist fra 2016.

B = godkendt merforbrug vedrørende flygelkøb.

C = PU afviste de dele af ansøgning der vedrørte PCB undersøgelser.

D = udover det der er ansøgt tillægsbevilling til (er udbetalt) er afholdt yderligere udgifter.

**Stiftsmiddellån**

Ovenstående underskud på driftsrammen er pt. finansieret ved i 2016 ikke at betale 2. afdrag på det eksisterende stiftsmiddellån. Det bevilgede beløb til afdrag udgjorde kr. 535.802 og henstår pt. som "ikke udført anlægsbevilling" på anlægsskemaet.

PU har godkendt at betaling af det skyldige afdrag reduceres til at omfatte de midler, der er til rådighed for at sikre at akkumulerede frie midler pr. 31/12-2017 går i NUL. Regnestykket ser derfor således ud med ovenstående forudsætninger:

Bevilget - Ikke afviklet afdrag pr. 31/12-2017	543.290
Reduceres med forventet akkumuleret underskud frie midler 31/12-2017	<u>-527.781</u>
Ekstraordinært afdrag udgør herefter – betales ca. 1. april 2018	15.509

Er opført på anlægsskema som ikke udført anlægsbevilling.

**Procedure**

De endelige beregninger er først foretaget i forbindelse med afslutning af årsregnskab 2017.

Dispositionerne indstilles hermed til provstiudvalgets endelige godkendelse.

**Videreførte anlægsmidler**

Der henvises til det vedhæftede biregnskab – anlægsskema

## 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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.547.000,00</b>	<b>5.547.000,00</b>	<b>5.860.033,75</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.412.128,21</b>	<b>-5.547.000,00</b>	<b>-6.136.018,06</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.199.665,12</b>	<b>-1.268.800,00</b>	<b>-1.423.692,42</b>
Indtægter	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Udgifter, løn	-654.562,42	-503.000,00	-652.299,05
Udgifter, øvrig drift	-552.102,70	-772.800,00	-778.393,37
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.771.908,39</b>	<b>-2.928.000,00</b>	<b>-2.780.018,06</b>
Indtægter	43.788,00	3.000,00	58.442,39
Udgifter, løn	-2.505.198,69	-2.584.100,00	-2.568.920,48
Udgifter, øvrig drift	-310.497,70	-346.900,00	-269.539,97
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-15.480,70</b>	<b>-23.815,00</b>	<b>5.567,31</b>
Indtægter	120.612,20	159.000,00	165.280,21
Udgifter, løn	-12.798,87	-14.600,00	-11.439,90
Udgifter, øvrig drift	-123.294,03	-168.215,00	-148.273,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.271.921,48</b>	<b>-1.183.385,00</b>	<b>-1.692.391,01</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-616.499,75	-587.800,00	-864.066,55
Udgifter, øvrig drift	-655.421,73	-595.585,00	-828.324,46
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-153.152,52</b>	<b>-143.000,00</b>	<b>-245.483,88</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>134.871,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-275.984,31</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	1.874.215,81	1.785.000,00	1.806.027,76
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-468.174,81	-432.000,00	-387.571,80
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-104.663,63	-60.000,00	-204.672,29
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.301.377,37</b>	<b>1.293.000,00</b>	<b>1.213.783,67</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.436.249,16</b>	<b>1.293.000,00</b>	<b>937.799,36</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-125.401,74	125.000,00	-401,74
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-323.121,45	0,00	-323.121,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	12.250.371,35	-1.160.511,54	11.089.859,81
741110 Frie midler	492.509,33	-492.510,62	-1,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-709.313,00	91.773,00	-617.540,00
742010 Årsafslutning	-1.436.249,16	1.436.249,16	0,00

**Forklaring til resultatdisponering****Beregning af frie midler i henhold til PU oplæg fra oktober 2017**

Underskud frie midler 31/12-2016		-492.509	
Overskud driftsrammen i 2017		134.872	
Underskud afsluttede anlægsarbejder 2017:			
A. 8014 – Ventilation	-50.128		
B. 8025 – Flygel	-4.000		
C. 8510 – Radon og PCB	-87.433		
D. 8026 – Branddøre – ABDL-anlæg	-13.807		
E. 8028 – Køleanlæg	-2.791		
F. 8008 – Kirkevindue	<u>-11.985</u>		
Afsluttede anlægsarbejder i alt	-170.144	<u>-170.144</u>	
Bevægelser på akkumulerede frie midler i 2017		-35.272	<u>-35.272</u>
<b>Akkumuleret underskud på frie midler pr. 31/12-2017</b>			<b><u>-527.781</u></b>

A = resterende udgifter, delvist fra 2016.

B = godkendt merforbrug vedrørende flygelkøb.

C = PU afviste de dele af ansøgning der vedrørte PCB undersøgelser.

D = udover det der er ansøgt tillægsbevilling til (er udbetalt) er afholdt yderligere udgifter.

**Stiftsmiddellån**

Ovenstående underskud på driftsrammen er pt. finansieret ved i 2016 ikke at betale 2. afdrag på det eksisterende stiftsmiddellån. Det bevilgede beløb til afdrag udgjorde kr. 535.802 og henstår pt. som "ikke udført anlægsbevilling" på anlægsskemaet.

PU har godkendt at betaling af det skyldige afdrag reduceres til at omfatte de midler, der er til rådighed for at sikre at akkumulerede frie midler pr. 31/12-2017 går i NUL. Regnestykket ser derfor således ud med ovenstående forudsætninger:

Bevilget - Ikke afviklet afdrag pr. 31/12-2017	543.290
Reduceres med forventet akkumuleret underskud frie midler 31/12-2017	<u>-527.781</u>
Ekstraordinært afdrag udgør herefter – betales ca. 1. april 2018	15.509

Er opført på anlægsskema som ikke udført anlægsbevilling.

**Procedure**

De endelige beregninger er først foretaget i forbindelse med afslutning af årsregnskab 2017.

Dispositionerne indstilles hermed til provstiudvalgets endelige godkendelse.

**Videreførte anlægsmidler**

Der henvises til det vedhæftede biregnskab – anlægsskema



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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>304.850,31</b>	<b>487.885,03</b>
-18.271,14	164.763,58
323.121,45	323.121,45
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>903.792,21</b>	<b>844.652,26</b>
125.401,74	401,74
744.445,90	825.597,95
33.944,57	18.652,57
<b>1.208.642,52</b>	<b>1.332.537,29</b>

<b>11.385.044,49</b>	<b>9.948.795,33</b>
-125.401,74	-401,74
-323.121,45	-323.121,45
-200.000,00	-200.000,00
12.250.371,35	11.089.859,81
492.509,33	-1,29
-709.313,00	-617.540,00
<b>-500,00</b>	<b>-500,00</b>
-500,00	-500,00
<b>-12.250.371,35</b>	<b>-11.089.859,81</b>
-12.250.371,35	-11.089.859,81
<b>-342.815,66</b>	<b>-190.972,81</b>
-118.324,67	-118.636,83
-224.490,99	-72.335,98
<b>-1.208.642,52</b>	<b>-1.332.537,29</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.547.000,00	5.547.000,00	5.649.000,00	5.547.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	211.033,75	0,00	0,00	0,00
<b>5.547.000,00</b>	<b>5.547.000,00</b>	<b>5.860.033,75</b>	<b>5.547.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.150.871,54	-1.113.800,00	-1.296.057,73	7.000,00	-654.562,42	-503.309,12
-48.793,58	-155.000,00	-116.993,13	0,00	0,00	-48.793,58
0,00	0,00	-10.641,56	0,00	0,00	0,00
<b>-1.199.665,12</b>	<b>-1.268.800,00</b>	<b>-1.423.692,42</b>	<b>7.000,00</b>	<b>-654.562,42</b>	<b>-552.102,70</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.299.613,44	-1.358.700,00	-1.389.118,09	470,00	-1.217.060,33	-83.023,11
-64.955,94	-205.100,00	-94.318,00	0,00	0,00	-64.955,94
-932.473,40	-746.900,00	-857.721,47	43.318,00	-878.191,78	-97.599,62
-85.627,61	-224.500,00	-52.621,76	0,00	-34.074,85	-51.552,76
-3.839,05	0,00	-744,10	0,00	0,00	-3.839,05
-351.053,70	-321.200,00	-347.299,94	0,00	-341.526,48	-9.527,22
-34.345,25	-71.600,00	-38.194,70	0,00	-34.345,25	0,00
<b>-2.771.908,39</b>	<b>-2.928.000,00</b>	<b>-2.780.018,06</b>	<b>43.788,00</b>	<b>-2.505.198,69</b>	<b>-310.497,70</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.681,88	4.530,00	-6.302,11	31.921,38	0,00	-58.603,26
6.394,67	-10.752,00	6.014,86	49.764,44	-7.309,37	-36.060,40
4.806,51	-17.593,00	5.854,56	38.926,38	-5.489,50	-28.630,37
<b>-15.480,70</b>	<b>-23.815,00</b>	<b>5.567,31</b>	<b>120.612,20</b>	<b>-12.798,87</b>	<b>-123.294,03</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-301.900,70	-305.385,00	-515.618,97	0,00	-34.346,62	-267.554,08
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-191.809,56	-112.111,00	-185.414,44	0,00	-82.853,05	-108.956,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-145.085,79	-153.400,00	-165.444,90	0,00	-72.083,98	-73.001,81
63 Bygning	-33.576,00	-32.400,00	-36.762,37	0,00	-32.040,00	-1.536,00
64 Økonomi	-141.151,64	-138.900,00	-156.268,21	0,00	-139.615,64	-1.536,00
65 Personregistrering - civil	-170.569,61	-178.700,00	-345.397,07	0,00	-170.373,69	-195,92
66 Personregistrering - kirkelig	-85.284,73	-85.600,00	-63.557,12	0,00	-85.186,77	-97,96
67 Efteruddannelse	-67.654,45	-42.000,00	-55.237,22	0,00	0,00	-67.654,45
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-3.198,81	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-134.889,00	-134.889,00	-165.491,90	0,00	0,00	-134.889,00
<b>I alt</b>	<b>-1.271.921,48</b>	<b>-1.183.385,00</b>	<b>-1.692.391,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-616.499,75</b>	<b>-655.421,73</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-155.495,00	-148.000,00	-250.309,40	0,00	0,00	-155.495,00
72 Øvrige renteudgifter	-565,60	0,00	-21,30	0,00	0,00	-565,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.908,08	5.000,00	4.846,82	2.908,08	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-153.152,52</b>	<b>-143.000,00</b>	<b>-245.483,88</b>	<b>2.908,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-156.060,60</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-468.174,81	-432.000,00	-387.571,80	0,00	0,00	-468.174,81
85 Præsteboliger	-104.663,63	-60.000,00	-204.672,29	0,00	0,00	-104.663,63
92 Ligningsbeløb anlæg	1.785.000,00	1.785.000,00	1.683.716,00	1.785.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	89.215,81	0,00	122.311,76	89.215,81	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.301.377,37</b>	<b>1.293.000,00</b>	<b>1.213.783,67</b>	<b>1.874.215,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-572.838,44</b>

**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	
10 øf Avedøre by	767	3.100.000,00	1.065.600,00	Præstebolig
6 av Avedøre by	788	2.700.000,00	1.032.200,00	Præstebolig
17 eæ Avedøre by	684	2.600.000,00	979.400,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		8.400.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske bibelselskab	343,00
Danmission Mayaja	11.018,50
Folkekirkens Nødhjælp	5.036,00
Samvirkende Menighedsplejer	386,00
KFUM og K	1.702,00
Mission blandt hjemløse	757,50
Fremtidsbørn	1.069,50
Danske kirkers råd	529,00
Kirkens Korshær	835,00
Menighedsplejen	5.303,00
DSUK	326,50
Børnesagens Fællesråd	2.267,50
Fælles indsamling	690,50



## Styring anlægsaktiviteter 2017

AD-foreløbig

Kirkekasse:

Avedøre

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)
			hævede opsparinger.	hjemtagne lån								
xxxx Kirke 2 yderdøre+mal vinduer		80.000							80.000			80.000
8028 Køleanlæg udskiftes		35.000							35.000	37.791	-2.791	0
8007 Kirke- samtalerum gulv-væg	50.000								50.000			50.000
8008 Vindue i kirken	70.000								70.000	81.985	-11.985	0
8016 Nøglesystem									0			0
8025 Flygel			125.000				100.000		225.000	229.000	-4.000	0
8014 Ventilation	-179.128	150.000							-29.128	21.000	-50.128	0
xxxx Pr.boi. Beklædning skur		60.000							60.000			60.000
8503 Kærgårdsvej									0	82.131		-82.131
8504 Avedøregårdsvej bad									0	12.838		-12.838
8023 Indkørsel - beplantning		67.000							67.000			67.000
8510 Radon og PCB	-82.361			4.623					-77.738	9.695	-87.433	0
8026 Branddøre ABDL				48.029					48.029	61.836	-13.807	0
8010 Renover kontorer - inkl møble	100.000								100.000			100.000
8024 Renover indkørsel									0			0
8020 Møbler våbenhus		100.000							100.000			100.000
8023 Møbler Cafeen									0			0
8021 Kirke - renover murværk	40.000								40.000			40.000
8022 Cafe udskift køle/varmedisk	175.000								175.000			175.000
8027 VVS diverse					36.563				36.563	36.563		0
Afdrag på kirkens tag	535.802	1.168.000							15.509			15.509
				-1.160.512								
Opsparing flygel		100.000										0
Opsparing udsmykning		25.000					-100.000		25.000			25.000
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	709.313	1.785.000	125.000	-1.160.512	89.215	-527.781	0	0	1.020.235	572.839	-170.144	617.540

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

tillægsbevilling endnu ikke modtaget endnu ikke overført til opsparingskonto