

ÅRSREGNSKAB 2018

for Virum Sogns Menighedsråd

i Kongens Lyngby Provsti

i Lyngby-Taarbæk Kommune

Myndighedskode 7121

CVR-nr. 11453716

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Virum 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Virum Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Virum sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 fejl-information, 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 regnskabsbrugere 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. august 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg', written in a cursive style.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

side 1
Bemærkninger til årsregnskab 2018 Virum

1 Fælles indtægter – total 100,00%

Driftsudgifter i alt 96,33%

2 Kirkebygning og sognegård – total 103,90%

Indtægter 84,15% Modtaget kr. 37.868,30 af årsbudget kr. 45.000,00 , indtægterne kommer hovedsageligt fra udlejning af lokaler

Udgifter, løn 101,31% Se opsummering Løn

Udgifter, øvrige drift 103,67%, forbrug kr. 567.053,63 af årsbudget 546.961,00 , ligger lidt over budget, aconto varme er højere end forventet i budgettet, Der har været eftersyn af flygel, lift og højtaleranlæg, Samt anskaffelser af udvendige arealer ligger over budget (2 riste til lyskasser)

3 Kirkelige aktiviteter – total 92,09%

Indtægter 143,75%, Modtaget kr. 50.482,71 af årsbudget kr. 35.119,00 - Entre til koncerter og salg ved arrangementer

Udgifter, løn 93,52% Se opsummering Løn

Udgifter øvrige drift 89,54%, Forbrug 632.723,77 af årsbudget 706.674,00 Nogle formål følger budget, mens andre overstiger deres budget og nogle er slet ikke startede op endnu (se vedhæftet budget/formålsudskrift).

5 Præstebolig mv. 287,25%

Indtægter 101,87% Modtaget kr. 150.240,09 af årsbudget kr. 147.482,00 , Følger nogenlunde budget.

Udgifter øvrige drift, 135,98% , Forbrug kr. 245.776,16 af årsbudget kr. 180.741,00 , De faste omkostninger følger budget, mens anskaffelser og vedligeholdelse ligger over forventet budget (Etablering af skur)

6 Administration og Fællesudgifter – total 97,23%

Udgifter, løn 79,85% , Se opsummering Løn

Udgifter, øvrige drift 120,96% , Forbrug kr. 620.070,95 af årsbudget kr. 512.623,00 De fleste formål følger budget, men ligger samlet over budget, da omkostningen til KAM ikke er indregnet i budget 2018, hvilket skal ses i sammenhæng med mindre lønudgifter).

7 Finansielle poster -Renteudgifter til Nordea,

Vedr. anlæg:

Der henviser til det vedhæftede Anlægsskema (Regnskabsoversigt).

Opsummering: (Fortsætter på side 2)

Side 2

Opsummering:

De samlede indtægter følger budgettet 100,20% - kr. 5.480.531 af årsbudget 5.469.541

De samlede løn omkostninger ligger under budget 91,46% kr. 3.221.623 af årsbudget 3.522.558 det mindre forbrug, er B-Honorar på ca 2/3 af årsbudgettet og resten er alm.løn

Øvrige udgifter samlet for året, ligger total set over budget på 106,15% af årsbudget.

Forbrug kr. 2.066.522 af årsbudget kr. 1.946.840 . Omkostningerne ligger over budget på gruppe 2,5 og 6 mens de ligger lidt under budget på kirkelige aktiviteter gruppe 3

Resultatet for hele året, har givet et samlet mindre forbrug på drift i alt kr. 192.385,81 og anlæg kr. 25.000,00 der sammen med frie midler (Negativt) pr. 1/1-2018 kr. 106.508,04 giver i alt, et positivt resultat på frie midler i alt kr. 110.877,77 pr 31-12-2018

Samarbejdsaftale: Virum sogn har indgået aftale med Kirkeadministration.dk forsøgsordning 2

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	5.241.940,00	5.241.940,00	5.141.940,00
Øvrig drift i alt	-5.049.554,19	-5.241.940,00	-5.490.552,56
2 Kirkebygning og sognegård	-827.656,87	-796.561,00	-845.202,89
Indtægter	37.868,30	45.000,00	36.530,00
Udgifter, løn	-298.471,54	-294.600,00	-299.075,92
Udgifter, øvrig drift	-567.053,63	-546.961,00	-582.656,97
3 Kirkelige aktiviteter	-2.946.682,61	-3.199.955,00	-3.150.105,15
Indtægter	50.482,71	35.119,00	115.229,80
Udgifter, løn	-2.364.441,55	-2.528.400,00	-2.438.144,71
Udgifter, øvrig drift	-632.723,77	-706.674,00	-827.190,24
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-95.536,07	-33.259,00	-233.192,42
Indtægter	150.240,09	147.482,00	146.838,33
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-245.776,16	-180.741,00	-380.030,75
6 Administration og fællesudgifter	-1.178.780,96	-1.212.323,00	-1.262.147,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-558.710,01	-699.700,00	-721.416,77
Udgifter, øvrig drift	-620.070,95	-512.623,00	-540.730,37
7 Finansielle poster	-897,68	158,00	95,04
A Resultat af drift	192.385,81	0,00	-348.612,56

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)	600.000,00	600.000,00	336.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-600.000,00	-179.771,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	600.000,00	0,00	156.478,60
C Resultatopgørelse	792.385,81	0,00	-192.133,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-10.559,01	0,00	-10.559,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-305.410,34	0,00	-305.410,34
741110 Menighedsrådets frie midler	106.508,04	-217.385,81	-110.877,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-399.478,60	-575.000,00	-974.478,60
742010 Årsafslutningskonto	-792.385,81	792.385,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-14.108,93	0,00	-14.108,93

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
16.513,64	19.948,86
1.047,85	3.143,86
4.906,78	6.245,99
10.559,01	10.559,01
0,00	0,00
1.049.837,40	1.395.545,67
589.210,13	937.411,12
460.627,27	458.134,55
1.066.351,04	1.415.494,53

-623.048,84	-1.415.434,65
-10.559,01	-10.559,01
-305.410,34	-305.410,34
-14.108,93	-14.108,93
106.508,04	-110.877,77
-399.478,60	-974.478,60
0,00	0,00
0,00	0,00
-443.302,20	-59,88
-75.423,09	0,00
0,00	-54.439,00
-486.832,00	0,00
118.952,89	54.379,12
-1.066.351,04	-1.415.494,53

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.241.940,00	5.241.940,00	5.141.940,00	5.241.940,00	0,00	0,00
5.241.940,00	5.241.940,00	5.141.940,00	5.241.940,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-299.865,94	-301.420,00	-299.938,86	0,00	-298.471,54	-1.394,40
-451.644,97	-540.141,00	-581.794,03	338,30	0,00	-451.983,27
-113.675,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.675,96
37.530,00	45.000,00	36.530,00	37.530,00	0,00	0,00
-827.656,87	-796.561,00	-845.202,89	37.868,30	-298.471,54	-567.053,63

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.394,01	-39.024,00	-43.704,18	0,00	-7.000,00	-36.394,01
-1.335.373,63	-1.422.633,00	-1.433.841,04	2.888,72	-1.154.748,52	-183.513,83
-100.858,10	-168.168,00	-144.463,52	0,00	-32.438,73	-68.419,37
-481.753,74	-499.070,00	-409.708,65	14.665,25	-432.551,44	-63.867,55
-446.422,11	-459.422,00	-508.440,70	0,00	-210.960,36	-235.461,75
-158.008,79	-152.318,00	-159.490,02	0,00	-157.490,39	-518,40
-153.522,17	-195.836,00	-189.462,96	23.837,74	-148.530,51	-28.829,40
-225.550,06	-261.684,00	-259.194,08	9.091,00	-220.721,60	-13.919,46
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.946.682,61	-3.199.955,00	-3.150.105,15	50.482,71	-2.364.441,55	-632.723,77

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.799,00	-10.559,00	-205.828,44	101.110,50	0,00	-126.909,50
-69.737,07	-22.700,00	-27.363,98	49.129,59	0,00	-118.866,66
-95.536,07	-33.259,00	-233.192,42	150.240,09	0,00	-245.776,16

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-193.595,06	-193.855,00	-198.814,44	0,00	0,00	-193.595,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-254.510,74	-279.403,00	-274.134,52	0,00	-132.630,21	-121.880,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-69.029,59	-62.950,00	-59.752,68	0,00	-40.088,67	-28.940,92
63 Bygning	-6.481,98	-23.700,00	-31.394,84	0,00	-1.630,42	-4.851,56
64 Økonomi	-328.058,90	-202.748,00	-211.210,06	0,00	-202.051,03	-126.007,87
65 Personregistrering - civil	-63.770,55	-107.177,00	-109.964,85	0,00	-63.647,50	-123,05
66 Personregistrering - kirkelig	-118.890,70	-194.668,00	-199.764,75	0,00	-118.662,18	-228,52
67 Efteruddannelse	-15.995,00	-19.374,00	-9.959,52	0,00	0,00	-15.995,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-128.448,44	-128.448,00	-167.151,48	0,00	0,00	-128.448,44
I alt	-1.178.780,96	-1.212.323,00	-1.262.147,14	0,00	-558.710,01	-620.070,95

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-992,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-992,72
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	95,04	158,00	95,04	95,04	0,00	0,00
I alt	-897,68	158,00	95,04	95,04	0,00	-992,72

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-179.771,40	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	600.000,00	336.250,00	600.000,00	0,00	0,00
I alt	600.000,00	0,00	156.478,60	600.000,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Virum By, Virum 83 C	1207	3.211.200,00	3.211.200,00	Præstebolig
Virum By, Virum 11cq	861	4.300.000,00	2.591.200,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		7.511.200,00		

Kollekt 2018 Virum	Menigheds plejen	SOS Børnelyerne	Børnesagens Fællesråd	Danske Hospital klovne	Røde Kors	3001 - 0002002086 Det danske bibelselskab	Mændenes Hjem	Børnefonden	4183 - 0005400023 Folkekirkeens nødhjælp	UNICEF	9541 - 0009118845 Koføedt Skole	Korsvær	DSUK	4400 - 0005401429 Kirkens Stiftelsen	5010 - 0001231715 Skt. Lukas	Total
	50,00	450,00	1.849,50	100,00	50,00	50,00	50,00	255,50	50,00	163,50	50,00	410,00	50,00	100,00	419,50	
	100,00	50,00	6.419,00	431,00	494,50	278,00	1.015,00	128,00	540,50	342,50	400,00	466,00	325,50	250,00	100,00	
	250,00	320,00	50,00	370,00	300,00	370,00	300,00	245,00	50,00	50,00	75,00	130,00	402,00	155,50	516,00	
	100,00	100,00	190,50	190,50	350,00	296,00	50,00	296,00	50,00	265,00	380,00	50,00	265,00	265,00	265,00	
	50,00	300,00	360,00	50,00	310,00	50,00	50,00	50,00	642,00	50,00	405,00	255,00	342,00	342,00		
	1.240,00	190,00	220,00	220,00	212,00	212,00	322,00	282,00	370,00	282,00	370,00	642,00	212,00	322,00	282,00	
	625,00	30,00	625,00	50,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	
	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	506,00	
	2.090,00	2.901,00	8.559,00	531,00	544,50	328,00	2.025,00	1.049,50	2.763,50	821,00	525,00	1.791,00	1.082,50	505,50	1.642,50	27.159,00
Afregnet	50,00	450,00	7.100,00	531,00	544,50	328,00	1.065,00	255,50	935,50	163,50	525,00	410,00	50,00	405,50	519,50	
	350,00	370,00	442,00	370,00	300,00	370,00	300,00	370,00	212,00	392,50	466,00	402,00	402,00	265,00	265,00	
	460,00	460,00	726,50	726,50	660,00	296,00	660,00	296,00	322,00	265,00	130,00	305,00	305,00	742,00	742,00	
	190,00	190,00	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00	220,00	282,00	282,00	380,00	380,00	380,00	380,00	380,00	
	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	655,00	
	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	556,00	
	400,00	2.901,00	8.268,50	531,00	544,50	328,00	2.025,00	921,50	2.121,50	821,00	525,00	1.791,00	757,00	405,50	1.526,50	23.867,00
Dif	1.690,00	0,00	290,50	0,00	0,00	0,00	0,00	128,00	642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325,50	116,00	3.292,00

**Regnskab for Menighedsplejen ved Virum Kirke
2018**

Bilag 2 B

UDBETALINGER		
Suplikanter	20.000,00	
Depotgebyr, checkgebyr	566,98	
Renter		
Diverse	235,00	
Udbetalinger i alt	20.801,98	
INDBETALINGER		
Renter		
Gave fra Lions Club		
Kollekter		-4.175,00
Andre gaver		-37.500,00
Diverse		
Indbetalinger i alt		-41.675,00
AKTIVER		
Bankkonto	44.633,27	
Aktiver i alt	44.633,27	
PASSIVER		
Beholdning ved årets begyndelse		-23.760,25
Passiver i alt		-23.760,25
Kontrolsammenlæning:	65.435,25	
Udgifter + aktiver		-65.435,25
Indtægter + passiver		

Styring anlægsaktiviteter m.v. 2018 Virum												20-02-2019		Side 1	
Regnskabsoversigt												Opdateret			
Formålsskonto	Projekt	Videreført anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		minus =		Godkendt oversættelse fra til drift (+/-) (RENBERG)	Tilbageført	Konverteret til Siftsædreg og renter (drift)	Pantebrev Renter og ydelse	Midler til rådighed 1.2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejdsunderskud (+) underskud (-)	Videreført anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
				hævde opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemløse lån minus = betalte aldrag										
8005	Energturder, præsteføj	54.000,00										54.000,00			54.000,00
8020	Hynder til kirkebænke	25.000,00										25.000,00		25.000,00	0,00
8025	Omlægning af Stergårde	251.478,60										251.478,60			251.478,60
	Udskifning tagrender, præsteføj	40.000,00										40.000,00			40.000,00
8506	Rebskassar	29.000,00										29.000,00			29.000,00
81	Renovering af store krypt	600.000,00										600.000,00			600.000,00
	Bevillinger i alt (netto)	399.478,60	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	999.478,60	0,00	25.000,00	974.478,60
	Primo/ultimo														-975.000,00
Tilægsbevillinger															
	Projekt	Videreført driftsmidler 2017 (+ eller -)	Driftsmidler ifølge budget 2018	Tilægsbevillinger driftsmidler	Midler til rådighed 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Videreført driftsmidler til 2019 (+ eller -)	Resultat henført 31.12.18				Resultat af afsluttede anlægsarbejder			192.385,81
		0	5.000	5.000	5.000	0	0	25.000,00				Andet			25.000,00
		0	0	0	0	0	0	0,00				Driftsresultat overført til frie midler			0,00
		0	0	5.000	5.000	0	0	0,00				Frie midler pr. 01.01.2018			217.385,81
		0	0	5.000	5.000	0	0	0,00				Frie midler pr. 31.12.2018			-106.508,04
		0	0	5.000	5.000	0	0	0,00				Frie midler Pr. 31.12.2018			110.877,77