

ÅRSREGNSKAB 2018

for Islev Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Rødovre Kommune

Myndighedskode 7139

CVR-nr. 64939319

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Islev 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 Islev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Islev 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 19. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets overskud i regnskab 2018 skyldes dels at vikarsatser for kirkekorsangere og organister ikke er blevet justeret de sidste par år samt at udgifter til kordegnevikar blev holdt på et minimum, da 1 vikar dækkede både Hendriksholm og Islev Kirke i 2 uger i sommerferien. De øvrige uger blev dækket af sogne-medarbejderen uden særskilt vederlag. Desuden har medarbejderne ikke har været på efteruddannelse i 2018, så stort set ingen udgifter på kursuskonto.

Pærerne i kirkerummet er udskiftet med LED-pærer, hvilket, sammen med øvrige tiltag, giver en god besparelse.

Vi har sparet på blomster til kirkerummet, da vi ifm jul og påske har kunstige blomster i alle vaser.

Der har været en besparelse på præsteboligen Embede I.

Overskuddet er disponeret jvf. resultatopgørelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet indgår i samarbejde med de øvrige sogne i Rødovre-Hvidovre Provsti omkring Vestegnens skoletjeneste, hvilket også inkluderer Høje Taastrup Provsti og Glostrup Provsti. Den regnskabsmæssige registrering foretages af PUK-kassen i Rødovre-Hvidovre Provsti.

Det samme gør sig gældende for samarbejdsprojekter i Rødovre-Hvidovre Provsti. Regnskabsmæssig registrering foretages af PUK-kassen.

Islev Kirke samarbejder med Rødovre Kommunale Musikskole om et børne- og ungdomskor, som øver i Islev Kirke. Kirkekassen betaler organist Jonas Nørgaard for ledelse af koret og Musikskolen aflønner medvirkende sangpædagog.

Samarbejde mellem de 4 Rødovre sogne om fælles afholdelse af udendørs gudstjeneste 2. pinsedag. De 4 sogne deles om udgifterne og regnskabsmæssigt ansvar har det sogn, hvor årets gudstjeneste finder sted.

Samarbejde mellem de 4 Rødovre sogne om filmklub i Viften, 4 film pr. sæson. Et evt. underskud i forbindelse med fremvisningerne deles ligeligt mellem de 4 sogne.

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	4.100.004,00	4.100.000,00	4.009.004,04
Øvrig drift i alt	-3.931.328,33	-4.100.000,00	-3.986.009,14
2 Kirkebygning og sognegård	-917.008,16	-963.250,00	-1.095.581,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-420.576,63	-392.800,00	-441.456,12
Udgifter, øvrig drift	-496.431,53	-570.450,00	-654.125,40
3 Kirkelige aktiviteter	-2.223.231,37	-2.262.600,00	-2.162.203,08
Indtægter	105.418,00	47.000,00	118.747,50
Udgifter, løn	-1.912.243,05	-1.847.500,00	-1.881.090,71
Udgifter, øvrig drift	-416.406,32	-462.100,00	-399.859,87
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.	-64.600,91	-86.400,00	-56.428,70
Indtægter	184.131,17	183.000,00	177.014,64
Udgifter, løn	-1.687,50	0,00	-2.400,00
Udgifter, øvrig drift	-247.044,58	-269.400,00	-231.043,34
6 Administration og fællesudgifter	-714.619,85	-777.750,00	-659.307,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-459.792,58	-456.600,00	-457.902,28
Udgifter, øvrig drift	-254.827,27	-321.150,00	-201.405,58
7 Finansielle poster	-11.868,04	-10.000,00	-12.487,98
A Resultat af drift	168.675,67	0,00	22.994,90
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-3.059,60	0,00	-493,76
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	232.496,00	232.500,00	1.370.495,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.974.722,28	0,00	-430.740,82
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	15.084,75
B Resultat af anlæg	-1.745.285,88	232.500,00	954.346,13
C Resultatopgørelse	-1.576.610,21	232.500,00	977.341,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.516.184,68	1.632.121,49	-884.063,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	821.250,00	-182.500,00	638.750,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-62.528,42	16.364,72	-46.163,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-444.972,00	300.624,00	-144.348,00
741150 Afholdelse af 50 års jubilæum 2020	-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00
741151 Projekt birke træer, honorar H. Sørensen	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741152 Nyt fyr, præstebolig Madumvej	0,00	-35.000,00	-35.000,00
741153 Maling af gavl, præstebolig Brabrandvej	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.576.610,21	-1.576.610,21	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 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
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721150 Langfristet gæld
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
71.429,48	-2.814,12
71.429,48	-2.814,12
0,00	0,00
3.704.344,65	1.929.464,78
764.074,52	553.403,29
2.516.184,68	884.063,19
423.049,95	491.659,80
1.035,50	338,50
3.775.774,13	1.926.650,66

-2.502.435,10	-925.824,89
-2.516.184,68	-884.063,19
-200.000,00	-200.000,00
821.250,00	638.750,00
-62.528,42	-46.163,70
-444.972,00	-144.348,00
-100.000,00	-290.000,00
0,00	0,00
-821.250,00	-638.750,00
-821.250,00	-638.750,00
-452.089,03	-362.075,77
-81.244,77	-23.595,40
-370.844,26	-338.480,37
-3.775.774,13	-1.926.650,66

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
4.100.004,00	4.100.000,00	4.009.004,04	4.100.004,00	0,00	0,00
4.100.004,00	4.100.000,00	4.009.004,04	4.100.004,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-884.676,66	-931.250,00	-1.061.994,64	0,00	-420.576,63	-464.100,03
-32.331,50	-32.000,00	-33.586,88	0,00	0,00	-32.331,50
-917.008,16	-963.250,00	-1.095.581,52	0,00	-420.576,63	-496.431,53

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.477,91	-40.000,00	-28.926,61	160,00	0,00	-18.637,91
-1.155.252,20	-1.069.000,00	-1.128.254,16	63.608,00	-1.106.888,57	-111.971,63
-251.529,39	-269.400,00	-211.396,37	0,00	-191.797,27	-59.732,12
-208.025,94	-200.200,00	-167.568,24	30.650,00	-157.819,24	-80.856,70
-254.828,03	-310.600,00	-279.707,33	0,00	-132.503,03	-122.325,00
-158.621,64	-167.000,00	-155.687,89	0,00	-147.466,68	-11.154,96
-174.696,26	-204.400,00	-164.254,03	11.000,00	-175.768,26	-9.928,00
0,00	0,00	-24.608,45	0,00	0,00	0,00
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.223.231,37	-2.262.600,00	-2.162.203,08	105.418,00	-1.912.243,05	-416.406,32

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

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.646,98	-36.600,00	-19.346,33	88.777,25	-506,25	-104.917,98
-34.439,93	-37.800,00	-22.189,37	95.353,92	-1.181,25	-128.612,60
-13.514,00	-12.000,00	-14.893,00	0,00	0,00	-13.514,00
-64.600,91	-86.400,00	-56.428,70	184.131,17	-1.687,50	-247.044,58

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.516,43	-60.000,00	-63.892,69	0,00	0,00	-52.516,43
-186.764,01	-208.600,00	-192.995,11	0,00	-125.543,05	-61.220,96
-110.690,69	-128.800,00	-103.077,71	0,00	-74.562,61	-36.128,08
-163.819,48	-152.200,00	-156.053,57	0,00	-150.025,20	-13.794,28
-55.393,37	-50.000,00	-59.310,16	0,00	-55.393,37	0,00
-54.268,35	-50.000,00	-59.170,56	0,00	-54.268,35	0,00
-8.020,00	-45.000,00	-24.808,06	0,00	0,00	-8.020,00
-83.147,52	-83.150,00	0,00	0,00	0,00	-83.147,52
-714.619,85	-777.750,00	-659.307,86	0,00	-459.792,58	-254.827,27

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.083,13	-10.000,00	-12.455,63	0,00	0,00	-10.083,13
-1.784,91	0,00	-32,35	-1.784,91	0,00	0,00
-11.868,04	-10.000,00	-12.487,98	-1.784,91	0,00	-10.083,13

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.974.722,28	0,00	-430.740,82	0,00	0,00	-1.974.722,28
0,00	0,00	15.084,75	0,00	0,00	0,00
-3.059,60	0,00	-493,76	-3.059,60	0,00	0,00
232.496,00	232.500,00	1.370.495,96	232.496,00	0,00	0,00
-1.745.285,88	232.500,00	954.346,13	229.436,40	0,00	-1.974.722,28

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	
Islev 3DD, Islev	655 kv.m.	2.850.000,00	922.200,00	Præstebolig Vurd. pr. 2015
Islev 3Z, Islev	1.068 kv.m.	3.650.000,00	1.183.800,00	Præstebolig Vurd. pr. 2015
Ejendomsværdi i alt		6.500.000,00		

KOLLEKTREGNSKAB 2018, Islev Kirke

Bibelselskabet	376,50
We Shelter	764,00
Sankt Nikolaj Tjenesten	1.071,50
Hospice Forum Danmark	788,00
Folkekirkens Ungdomskor	290,00
Blå Kors	181,50
Folkekirkens Nødhjælp	920,00
Kristelig Handicapforening	638,00
Danmission	483,00
Kirkens Korshær	1.212,50
Samvirkende Menighedsplejer	1.037,50
KFUM & K i Danmark	1.412,00
Kofoeds Skole	464,00
Kirkefondet	245,00
DSUK	1.016,50
Tværkulturelt Center	290,00
Døvemeninghederne	271,00
Kristeligt Arb. blandt Blinde	338,00
KFUM's sociale Arbejde	1.046,00
FDF's Missionsprojekt	549,00
Folkekirkens Mission	284,50
KFUM's soldatermission	913,00
Indenlandsk Sømandsmission	564,00
Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	199,00
KFUK's sociale arbejde	721,00
Børnesagens Fællesråd	3.117,50
Subtotal	19.193,00
Menighedsplejen	6.398,00
Kollekter I ALT	25.591,00

Regnskab for Menighedsplejen	
Kollekter - se ovenfor	6.398,00
Gaver	5.050,00
Indsamling ved arrangementer	14.903,50
Salg af klude og futter for MP	2.280,00
Marmeladesalg til fordel for MP	2.288,00
I ALT Menighedsplejen	30.919,50

**Islev Kirke
Onsdagskredsen**

Regnskab for regnskabsår 2018.

Indtægter:

Kassebeholdning- bank og kontant) 01.01.2018	10.306,22 kr.
Tilskud fra Menighedsrådet	18.000,00 kr.
Tilskud fra Rødovre Kommune	5.000,00 kr.
Deltagerbetaling: Kaffe/brød/forårsfest	17.043,00 kr.
Udflugt	<u>7.000,00 kr.</u>
I alt	57.349,22 kr.

Udgifter:

Honorarer	18.400,00 kr.
Indkøb brød/forårsfest	7.384,90 kr.
Udflugt	12.260,00 kr.
Gebyrer – bank	300,00 kr.
Diverse	<u>1.185,00 kr.</u>
I alt	39.529,90 kr.

Kassebeholdning pr. 31.12.2018 17.819,32 kr.,
hvoraf 17.510,32 kr. er indsat på bankkonto og 309,00 kr. er i kontanter.

Regnskabet revideret, kassebog og bilag o.k.!

03.01.2019

Jens Lindow

Revisor



Styring anlægsaktiviteter 2018

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

Kirkekasse:

Islev Kirkekasse

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			Note 1	Note 2	Note 3	Note 4								
Afdrag Stiftslån Brabrandvej 10		182.500				-182.500					0	0		0
Orgelrenovering afslutning	288.852								-197.019		91.833	91.833		0
Udskiftning af ruder	288.000								197.019		288.000	288.000		0
Tagrenovering	-131.880		1.679.062								1.744.201	1.599.648		144.553
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	444.972	182.500	1.679.062	-182.500			0	0	0	0	2.124.034	1.979.481	0	144.553

Hævede opsparinger er tagrenovering 1.249.743 + godk. ops. fra kontorfaciliteter 429.319 = 1.679.062

Opførelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Islev Kirkekasse**2018**

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139*

Eller særskilte værdipapirbeholdninger *bogført på artskonti 581230 til 581249*

Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel!

Opførelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opførelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo-saldo	Årets hævninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Årets hævninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Ren.tag/ovenlys	1.249.743	-1.249.743			0	Ophævet Nykredit							0
Lokaleforbedring/kontofaciliteter	1.071.992	-429.319		-2.890	639.783	Nykredit konto 5470 1159856							0
Altersølv	194.450		50.000	-170	244.280	Nykredit konto 5470 1159864							0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	2.516.185	-1.679.062	50.000	-3.060	884.063				0	0	0	0	0

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier

Det hævdede beløb på opsparing lokaleforbedring er overført til anlæg tagrenovering med kr. 429.319.

Debetrente skyldes at indestående i Nykredit over 200.000 kr. forrentes med -0,507%.

Afstemt den 22.2.2019 K. Herløv

Regnskab for regnskabsår 2018.

Indtægter:

Kassebeholdning 01.01.2018	6.452,46 kr.
Tilskud fra Menighedsrådet	3.000,00 kr.
Deltagerbetaling for kaffe/brød/julefrokost	<u>8.050,00 kr.</u>
I alt	17.502,46 kr.


Udgifter:

Honorarer/vingaver mm.	5.698,50 kr.	
Indkøb brød/julefrokost	4.798,55 kr.	
Diverse	<u>500,00 kr.</u>	<u>10.997,05 kr.</u>
Kassebeholdning pr. 31.12.2018		6.505,41 kr.,

hvoraf 4.100,51 kr. er indsat på bankkonto og 2.404,90 kr. i kontanter.

Der har i gennemsnit deltaget 29 personer til hvert arrangement i månederne januar til april og oktober til december 2018.

Regnskabet revideret og godkendt
30.01.2018


Svend Laursen
Revisor

Byggeregnskab ifm udbygning af Frobenius orgel, montering af projektor og lærred samt udskiftning af apsisvindue

Arbejdet er påbegyndt i 2011 og afsluttet i 2018

Udgifter:

Frobenius Orgelbyggeri	3.577.360
Tømrerarbejde	553.379
Malerarbejde	143.031
Murerarbejde	61.395
Smedearbejde	312.569
Montering/levering apsisvindue	149.929
Afskærmning ifm mont. apsisvindue	14.288
El-arbejde	265.258
Installation projektor/lærred	346.747
Spots til orgel og kirkerum	158.229
Udsmykning orgel	55.614
Div. ifm etablering alternativt kirkerum	24.709
Div. ifm retablering af kirkerum	38.930
Div. bl.a. rengøring, opmagasinering m.v.	20.525
Honorar Orgelkonsulent M. Thomsen	18.670
Honorar byggeregnskab K. Herløv	40.000
Honorar arkitekt Johs. & Inger Exner	118.076
Honorar arkitekt Karen Exner	50.000
Honorar arkitekt Kent Pedersen	456.938
Honorar ifm rådgivning akustik	6.000
Orgelhæfter/orgelgodk./skilt/billeder	26.794
	6.438.441

Finansieret ved:

Fondsdonation, A. P. Møller Fonden	5.240.000
Opsparing i Nykredit	1.227.960
Anlægsbevilling projektor/lærred 2013	87.500
Anlægsbevilling apsisvindue 2014	80.000
	6.635.460
Overført til tagprojekt i.h.t PU godk. af 23.05.2018	-197.019

Der er i driften for 2011 anvendt kr. 215.890 kr.
primært til arkitekthonorarer til Exnerparret.

**Byggeregnskab i vedrørende tage, ovenlys og vinduer
Påbegyndt i 2018, der resterer enkelte ufærdige opgaver**

Udgifter:

Nordtag	959.010
Tømrerarbejde	427.064
El arbejde incl. el-tracing	148.075
Bygningsundersøg., energikonsulent m.m.	22.379
Honorar byggeregnskab regnskabsfører	15.000
Honorar ark. Kent Pedersens tegnestue	162.500
VVS arbejde	282.750
Murerarbejde	2.750
I alt	2.019.528

Finansieret ved:

Opsparing i Nykredit	1.249.742
Anlægsbevilling "udskiftning af ruder" 2017	288.000
Overskud fra orgelprojekt	197.019
Konvertering af opsparing til kontorer	429.319

2.164.080

Balance pr. 31.12.2018 ovf. til 2019

-144.552

Der har i perioden været negativ rente på opsparinger,
hvorfor det tilgængelige beløb på kr. 2.164.080
ikke helt modsvarer det bevilgede kr. 2.164.338.

Der resterer enkelte små opgaver, forventes afsluttet forår 2019.

Afstemt pr. 22.2.2019, K. Herløv