

ÅRSREGNSKAB 2018

for Glostrup Sogns Menighedsråd

i Glostrup Provsti

i Glostrup Kommune

Myndighedskode 7147

CVR-nr. 64925210

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 Glostrup 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 Glostrup Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Glostrup 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 4. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg', with a stylized flourish at the end.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskab 2018

Driftsrammen:

1. Fælles indtægter:

Ligningsmidler til drift kr. 10.295.594.

Tillægsbevilling fra 5 % midlerne kr. 30.000 (til diakonalt projekt i Herstedvester Fængsel).

2. Kirkebygninger og sognegård:

Der er budgetafvigelser på flere formål, i alt et merforbrug på kr. 311.969,09.

Lønafgift til gartnere fra kirkegården vedr. arbejde på de grønne områder omkring kirker & sognegård samt snerydning på kr. 189.722,40. (Ikke budgetlagt, besparelse på formål 40, kirkegård)

Der er flere regninger, der vedrører 2017, som først kom i maj 2018. Øgede udgifter til el i GK på grund af affugtning i forbindelse med fugtproblemer, etablering af oplukkeligt vindue i sakristiet og andre nødvendige arbejder samt selvrisiko til Folkekirkens Forsikring på kr. 15.000.

3. Kirkelige aktiviteter:

Der er budgetafvigelser på flere formål, i alt et merforbrug på kr. 351.121,43.

Der er øgede lønudgifter på grund af afskedigelsessag, der i alt inkl. vikarer beløb sig til kr. 337.419,60.

Udgiften til diakonalt projekt i Herstedvester Fængsel på kr. 30.000 er bogført på formål 3, dette udlignes af tillægsbevillingen.

Uforudset udgift til fornyelse af abonnement, ChurchDesk på kr. 89.250.

4. Kirkegård:

Samlet for kirkegårde & krematorium er der en budgetafvigelse på kr. 404.128,94

Formål 40 – besparelse på kr. 195.335,03, skyldes udlånt personale til kirker, sognegård og præstebolig på kr. 218.789,60. (Se formål 2 & 5).

Formål 41 – besparelse på kr. 70.513,98, især større indtægt end forventet.

Formål 42 – der er negativ budgetafvigelse på krematoriedriften på kr. 669.977,95, hvilket skyldes et færre antal kremeringer, opbevaringer samt driftstab i forbindelse med lynnedslag og brand (dette dækkes ikke af forsikringen).

For det samlede regnskab for krematoriet: se særskilt bilag. Underskuddet overføres i anlægsbilaget fra anlæg til drift, så der opspares mindre end det budgetterede. Stiftslånet blev tilbagebetalt i 2017, derfor er der ingen udgifter til renter og afdrag. Beløbes opspares på krematoriekontoen. I alt opspares kr. 953.534,45.

5. Præsteboliger:

Samlet en budgetafvigelse, merforbrug på kr. 100.602,63.

Lønudgift til gartnere vedr. arbejde med etablering af rhododendronbed på kr. 29.067,20 på Byparkvej, samt andre nødvendige arbejder på præsteboligerne.

6. Administration:

Der er et mindre forbrug på i alt kr. 114.030,22, primært færre udgifter end forventet til edb og telefoni.

7. Finansielle poster:

Positiv budgetafvigelse på kr. 62.564,35.

Renter på stiftslån – ingen udgifter da stiftslånet blev indfriet i 2017, men en tilbagebetaling fra KAS på kr. 1.876,40 vedr. for meget betalte renter i 2017 (se krematorieregnskab).

Renter på realkreditforeningslån – besparelse på kr. 943,89.

Renteudgifter: Negativ rente på driftskonti kr. 4.870,98.

Renteindtægt af kirkekapital: budgetteret kr. 24.180, udbetalt fra stift /KAS kr. 16.470,04. Mindre renteindtægt da indestående kirkekapitaler blev udbetalt til projektering af ny sognegård i august 2018. Der er overført kr. 7.709,96 fra anlæg til drift (anlægsskemaet), da kun det udbetalte rentebeløb på kr. 16.470,04 er opsparet.

Momsregulering (variabel moms) på kr. 86.217,51. Den variable momsprocent blev 37 %, i bogføringen var anvendt variabel moms på 65%, som den har været de tidligere år. Ny beregningsmetode af moms blev fremsendt af KM den 21. december 2018 gældende for hele året, derfor den store ændring i %.

Resultatet af drift:

Resultatet viser en budgetafvigelse på kr. 1.047.445,03.

På krematoriedriften er budgetafvigelsen et minus på kr. 625.776,55. Dette beløb er overført fra anlæg til drift (se anlægsskema & krematorieregnskab).

Efter diverse godkendte overførsler mellem driftsramme og anlægsramme, bliver resultatet på driftsrammen et minus på kr. 405.536,48.

Anlægsrammen:

Ligningsmidler til anlæg kr. 4.990.591.

Afdrag på Stiftsmiddellån (krematoriet), budgetteret med kr. 833.333,34, lånet er indfriet i 2017, dette beløb opspares i stedet på krematoriekontoen.

Afdrag på realkreditforeningslån kr. 72.495,88.

Byggeregnskab og afsluttede / videreførte anlægsarbejder: Se særskilt bilag - byggeregnskaber.

Samlet resultat for afsluttede anlægsarbejder kr. 8.422,04. Se særskilt bilag - anlægsskema.

Resultatdisponering:**Frie midler:**

Negative frie midler kr. 10.065,03 fra årsregnskab 2017 videreføres til regnskabsår 2019.

Resultatdisponeringen for årsregnskab 2018, inkl. de negative frie midler fra årsregnskab 2017, bliver dermed kr. 415.601,51 (negative frie midler).

Der er i december 2018 søgt om midler fra 5 % puljen, kr. 337.419,60 til dækning af udgifterne i forbindelse med afskedigelsessag.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	10.325.594,00	10.295.594,00	10.287.469,00
Øvrig drift i alt	-11.373.039,03	-10.295.594,00	-11.007.113,31
2 Kirkebygning og sognegård	-2.114.969,09	-1.803.000,00	-1.772.752,73
Indtægter	1.500,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-967.835,11	-749.000,00	-750.525,43
Udgifter, øvrig drift	-1.148.633,98	-1.054.000,00	-1.023.727,30
3 Kirkelige aktiviteter	-5.060.021,43	-4.708.900,00	-4.503.822,79
Indtægter	147.006,80	94.200,00	108.806,00
Udgifter, løn	-4.359.366,19	-3.951.600,00	-3.803.741,19
Udgifter, øvrig drift	-847.662,04	-851.500,00	-808.887,60
4 Kirkegård	-1.797.613,94	-1.393.485,00	-2.070.696,30
Indtægter	7.074.954,09	7.392.978,00	6.830.948,49
Udgifter, løn	-5.852.389,99	-5.782.000,00	-5.693.687,44
Udgifter, øvrig drift	-3.020.178,04	-3.004.463,00	-3.207.957,35
5 Præstebolig mv.	-197.602,63	-97.000,00	-284.608,73
Indtægter	170.003,82	165.000,00	156.884,59
Udgifter, løn	-45.067,20	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-322.539,25	-262.000,00	-441.493,32
6 Administration og fællesudgifter	-2.120.633,78	-2.234.664,00	-2.351.397,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.221.130,58	-1.229.100,00	-1.222.769,77
Udgifter, øvrig drift	-899.503,20	-1.005.564,00	-1.128.627,72
7 Finansielle poster	-82.198,16	-58.545,00	-23.835,27
A Resultat af drift	-1.047.445,03	0,00	-719.644,31
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-28.603,32	0,00	-7.775,76
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.990.591,00	4.990.591,00	5.309.400,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.978.469,32	-1.150.000,00	-2.383.874,95
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-479.780,83	-725.000,00	-1.647.317,62
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-84.639,96	-90.000,00	-1.446.153,61
B Resultat af anlæg	2.419.097,57	3.025.591,00	-175.721,94
C Resultatopgørelse	1.371.652,54	3.025.591,00	-895.366,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.037.721,60	-2.873.204,08	-8.910.925,68
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.686.749,43	2.620.233,46	-66.515,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.034.849,77	0,00	-1.034.849,77
721150 Langfristet gæld	851.346,31	-72.495,88	778.850,43
741110 Menighedsrådets frie midler	10.065,03	405.536,48	415.601,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-77.743,16	-1.451.722,52	-1.529.465,68
742010 Årsafslutningskonto	-1.371.652,54	1.371.652,54	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

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

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
9.269.164,84	7.625.204,60
938.847,93	1.170.582,07
81.897,65	545.894,15
2.686.749,43	66.515,97
5.561.669,83	5.842.212,41
0,00	0,00
6.292.669,01	9.621.084,93
218.744,53	548.397,21
6.037.721,60	8.910.925,68
24.046,88	142.623,04
12.156,00	19.139,00
15.561.833,85	17.246.289,53

-8.975.652,62	-10.347.305,16
-6.037.721,60	-8.910.925,68
-2.686.749,43	-66.515,97
-1.034.849,77	-1.034.849,77
851.346,31	778.850,43
10.065,03	415.601,51
-77.743,16	-1.529.465,68
-5.561.669,83	-5.842.212,41
-5.561.669,83	-5.842.212,41
-851.346,31	-778.850,43
-851.346,31	-778.850,43
-173.165,09	-277.921,53
-267.607,70	-335.407,96
94.442,61	57.486,43
-15.561.833,85	-17.246.289,53

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.295.594,00	10.295.594,00	10.287.469,00	10.295.594,00	0,00	0,00
30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
10.325.594,00	10.295.594,00	10.287.469,00	10.325.594,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-241.150,31	-53.000,00	-53.466,11	0,00	-189.722,40	-51.427,91
-1.515.411,34	-1.344.800,00	-1.093.563,38	0,00	-587.084,19	-928.327,15
0,00	0,00	-163.057,75	0,00	0,00	0,00
-358.407,44	-398.200,00	-359.944,47	1.500,00	-191.028,52	-168.878,92
0,00	-7.000,00	-102.721,02	0,00	0,00	0,00
-2.114.969,09	-1.803.000,00	-1.772.752,73	1.500,00	-967.835,11	-1.148.633,98

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
-82.824,93	-59.500,00	-61.442,79	3.966,80	0,00	-86.791,73
-2.862.426,15	-2.664.800,00	-2.446.636,76	119.520,00	-2.764.626,34	-217.319,81
-503.487,18	-439.800,00	-422.612,79	0,00	-348.161,69	-155.325,49
-382.527,62	-400.900,00	-357.002,73	7.550,00	-321.604,30	-68.473,32
-609.250,67	-547.300,00	-611.910,36	0,00	-345.625,94	-263.624,73
-315.739,91	-301.700,00	-304.841,06	15.970,00	-282.645,12	-49.064,79
-210.646,54	-174.600,00	-171.117,83	0,00	-205.559,37	-5.087,17
-91.318,43	-118.300,00	-126.458,47	0,00	-91.143,43	-175,00
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-5.060.021,43	-4.708.900,00	-4.503.822,79	147.006,80	-4.359.366,19	-847.662,04

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.830.486,97	-3.025.822,00	-3.122.825,02	1.628.202,39	-3.371.126,45	-1.087.562,91
81.213,98	10.700,00	23.103,50	370.627,00	-206.797,99	-82.615,03
951.659,05	1.621.637,00	1.029.025,22	5.076.124,70	-2.274.465,55	-1.850.000,10
-1.797.613,94	-1.393.485,00	-2.070.696,30	7.074.954,09	-5.852.389,99	-3.020.178,04

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
-21.674,26	-27.000,00	11.402,86	66.206,37	-8.000,00	-79.880,63
-87.167,47	-32.000,00	-123.942,10	53.892,87	-29.067,20	-111.993,14
-88.760,90	-38.000,00	-172.069,49	49.904,58	-8.000,00	-130.665,48
-197.602,63	-97.000,00	-284.608,73	170.003,82	-45.067,20	-322.539,25

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-243.332,09	-318.000,00	-303.523,62	0,00	0,00	-243.332,09
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-518.396,22	-526.938,00	-656.438,59	0,00	-174.781,76	-343.614,46
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-492.337,20	-529.500,00	-371.901,30	0,00	-384.057,96	-108.279,24
63 Bygning	-43.199,96	-43.200,00	-46.533,29	0,00	-43.199,96	0,00
64 Økonomi	-483.021,72	-479.000,00	-469.783,90	0,00	-467.277,27	-15.744,45
65 Personregistrering - civil	-92.649,92	-91.600,00	-188.025,86	0,00	-88.930,58	-3.719,34
66 Personregistrering - kirkelig	-64.635,22	-65.400,00	-88.868,66	0,00	-62.883,05	-1.752,17
67 Efteruddannelse	-64.035,37	-62.000,00	-69.259,55	0,00	0,00	-64.035,37
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-119.026,08	-119.026,00	-157.062,72	0,00	0,00	-119.026,08
I alt	-2.120.633,78	-2.234.664,00	-2.351.397,49	0,00	-1.221.130,58	-899.503,20

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	1.876,40	-42.325,00	-53.158,54	0,00	0,00	1.876,40
71 Renter af realkredit og andre lån	-9.456,11	-10.400,00	-11.183,94	0,00	0,00	-9.456,11
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-30.000,00	-47,36	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.870,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.870,98
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	16.470,04	24.180,00	24.180,74	16.470,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	-86.217,51	0,00	16.373,83	0,00	0,00	-86.217,51
I alt	-82.198,16	-58.545,00	-23.835,27	16.470,04	0,00	-98.668,20

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-575.260,13	-150.000,00	-2.047.933,11	0,00	0,00	-575.260,13
81 Sognegård	-1.403.209,19	-1.000.000,00	-335.941,84	0,00	0,00	-1.403.209,19
83 Kirkegård	-479.780,83	-725.000,00	-1.647.317,62	0,00	0,00	-479.780,83
85 Præsteboliger	-84.639,96	-90.000,00	-1.446.153,61	0,00	0,00	-84.639,96
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-28.603,32	0,00	-7.775,76	-28.603,32	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.990.591,00	4.990.591,00	4.657.400,00	4.990.591,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	652.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	2.419.097,57	3.025.591,00	-175.721,94	4.961.987,68	0,00	-2.542.890,11

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	
Glostrup 30, Glostrup	447	640.000,00	143.000,00	Kontorer & mødelokaler
Glostrup 2, Glostrup	1374	4.700.000,00	439.700,00	Kontor, konfirmand-/mødelokale
Glostrup 3FS, Glostrup	982	3.150.000,00	1.146.700,00	Præstebolig
Ejby 8GL, Glostrup	793	2.800.000,00	1.040.600,00	Præstebolig
Hvissinge 16GX, Glostrup	760	2.800.000,00	943.000,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		14.090.000,00		

Glostrup Menighedsråd

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: 2018

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning

Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted Tekst	Moms	Beløb	Saldo
12-01-2018	87		Det Danske Bibelselskab, GK & ØVK 7.1.		-171,50	-171,50
12-01-2018	87		Det Danske Bibelselskab, GK 1.1.		-70,50	-242,00
18-01-2018	119		Det danske Bibelselskab GK & ØVK 14.1.		-502,00	-744,00
01-02-2018	212		Det Danske Bibelselskab GK & ØVK, 21.1.		-663,50	-1.407,50
01-02-2018	212		Det Danske Bibelselskab GK & ØVK, 28.1.		-509,00	-1.916,50
13-02-2018	300		Afregnet til Det Danske Bibelselskab		1.916,50	,00
13-02-2018	301		Samvirkende Menighedsplejer GK & ØVK 4.2.		-453,00	-453,00
20-02-2018	329		Samvirkende Menighedsplejer GK & ØVK, 11.2.		-271,00	-724,00
23-02-2018	358		Samvirkende Menighedsplejer GK & ØVK 18.2.		-426,00	-1.150,00
01-03-2018	397		Samvirkende Menighedsplejer GK & ØVK 25.2.		-336,50	-1.486,50
01-03-2018	410		Afregnet til Samvirkende Menighedsplejer		1.486,50	,00
13-03-2018	505		Folkekirkekens Nødhjælp GK & ØVK, 4.3.		-183,00	-183,00
15-03-2018	533		Folkekirkens Nødhjælp, GK & ØVK 11.3.		-415,50	-598,50
26-03-2018	576		Folkekirkens Nødhjælp GK & ØVK, 18.3.		-310,50	-909,00
28-03-2018	596		Folkekirkens Nødhjælp GK & ØVK, 25.3.		-485,00	-1.394,00
10-04-2018	673		Folkekirkens Nødhjælp, GK & ØVK 29.3.		-404,00	-1.798,00
10-04-2018	673		Folkekirkens Nødhjælp, GK & ØVK 30.3.		-250,00	-2.048,00
11-04-2018	675		Afregnet til Folkekirkens Nødhjælp		2.048,00	,00
11-04-2018	678		KFUM & K i DK, GK & ØVK 1.4.		-406,00	-406,00
11-04-2018	678		KFUM & K i DK, GK & ØVK 2.4.		-215,50	-621,50
17-04-2018	709		KFUM & K, GK & ØVK 8.4.		-413,50	-1.035,00
20-04-2018	732		KFUM & K i DK, GK & ØVK 15.4.		-312,50	-1.347,50
26-04-2018	776		KFUM & K i DK, GK & ØVK 22.4.		-225,00	-1.572,50
09-05-2018	839		KFUM & K i DK, GK & ØVK 27. & 29.4.		-230,50	-1.803,00
09-05-2018	845		Afregnet kollekt til KFUM & K		1.803,00	,00
15-05-2018	858		Danmission GK & ØVK		-145,50	-145,50
23-05-2018	906		Danmission 13.5., GK & ØVK		200,00	54,50
23-05-2018	906		Danmission 13.5. GK & ØVK		-200,00	-145,50
23-05-2018	906		Danmission 13.5. GK & ØVK		-200,00	-345,50
24-05-2018	916		Danmission 20.5. GK & ØVK		-384,50	-730,00
24-05-2018	916		Danmission 20.5. GK & ØVK		-384,50	-1.114,50

972010 Kollekt m.v. til afregning

Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted Tekst	Moms	Beløb	Saldo
24-05-2018	916		Danmission 20.5. GK & ØVK		384,50	-730,00
31-05-2018	943		Danmission 27.5., GK & ØVK		-275,50	-1.005,50
11-06-2018	1017		Betalt til Danmission		1.005,50	,00
11-06-2018	1020		Tværkulturelt Center, GK & ØVK 3.6.		-270,50	-270,50
14-06-2018	1062		Tværkulturelt Center GK & ØVK 10.6.		-754,50	-1.025,00
22-06-2018	1127		Tværkulturelt Center, GK & ØVK, 17.6.		-90,00	-1.115,00
10-07-2018	1225		Tværkulturelt Center GK & ØVK, 24.6.		-215,00	-1.330,00
10-07-2018	1239		Afregnet til Tværkulturelt Center		1.330,00	,00
13-07-2018	1261		DK Sømands- & Udlandskirker GK & ØVK, 1.7.		-391,50	-391,50
13-07-2018	1261		DK Sømands- & Udlandskirker GK & ØVK, 8.7.		-247,50	-639,00
24-07-2018	1284		DK sømands- & udlandskirker, GK & ØVK 15.7.		-220,00	-859,00
08-08-2018	1348		DK Sømands- & Udlandskirker, GK & ØVK, 22.7.		-245,50	-1.104,50
08-08-2018	1348		DK Sømands- & Udlandskirker, GK & ØVK, 29.7.		-318,00	-1.422,50
09-08-2018	1355		Afregnet til DK Sømands- & Udlandskirker		1.422,50	,00
10-08-2018	1371		Venskabsmenigheden i Talsi, GK & ØVK, 5.8.		-572,00	-572,00
20-08-2018	1394		Venskabsmenigheden i Talsi, GK & ØVK, 12.8.		-345,00	-917,00
30-08-2018	1477		Venskabsmenigheden i Talsi, GK & ØVK, 19.8.		-495,00	-1.412,00
30-08-2018	1477		Venskabsmenigheden i Talsi, GK & ØVK, 26.8.		-448,50	-1.860,50
06-09-2018	1521		Afregnet til venskabsmenigheden i Talsi		1.860,50	,00
11-09-2018	1543		We Shelter, GK & ØVK, 2.9.		-830,50	-830,50
14-09-2018	1577		We Shelter, GK & ØVK 9.9.		-762,00	-1.592,50
25-09-2018	1635		We Shelter GK & ØVK, 16.9.		-318,00	-1.910,50
05-10-2018	1713		We Shelter GK & ØVK, 30.9.		-459,50	-2.370,00
10-10-2018	1749		Afregnet til We Shelter		2.370,00	,00
15-10-2018	1766		Reden, GK & ØVK, 7.10.		-269,00	-269,00
18-10-2018	1804		Reden, GK & ØVK 14.10.		-461,00	-730,00
29-10-2018	1849		Reden, GK & ØVK, 21.10.		-1.050,00	-1.780,00
01-11-2018	1885		Reden GK & ØVK, 28.10.		-304,50	-2.084,50
02-11-2018	1890		Afregnet til Reden		2.084,50	,00
12-11-2018	1937		Sognets Julehjælp, GK & ØVK 4.11.		-759,00	-759,00
16-11-2018	1975		Sognets Julehjælp, GK & ØVK 11.11.		-360,00	-1.119,00
26-11-2018	2022		Sognets Julehjælp GK & ØVK, 18.11.		-853,50	-1.972,50
30-11-2018	2075		Sognets Julehjælp GK & ØVK, 25.11.		-321,50	-2.294,00
04-12-2018	2111		Afregnet til Sognets Julehjælp		2.294,00	,00
10-12-2018	2156		Kirkens Korshær GK & ØVK, 2.12.		-534,00	-534,00
14-12-2018	2200		Kirkens Korshær, GK & ØVK 9.12.		-492,50	-1.026,50
20-12-2018	2233		Kirkens Korshær GK & ØVK 16.12.		-1.660,00	-2.686,50
28-12-2018	2298		Kirkens Korshær GK & ØVK,		-455,50	-3.142,00

972010 Kollekt m.v. til afregning

Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted Tekst	Moms	Beløb	Saldo
			23.12.			
28-12-2018	2299		Forfulgte Kristne i mellemøsten GK & ØVK, 24.12.		-4.947,50	-8.089,50
28-12-2018	2300		Forfulgte Kristne i mellemøsten GK & ØVK, 25.12.		-296,50	-8.386,00
28-12-2018	2301		Forfulgte Kristne i mellemøsten GK & ØVK, 26.12.		-430,50	-8.816,50
31-12-2018	2302		Kirkens Korshær GK & ØVK, 30.12.		-438,50	-9.255,00
31-12-2018	2302		Kirkens Korshær ØVK, 31.12.		-280,00	-9.535,00
31-12-2018	2318		Afregnet kollekt til Forfulgte Kristne		5.674,50	-3.860,50
31-12-2018	2318		Afregnet kollekt til Kirkens Korshær		3.860,50	,00
			Budgetteret beløb			
			Difference beløb			,00
			Rest i procent			

Budget 2018 - Glostrup Krematorium

DRIFT		Saldo	Budget	Afvigelse
Formål 4200	i alt	-951.659,05	-1.621.637	-669.977,95
	Indtægter	-5.076.124,70	-5.607.500	-531.375,30
	Løn	2.274.465,55	2.109.900	-164.565,55
	Udgifter	1.850.000,10	1.875.963	25.962,90
Formål 7000	i alt	-1.876,40	42.325,00	44.201,40
	Renteudgift stiftslån	0,00	42.325	42.325,00
	Renteindtægt	-1.876,40	0	1.876,40
Driftsrammen	i alt	-953.535,45	-1.579.312	-625.776,55

ANLÆG		Budget		
	Afdrag	0,00	833.333	833.333,00
	Opsparing	120.201,45	745.978	625.776,55
	Opsparing	833.333,00	0	-833.333,00
Anlægsrammen	i alt	953.534,45	1.579.312	625.776,55

Resultat	0,00	0	0,00
-----------------	-------------	----------	-------------

Anlægsarbejder - opsparede midler

GK, kloak & tagrender - færdigt

Arkitekt Carsten Iversen - 2017	67.902,61	
Arkitekt Carsten Iversen - 2018	53.220,82	
Moe - 2018	48.750,00	
Konsulent Poul Klenz - 2018	1.630,42	
I alt udgifter til arkitekter & konsulent		171.503,85

VVS-Jess - 2017	104.990,00	
VVS-Jess - 2018	5.925,82	
Villadsen - 2017	23.812,50	
Villadsen - 2018	8.634,69	
Juul & Nielsen - 2017	10.556,88	
Hovedstadens EI - 2017	7.994,90	
Recover Nordic - 2017	39.359,98	
Udlæg CI, nøgle - 2017	281,19	
Scheller, Hougaard & Petersen - 2018	400.275,87	
I alt udgifter til håndværkere		601.831,83

Samlede udgifter til kloak & tagrender

Hævet fra opsparingskonto GK Tag	762.060,88
Restbeløb, hæves i 2019 fra konto GK Tag	11.274,80

Arbejdet er godkendt af provstiet

Antependier ØVK

Udgift 2018, Vibeke Lindhardt	-25.000,00
Hævet fra opsparingskonto Kunst i Kirkerne	25.000,00

Der er bevilget kr. 100.000 til Antependier - er godkendt af provstiet

Truck til kirkegårdene

Udgift 2018 (variabel moms afløftet)	-254.475,00
Hævet fra opsparingskonto til formålet	254.475,00

Arbejdet er godkendt af provstiet

Ny Sognegård

Overført udgift fra 2017	-61.598,96	
Udgift 2018	-1.403.209,19	
Hævet fra kontoen til formålet	1.435.558,15	
Overført til 2019		-29.250,00

Arbejdet er godkendt af provstiet

Anlægsarbejder - anlægsbevillinger

ØVK, opgradering lydanlæg - færdigt

Overført fra GK, lydanlæg	37.000,00
Overført fra K. 11, indvendig maling	90.000,00
Udgift 2017 - North Star m. fl.	-114.540,38
Resultat	12.459,62

Mikrofoner ved orgel mangler, men den rigtige løsning kan ikke findes, derfor afsluttes arbejdet

Ndr. Udskiftning murstensbelægning - færdigt

Bevilling 2018	100.000,00
Udgift 2018 - Dan Sand, materialer (variabel moms afløftet)	-103.641,70
Resultat	-3.641,70

Ny lydtæt foldevæg ØVK - anlægbevilling 2018

Bevilling 2018	150.000,00
Udgift 2017	-10.417,37
Udgift 2018	-31.822,51
Overføres til 2019	107.760,12

Arbejdet fortsætter i 2019. Der er endnu ikke fundes en endelig løsning på etablering af lydtæt foldevæg

Sdr. Halvtag til maskiner

Bevilling 2018	75.000,00
Overføres til 2019	75.000,00

Arbejdet udføres i 2019 - er godkendt af provstiet

Sdr. Renovering belægning og gange

Bevilling 2018	100.000,00
Udgift 2018	-121.664,13
Overføres til 2019	-21.664,13

I 2019 opspares kr. 200.000 til dette arbejde, der forventes at vare et par år - er godkendt af provstiet

Sdr. Cypress allé fælles & nye træer

Bevilling 2017	100.000,00
Bevilling 2018	150.000,00
Overføres til 2019	250.000,00

Arbejdet udføres i 2019 - er godkendt af provstiet

Anlægsarbejder - anlægsbevillinger

Ndr. Vedrørende kampestensdige

Bevilling 2018	50.000,00
Overføres til 2019	50.000,00

I 2019 opspares kr. 50.000 til diget, arbejdet påbegyndes i 2019 og udføres over flere år, med løbende opsparing

Præstebolig Kochsvej 11, indvendig maling

Bevilling 2018	90.000,00
Udgifter arkitekt Carsten Iversen	-22.037,50
Overføres til 2019	67.962,50

Arbejdet er udskudt til 2019 efter ønske fra præsten - er godkendt af provstiet.

Præstebolig Byparkvej 100, hegn mod nabo

Bevilling 2017	150.000,00
Udgift 2018, materialer til hegn	-20.492,03
Overføres til 2019	129.507,97

Arbejdet fortsætter i 2019 - er godkendt af provstiet

Præstebolig Ejbydalsvej 61, renovering badeværelse

Udgift 2018, arkitekt Carsten Iversen, forarbejder	-42.110,43
Overføres til 2019	-42.110,43

Arbejdet udføres for opsparede midler, præsteboliger.
Yderligere opsparing i 2019 til denne konto