

ÅRSREGNSKAB 2018

for Herstedøster Sogns Menighedsrå

i Glostrup Provsti

i Albertslund Kommune

Myndighedskode 7148

CVR-nr. 66125513

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Herstedøster Sogns Menighedsrå.

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 Herstedøster Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herstedøster 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger

herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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



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

Hellerup, den 26. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R-S', with a stylized flourish extending to the right.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Herstedøster sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2018:

Driftsrammen for 2018:

Driftsrammen for 2018 udviser på årsregnskabets side E-1 et merforbrug i forhold til budgettet på kr.252.376.

Det øgede forbrug er sket på både lønninger og øvrig drift. Det har været et bevist valg fra menighedsrådets side for at få brugt nogle af de frie midler. Stigningen i lønudgifter er bl.a. på grund af opnormering af kirketjenerfunktionen til 2 fuldtidsstillinger og lønninger til kommunikationsmedarbejder.

Angående øvrig drift kan de øgede udgifter bl.a. henføres til reparation af katafalk, mikrofoner/højtalere i kirken, messehagel og udgifter til kirkeblad samt en særlig aktivitet rettet mod unge beboer i Morbærhaven.

Akkumuleret over- /underskud på driftsrammen – frie midler:

Opførelsen af de videreførte midler fremgår af resultatdisponeringen på side F-1 i årsregnskabet.

Udviklingen på de frie midler kan specificeres således:

Primo beholdning (overført fra 2017)	384.903
Resultat af drift 2018 (se ovenfor)	-252.376
Overført til anlægsarbejder – ifølge godkendelse fra provstiudvalg	0
Underskud på afsluttede anlægsarbejder	-206.942
Underskud på Frie midler – overføres til 2019	-74.415

Underskuddet fremgår af egenkapitalkonto 741120.

Opsparingskonti:

Opsparingskonti fremgår af opsparingskemaet blandt årsregnskabets bilag.

Anlægsaktiver:

Angående det mindre forbrug vedrørende anlægsbevillinger på sognegården (kr. 140.000) og på præstegården Kvædehaven (kr. 60.000) er det fordi arbejdet først bliver gennemført i 2019.

Der henvises til anlægsskemaet blandt årsregnskabets bilag.

På skemaet er oprettet en kolonne ”Oprydning anlægsbevillinger”. Kolonnen er udtryk for at menighedsrådet samler overskud på afsluttede anlægsarbejder i en pulje under anlægsrammen.

Puljen er benævnt ”Opsamlet overskud afsluttede anlægsarbejder”. Pr. 31. december 2018 udgør saldoen på puljen kr. 398.110. Menighedsrådet vil senere ansøge provstiudvalget om anvendelsen af puljen.

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Herstedøster

Status pr. 31.12.2018

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreløste anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Oprydning anlægsbevillinger	Midler til rådighed i 2018	Regnskab 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger									
Kirke - Kalkning 8014		100.000,00								100.000,00	306.917,95	-206.917,95	0,00
Kirke - rep. Mur - kor+loft 8011	34.481,54									34.481,54		34.481,54	0,00
										0,00			0,00
Sognegrd - Lydisolering Syn		140.000,00								140.000,00			140.000,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
Kirkegård - rep. Murpiller - nord	50.000,00									50.000,00			50.000,00
Kirkegård - renov. pullerter	50.000,00									50.000,00			50.000,00
										0,00			0,00
Kirkegård - helhedsplan	100.000,00									100.000,00	25.652,50		74.347,50
										0,00			0,00
Pr. bolig HØ 5 - nye borde konf.	32.000,00									32.000,00	32.000,00		0,00
Pr. bolig HØ 5 - maling	80.000,00									80.000,00	28.575,00		51.425,00
Pr. bolig KVÆ - maling Syn	60.000,00									60.000,00			60.000,00
										0,00			0,00
Apv opdatering	231.191,12									231.191,12	71.206,25		159.984,87
										0,00			0,00
Opsaml. afslutt anlæg overskud	398.110,04									398.110,04			398.110,04
Korrektionspost til resultatdisponering 2017	-4.860,52									-4.860,52		-4.860,52	0,00
Korrektionspost til resultatdisponering 2018										0,00		2.006,91	-2.006,91
Opsparing - præsteskifte	100.000,00									100.000,00			100.000,00
Opsparing - ombyg. mgh.gård	100.000,00									100.000,00			100.000,00
Opsparing - maskiner	50.000,00									50.000,00			50.000,00
Opsparing - asfalt P-plads	50.000,00									50.000,00			50.000,00
Afdrag - menighedsgård	-1.424,46	425.000,00								-31.652,73			50.000,00
										0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	1.189.497,72	805.000,00	0,00	-455.228,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539.289,45	464.351,70	-206.942,75	1.281.860,50

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Herstedøster

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

Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)													
Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)													
Formål	Primo-saldo	Årets hævn-inger	Årets opspa-ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog-holderi	Primo-saldo	Årets hævn-inger og udtræk	Årets opspa-ringer	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Ny kirkegård	325.178			-1.788	323.390	Danske Bank	3194232969	638121	325.178			-1.788	323.390
Orgel	39.791			-219	39.572	Danske Bank	3194853351	638122	39.791			-219	39.572
Møbler - Mgh.gård	57.982			2.192	60.174	AL-bank	5326-539811	638130	1.511.022			2.192	1.513.214
Kvædehaven	709.706				709.706								0
Menighedsgård	713.959				713.959								0
Maskiner	29.375				29.375								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	1.875.991	0	0	184	1.876.175				1.875.991	0	0	184	1.876.175

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

Kursværdier

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	4.988.146,08	4.988.146,00	4.844.076,96
Øvrig drift i alt	-5.240.522,62	-4.988.146,00	-4.886.841,53
2 Kirkebygning og sognegård	-1.043.729,02	-804.200,00	-778.112,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-535.778,30	-384.200,00	-377.782,56
Udgifter, øvrig drift	-507.950,72	-420.000,00	-400.329,81
3 Kirkelige aktiviteter	-2.697.603,49	-2.545.700,00	-2.342.415,31
Indtægter	8.500,00	0,00	9.744,00
Udgifter, løn	-2.133.282,92	-2.069.700,00	-1.882.503,26
Udgifter, øvrig drift	-572.820,57	-476.000,00	-469.656,05
4 Kirkegård	-623.500,62	-692.000,00	-791.637,00
Indtægter	302.730,03	283.000,00	225.441,28
Udgifter, løn	-710.559,14	-691.000,00	-765.073,96
Udgifter, øvrig drift	-215.671,51	-284.000,00	-252.004,32
5 Præstebolig mv.	-35.963,67	-80.400,00	-63.875,05
Indtægter	201.586,64	186.000,00	184.403,55
Udgifter, løn	-37.470,99	-36.400,00	-36.059,62
Udgifter, øvrig drift	-200.079,32	-230.000,00	-212.218,98
6 Administration og fællesudgifter	-774.792,36	-784.346,00	-819.923,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-231.683,90	-236.900,00	-242.081,56
Udgifter, øvrig drift	-543.108,46	-547.446,00	-577.841,81
7 Finansielle poster	-64.933,46	-81.500,00	-90.878,43
A Resultat af drift	-252.376,54	0,00	-42.764,57
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	2.191,53	0,00	2.315,35
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	804.999,96	805.000,00	828.700,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-306.917,95	-240.000,00	-141.112,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-25.652,50	0,00	-103.778,51
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-131.781,25	-140.000,00	-118.808,88
B Resultat af anlæg	342.839,79	425.000,00	467.315,54
C Resultatopgørelse	90.463,25	425.000,00	424.550,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.875.991,34	-184,20	-1.876.175,54
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-701.870,30	0,00	-701.870,30
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-475.950,82	0,00	-475.950,82
721150 Langfristet gæld	1.381.965,32	-455.228,27	926.737,05
741110 Menighedsrådets frie midler	-384.903,16	459.318,91	74.415,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.189.497,72	-94.369,69	-1.283.867,41
742010 Årsafslutningskonto	-90.463,25	90.463,25	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

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
843.265,52	1.342.810,99
147.752,00	142.158,00
-456.276,65	24.949,76
701.870,30	701.870,30
449.919,87	473.832,93
0,00	0,00
4.558.522,70	4.113.580,93
2.437.302,91	1.945.295,26
1.875.991,34	1.876.175,54
244.228,45	291.110,13
1.000,00	1.000,00
5.401.788,22	5.456.391,92

-3.246.248,02	-3.336.711,27
-1.875.991,34	-1.876.175,54
-701.870,30	-701.870,30
-475.950,82	-475.950,82
1.381.965,32	926.737,05
-384.903,16	74.415,75
-1.189.497,72	-1.283.867,41
-481.243,48	-505.156,54
-31.323,61	-31.323,61
-449.919,87	-473.832,93
-1.381.965,32	-926.737,05
-1.381.965,32	-926.737,05
-292.331,40	-687.787,06
-101.021,58	0,00
0,00	-22.972,19
-75.974,67	-57.797,09
0,00	-474.387,17
-115.335,15	-132.630,61
-5.401.788,22	-5.456.391,92

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
4.988.146,08	4.988.146,00	4.844.076,96	4.988.146,08	0,00	0,00
4.988.146,08	4.988.146,00	4.844.076,96	4.988.146,08	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-472.578,15	-352.600,00	-349.588,28	0,00	-346.353,65	-126.224,50
-94.645,02	-40.000,00	-46.063,66	0,00	0,00	-94.645,02
-476.505,85	-411.600,00	-382.110,43	0,00	-189.424,65	-287.081,20
0,00	0,00	-350,00	0,00	0,00	0,00
-1.043.729,02	-804.200,00	-778.112,37	0,00	-535.778,30	-507.950,72

3 Kirkelige aktiviteter

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
-1.323.125,24	-1.242.000,00	-1.255.113,07	0,00	-1.205.282,76	-117.842,48
-78.374,47	-66.600,00	-51.570,39	0,00	-66.752,71	-11.621,76
-79.652,35	-81.400,00	-124.804,10	0,00	-14.400,00	-65.252,35
-458.870,49	-368.300,00	-238.505,24	0,00	-216.872,48	-241.998,01
-367.695,62	-394.200,00	-319.592,13	2.500,00	-320.089,32	-50.106,30
-314.205,65	-290.200,00	-286.842,28	0,00	-278.485,65	-35.720,00
-72.779,67	-100.000,00	-63.188,10	6.000,00	-31.400,00	-47.379,67
-2.900,00	-3.000,00	-2.800,00	0,00	0,00	-2.900,00
-2.697.603,49	-2.545.700,00	-2.342.415,31	8.500,00	-2.133.282,92	-572.820,57

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-607.253,61	-665.200,00	-768.211,16	287.625,03	-688.006,28	-206.872,36
-16.247,01	-26.800,00	-23.425,84	15.105,00	-22.552,86	-8.799,15
-623.500,62	-692.000,00	-791.637,00	302.730,03	-710.559,14	-215.671,51

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
-34.805,72	-50.700,00	3.831,98	107.005,00	-28.449,87	-113.360,85
-1.157,95	-29.700,00	-67.707,03	94.581,64	-9.021,12	-86.718,47
-35.963,67	-80.400,00	-63.875,05	201.586,64	-37.470,99	-200.079,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-268.706,12	-235.741,00	-246.003,24	0,00	0,00	-268.706,12
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-148.294,40	-149.800,00	-162.697,54	0,00	-33.825,00	-114.469,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-82.948,47	-83.800,00	-85.641,19	0,00	-28.700,04	-54.248,43
63 Bygning	-23.916,70	-48.800,00	-50.168,63	0,00	-23.916,70	0,00
64 Økonomi	-165.121,05	-145.500,00	-145.457,40	0,00	-145.242,16	-19.878,89
67 Efteruddannelse	-20.100,14	-55.000,00	-43.209,09	0,00	0,00	-20.100,14
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-65.705,48	-65.705,00	-86.746,28	0,00	0,00	-65.705,48
I alt	-774.792,36	-784.346,00	-819.923,37	0,00	-231.683,90	-543.108,46

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-71.250,30	-88.500,00	-97.195,27	0,00	0,00	-71.250,30
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.316,84	6.000,00	6.316,84	6.316,84	0,00	0,00
I alt	-64.933,46	-81.500,00	-90.878,43	6.316,84	0,00	-71.250,30

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-306.917,95	-100.000,00	-60.875,00	0,00	0,00	-306.917,95
81 Sognegård	0,00	-140.000,00	-80.237,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-25.652,50	0,00	-103.778,51	0,00	0,00	-25.652,50
85 Præsteboliger	-131.781,25	-140.000,00	-118.808,88	0,00	0,00	-131.781,25
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	2.191,53	0,00	2.315,35	2.191,53	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	804.999,96	805.000,00	828.700,08	804.999,96	0,00	0,00
I alt	342.839,79	425.000,00	467.315,54	807.191,49	0,00	-464.351,70

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	
Herstedøster 1A	6850	6.950.000,00	2.503.900,00	Menighedsgård og præstebolig
Herstedøster 21DØ	663	2.750.000,00	927.200,00	Præstebolig - Kvædehaven
Ejendomsværdi i alt		9.700.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	4.531,00
Folkekirkens Nødhjælp	842,00