

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Ledøje-Smørum Sognes Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Egedal Kommune

Myndighedskode 7185

CVR-nr. 20247517

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 Ledøje-Smørum Sognes 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 Ledøje-Smørum Sogn kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ledøje-Smørum Sognes 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 12. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



René Søeborg

statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaring til regnskabet

Regnskabet for 2018 udviser et samlet negativt resultat på TDKK -4.552, hvoraf de TDKK -4.500 hidrører fra resultat af anlæg og et resultat på TDKK -52 af driften. Til samme ligning var resultatet af driften budgetteret til TDKK 0. I 2017 udgjorde resultatet af driften et overskud på TDKK 819. Resultatafvigelsen fra driften er i forhold til budget 2018 og resultat fra 2016 begrundet i følgende:

### Indtægter

I TDKK	2018	Budget 2018	2017
Fællesindtægter	6.923	6.923	6.545
Indeks 2017 = 100	106	106	100

Fællesindtægterne var ud fra de udmeldte ligningssatser og i forhold til 2017 steget med 6 %.

Fællesindtægterne giver ikke anledning til bemærkninger.

### Øvrige indtægter for konto områderne 2 - 6 i alt

I TDKK	2018	Budget 2018	2017
Øvrige indtægter	625	668	735
Indeks 2017 = 100	85	91	100

Beløbet for 2018 afviger i forholdt til 2017 med TDKK 110, hvilket skyldes af en planlagt rejse for senior klubben ikke opnåede det budgetterede salg med deraf bortfald af indtægter.

### Lønudgifter for konto områderne 2 - 6 i alt

I TDKK	2018	Budget 2018	2017
Lønudgifter	4.247	4.241	4.077
Indeks 2017 = 100	104	104	100

Den samlede lønudgift for 2018 var budgetteret med en mindre lønstigning i forhold til 2017. Det realiserede samlede lønbeløb afveg med TDKK 5 i forhold til budgettet. Denne mindre nettoafvigelse dækker over ret så store afvigelser for kirkelige aktiviteter, kirkegård og administration og fællesudgifter.

De væsentlige afvigelser var:

Kirkebygninger og sognegård:

Merforbrug af lønninger i Konfirmandhuset TDKK - 38

Kirkelige aktiviteter:

Der var ikke lønkontering på fællesformål der

Var budgetteret med 380 TDKK TDKK + 380

Kirkelige handlinger og	
Undervisning et merforbrug på for flere konfirmander	TDKK - 147
Kommunikation et mindre forbrug	TDKK + 14
Kirkekor og koncerter et mindre forbrug	TDKK + 73
Foredrags virksomhed er mindre forbrug	TDKK + 23

#### Kirkegårde:

Kirkegårde et mindre forbrug	TDKK + 29
------------------------------	-----------

#### Administration og Fællesudgifter:

Økonomi (se nedenstående)	TDKK - 281
Personregistrering Civil et merforbrug	TDKK - 42
Personregistrering kirkelig budgetteret til 0	TDKK - 49

I 2018 blev den anvendte tid for medarbejderne revurderet, hvilket er den hovedsagelige del af afvigelserne inden for de enkelte aktiviteter. For økonomiområdet blev der brugt TDKK 281 mere grundet omkostningerne til personaletilpasning ved outsourcing af bogholderi og lønadministration.

#### Udgifter, øvrig drift for konto områderne i alt

I TDKK	2018	Budget 2018	2017
Øvrige udgifter	3.297	3.358	2.316
Indeks 2017 = 100	142	145	100

Beløbet for 2018 afviger fra 2017 med T DKK 981, hvilket primært skyldes for:

#### Kirkebygninger og Sognegårde

Mindre vedligeholdelse og varme	TDKK + 164
Anskaffelser af kistevogne og hjertestarter	TDKK - 123

#### Kirkelige aktiviteter

Mindre forbrug konfirmander	TDKK + 59
Diakonal virksomhed herunder nye tiltag	TDKK + 453
Mindre til kommunikation	TDKK + 59
Mindre til kor, koncerter og foredrag	TDKK + 74

#### Kirkegårde

Indkøb af maskiner m.m.	TDKK -268
-------------------------	-----------

#### Administration og fællesudgifter

Køb af IT	TDKK - 57
Bogholderi og lønadministration ny operatør	TDKK -227



### Finansielle poster

De finansielle poster blev realiseret men en udgift på T DKK 57, hvilket skyldes momsreguleringen af indgående moms ved årsopgørelsen af momstilsvaret. Det mindre momsfradrag er grundet mindre investering i den nye kirkegård ved Smørum kirke.

### Disponering af frie midler

De frie midler vil afvente i lighed med tidligere år eksekvering af en række opsatte indkøb og udskiftninger. Frie midler forventes disponeret således:

Tidligere år:	<u>TDKK</u>
Konfirmandhus	
- opsat vedligeholdelse af køkken overført fra 2015	950
- opsat anskaffelse og vedligeholdelse fra 2016, 2017 og 2018	450
Forventede omkostninger kirkegårdsvedligeholdelse	100
Betaling i forbindelse med driftsbevilling givet i 2018 til maling af stolestader m.m. i Smørum kirke	200
Indgangsparti til konfirmandhuset	<u>250</u>
I alt	<u>1.950</u>

Restbeløb anses for nødvendig minimumslikviditet.

Årsagen til den store mængde opsatte arbejder skal dels ses i sammenhæng med forsinkelsen af udvidelsen af k-huset og dels i udførelsen af planlagte tiltag - herunder udskiftninger i personalesammensætningen -, hvorfor der har måttet foretages prioriteret udskyldelse af nødvendige projekter for ikke at skade afviklingen af aktiviteter og kirkelige handlinger. Desuden har administrationen været hårdt belastet af flere skift på centrale poster, hvorfor der ikke har været det nødvendige overskud til at sætte tiltag i gang. Der forventes i løbet af 2019 disponering af de ovenfor anførte opgaver.

I vores bestræbelser på at få balance/reducere i størrelsen af de frie midler har vi haft følgende udvikling i vores resultater af driften:

2016	TDKK + 416
2017	TDKK + 819
2018	TDKK - 51

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>6.922.999,96</b>	<b>6.923.000,00</b>	<b>6.545.000,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-6.974.530,46</b>	<b>-6.922.998,00</b>	<b>-5.726.025,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.105.463,92</b>	<b>-1.083.000,00</b>	<b>-910.776,14</b>
Indtægter	3.500,00	8.000,00	6.840,00
Udgifter, løn	-335.810,63	-297.700,00	-311.436,46
Udgifter, øvrig drift	-773.153,29	-793.300,00	-606.179,68
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.551.302,19</b>	<b>-3.545.462,00</b>	<b>-2.771.873,18</b>
Indtægter	99.110,25	164.000,00	61.180,74
Udgifter, løn	-2.079.374,03	-2.422.400,00	-2.154.010,61
Udgifter, øvrig drift	-571.038,41	-1.287.062,00	-679.043,31
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.281.048,75</b>	<b>-1.043.258,00</b>	<b>-679.930,83</b>
Indtægter	348.020,19	309.490,00	497.010,65
Udgifter, løn	-859.589,13	-888.800,00	-859.065,09
Udgifter, øvrig drift	-769.479,81	-463.948,00	-317.876,39
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>107.304,29</b>	<b>86.000,00</b>	<b>45.464,33</b>
Indtægter	170.918,97	186.400,00	158.668,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-63.614,68	-100.400,00	-113.204,46
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.060.769,76</b>	<b>-1.346.278,00</b>	<b>-1.341.958,14</b>
Indtægter	3.472,00	0,00	11.241,83
Udgifter, løn	-972.211,66	-632.200,00	-753.332,16
Udgifter, øvrig drift	-1.092.030,10	-714.078,00	-599.867,81
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-83.250,13</b>	<b>9.000,00</b>	<b>-66.951,26</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-51.530,50</b>	<b>2,00</b>	<b>818.974,82</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.547.000,00	1.547.000,00	4.599.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.914.748,38	-750.000,00	-837.188,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-132.744,12	0,00	-2.502.511,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-797.000,00	-762.103,70
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-4.500.492,50</b>	<b>0,00</b>	<b>498.197,01</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-4.552.023,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1.317.171,83</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-651.959,00	0,00	-651.959,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-369.400,00	-369.400,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.334.534,80	420.931,00	-1.913.603,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-12.688.656,62	4.500.492,00	-8.188.164,62
742010 Årsafslutningskonto	4.552.023,00	-4.552.023,00	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>3.186.920,35</b>	<b>2.721.836,41</b>
19.102,50	26.122,12
461.167,92	38.636,56
651.959,00	651.959,00
2.054.690,93	2.005.118,73
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15.377.003,26</b>	<b>11.190.590,01</b>
8.993.508,79	7.519.506,52
6.372.061,97	3.664.502,14
11.432,50	6.581,35
<b>18.563.923,61</b>	<b>13.912.426,42</b>

<b>-15.675.150,42</b>	<b>-11.123.127,42</b>
-651.959,00	-651.959,00
0,00	-369.400,00
-2.334.534,80	-1.913.603,80
-12.688.656,62	-8.188.164,62
<b>-2.054.690,93</b>	<b>-2.005.118,73</b>
-2.054.690,93	-2.005.118,73
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-834.082,26</b>	<b>-784.180,27</b>
-84.696,25	-117.383,56
-705.833,33	0,00
-43.552,68	-666.796,71
<b>-18.563.923,61</b>	<b>-13.912.426,42</b>



## 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
6.922.999,96	6.923.000,00	6.545.000,04	6.922.999,96	0,00	0,00
<b>6.922.999,96</b>	<b>6.923.000,00</b>	<b>6.545.000,04</b>	<b>6.922.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
0,00	3.000,00	-4.868,60	0,00	0,00	0,00
-252.518,47	-323.500,00	-296.819,24	0,00	-32.047,51	-220.470,96
-199.728,92	-70.200,00	-100.480,04	0,00	0,00	-199.728,92
-653.216,53	-677.300,00	-508.608,26	3.500,00	-303.763,12	-352.953,41
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.105.463,92</b>	<b>-1.083.000,00</b>	<b>-910.776,14</b>	<b>3.500,00</b>	<b>-335.810,63</b>	<b>-773.153,29</b>

#### 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
0,00	-380.000,00	-62.733,36	0,00	0,00	0,00
-1.542.006,52	-1.374.800,00	-1.537.678,95	20.180,65	-1.393.926,21	-168.260,96
-169.938,90	-262.100,00	-181.078,69	0,00	-65.975,19	-103.963,71
-3.501,44	-456.323,00	-34.940,75	33.296,60	0,00	-36.798,04
-292.431,61	-356.739,00	-296.125,96	0,00	-98.500,36	-193.931,25
-256.129,56	-344.700,00	-315.247,76	680,00	-245.229,73	-11.579,83
-146.322,93	-179.200,00	-171.374,14	11.361,00	-153.995,60	-3.688,33
-140.971,23	-189.800,00	-170.393,57	33.592,00	-121.746,94	-52.816,29
0,00	-1.800,00	-2.300,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.551.302,19</b>	<b>-3.545.462,00</b>	<b>-2.771.873,18</b>	<b>99.110,25</b>	<b>-2.079.374,03</b>	<b>-571.038,41</b>

#### 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
-1.257.535,28	-1.024.210,00	-649.438,39	347.067,86	-838.589,80	-766.013,34
-23.513,47	-19.048,00	-30.492,44	952,33	-20.999,33	-3.466,47
<b>-1.281.048,75</b>	<b>-1.043.258,00</b>	<b>-679.930,83</b>	<b>348.020,19</b>	<b>-859.589,13</b>	<b>-769.479,81</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	12.000,00	244,01	0,00	-244,01
41.112,23	25.200,00	-44.215,44	72.277,90	0,00	-31.165,67
11.699,31	10.800,00	23.187,02	43.904,31	0,00	-32.205,00
54.492,75	50.000,00	54.492,75	54.492,75	0,00	0,00
<b>107.304,29</b>	<b>86.000,00</b>	<b>45.464,33</b>	<b>170.918,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.614,68</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-453.982,69	-249.803,00	-334.802,14	3.472,00	-10.623,45	-446.831,24
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-327.905,26	-308.600,00	-211.244,64	0,00	-191.361,61	-136.543,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-237.617,25	-132.700,00	-91.628,69	0,00	-103.838,11	-133.779,14
63 Bygning	-16.409,45	-43.000,00	-10.309,87	0,00	-15.101,45	-1.308,00
64 Økonomi	-736.964,92	-227.200,00	-96.498,26	0,00	-497.336,55	-239.628,37
65 Personregistrering - civil	-105.988,81	-62.800,00	-405.301,37	0,00	-104.700,25	-1.288,56
66 Personregistrering - kirkelig	-52.420,89	0,00	-50.942,54	0,00	-49.250,24	-3.170,65
67 Efteruddannelse	-31.354,41	-103.475,00	-44.074,40	0,00	0,00	-31.354,41
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-98.126,08	-218.700,00	-97.156,23	0,00	0,00	-98.126,08
<b>I alt</b>	<b>-2.060.769,76</b>	<b>-1.346.278,00</b>	<b>-1.341.958,14</b>	<b>3.472,00</b>	<b>-972.211,66</b>	<b>-1.092.030,10</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-26.174,02	0,00	-6.633,25	0,00	0,00	-26.174,02
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	9.000,00	2.933,81	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-57.076,11	0,00	-63.251,82	0,00	0,00	-57.076,11
<b>I alt</b>	<b>-83.250,13</b>	<b>9.000,00</b>	<b>-66.951,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.250,13</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-74.353,00	0,00	-16.600,00	0,00	0,00	-74.353,00
81 Sognegård	-5.840.395,38	-750.000,00	-820.588,00	0,00	0,00	-5.840.395,38
83 Kirkegård	-132.744,12	0,00	-2.502.511,25	0,00	0,00	-132.744,12
85 Præsteboliger	0,00	-797.000,00	-762.103,70	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.547.000,00	1.547.000,00	4.599.999,96	1.547.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-4.500.492,50</b>	<b>0,00</b>	<b>498.197,01</b>	<b>1.547.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.047.492,50</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
6e, Smørumovre, Smørum	1.172	4.500.000,00	799.900,00	Nybyg præstebolig 2012
1a og 1t, Ledøje, Ledøje	129.237	6.200.000,00	1.469.900,00	Præstebolig og jord bortforpag
7æ, Smørumnedre, Smørum	2.433	3.450.000,00	1.703.100,00	Sognehus/Konfirmandhuset
Ejendomsværdi i alt		14.150.000,00		

## 2018 Ledøje - Smørum

afstemning kollekt til afregning

D. 31/12-2018

Konto: 972010

	Debet	Kredit
Saldo iflg. Bogføring	<u>                    </u>	2.402,50
Menighedsplejen	34,00	2.436,50
Det danske bibelselskab		
Folkekirkens nødhjælp		
kirkenskorshæer		
Kristelige handicap for.		
Skt. Lokalsstifelse		
Søndagsskoler		
Blå Kors		
	<u>34,00</u>	<u>2.436,50</u>
		<u><b>-2.402,50</b></u>

-

## Ledøje-Smørum Kirkekasse

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2018					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-1.804,50	-1.804,50
04-01-2018	9				10 euro indsat på giro		-73,44	-1.877,94
30-01-2018	149				Kollekt januar L+S, MB		-956,00	-2.833,94
31-01-2018	154				Afregnet LS MP		68,00	-2.765,94
31-01-2018	155				Afregnet Bibelselskabet		198,00	-2.567,94
31-01-2018	156				Afregnet Kirkens korshær		690,00	-1.877,94
31-01-2018	157				Afregnet DAM		1.689,94	-188,00
31-01-2018	158				Afregnet Pakistan Kirker		188,00	,00
01-03-2018	259				Kollekt fra LS februar		-377,50	-377,50
14-03-2018	345				Afregnet kollet til Kirkens korshær		220,00	-157,50
14-03-2018	346				Afregnet kollet til LS-Menighedspleje		157,50	,00
04-04-2018	555				Kollekt marts, MB modtaget fra MN		-1.342,50	-1.342,50
06-04-2018	569				Afregnet kollekt DDB		20,00	-1.322,50
06-04-2018	570				Afregnet kollekt Ø ungdom		80,00	-1.242,50
06-04-2018	571				Afregnet kollekt FK nødhjælp		240,00	-1.002,50
06-04-2018	572				Afregnet kollekt LS menighedspleje		1.002,50	,00
01-06-2018	110				Kontantkasse 29/06 kollekt		-531,00	-531,00
11-07-2018	54				Kollekt maj L+S		-749,00	-1.280,00
11-07-2018	54				Kollekt april L + S		-311,50	-1.591,50
11-07-2018	79				Kollekt Det danske bibelselskab		-20,00	-1.611,50
11-07-2018	79				Kollekt Det danske bibelselskab		20,00	-1.591,50
11-07-2018	80				Kollekt folkekirkens noedhjælp		-240,00	-1.831,50
11-07-2018	80				Kollekt folkekirkens noedhjælp		240,00	-1.591,50
17-08-2018	137				Kirkenskorshaer 10062018		-50,00	-1.641,50
17-08-2018	137				Kirkenskorshaer 29062018		-50,00	-1.691,50
17-08-2018	137				Kristelige Handicapforening 15072018		-1.080,00	-2.771,50
17-08-2018	137				Meninghedsplejen 2082018		-120,00	-2.891,50
17-08-2018	137				Meninghedsplejen 24072018		-50,00	-2.941,50
17-08-2018	137				NFS. 01072018		-40,00	-2.981,50
17-08-2018	139				Folkekirkens noedhjælp 5082018		-175,00	-3.156,50
17-08-2018	139				Kirkens korshaer 10062018		-20,00	-3.176,50
17-08-2018	139				Meninghedsplejen 17062018		-50,00	-3.226,50
17-08-2018	139				Meninghedsplejen 22072018		-99,00	-3.325,50
17-08-2018	139				Meninghedsplejen 3062018		-170,00	-3.495,50
17-08-2018	139				Skt. lokalsstifelse 08072018		-25,00	-3.520,50
17-08-2018	139				Soendagsskoler 2462018		-241,00	-3.761,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Blaa Kors		-12,00	-3.773,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Blaa Kors		-12,00	-3.785,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Blaa Kors		12,00	-3.773,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Grundtvia		-237,00	-4.010,50



972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-09-2018	185				Diverse kollekt Grundtvig		-237,00	-4.247,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Grundtvig		237,00	-4.010,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Menighedsplejen		-160,00	-4.170,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Menighedsplejen		-160,00	-4.330,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Menighedsplejen		160,00	-4.170,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Ordret og Israel		-86,00	-4.256,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Ordret og Israel		-86,00	-4.342,50
02-09-2018	185				Diverse kollekt Ordret og Israel		86,00	-4.256,50
09-09-2018	186				Diverse kollekter KFUMsoldater mission		-3,42	-4.259,92
09-09-2018	186				Diverse kollekter KFUMsoldater mission		-3,42	-4.263,34
09-09-2018	186				Diverse kollekter KFUMsoldater mission		3,42	-4.259,92
09-09-2018	186				Diverse kollekter Menighedsplejen		-39,00	-4.298,92
09-09-2018	186				Diverse kollekter Menighedsplejen		-39,00	-4.337,92
09-09-2018	186				Diverse kollekter Menighedsplejen		39,00	-4.298,92
09-09-2018	186				Diverse kollekter 15 soen af trini		-112,00	-4.410,92
09-09-2018	186				Diverse kollekter 15 soen af trini		-112,00	-4.522,92
09-09-2018	186				Diverse kollekter 15 soen af trini		112,00	-4.410,92
18-09-2018	189				Kage menighedsplejen		-176,00	-4.586,92
18-09-2018	189				Kage menighedsplejen		176,00	-4.410,92
09-11-2018	307				Kollekt Menighedsplejen		-157,00	-4.567,92
09-11-2018	307				Kollekt Menighedsplejen		-157,00	-4.724,92
09-11-2018	307				Kollekt Menighedsplejen		-157,00	-4.881,92
09-11-2018	307				Kollekt Menighedsplejen		-157,00	-5.038,92
09-11-2018	307				Kollekt Menighedsplejen		157,00	-4.881,92
09-11-2018	307				Kollekt Menighedsplejen		157,00	-4.724,92
09-11-2018	307				Kollekt Menighedsplejen		157,00	-4.567,92
22-11-2018	329	3300			Kasseregnskab udlaeg MHP		34,00	-4.533,92
10-12-2018	941				Blå kors		12,00	-4.521,92
10-12-2018	941				FKN		175,00	-4.346,92
10-12-2018	941				KFUM		115,42	-4.231,50
10-12-2018	941				Kirkens Korshær		120,00	-4.111,50
10-12-2018	941				Kristlige Handicapforening		1.080,00	-3.031,50
10-12-2018	941				NFS Grundtvig		277,00	-2.754,50
10-12-2018	941				Ordet og Isreal		86,00	-2.668,50
10-12-2018	941				Sct. Lucas stifelsen		25,00	-2.643,50
10-12-2018	941				Søndagsskoler		241,00	-2.402,50