

ÅRSREGNSKAB 2018

for Nygårds Sogns Menighedsråd

i Glostrup Provsti

i Brøndby Kommune

Myndighedskode 9115

CVR-nr. 48121012

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nygårds Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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



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

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

Hellerup, den 3. juli 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg', is written over the printed name.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Regnskab 2018 - Årsberetning

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsberetning

Vi har i 2018 opretholdt de mange daglige aktiviteter i kirken på trods af 3 stillinger blev ramt af langtidssygemelding fra henholdsvis 2 i juni og 1 i september. Ligesom vi også som tidligere år har afholdt de årtidsbestemte arrangementer som kirketur, skovtur, caféaftner, børnekorskonzert og julecafé.

Travlhed med nyt IT-system på Ældrecentret på Nygårds Plads medførte desværre aflysning af mange af de månedlige Ældresang i kirkerummet for ældrecentrets beboere.

Der blev i marts 2018 afholdt en Forårsfest med middag og underholdning for hjemmeboende demensramte og deres pårørende fra hele Brøndby kommune i samarbejde med kommunens demenskonsulenter. Det blev en stor succes. Primo december inviterede vi samme målgruppe til Julecafé en lørdag eftermiddag med sang, juleklip og julegodter samt danse rundt om juletræet. Også her var stemningen rigtig god.

Efter sommerferien flyttede Ungdomskoret deres ugentlige øvedag fra Brøndbyøster Kirke til Nygårdskirken, således at alle 3 børnekore nu øver i Nygårdskirken. Vi får derved flere gudstjenester, hvor korene deltager. Der afholdes årligt 4 korovernatninger for junior- og ungdomskor.

Ved kirkens fødselsdag 11. november afholdt vi det årlige menighedsrådsmøde, hvor menighedsrådsmedlemmerne fortalte om aktiviteterne og regnskab i årets løb og tiltag for det kommende år.

Forklaringer til budgetafvigelser

Årets driftsresultat udviser et overskud på i alt 339.675,95 kr.

Driftsresultatet stammer fra modtagne 5% midler fra Glostrup Provsti på 176 tkr, salg i forbindelse med arrangementer/brugerbetaling på i alt 11 tkr samt generelle besparelser og udsættelse af omkostninger til 2019 på i alt 153 tkr.

5% midlerne dækker driftsunderskud fra 2017 på 146 tkr og betaling til projekt i Herstedvester Fængsel i 2018 på 30 tkr.

Årets samlede lønomkostninger på alle formål udgør 2.819 tkr mod budget på 2.901 tkr. Den viste besparelse på lønkonti på 82 tkr relaterer sig hovedsageligt til reduceret kordegslønning (formål 2 og 3) reduceret med en meromkostning for feriepenge for fratrådt medarbejder (formål 6).

På formål 2 Kirkebygning og Sognegård er der et mindreforbrug for Udgifter, Øvrig Drift på 57 tkr. Besparelsen skyldes hovedsageligt diverse mindre besparelser på 18 tkr, reducerede vedligeholdelsesomkostninger på i alt 86 tkr og et overforbrug på 47 tkr på elforbrug i kirken.

I 2017 startede vi med at holde kirkerummet åbent for andagtsøgende dagligt tirsdag-fredag kl. 9-13, hvor der i åbningstiden var fuld belysning. Årsafregningen for 2017 viste i 2018 et merforbrug på ca. 27 tkr og dermed øgning i acontobetalingerne.

I 2018 har vi forsøgt med reduceret belysning i kirkens åbningstid og forventer her et fald i elforbrug i 2019.

På formål 3 Kirkelige Aktiviteter er der en nettobesparelse for Udgifter, Øvrig Drift på 4 tkr. Overforbrug på diverse omkostningsarter opvejes af besparelse på andre omkostningsarter.

Omkostning til Projekt i Herstedvester Fængsel på 30 tkr er dækket via 5% midler fra Glostrup Provsti. Omkostning på Fortæring i forbindelse med Frivillighedsmiddag og Skovtur på i alt 30 tkr udsættes til 2019.

Nygårdskirken

På formål 5 Præstebolig er der et merforbrug for Udgifter, Øvrig Drift på 37 tkr, hvilket især skyldes etablering af dræn ved præstebolig på 69 tkr og besparelser på anden vedligeholdelse, anskaffelser og diverse forbrug på 32 tkr.

På formål 6 Administration og Fællesudgifter er der et mindreforbrug for Udgifter, Øvrig Drift på 47 tkr. Besparelsen skyldes hovedsageligt en kreditering fra TDC Scale i juni 2018 på 98 tkr for fejlagtig fakturerede ydelser i perioden 4.kvartal 2014-2.kvartal 2017. Denne tilbagebetaling er stort set anvendt til et merforbrug på konsulentydelse på 33 tkr (visionsarbejde og bygningsrådgivning), indkøb af edb-udstyr på 24 tkr og obligatorisk indkøb af arbejdstøj og -sko til kirketjenerne på 11 tkr.

På formål 7 Finansielle Poster fremstår et merforbrug på ca. 200 kr. Der er i 2018 betalt 531 kr. vedrørende en systemmæssig (FLØS) for sen betaling af feriepenge for fratrådte medarbejdere til Feriekonto.

Anlægsbevillinger

Anskaffelse af Borde-Bænke sæt til terrassen på 56 tkr (bevilling overført fra 2017).

Overførsel til opsparing af Synsudsat Kirken på 142 tkr (bevilling overført fra 2017).

Årets ligning til renovering af konfirmandstuen på 150 tkr er påbegyndt. Omkostning i 2018 for belysning og møbler på 133 tkr. Maling mv udsat til 2019.

Årets ligning til anskaffelse af Info-Skærme i kirken 270 tkr og nye Kirkestole 600 tkr er overført til opsparing. Anskaffelse udsat til 2019.

Der er i 2018 anvendt opsparede midler til dækning af renovering af kirke- og sognemedhjælper kontorer på 81 tkr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkehøjskolen i Brøndby

Sognene i Brøndby betaler et kontingent til Kirkehøjskolen. Kirkehøjskolen har eget regnskab.

Samarbejde med Brøndbyøster Kirke om skolens juleafslutning

Hver kirke afholder sine egne omkostninger. Der sker ingen mellemregning mellem kirkerne.

Brøndbyøster Børnekor med Brøndbyøster Kirke

Aflønning af børnekorsleder og akkompagnatør deles med 50% til hver kirke.

Pinsesuset i Glostrup Provsti

Sognene i Glostrup Provsti betaler et kontingent til Pinsesusets afholdelse.

ChurchDesk

Glostrup Provsti har aftalen med ChurchDesk, og deltagende sogne betaler hver sin andel.

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Kirken afholder omkostninger for skoleklassers kirkebesøg i Nygårdskirken bortset fra undervisningsmaterialer.

Ældrecentret Nygårds Plads

Ældrecentret Nygårds Plads afholder selv udgifterne for arrangementer på ældrecentret (månedlig gudstjeneste) og af transportomkostninger for beboerne til Ældresang i kirken. Kirken afholder omkostningerne ved arrangementer i kirken og kage ved kaffen til gudstjenesterne.

Sognets børneinstitutioner

Kirken afholder alle omkostninger for arrangementerne.

Jobcenter Brøndby, Brøndby Kommune

I perioder beskæftiger vi en praktikant anvist af Jobcenter Brøndby. Kommunen betaler praktikantens omkostninger.

Nygårdskirken

KirkeAdministration,

KirkeAdministration er et fælles regnskabs- og lønkontor med eget regnskab. Deltagende sogne betaler et bidrag for ydelserne til regnskabsbehandling og HR (personale og løn).

Nygårds Sogns Menighedspleje

Kirken understøtter Menighedsplejen ved at lægge lokaler til og en sognemedhjælper. Kirken dækker desuden udgifter for kaffe, the m.v. Øvrige aktiviteter afholdes af menighedsplejen. Se Nygårds Sogns Menighedsplejens regnskab for 2018 (vedlagt som bilag). Der gøres opmærksom på, at regnskabet for 2018 først endelig godkendes på menighedsplejens årsmøde i april 2019.

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	4.462.104,79	4.285.928,00	4.286.692,00
Øvrig drift i alt	-4.122.428,84	-4.285.928,00	-4.540.392,34
2 Kirkebygning og sognegård	-916.411,30	-1.001.700,00	-1.094.169,04
Indtægter	950,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-423.242,72	-450.700,00	-392.439,70
Udgifter, øvrig drift	-494.118,58	-551.000,00	-701.729,34
3 Kirkelige aktiviteter	-2.433.261,08	-2.525.200,00	-2.259.598,14
Indtægter	8.942,00	0,00	10.963,50
Udgifter, løn	-2.134.752,15	-2.214.200,00	-1.962.964,96
Udgifter, øvrig drift	-307.450,93	-311.000,00	-307.596,68
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-71.553,86	-34.000,00	-84.719,72
Indtægter	65.867,05	66.000,00	63.743,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-15.813,10
Udgifter, øvrig drift	-137.420,91	-100.000,00	-132.649,62
6 Administration og fællesudgifter	-700.779,36	-724.819,00	-1.018.449,59
Indtægter	2.200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-261.340,47	-235.800,00	-476.127,78
Udgifter, øvrig drift	-441.638,89	-489.019,00	-542.321,81
7 Finansielle poster	-423,24	-209,00	-83.455,85
A Resultat af drift	339.675,95	0,00	-253.700,34

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.526,46	0,00	1.127,63
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.020.000,00	1.020.000,00	423.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-269.897,74	-1.020.000,00	-215.571,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	751.628,72	0,00	208.556,13
C Resultatopgørelse	1.091.304,67	0,00	-45.144,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-686.188,20	-971.051,90	-1.657.240,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-58.531,21	0,00	-58.531,21
741110 Menighedsrådets frie midler	147.112,07	-343.582,20	-196.470,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-202.000,00	223.329,43	21.329,43
742010 Årsafslutningskonto	-1.091.304,67	1.091.304,67	0,00

Nygårdskirken 2018
Oversigt over anlægsarbejder

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt bl.a. Anlægsrenter	Midler til rådighed	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller-)	Note
			hævdede opsparinger	minus = gjennemførte opsparinger									
8002 Nye stole	0	600.000	-600.553				553,06		0			0	
8003 Infoskærme i kirkerummet	0	270.000	-270.249				248,88		0			0	
8101 Renovering af konfirmandstue	0	150.000	-150.138				138,27		0	132.654		-132.654	
8102 Udenørs terrassemøbler	60.000								60.000	56.094	3.906	0	
Synsudsat kirken, udskift. af vinduer	142.000		-142.173				173,30		0			0	
8103 Istandsættelse af kontorer	0		-13.863				12,90	95.000	81.150	81.150		0	1
Opsp. Redskabsskur	0		392.952					-281.627	111.325			111.325	1
Opsp. Udsmykning	0		-186.976					186.627	0			0	
Opsp. Renovering af kirkerum	0		-51				50,70		0			0	
	0								0			0	
	0								0			0	
	0								0			0	
	202.000	1.020.000	-971.052		0	0	1.526	0	252.475	269.898	3.906	-21.329	

Videreførte midler primo/ultimo 223.329,43

Opsparinger pr. 01.01.2018. 31.12.2018.
 Udsmykning 192.600 379.577
 Synsudsatte arbejder 45.772 187.945
 Renovering af kirkerum 54.864 54.914
 Istandsættelse af kontorer 0 13.863
 Nye kirkestole 600.553 600.553
 Infoskærme 270.249 270.249
 Renovering af konfirmandstue 392.952 150.138
 Udvidelse af kapellets redskabsrum 0 0
Opsparinger ialt: kr 686.188 kr 1.657.240

Note: 1. Kr. 95.000 til Istandsættelse af kontorer er lånt af opsparingen til redskabsskur

Tillægsbevillinger og særbevillinger 2018

Projekt	Overførte midler fra 2017	Bevillinger modtaget 2018	Forbrug i 2018	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2019
Herstedvester		30.000	30.000	3.333	0
Katalfalk	-63.750	63.750		2.200	0
Nyt nøglesystem	-82.427	82.427		2.300	0
					0
I alt	-146.177	176.177	30.000		0

Driftsresultat pr. 31.12	339.676
Resultat afsluttet anlæg	3.906
Overførsler	0
Driftsresultat, der tillægges frie midler	343.582
Frie midler pr. 01.01.2018	-147.112
Frie midler pr. 31.12	196.470
Heraf reserveret iht. bevillingsskema	0
Løn konteret på formål 99	0
Frie midler til rådighed pr. 31.12	196.470

Anlægsbevillinger	Ovf. fra Anlægsbevilling 2017	Anlægsbevilling 2018	Overført til Opsparing	Note B	Note C	Note D	Note	Note F	Gnm.ført projekt 2018	Afslut. projekt	Saldo 31.dec.2018
Borde-Bænkesæt til terrassen (Note A1)	60.000,00										0,00
Synsudsat kirken (Note A2)	142.000,00		-142.000,00						-56.093,75	-3.906,25	0,00
Renovering af konfirmandstue		150.000,00	-150.000,00								0,00
Info-skærme i kirkerum		270.000,00	-270.000,00								0,00
Nye kirkestole		600.000,00	-600.000,00								0,00
Lån fra Opsparing				69.250,00		42.075,00					0,00
SUM Anlægsbevillinger	202.000,00	1.020.000,00	-1.162.000,00	69.250,00	0,00	42.075,00	0,00	-132.654,43	-56.093,75	-3.906,25	-21.329,43
Opsparing Anlæg		Saldo 31.dec.2017	Indsat i 2018	Note B LAN	Note C	Note D LAN	Note E	Note F	Gnm.ført projekt 2018	Renter pr. 31.dec.2018	Saldo 31.dec.2018
Udskykning		192.600,49					186.627,10			349,35	379.576,94
Synsudsat kirken		45.772,00	142.000,00							173,30	187.945,30
Renovering af kirkerum		54.863,61								50,70	54.914,31
Tilbygning - Redskabsrum		392.962,10		-69.250,00	-95.000,00	-42.075,00	-186.627,10				0,00
Renovering af konfirmandstue		0,00	150.000,00					132.654,43	-132.654,43	138,27	150.138,27
Info-skærme i kirkerum		0,00	270.000,00							248,88	270.248,88
Nye kirkestole		0,00	600.000,00							553,06	600.553,06
Istandsættelse af Kontorer		0,00			95.000,00				-81.149,56	12,90	13.863,34
		0,00									0,00
		0,00									0,00
SUM Opsparingskonto		686.188,20	1.162.000,00	-69.250,00	0,00	-42.075,00	0,00	132.654,43	-213.803,99	1.526,46	1.657.240,10

Note A1	Godkendt af Provstiudvalget 26.okt.2017: Godkendt iværksættelse af anlægsarbejde
Note A2	Godkendt af Provstiudvalget 7.dec.2017: Omlægning af anlægsbevilling for afdrag på stiftslån til opsparing vedr. synsudsat arbejde i kirken (udskiftning af vinduer) samt at indbetaling på opsparingskonto udsættes til 2018
Note B	Godkendt af Provstiudvalget 25.apr.2018: Lån til betaling af faktura på reetablering af dræen, Rolandsvej 5
Note C	Godkendt af Provstiudvalget 25.apr.2018: Konvertering af andel af anlægsopsparing til andet projekt: Istandsættelse af Kontorer (maling og nye møbler til kirkekontor og sognemedhjælperes kontor) samt godkendelse af igangsætning
Note D	Godkendt af Provstiudvalget 24.maj 2018 med bemærkning om at vi ikke på forhånd kan forvente at få beløbet retur ved det kommende budgetsamråd (?): Lån til betaling af faktura på Churchdesk abonnement feb.2019-jan.2021
Note E	Godkendt af Provstiudvalget 27.sep.2018: Konvertering af anlægsbevilling for Tilbygning - Redskabsrum til opsparing til Udsmykning
Note F	Anskaffelse betalt fra Foreningskonto, d.v.s. beløb mangler overførsel fra Opsparing til Foreningskonto

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

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

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
22.900,51	16.340,00
22.900,51	16.340,00
0,00	0,00
741.225,69	2.103.809,68
43.128,54	433.470,61
686.188,20	1.657.240,10
11.372,45	11.870,47
536,50	1.228,50
764.126,20	2.120.149,68

-799.607,34	-1.890.912,01
-686.188,20	-1.657.240,10
-58.531,21	-58.531,21
147.112,07	-196.470,13
-202.000,00	21.329,43
0,00	0,00
0,00	0,00
35.481,14	-229.237,67
-4.082,93	0,00
-31.488,89	-263.911,14
71.052,96	34.673,47
-764.126,20	-2.120.149,68

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
4.285.928,04	4.285.928,00	4.240.692,00	4.285.928,04	0,00	0,00
176.176,75	0,00	46.000,00	176.176,75	0,00	0,00
4.462.104,79	4.285.928,00	4.286.692,00	4.462.104,79	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
-334.143,47	-365.900,00	-320.289,07	0,00	-189.651,86	-144.491,61
-38.916,07	-50.000,00	-84.214,23	0,00	0,00	-38.916,07
-535.476,76	-578.700,00	-689.665,74	950,00	-225.715,86	-310.710,90
-7.875,00	-7.100,00	0,00	0,00	-7.875,00	0,00
-916.411,30	-1.001.700,00	-1.094.169,04	950,00	-423.242,72	-494.118,58

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.236.994,75	-1.429.900,00	-1.260.586,09	602,00	-1.160.731,77	-76.864,98
-14.866,17	-21.000,00	-30.157,88	0,00	0,00	-14.866,17
-564.274,02	-631.500,00	-540.804,31	8.340,00	-467.940,30	-104.673,72
-282.016,16	-231.200,00	-108.670,55	0,00	-180.319,10	-101.697,06
-280.254,39	-133.800,00	-256.616,16	0,00	-273.267,34	-6.987,05
-54.855,59	-77.800,00	-62.763,15	0,00	-52.493,64	-2.361,95
-2.433.261,08	-2.525.200,00	-2.259.598,14	8.942,00	-2.134.752,15	-307.450,93

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-71.553,86	-34.000,00	-84.719,72	65.867,05	0,00	-137.420,91
-71.553,86	-34.000,00	-84.719,72	65.867,05	0,00	-137.420,91

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-114.403,46	-194.000,00	-267.189,42	2.200,00	-500,00	-116.103,46
-131.642,22	-125.200,00	-91.108,56	0,00	-67.088,50	-64.553,72
-90.059,92	-64.000,00	-83.334,79	0,00	-30.786,33	-59.273,59
-22.477,40	-5.000,00	-17.597,27	0,00	-5.906,04	-16.571,36
-115.102,96	-114.160,00	-128.918,43	0,00	-10.905,96	-104.197,00
-113.421,11	-66.800,00	-314.396,36	0,00	-113.261,72	-159,39
-32.987,54	-45.800,00	-42.342,36	0,00	-32.891,92	-95,62
-40.825,55	-70.000,00	-20.936,08	0,00	0,00	-40.825,55
-39.859,20	-39.859,00	-52.626,32	0,00	0,00	-39.859,20
-700.779,36	-724.819,00	-1.018.449,59	2.200,00	-261.340,47	-441.638,89

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-58.192,90	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-773,96	-209,00	-3,81	0,00	0,00	-773,96
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	350,72	0,00	228,89	350,72	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	3.721,63	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	-29.209,66	0,00	0,00	0,00
I alt	-423,24	-209,00	-83.455,85	350,72	0,00	-773,96

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-870.000,00	-40.321,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-269.897,74	-150.000,00	-175.250,00	0,00	0,00	-269.897,74
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.526,46	0,00	1.127,63	1.526,46	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.020.000,00	1.020.000,00	423.000,00	1.020.000,00	0,00	0,00
I alt	751.628,72	0,00	208.556,13	1.021.526,46	0,00	-269.897,74

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	
4 BT Brøndbyøster BØ	788	2.300.000,00	975.400,00	Præstebolig, Rolandsvej 5
Ejendomsværdi i alt		2.300.000,00		

Nygårdskirken

Indsamlingsbeløb (Kollekt) Dkr.

Formål	2018
Menighedsplejen	19.531,88
Den Danske Bibelselskab	90,00
Den Grønlandske Bibelsag	423,00
WeShelter	501,00
KFUMs "Knuden"	170,00
Folkekirkens Nødhjælp	644,50
Kirkens Korshær	1.207,50
De Samvirkende Menighedsplejer	89,00
Shebabørn -> Fremtidsbørn (Danmission)	412,00
Verdens Børn	72,00
Danmission	40,00
Læger uden Grænser	744,00
KFUMs Sociale Arbejde	150,00
KFUKs Sociale Arbejde	113,50
Sankt Lukas Stiftelsen	124,00
Diakonissestiftelsen	90,00
Mission Øst	452,50
Himmelekspressen	744,50
Børnesagens Fællesråd	516,00
Total	26.115,38

Resultatopgørelse 1.jan.-31.dec.2018

Kontoart	Aktuelt 2018		Overskud (+) / Underskud (-)	Budget 2018	
	Indtægter	Udgifter		Indtægter	Udgifter
1 Klienthjælp	1.500,00	5.277,50	-3.777,50	0	10.000
2 Åben Dør (Note B & C)	28.960,00	49.283,14	-20.323,14	34.000	50.000
3 Fredagscafé (Note B)	13.421,00	9.697,05	3.723,95	25.000	20.000
4 Tirsdagscafé (Note B)	12.129,00	18.269,35	-6.140,35	12.000	12.000
5 Folkekirkens Feriehjælp (Note B & E)	24.209,35	27.709,35	-3.500,00	3.000	15.000
6 Julemarked (Note F)	2.443,50	0,00	2.443,50	25.000	16.000
7 Julehjælp (Note B)	28.500,00	28.866,25	-366,25	35.000	40.000
8 Sommermarked (Note B)	26.301,50	23.467,72	2.833,78	25.000	20.000
9 Pleje af frivillige (Note B)	8.000,00	18.171,51	-10.171,51	4.000	30.000
10 Transport	0,00	0,00	0,00	0	1.000
11 Kontorhold	0,00	4,96	-4,96	0	3.000
12 Legater	0,00	1.070,00	-1.070,00	0	5.000
13 Renter, gebyrer	0,00	409,00	-409,00	0	1.000
14 Menighedspleje (Note D)	11.915,50	5.981,00	5.934,50	2.000	2.000
15 Kollekt (Note A)	19.531,88	0,00	19.531,88	18.000	0
16 Gaver	0,00	744,00	-744,00	1.000	1.000
17 Sociale midler	0,00	0,00	0,00	0	0
18 Opsøgende arbejde	0,00	0,00	0,00	0	1.000
19 Sommerlejr - Åben Dør	0,00	2.070,00	-2.070,00	0	0
20 Lån, udlæg, overførsler	0,00	0,00	0,00	0	0
21 Sommerlejr - Tirsdagscafé	0,00	980,00	-980,00	26.000	26.000
50 Periodiseringskonto	0,00	0,00	0,00	0	0
I alt	176.911,73	192.000,83	-15.089,10	210.000	253.000
Overskud (+) / Underskud (-)		-15.089,10			-43.000
I alt	176.911,73	176.911,73		210.000	210.000

Balance pr. 31.dec.2018

Aktiver	Ultimo
Kassebeholdning	2.586,00
Bank 8240 406 439 Dankort	42.646,35
Bank 8245 638 699 Grundkonto	11.968,32
Bank 8240 406 420 Pluskonto	205.491,95
Bank 4383 275 658 FF	15.672,54
Bank 0717 968 271 Socialmin.	39.899,46
Debitor - Kollekt Nygårdskirken	4.913,50
Debitor - MR Nygårds Sogn	49,94
Debitor - Laila B	10.000,00
I alt	333.228,06

Passiver	Ultimo
Kreditor - Acacia	250,00
Kreditor - Coop	1.423,69
Kreditor - Kirkens Genbrug	250,00
Modtagne midler ovf. til 2019 (Note B):	
Brøndby Kommune	65.500,00
Socialstyrelsen, FF	14.290,65
Modtagne midler for 2019, I alt	79.790,65
Egenkapital - Primo	266.602,82
Årets overskud (+)/underskud (-)	-15.089,10
Egenkapital - Ultimo	251.513,72
I alt	333.228,06

Dato: 8/2 2019

Pia Lykke Lipun

Kasserer

Dato: 1-2-2019

Preben Frank

Revisor

Noter	Indtægter	Udgifter
Note A:		
Kollekter 2018 iht Kirkekassen (inkl. 50 NOK vekslet til 37,88 DKK)	19.531,88	
Note B:		
Socialministeriet (PUF):		
Åben Dør	17.600,00	
Fredagscafé	7.200,00	
Tirsdagscafé	4.000,00	
Markedsdag (sommer)	8.000,00	
Pleje af frivillige (skovtur/juletur)	8.000,00	
i alt Socialministeriet (PUF)	44.800,00	(for jan-maj 2018)
Brøndby Kommune:		
Åben Dør	10.000,00	
Julehjælp	8.500,00	
i alt anvendt i 2018	18.500,00	
Midler ovf. til 2019	65.500,00	
i alt Brøndby Kommune	84.000,00	
Socialstyrelsen, Feriehjælp:		
Feriehjælp anvendt i 2018	24.209,35	
Midler ovf. til 2019	14.290,65	
i alt Socialstyrelsen, FF	38.500,00	
Note C:		
heraf Ombold		5.504,00
Note D:		
heraf modtaget overskud fra Kirkens Genbrug	10.212,00	
Note E:		
heraf Indmeldingsgebyr (Samvirkende Menighedsplejer)		3.500,00
Note F:		
Indbetalinger vedr. Julemarked 2017	1.037,50	
Salg fra julebod ved Julecafe 2018	1.406,00	
i alt	2.443,50	