

ÅRSREGNSKAB 2018

for Christians Sogns Menighedsråd

i Amagerbro Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 7081

CVR-nr. 29056412

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: 5

Menighedsrådets erklæring

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

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Christians Sogns menighedsråd (kirkekassen) 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

København, den 11. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Regnskabsforklaring 2018, inkl. forklaring til resultatdispositioner

Christians Sogns regnskab består af tre dele:

- Regnskab for Christians Sogns ligningsmidler,
- Stanleys Gaard (formål 23) og
- 'Motivationsordningen. (formål 52).

Disse 3 dele vil nedenfor blive behandlet hver for sig. En tilsvarende opdeling er fulgt ved resultatdisponering og i forklaringerne til denne.

Christians sogn, ligningsmidler

(Formål 23 og formål 52 beskrives ikke i dette afsnit)

Regnskabsmæssigt har året været præget af store udfordringer, som følge af omlægningerne af FLØS. Dette har for Christians kirke har konsekvenser helt til årsskiftet 2018/2019. Så sent som i december var der fejl i præsternes boligbidrag.

I 2018 havde sognet en negativ primo beholdning på 43.177 kr. og ved udgangen af året var sognets frie midler 332 kr. Det vil sige, at vi i sognet har fulgt budgettet og de frie midler var tæt på nul ved årets udgang.

Kommentarer til årets drift (ligningsmidler) for Christians Sogn:

Lønudgifter på **formål 2 og 3:**

I perioden november og december måned er der et merforbrug til kirketjenere og kirke- og kulturmedarbejder pga. mange koncerter. Dette finansieres ved at der overføres 100.000 kr. fra motivationsordningen til kirkens lønbudget. Denne ompostering slår ikke igennem på formålsposteringerne. Lønningerne for kirketjenere konteres fortrinsvis på formål 2 og 3, og kirke- kulturmedarbejderen konteres alene på formål 3.

Driftsudgifter på formål 6 :

Istandsættelse, møblering mm. af kontor til præst og kirke- kulturmedarbejder er bogført under formål 6010. Udgifterne på 55 tkr er årsag til merforbruget på dette formål. Bogføringen sker under formål 6010 da kontoret er beliggende i Stanleys Gaard (SG), dvs. sognegården, der sædvanligvis konteres under formål 23. I Christians kirkes regnskaber er dette formål "optaget" Christians – og Vor Frelser Kirkes fælles driftsudgifter for SG..

Stanleys Gaard (formål 23)

Indgår i sognets samlede regnskab, på formål 23 og er vedhæftet som bi-regnskab (vedhæftede bilag)

Der har i 2018 været et forbrug svarende til budgettet. Men dette dækker dog over, at forbruget i årets første del var mindre end budgetteret og forbruget i årets sidste del været højere, da der har været ekstraordinære udgifter til udskiftning af porcelæn, rensning af stole mm.

Disposition af SG's frie midler på 212 tkr.

Ved årets udgang har SG 212tkr i frie midler. De frie midler vil blive brugt som bidrag til finansiering af husets fortsatte genopretning: udskiftning af forældet IT (mange løse ledninger og etablering af fungerende trådløst net i stueetage og 1.sal – budgettet er på 80tkr), afdækning af vinyl i store mødesal på 1. sal (pris ca. 30tkr.), etablering af forbrugsmåling på vand og varme i kældere og 2. sal, (pris ca. 30tkr.), udgifter til advokatbistand (til udarbejdelse og forhandling af lejekontrakter (prisoverslag 25tkr), genopretning af lydanlæg på 1.sal (prisoverslag 40tkr)

Motivationsordning

Indgår i sognets samlede regnskab på formål 52 og er vedhæftet som bi-regnskab (vedhæftede bilag)

Indtægterne har i 2018 været større end vanligt, da en større del af indtægterne fra koncerterne i november/december er indbetalt inden årsskiftet.

I 2018 har der været følgende større ekstraordinære udgifter: anskaffelse af tryptikon placeret på bagsiden af spillebordet (253tkr.) og til dækning af underskud på anlægsarbejdet spillebord (112tkr).

Dispositioner ultimo af frie midler:

Det har vist sig, at istandsættelse af kirkens historiske stole er særdeles dyre. Derfor ønskes hensættelserne til dette anlægsprojekt forøget fra 230.000 kr. til 300.000 kr. (da prisen for istandsættelse af en stol er ca. 11 tkr vil istandsættelse af et udsnit på 18 historiske stole koste ca. 200 tkr. Selv med en samlet hensættelse på 300.000 kr. er dette projekt ikke fuldt finansieret, men kan dække den første restaurering af historiske stole og udskiftning af et mindre antal stole i logerne. Desuden ønsker der hensat midler til et anlægsprojekt 'Restaurering af Epitafier'. Epitafierne i våbenhuset trænger til rengøring, restaurering og forgyldning af tekst. Et prisoverslag var på 250tkr-300tkr., men tilbud foreligger ikke og der ønskes afsat 200 tkr til dette formål.

Efter ovenfor beskrevne dispositioner er der i motivationsordningen 179 tkr i frie midler. Af disse er ca. 80.000 disponeret til istandsættelse og udskiftning af møbler til kirkens store kontor/mødelokale i SG. Da indtægten fra motivationsordningen også anvendes til aflønning af personale i forbindelse med overarbejde disponeres 100 tkr som en buffer, der kan sikre, at vi altid kan afholde disse lønforpligtigelser uden at belaste sognets øvrige drift.

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	4.487.220,96	4.487.221,00	4.203.858,00
Øvrig drift i alt	-4.180.662,26	-4.487.221,00	-4.026.600,93
2 Kirkebygning og sognegård	-1.610.780,13	-1.695.060,00	-1.682.905,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-440.252,04	-380.700,00	-438.436,94
Udgifter, øvrig drift	-1.170.528,09	-1.314.360,00	-1.244.468,30
3 Kirkelige aktiviteter	-1.679.465,79	-1.861.500,00	-1.482.742,11
Indtægter	18.244,19	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.462.343,88	-1.649.200,00	-1.331.817,30
Udgifter, øvrig drift	-235.366,10	-212.300,00	-150.924,81
4 Kirkegård	938,16	3.500,00	1.553,88
Indtægter	938,16	3.500,00	1.553,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	115.005,76	-59.161,00	-92.388,21
Indtægter	768.575,20	292.000,00	315.677,23
Udgifter, løn	-100.000,00	-60.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-553.569,44	-291.161,00	-408.065,44
6 Administration og fællesudgifter	-994.302,63	-878.000,00	-771.085,97
Indtægter	7.662,22	0,00	0,00
Udgifter, løn	-530.871,66	-509.500,00	-469.295,25
Udgifter, øvrig drift	-471.093,19	-368.500,00	-301.790,72
7 Finansielle poster	-12.057,63	3.000,00	966,72
A Resultat af drift	306.558,70	0,00	177.257,07

ANLÆGSBEVILLINGER

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)	250.000,00	0,00	468.269,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-105.501,28	0,00	-1.844.212,66
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	144.498,72	0,00	-1.375.943,66
C Resultatopgørelse	451.057,42	0,00	-1.198.686,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-96.671,05	0,00	-96.671,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-73.000,00	0,00	-73.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	43.176,88	-43.509,42	-332,54
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.168.931,00	-781.954,00	-2.950.885,00
741150 Frie midler - Motivationsordning	-558.491,90	379.000,00	-179.491,90
741151 Frie midler - Stanleys Gaard	-207.657,31	-4.594,00	-212.251,31
742010 Årsafslutningskonto	-451.057,42	451.057,42	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-132.446,59	8.076,75	-124.369,84

Christians Sogns Kirkekasse

Resultatdisponering 2018

Konto 741150 - Motivationsordning

Overført fra 2017		558.492
Indtægter regnskab 2018 - formål 52	635.693	
Udgifter løn - regnskab 2018	-100.000	
Udgifter regnskab 2018 - formål 52	-303.183	
Anvendt til underskud anlægsarbejde - spillebord	-111.510	
Overført til nyt anlægsarbejde - stole i kirken	-300.000	
Overført til nyt anlægsarbejde - restaurering epitafier	<u>-200.000</u>	
Bevægelser motivationsordning 2018 - i alt	-379.000	<u>-379.000</u>
Saldo ultimo - overføres til 2019		179.492

Konto 741151 - Stanley's Gaard

Overført fra 2017		207.657
Budget 2018 - formål 23	529.580	
Regnskab 2018 - formål 23	<u>-524.986</u>	
Resultat Stanley's Gaard 2018 - i alt	4.594	<u>4.594</u>
Saldo ultimo - overføres til 2019		212.251

Konto 741110 - Frie midler (akkumuleret)

Overført fra 2017		-43.177
Resultat af driften 2018 - side E-1		306.559
Underskud afsluttet anlægsarbejde		-25.945
Årets bevægelser på Motivationsordning - se ovenfor		379.000
Årets resultat på Stanley's Gaard		-4.594
Overført fra drift til anlæg - via Motivationsordningen		<u>-446.510</u>
Saldo frie midler - overføres til 2019		165.333

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

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
215.738,50	193.038,21
49.475,45	27.657,16
96.671,05	96.671,05
69.592,00	68.710,00
0,00	0,00
3.175.793,93	3.488.850,76
3.025.331,41	3.353.391,73
150.213,52	133.468,03
249,00	1.991,00
3.391.532,43	3.681.888,97

-3.194.020,97	-3.637.001,64
-96.671,05	-96.671,05
-73.000,00	-73.000,00
-132.446,59	-124.369,84
43.176,88	-332,54
-2.168.931,00	-2.950.885,00
-766.149,21	-391.743,21
-69.592,00	-68.710,00
-69.592,00	-68.710,00
0,00	0,00
-127.919,46	23.822,67
-141.809,57	0,00
13.890,11	23.822,67
-3.391.532,43	-3.681.888,97

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.487.220,96	4.487.221,00	4.203.858,00	4.487.220,96	0,00	0,00
4.487.220,96	4.487.221,00	4.203.858,00	4.487.220,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.020.288,19	-1.117.080,00	-1.180.798,51	0,00	-411.742,29	-608.545,90
-65.505,51	-48.400,00	-42.291,11	0,00	-28.509,75	-36.995,76
-524.986,43	-529.580,00	-459.815,62	0,00	0,00	-524.986,43
-1.610.780,13	-1.695.060,00	-1.682.905,24	0,00	-440.252,04	-1.170.528,09

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-531.166,57	-632.700,00	-643.691,76	20.445,69	-453.500,38	-98.111,88
-16.018,95	-36.700,00	-34.630,92	0,00	0,00	-16.018,95
-171.297,86	-310.000,00	-20.075,80	0,00	-151.061,62	-20.236,24
-215.035,99	-195.000,00	-155.961,91	-2.152,50	-176.675,16	-36.208,33
-338.380,50	-311.400,00	-225.749,81	0,00	-315.581,50	-22.799,00
-405.765,92	-359.700,00	-402.631,91	-49,00	-365.525,22	-40.191,70
0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.679.465,79	-1.861.500,00	-1.482.742,11	18.244,19	-1.462.343,88	-235.366,10

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
938,16	3.500,00	1.553,88	938,16	0,00	0,00
938,16	3.500,00	1.553,88	938,16	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
95.330,20	7.339,00	-214.781,59	132.882,20	0,00	-37.552,00
232.510,10	0,00	200.541,63	635.693,00	-100.000,00	-303.182,90
-212.834,54	-66.500,00	-78.148,25	0,00	0,00	-212.834,54
115.005,76	-59.161,00	-92.388,21	768.575,20	-100.000,00	-553.569,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiuvalget
- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-193.961,27	-150.000,00	-75.323,01	0,00	0,00	-193.961,27
-151.203,97	-191.000,00	-166.040,45	7.662,22	-82.630,88	-76.235,31
-107.859,93	-74.600,00	-95.898,50	0,00	-47.340,60	-60.519,33
-19.736,85	-24.000,00	-18.588,62	0,00	-19.736,85	0,00
-148.092,69	-145.900,00	-138.928,71	0,00	-143.972,89	-4.119,80
-104.439,42	-92.700,00	-79.128,13	0,00	-103.828,59	-610,83
-134.193,03	-124.800,00	-106.127,10	0,00	-133.361,85	-831,18
-55.301,30	-22.800,00	-23.628,41	0,00	0,00	-55.301,30
-79.514,17	-52.200,00	-67.423,04	0,00	0,00	-79.514,17
-994.302,63	-878.000,00	-771.085,97	7.662,22	-530.871,66	-471.093,19

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.231,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.231,41
0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
173,78	0,00	966,72	173,78	0,00	0,00
-12.057,63	3.000,00	966,72	173,78	0,00	-12.231,41

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-105.501,28	0,00	-1.844.212,66	0,00	0,00	-105.501,28
250.000,00	0,00	468.269,00	250.000,00	0,00	0,00
144.498,72	0,00	-1.375.943,66	250.000,00	0,00	-105.501,28

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
København 483	428	9.050.000,00	3.210.000,00	Stanleys Gaard
København 57	4749	4.250.000,00	1.617.700,00	Præstebolig + menighedshus
Ejendomsværdi i alt		13.300.000,00		
Ejendomsværdi i alt		26.600.000,00		

Kollektregnskab Christians Kirke 2018

Måned	Formål	Kirken	Indsat	Mobile Pay	Udbetalt	Dato
Januar	Bibelselskabet	179,50 kr.		162,75 kr.	342,25 kr.	14-nov
Februar	DSUK	573,50 kr.		1.721,50 kr.	2.295,00 kr.	14-nov
Marts	SOS Børnebyerne	610,50 kr.		297,00 kr.	907,50 kr.	14-nov
April	Danmission Projekt Fremtidsbørn	988,00 kr.		813,00 kr.	1.801,00 kr.	19-nov
Maj	Kofoed Skole	306,50 kr.	30-okt	300,00 kr.	606,50 kr.	14-nov
Juni	Kirkens Korshærs Sommerferie for familier	2.692,50 kr.	30-okt	950,00 kr.	3.642,50 kr.	14-nov
Juli						
August	Læger Uden Grænser	300,50 kr.	30-okt	300,00 kr.	600,50 kr.	14-nov
September	Weshelter - hjælp til hjemløse og socialt udsatte	698,50 kr.	30-okt	920,00 kr.	1.618,50 kr.	19-nov
Oktober	Fælles Menighedsplejens Julehjælp	989,50 kr.	30-okt	900,00 kr.	1.889,50 kr.	14-nov
November	Genbrugsen/Kirkens Korshær - Julehjælp	822,00 kr.	06-dec	1.045,00 kr.	1.867,00 kr.	10-dec
December	Julemærkehjemmet	1.847,50 kr.	04-jan	1.140,00 kr.	2.987,50 kr.	18-jan
24. december	Reden	6.140,00 kr.	04-jan	7.674,00 kr.	13.814,00 kr.	18-jan

16.148,50 kr.

16.223,25 kr.

32.371,75 kr.

Byggeregnskab for spillebordet

- arbejdet er afsluttet i 2018

Oprindelig budget

	Ex. moms		Inkl. moms
Spillebord total	754.516 kr.	1,25	943.145,00 kr.
- aconto	- 232.749 kr.	1,25 -	290.936,25 kr.
Rest			<u>652.208,75 kr.</u>

Totalpris realiseret

Spillebord	946.138,11 kr.
Montering af Triptykon	5.000,00 kr.
Orgelkonsulent og arkitekt	12.273,20 kr.
Elektronik (Sicom)	58.321,45 kr.
Lars Rasmussen (Tømrer)	15.200,00 kr.
Elektriker	35.927,76 kr.
Maler WE Entreprise	<u>38.650,00 kr.</u>
I alt	1.111.510,52 kr.

Biregnskab for formål 5200-5299 Motivationsordning

Indtægter

Indtægter fra koncerter	629.193,00 kr.
-------------------------	----------------

Udgifter

Løn til personale	100.000,00 kr.
udsmygning af spillebord	253.000,00 kr.
Andre udgifter	43.682,90 kr.
	<u>396.682,90 kr.</u>

Difference	<u>232.510,10 kr.</u>
------------	-----------------------

Byggeregnskab for kirkespir

- arbejdet er afsluttet i 2018

Forsikringsudbetalinger

2015	375.000,00 kr.
2016	0,00 kr.
2017	468.269,00 kr.
2018	614.573,30 kr.
I alt	<u>1.457.842,30 kr.</u>

Udgifter

2016		
	Rønnow Arkitekter	14.000,00 kr.
	PFL Afspæring	8.625,00 kr.
	Playground Droneflyvning	6.000,00 kr.
2017		
	Byggemøde	50,00 kr.
	Rønnow Arkitekter	40.000,00 kr.
	Kim Andersens Entreprise	1.051.237,24 kr.
	Nielsen og Kromann	363.875,00 kr.
Totalpris		<u>1.483.787,24 kr.</u>

Difference	<u>25.944,94 kr.</u>
------------	----------------------

Differencen er betalt af driften

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

Christians kirke - Status 31. december 2018
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
Glasdøre kirken	27.151										27.151			27.151
Sænkning af lysekroner	215.000										215.000			215.000
Træværk Strandgade 2	199.768										199.768			199.768
Hvidtning vægge i kirke	350.000										350.000			350.000
Heerings fond - adgangsforskel	56.642										56.642			56.642
Orgel - rep./nyt klaviatur	599.389						111.510				710.899	710.899		0
Kirkespisr - renovering	-640.518										-640.518	-614.573	-25.945	0
Glanhuller							250.000				250.000	9.175		240.825
Kirke - urskiver	74.703										74.703			74.703
Stole i kirken								300.000			300.000			300.000
Forsikringskader - kirken	0										0			0
Kirke - kloak (2016)	470.872										470.872			470.872
Kirke - epitafier							200.000				200.000			200.000
St.G - skimmelsvamp	58.157										58.157			58.157
St.G - Dræning	140.000										140.000			140.000
St.G - revner facade	99.936										99.936			99.936
St.G - vinduer kælder	112.598										112.598			112.598
St.G - fugtsikr./ sokkel	130.233										130.233			130.233
St.G - store revner + sælbænke	125.000										125.000			125.000
St.G - vinduer stueetage	150.000										150.000			150.000
											0			0
Forsikringskade - SG											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	2.168.931	0	0	0	0	0	250.000	611.510	0	0	3.030.441	105.501	-25.945	2.950.885

Overførslerne fra drift til anlægsprojekter finansieres af Motivationsordningen

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab for formål 2300-2399 Stanley's Gaard

Formål 2300 Stanley's Gaard	65.531,80 kr.
------------------------------------	---------------

Advokat	22.375,00 kr.
Arkitekt	19.125,00 kr.
Rengøring	23.235,00 kr.
Div	796,80 kr.
I alt	65.531,80 kr.

Formål 2320 El, vand, varme, fortov	224.506,71 kr.
--	----------------

Dong/Ørsted	24.003,53 kr.
Hofor	131.395,55 kr.
Renovation	87.306,22 kr.
Renovation retur	-18.198,59 kr.
	224.506,71 kr.

Formål 2350 Rengøring	90.440,41 kr.
------------------------------	---------------

Formål 2360-2361 Anskaffelse og vedligehold	<u>144.507,51 kr.</u>
--	-----------------------

I alt	<u><u>524.986,43 kr.</u></u>
--------------	------------------------------