

ÅRSREGNSKAB 2018

for Rødovre-Hvidovre Provstiudvalg

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune, Rødovre Kommune

Myndighedskode 4420

CVR-nr. 21320188

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Rødovre-Hvidovre Provstiudvalg.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til provstiudvalget for Rødovre-Hvidovre provstiudvalgskasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rødovre-Hvidovre provstiudvalgskasse 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 provstiudvalgskassen 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

Provstiudvalget 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 provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget ansvarlig for at vurdere provstiudvalgskassens 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 provstiudvalget enten har til hensigt at likvidere provstiudvalgskassen, 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 provstiudvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiudvalget 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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 23. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Provstiudvalgskassen for Rødovre-Hvidovre provsti

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet for 2018

Forklaringer til årsregnskabet:

Noter til driftsrammen:

Formål 12 – Tilskud til den fælles skoletjeneste fra Glostrup Provsti var ikke budgetteret

Formål 24 – Vedrører udgifter til provstikontor.

Formål 30 - Regnskab for **provstiets samarbejdsprojekt** – årets projekter: konfirmand-event og drop ind dåb – se nærmere under forklaringer til resultatdisponering

På formål 30 er desuden ført udgiften på kr. 6.250 til samarbejdet om **Videntjenesten for kirkegårde**.

Formål 32 - Årsregnskab 2018 for **Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen** er konsolideret i provstiudvalgskassen. Skoletjenestens årsregnskab er vedhæftet provstiudvalgskassen som biregnskab.

På formål 32 er tillige ført de løbende udgifter til konfirmandunderviser.

Noter til statuskonti:

Mellemregning 5%-midler pr. 31. december 2018:

748030 Rødovre sognene	946.124,87
748031 Hvidovre sognene	1.129.049,98
5%-midlerne indestår på separate bankkonti for hvert ligningsområde.	

Deposita:

Provstiudvalget indgik lejeaftale med Rødovre Centrum pr. den 1. januar 2017. Depositum på kr. 67.987,10 (konto 615510).

Returnerede anlægsmidler:

Opgøres for hvert ligningsområde – Hvidovre kr. 143.349,35 – Rødovre kr. 30.874,95

Provstiudvalget indgår i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabet konsolideres i provstiudvalgskassen – se ovenfor F32 og vedhæftede bilag

Samarbejdsprojekter i Rødovre-Hvidovre provsti

Regnskabet føres som en del af provstiudvalgskassen – se ovenfor F30

Videntjenesten for kirkegårde

Regnskabet føres som en del af provstiudvalgskassen – se ovenfor F30

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	2.819.000,00	2.106.500,00	1.957.500,00
Øvrig drift i alt	-2.650.971,14	-2.106.500,00	-1.900.351,08
2 Kirkebygning og sognegård	-191.743,45	-199.000,00	-213.000,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-191.743,45	-199.000,00	-213.000,34
3 Kirkelige aktiviteter	-1.613.665,36	-886.980,00	-811.149,28
Indtægter	-243,07	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.103.293,58	-70.300,00	-579.332,13
Udgifter, øvrig drift	-510.128,71	-816.680,00	-231.817,15
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.	0,00	0,00	-17.156,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-17.156,25
6 Administration og fællesudgifter	-845.562,33	-1.020.520,00	-859.045,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-483.487,67	-475.100,00	-480.311,47
Udgifter, øvrig drift	-362.074,66	-545.420,00	-378.733,74
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	168.028,86	0,00	57.148,92

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	168.028,86	0,00	57.148,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-60.471,42	-113.752,88	-174.224,30
741110 Provstiudvalgets frie midler	-203.089,89	-142.340,88	-345.430,77
741150 Skoletjenestens egenkapital	-111.067,91	2.575,80	-108.492,11
741152 Frie midler - Samarbejdsprojekt	-142.258,00	21.736,22	-120.521,78
741154 Frie midler - Studietur for præster i 2019	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-168.028,86	168.028,86	0,00

Provstiudvalgskasse for Rødovre-Hvidovre provsti

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2018:

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør kr. 174.224,30 og vedrører returnerede anlægsmidler fra de enkelte menighedsråd. De returnerede anlægsmidler udgør eventuelle overskud på anlægsaktiviteter, når overskuddene er større end kr. 10.000. Midlerne er placeret på 2 separate bankkonti for sognene i henholdsvis Rødovre og Hvidovre.

Konto 741110 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2017	203.089,89
Resultat driftsramme 2018	168.028,86
Nettoforbrug vedrørende. Skoletjenesten – se nedenfor	2.575,80
Nettoforbrug vedrørende Samarbejdsprojekt – se nedenfor	21.736,22
Reserveret til præsternes studietur i 2019 – se nedenfor	<u>-50.000,00</u>
Saldo frie midler 31/12-2018	345.430,77

Konto 741150 Frie midler – Skoletjenesten

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2017	111.067,91
Resultat årsregnskab 2018 Skoletjenesten	<u>-2.575,80</u>
Saldo frie midler 31/12-2018	108.492,11

Konto 741152 Frie midler – Samarbejdsprojekt

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2017		142.258,00
Budgetteret 2018	100.000,00	
Forbrug 2018 – formål 3011 Rollespil	-64.541,39	
Forbrug 2018 – formål 3013 Dåbsprojekt	<u>-57.194,83</u>	
Bevægelser årsregnskab 2018	-21.736,22	<u>-21.736,22</u>
Saldo frie midler 31/12-2018		120.521,78

Konto 741154 Frie midler – Præsternes studietur

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2017	0,00
Budgetteret i 2018	<u>50.000,00</u>
Saldo frie midler 31/12-2018	50.000,00

Til studietur er budgetteret yderligere kr. 200.000 i 2019.

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110 Opsparing til anlæg
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
282.726,04	211.995,32
282.726,04	211.995,32
0,00	0,00
2.618.651,14	2.663.800,50
192.450,30	414.401,35
60.471,42	174.224,30
2.365.729,42	2.075.174,85
2.901.377,18	2.875.795,82

-516.887,22	-798.668,96
-60.471,42	-174.224,30
-203.089,89	-345.430,77
-253.325,91	-279.013,89
-2.365.729,42	-2.075.174,85
-2.365.729,42	-2.075.174,85
0,00	0,00
-18.760,54	-1.952,01
-17.156,25	0,00
-1.604,29	-1.952,01
-2.901.377,18	-2.875.795,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.106.500,00	2.106.500,00	1.957.500,00	2.106.500,00	0,00	0,00
712.500,00	0,00	0,00	712.500,00	0,00	0,00
2.819.000,00	2.106.500,00	1.957.500,00	2.819.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-191.743,45	-199.000,00	-213.000,34	0,00	0,00	-191.743,45
-191.743,45	-199.000,00	-213.000,34	0,00	0,00	-191.743,45

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 32 Kirkelig undervisning
- 34 Kommunikation
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-127.986,22	-100.000,00	-50.454,94	0,00	0,00	-127.986,22
-1.462.826,74	-764.980,00	-746.946,70	-243,07	-1.103.293,58	-359.290,09
-7.694,00	-7.000,00	-6.689,00	0,00	0,00	-7.694,00
-15.158,40	-15.000,00	-7.058,64	0,00	0,00	-15.158,40
-1.613.665,36	-886.980,00	-811.149,28	-243,07	-1.103.293,58	-510.128,71

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-17.156,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-17.156,25	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-21.857,59	-38.215,00	-21.202,21	0,00	0,00	-21.857,59
-86.945,86	-98.900,00	-117.224,63	0,00	-56.814,30	-30.131,56
-391.981,29	-368.200,00	-384.615,39	0,00	-389.673,37	-2.307,92
0,00	-100.000,00	-47.910,01	0,00	0,00	0,00
-36.000,00	-36.000,00	0,00	0,00	-36.000,00	0,00
-25.572,95	-96.000,00	-17.001,45	0,00	-1.000,00	-24.572,95
-283.204,64	-283.205,00	-271.091,52	0,00	0,00	-283.204,64
-845.562,33	-1.020.520,00	-859.045,21	0,00	-483.487,67	-362.074,66

7 Finansielle poster

I alt

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

Formål

8 Anlægsramme

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

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Årsregnskab for 2018

1. regnskabsår

Folkekirken Skoletjeneste
på Vestegnen

Hvidovre Kirkeplads 3

2650 Hvidovre

Oplysninger om

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Albertslund | Brøndby | Glostrup | Hvidovre | Rødovre | Vallensbæk

Bestyrelse pr. 1-11-2017

Tommy Carlsen	formand	MR repr.	Glostrup
Lotte U. Høck	næstformand	præst	Islev
Inger Bidstrup	kasserer	MR repr.	Risbjerg
Sofie Lindegaard		præst	Vallensbæk
Karen Margrete Evald		præst	Herstedøster
Anne-Marie Seidler		MR repr.	Brøndbyvester
Eli Hagerup		PU medlem	Glostrup provsti
Dorthe Bach Nyemann		MR repr.	Islev
Nete Holm Andersen		præst	Risbjerg
Lene Jespersen		PU medlem	Rødovre-Hvidovre

Revisor

PWC

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Konsulenter

Anne-Birgitte Zoëga & Helle Marie Danielsen

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelsen for Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen har aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018. Årsregnskabet ligger i forlængelse af årsregnskabet 2017 for Folkekirkens Skoletjeneste i Rødovre-Hvidovre provsti.

Årsregnskabet er behandlet og vedtaget på bestyrelsesmøde den 6-2-2019.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet er aflagt efter lovgivningens krav. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af Skoletjenestens aktiver og passiver, og dermed den økonomiske stilling pr. 31.12.2018.

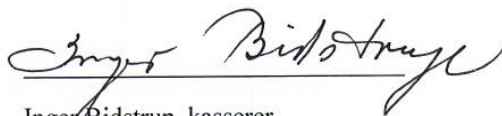
Årsregnskab 2018 indstilles til provstiernes godkendelse.

Islev, den 15/3 2019

På Skoletjenestens bestyrelses vegne:



Tommy Carlsen, formand



Inger Bidstrup, kasserer

Indhold:

- Hovedregnskab som saldooversigt, art – 4 sider
- Resultatdisponering – 1 side
- Resultat driftsramme på formålsskonti – 2 sider

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 13-03-2019
Side 1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2018 — 31-12-2018

Saldo pr. 31-12-2018 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

	Debet	Kredit	Saldo
Indtægter			
Indbetalinger og tilskud			
Ordinær ligning			
Ordinær ligning i alt (101800..101815)	,00	,00	,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3			
101820 Ligning fra RHP - kommune 1	525.000,00	1.225.000,00	-700.000,00
101821 Ligning fra GP - kommune 2	415.625,00	1.128.125,00	-712.500,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt (101820..101828)	940.625,00	2.353.125,00	-1.412.500,00
Tillægsbevilling			
Tillægsbevilling i alt (101830..101836)	,00	,00	,00
Øvrige tilskud			
Øvrige tilskud i alt (101840..101859)	,00	,00	,00
Indbetalinger og tilskud i alt (100000..109999)	940.625,00	2.353.125,00	-1.412.500,00
Salg af varer og tjenesteydelser			
118075 Entre til koncerter, foredrag m.v.	802,00	,00	802,00
118085 Diverse indtægter	,00	558,93	-558,93
Salg af varer og tjenesteydelser i alt (110000..119999)	802,00	558,93	243,07
Udgifter			
Huslejeudgifter			
161010 Husleje	72.000,00	24.000,00	48.000,00
Huslejeudgifter i alt (160000..169999)	72.000,00	24.000,00	48.000,00
Løn			
Ordinær løn			
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	12.804,18	,00	12.804,18
181810 Løn	880.369,49	1.395,16	878.974,33
186830 Honorarer (A-indkomst)	4.509,00	,00	4.509,00
186840 Honorarer (B-indkomst)	8.900,00	,00	8.900,00
Ordinær løn i alt (180000..186999)	906.582,67	1.395,16	905.187,51
Pension			
188310 Pension	158.513,16	4.852,92	153.660,24
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	4.285,20	,00	4.285,20
Pension i alt (188300..188399)	162.798,36	4.852,92	157.945,44
Lønrefusioner			
Lønrefusioner i alt (188700..189899)	,00	,00	,00
Lønomskostninger i alt (180000..189999)	1.069.381,03	6.248,08	1.063.132,95
Andre ordinære driftsomkostninger			
Rejser og befordring			
221010 Befordring efter regning	11.418,28	,00	11.418,28
221025 Befordringsgodtgørelse	15.110,19	,00	15.110,19

Saldooversigt, art

Udskriftsdato

13-03-2019

Side

2

	Debet	Kredit	Saldo
221040 Ophold og fortæring efter regning	2.154,00	,00	2.154,00
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	308,10	40,00	268,10
<i>Rejser og befordring (221000..221999)</i>	28.990,57	40,00	28.950,57
Repræsentation			
222010 Repræsentation intern	6.915,57	,00	6.915,57
222020 Repræsentation ekstern	3.573,03	211,95	3.361,08
<i>Repræsentation i alt (222000..222099)</i>	10.488,60	211,95	10.276,65
Vedligeholdelse			
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	10.800,70	,00	10.800,70
<i>Vedligeholdelse i alt (223000..223099)</i>	10.800,70	,00	10.800,70
Anskaffelser			
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	18.611,73	,00	18.611,73
<i>Anskaffelser i alt (223100..223199)</i>	18.611,73	,00	18.611,73
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift			
223230 Copydan	8.351,70	2.604,45	5.747,25
223620 Ikke-skattepligtige godtgørelser	9.464,00	,00	9.464,00
223810 AER, AES og AUB	2.748,30	,00	2.748,30
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	2.000,00	,00	2.000,00
<i>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt (223200..225599)</i>	22.564,00	2.604,45	19.959,55
IT			
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	25.563,66	2.015,26	23.548,40
<i>IT i alt (226500..226599)</i>	25.563,66	2.015,26	23.548,40
Køb af tjenesteydelser i øvrigt			
227010 Porto og fragt m.v.	81,00	,00	81,00
227015 Telefon/internet - datakommunikation	2.908,54	222,94	2.685,60
227050 Trykning	26.918,02	7.870,27	19.047,75
227055 Konsulentysdelser	70.718,30	21.000,00	49.718,30
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	19.470,93	,00	19.470,93
227075 Gebyrer	1.070,00	,00	1.070,00
227080 Diverse tjenesteydelser	71.856,50	19.500,00	52.356,50
<i>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt (227000..227099)</i>	193.023,29	48.593,21	144.430,08
Køb øvrige varer til forbrug			
228010 Kontorudgifter	12.418,05	,00	12.418,05
228020 Undervisningsmaterialer	44.608,11	16.619,78	27.988,33
228030 Abonnementer/bøger/aviser	797,44	,00	797,44
228035 Indkøb til fortæring	8.574,45	3.316,26	5.258,19
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	317,00	,00	317,00
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	78,90	,00	78,90
<i>Køb øvrige varer til forbrug i alt (228000..228099)</i>	66.793,95	19.936,04	46.857,91
Reguleringer			
<i>Reguleringer i alt (229100..229510)</i>	,00	,00	,00
<i>Andre ordinære driftsomkostninger i alt (220000..229999)</i>	376.836,50	73.400,91	303.435,59

Saldooversigt, art

Udskriftsdato

13-03-2019

Side

3

	Debet	Kredit	Saldo
Øvrige poster			
Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter			
<i>Finansielle indtægter i alt (250000..259999)</i>	,00	,00	,00
Finansielle udgifter			
269010 Øvrige renteudgifter	264,19	,00	264,19
<i>Finansielle udgifter i alt (260000..269999)</i>	264,19	,00	264,19
Ekstraordinære indtægter			
<i>Ekstraordinære indtægter i alt (280000..289999)</i>	,00	,00	,00
Ekstraordinære udgifter			
<i>Ekstraordinære udgifter i alt (290000..299999)</i>	,00	,00	,00
Overførselsindtægter			
Interne folkekirkelige overførselsindtægter			
<i>Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt (330000..339999)</i>	,00	,00	,00
Overførselsudgifter			
Interne folkekirkelige overførselsudgifter			
<i>Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt (430000..439999)</i>	,00	,00	,00
Finansieret af anlægsbevilling			
<i>Finansieret af anlægsbevilling i alt (510000..519989)</i>	,00	,00	,00
<i>Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)</i>	2.459.908,72	2.457.332,92	2.575,80
Balance			
Aktiver			
Værdipapirer			
<i>Værdipapirer i alt (580000..589999)</i>	,00	,00	,00
Tilgodehavender			
611530 Debitorer - andre	28.443,97	28.443,97	,00
613030 A conto udbetalt løn	5.100,00	5.100,00	,00
613040 Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg	24.000,00	,00	24.000,00
613050 Andre tilgodehavender/udlæg	8.866,33	3.158,00	5.708,33
613070 Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	16.464,00	9.464,00	7.000,00
619010 Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	6.600,00	6.600,00	,00
<i>Tilgodehavender i alt (610000..619999)</i>	89.474,30	52.765,97	36.708,33
Likvider			
638140 Bank FSV 5475-7022659	1.610.428,78	1.493.570,72	116.858,06
638141 Bank FSV - ABZ 5475 7023604	32.688,20	27.765,46	4.922,74
638142 Bank FSV - HMD 5475	50.956,69	46.844,92	4.111,77
<i>Likvider i alt (630000..639999)</i>	1.694.073,67	1.568.181,10	125.892,57
<i>Aktiver i alt (520000..649999)</i>	1.783.547,97	1.620.947,07	162.600,90
Passiver			
Egenkapital			
741130 skoletjenestens frie midler	,00	111.067,50	-111.067,50
<i>Egenkapital i alt (720000..744999)</i>	,00	111.067,50	-111.067,50

Saldooversigt, art

Udskriftsdato
Side13-03-2019
4

	Debet	Kredit	Saldo
Mellemregning 5%-midler			
<i>Mellemregning 5%-midler i alt (748030..748099)</i>	,00	,00	,00
Hensættelser			
761110 Hensættelser	154.374,84	154.374,84	,00
<i>Hensættelser i alt (760000..779999)</i>	154.374,84	154.374,84	,00
Gæld			
<i>Gæld i alt (840000..849999)</i>	,00	,00	,00
Gældsforpligtelser			
951510 Kreditorer	3.158,00	39.596,40	-36.438,40
969010 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	29.558,24	45.622,24	-16.064,00
973040 Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	579.955,66	579.955,66	,00
973041 Skyldig løn til manuel håndtering	22.000,00	22.000,00	,00
978210 A-skat	302.295,00	302.295,00	,00
978220 AM-bidrag	53.736,00	53.736,00	,00
978610 ATP-bidrag (til afregning)	5.672,40	7.279,20	-1.606,80
978810 Skyldige feriepenge	154.374,84	154.374,84	,00
978910 Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	165.208,65	165.208,65	,00
978930 Gruppeliv - alle kasser	975,15	975,15	,00
987110 Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	891.031,67	,00	891.031,67
987120 Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	,00	891.031,67	-891.031,67
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989989)</i>	2.207.965,61	2.262.074,81	-54.109,20
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	2.362.340,45	2.527.517,15	-165.176,70
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	4.145.888,42	4.148.464,22	-2.575,80

Resultatdisponering

Udskriftsdato 13-03-2019
Side 1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

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

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	,00	,00	,00
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	,00	,00	,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	,00		,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	,00		,00
741130 skoletjenestens frie midler	-111.067,50	2.575,80	-108.491,70
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	2.575,80	-2.575,80	,00
Total	-108.491,70	,00	-108.491,70

Budget, formål

Udskriftsdato 13-03-2019

Side 1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen
2018

Regnskabsperiode 01-01-2018 — 31-12-2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-1.412.500,00	-1.412.500,00	,00	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	,00	,00	,00	
1000 Ligningsbeløb til drift	,00	,00	,00	
12 Ligning til samarbejder	-1.412.500,00	-1.412.500,00	,00	100,00
1210 Tilskud fra Glostrup provsti	-712.500,00	-712.500,00	,00	100,00
1220 Tilskud fra Rødovre-Hvidovre Provsti	-700.000,00	-700.000,00	,00	100,00
3 Kirkelige aktiviteter	1.415.075,80	1.412.500,00	-2.575,80	100,18
32 Kirkelig undervisning	1.415.075,80	1.412.500,00	-2.575,80	100,18
3203 Bestyrelse	11.067,12	17.500,00	6.432,88	63,24
3204 Administration / kontorhold	66.485,41	67.400,00	914,59	98,64
3205 LØN fastansatte	1.073.803,71	1.029.600,00	-44.203,71	104,29
3206 kontigenter & abonnementer	24.274,48	14.000,00	-10.274,48	173,39
3207 EDB / IT udgifter og abb.	40.455,46	12.000,00	-28.455,46	337,13
3208 Kurser og efteruddannelse	33.218,79	48.000,00	14.781,21	69,21
3209 markedsføring / årsplan	12.474,27	,00	-12.474,27	
3210 HUSLEJE	48.000,00	62.000,00	14.000,00	77,42
3215 Faglige møde	4.110,20	1.500,00	-2.610,20	274,01
3223 Kirkerummets brikker 2017-18	6.250,00	,00	-6.250,00	
3225 Gud, Luther og Velfærdsstaten 2017-18	5.000,00	16.000,00	11.000,00	31,25
3227 Livet som cirkus 2017-18	9.900,00	,00	-9.900,00	
3228 Rosens navn 2017-18	899,75	15.000,00	14.100,25	6,00
3230 Flag og faner 2017-18	550,45	12.000,00	11.449,55	4,59
3231 Odysseus	1.265,95	10.000,00	8.734,05	12,66
3233 Klædt på til sorg 2018-19	20.813,14	12.000,00	-8.813,14	173,44
3234 RE:formation 2017-18	1.368,00	12.000,00	10.632,00	11,40
3235 Pesach og påske 2018-19	9.566,43	12.000,00	2.433,57	79,72
3236 De to vismænd og en hellig konge, 2018-19	3.701,12	5.000,00	1.298,88	74,02
3238 HøjTID 2018-19	1.868,25	10.000,00	8.131,75	18,68
3240 Vand! 2018-19	3.275,80	2.000,00	-1.275,80	163,79
3242 Kan det hellige måles? 2018-19	3.337,43	4.000,00	662,57	83,44
3243 Ingen over fællesskabet 2019	1.195,95	1.500,00	304,05	79,73
3244 En tro, mange udtryk 2018-19	1.227,50	5.000,00	3.772,50	24,55
3245 Drømmeskolen på Vestegnen 2018	10.697,09	18.500,00	7.802,91	57,82
3246 Min tro 2018-19	40,00	20.000,00	19.960,00	,20
3247 Dit og Mit - hvor går grænsen 2018-19	2.200,17	,00	-2.200,17	

Budget, formål

Udskriftsdato 13-03-2019

Side 2

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen
2018

Regnskabsperiode 01-01-2018 — 31-12-2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål	Saldo	Budget	Afv.	%
3248 Her bor jeg	60,00	500,00	440,00	12,00
3249 Lille sorg 2019-20	17.421,88	,00	-17.421,88	
3250 Lærerkurser: Klar til prøven ... 2018-19	231,50	5.000,00	4.768,50	4,63
3252 Den Hellige grav - i 2020-21	37,00	,00	-37,00	
3254 Harry Potter projekt 2019	278,95	,00	-278,95	
Driftsformål i alt	2.575,80	,00	-2.575,80	
Anlægsformål i alt	,00	,00	,00	
Resultatopgørelse	2.575,80	,00	-2.575,80	