

ÅRSREGNSKAB 2021

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 2021 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 International Standard Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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 nr. 10204 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 fejlinformation, 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 forklaring 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

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 den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiudvalget har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det 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 den virksomhed, 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 6. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen'.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Provstiudvalgskassen for Rødovre-Hvidovre provsti

Provstiudvalgets forklaringer til årsregnskabet for 2021

Noter til driftsrammen:

Formål 2 = Formål 24 – Vedrører udgifter til provstikontoret, dvs. husleje & drift

Formål 3 dækker:

Formål 30 - Regnskab for **Provstiets samarbejdsprojekt**

Formål 32 – Årsregnskab for **Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen**

Formål 34 - udgift for opsagt hjemmeside

Formål 4 dækker udgift til samarbejdet om **Videntjenesten for kirkegårde**

Formål 6 dækker:

Formål 61/62 - diæter til PU-medlemmer, løn provstisekretær samt honorar til formand

Formål 63 - udgifter til assistance fra provstiets bygningskyndige

Formål 64 - regnskabsopgaven for Skoletjenesten

Formål 67 - efteruddannelse

Formål 69 – stiftsbidrag

Noter til statuskonti:

Mellemregning 5%-midler pr. 31. december 2021:

748030	Rødovre sognene	kr. 1.552.811,43
748031	Hvidovre sognene	kr. 1.525.849,65

5%-midlerne indestår på separate bankkonti for hvert ligningsområde.

Deposita:

Provstiudvalget indgik lejeaftale med Rødovre Centrum pr. den 1. januar 2017.

615510	Depositum pr. 31. december 2021	kr. 74.276,54
--------	---------------------------------	---------------

Returnerede anlægsmidler:

Opgøres for hvert ligningsområde – Hvidovre kr. 117.167,32 – Rødovre kr. 92.921,16

Provstiudvalget indgår i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabet konsolideres i provstiudvalgskassen – se ovenfor F32 og vedhæftede biregnskab

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 F4

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.

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.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	2.166.500,00	2.166.500,00	2.230.500,00
Øvrig drift i alt	-1.667.377,95	-2.166.500,00	-1.815.911,78
2 Kirkebygning og sognegård	-186.788,59	-196.000,00	-194.265,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-186.788,59	-196.000,00	-194.265,29
3 Kirkelige aktiviteter	-546.304,10	-883.000,00	-744.068,99
Indtægter	56.683,03	0,00	30.035,62
Udgifter, løn	-950.817,86	0,00	-1.240.004,55
Udgifter, øvrig drift	347.830,73	-883.000,00	465.899,94
4 Kirkegård	-6.250,00	-6.500,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.250,00	-6.500,00	0,00
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-883.505,03	-1.081.000,00	-877.577,50
Indtægter	0,00	37.000,00	0,00
Udgifter, løn	-516.639,26	-555.462,00	-522.717,70
Udgifter, øvrig drift	-366.865,77	-562.538,00	-354.859,80
7 Finansielle poster	-44.530,23	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.530,23	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	499.122,05	0,00	414.588,22

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	499.122,05	0,00	414.588,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-193.501,51	-16.586,97	-210.088,48
741110 Provstiudvalgets frie midler	-754.455,54	-130.776,05	-885.231,59
741150 Skoletjenestens egenkapital	-234.416,93	-225.339,53	-459.756,46
741152 Frie midler - Samarbejdsprojekt	-265.901,67	-93.044,50	-358.946,17
741154 Frie midler - Studietur for præster	-93.780,20	-50.000,00	-143.780,20
742010 Årsafslutningskonto	-499.122,05	499.122,05	0,00

Provstiudvalgskasse for Rødovre-Hvidovre provsti

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2021:

Konto 721110 Opsparing til anlæg

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

Specificeres således:

Hvidovre	nb renteudg.	kr. 117.167,32	
Rødovre		kr. 92.921,16	
saldo pr 31/12			kr. 210.088,48

Konto 741110 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2020 og tidligere	754.455,54
Resultat driftsramme 2021	499.122,05
Nettooverskud vedrørende. Skoletjenesten – se nedenfor	-225.339,53
Nettooverskud vedrørende Samarbejdsprojekt – se nedenfor	-93.044,50
Nettooverskud vedr. præsters studietur – se nedenfor	<u>-50.000,00</u>
Saldo frie midler 31/12	885.231,59

Konto 741150 Frie midler – Skoletjenesten

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2018-20	234.416,93
Resultat årsregnskab 2021 Skoletjenesten iht. konsolideret biregnskab	<u>225.339,53</u>
Saldo frie midler 31/12-2021 – returneres til de 2 provstier	459.756,46

Konto 741152 Frie midler – Samarbejdsprojekt

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2015-20		265.901,67
Budgetteret 2021	100.000,00	
Bevægelser årsregnskab 2021	-6.955,50	<u>93.044,50</u>
Saldo frie midler 31/12		358.946,17

Konto 741154 Frie midler – Præsternes studietur

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2019-20		93.780,20
Budgetteret i 2021	50.000,00	
Bevægelser årsregnskab 2021	-0,00	<u>50.000,00</u>
Saldo frie midler 31/12		143.780,20

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
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
306.534,33	534.032,59
306.534,33	534.032,59
0,00	0,00
6.275.425,35	4.829.033,39
1.275.747,01	1.540.283,83
193.501,51	210.088,48
4.806.176,83	3.078.661,08
6.581.959,68	5.363.065,98

-1.542.055,85	-2.057.802,90
-193.501,51	-210.088,48
-754.455,54	-885.231,59
-594.098,80	-962.482,83
-4.806.176,83	-3.078.661,08
-4.806.176,83	-3.078.661,08
0,00	0,00
-233.727,00	-226.602,00
-233.727,00	-226.602,00
-6.581.959,68	-5.363.065,98

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.166.500,00	2.166.500,00	2.230.500,00	2.166.500,00	0,00	0,00
2.166.500,00	2.166.500,00	2.230.500,00	2.166.500,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-186.788,59	-196.000,00	-194.265,29	0,00	0,00	-186.788,59
-186.788,59	-196.000,00	-194.265,29	0,00	0,00	-186.788,59

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.955,50	-100.000,00	-6.250,00	0,00	0,00	-6.955,50
-538.123,60	-760.000,00	-730.128,99	56.683,03	-950.817,86	356.011,23
-1.225,00	-8.000,00	-7.690,00	0,00	0,00	-1.225,00
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-546.304,10	-883.000,00	-744.068,99	56.683,03	-950.817,86	347.830,73

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.250,00	-6.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.250,00
-6.250,00	-6.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.250,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	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

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24.489,85	-59.300,00	-31.289,35	0,00	0,00	-24.489,85
-119.621,61	-124.240,00	-121.513,57	0,00	-99.601,00	-20.020,61
-457.951,99	-449.860,00	-442.963,70	0,00	-451.587,70	-6.364,29
-18.537,65	-91.000,00	-17.916,20	0,00	0,00	-18.537,65
34.549,44	37.000,00	33.575,40	0,00	34.549,44	0,00
-10.895,25	-102.000,00	-10.563,80	0,00	0,00	-10.895,25
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-286.558,12	-286.600,00	-286.906,28	0,00	0,00	-286.558,12
-883.505,03	-1.081.000,00	-877.577,50	0,00	-516.639,26	-366.865,77

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-44.530,23	0,00	0,00	0,00	-44.530,23	0,00
-44.530,23	0,00	0,00	0,00	-44.530,23	0,00

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Årsregnskab for 2021

4. regnskabsår

Folkekirken
Skoletjeneste
på Vestegnen

Hvidovre Kirkeplads 3

2650 Hvidovre

Oplysninger om

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Albertslund | Brøndby | Glostrup | Hvidovre | Rødovre | Vallensbæk

Bestyrelse pr. forår 2020

Anne-Marie Seidler		MR repr.	Brøndbyvester
Dorte Thomsen		præst	Glostrup
Eli Hagerup		PU medlem	Glostrup provsti
Dorthe Bach Nyemann		MR repr.	Islev
Lotte U. Høck	formand	præst	Islev
Inger Bidstrup	kasserer	MR repr.	Risbjerg
Nete Holm Andersen		præst	Risbjerg
Lene Jespersen		PU medlem	Rødovre-Hvidovre
Birgitte Skytte		MR repr.	Vallensbæk
Sofie Lindegaard		præst	Vallensbæk

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 2021. Årsregnskabet ligger i forlængelse af årsregnskabet 2018, 2019 & 2020 for Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen.

Årsregnskabet er behandlet og vedtaget på bestyrelsesmøde den 27-1-2022.

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. 31.12.2021.

Fremover føres regnskabet i Glostrup provsti.

Årsregnskab 2021 indstilles til provstiernes godkendelse.

Risbjerg, den 27 / 1 2022

På Skoletjenestens bestyrelses vegne:

Lotte Høck, formand

Inger Bidstrup, kasserer

Indhold:

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

Budget, formål

Udskriftsdato 26-01-2022 11:24:26

Side

1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2021 — 31-12-2021

Budget 2021 på formål

Saldo pr. 31-12-2021

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-1.520.000,00	-1.520.000,00	,00	100,00
1210 Tilskud fra Glostrup provsti	-760.000,00	-760.000,00	,00	100,00
1220 Tilskud fra Rødovre-Hvidovre Provsti	-760.000,00	-760.000,00	,00	100,00
3 Kirkelige aktiviteter	1.294.660,47	1.520.000,00	225.339,53	85,18
3200 Pulje til projekter- se forbrug på projekter	-3.245,12	190.000,00	193.245,12	-1,71
3203 Bestyrelse	3.658,13	13.000,00	9.341,87	28,14
3204 Administration / kontorhold	73.006,80	47.000,00	-26.006,80	155,33
3205 LØN fastansatte	858.882,60	1.116.000,00	257.117,40	76,96
3206 kontigenter & abonnemeter	3.440,30	17.000,00	13.559,70	20,24
3207 EDB / IT udgifter og abb.	49.009,02	30.000,00	-19.009,02	163,36
3208 Kurser og efteruddannelse	2.415,48	45.000,00	42.584,52	5,37
3209 markedsføring / årsplan	35.307,19	10.000,00	-25.307,19	353,07
3210 HUSLEJE	48.000,00	48.000,00	,00	100,00
3215 Faglige møde	1.953,00	4.000,00	2.047,00	48,83
3241 De mange sprog 2020-21	3.641,88	,00	-3.641,88	
3249 Lille sorg / Sorg og livsmod 2019-20 + 20-21	10.452,40	,00	-10.452,40	
3252 Den Hellige grav - i 2020-21	339,00	,00	-339,00	
3258 Alletiders julekalender 2020-21	-26.400,00	,00	26.400,00	
3264 Kaster Gud med terninger 2020-21	17.807,45	,00	-17.807,45	
3266 Djævlens lærling nyt 2020	1.372,55	,00	-1.372,55	
3268 Sværdets kraft	-6.866,11	,00	6.866,11	
3270 Englemysteriet nyt 2021	48.308,20	,00	-48.308,20	
3272 Syng sammen nyt 2021-	11.135,25	,00	-11.135,25	
3274 Triatlon, talenter og Kierkegaard nyt 2021-	113,90	,00	-113,90	
3280 Projekt Landsnetværk 2023	1.684,95	,00	-1.684,95	
3282 Jeg tænder på dig 2021-	529,95	,00	-529,95	
3284 Kongerne på Vestegnen, julekalender 21/22	139.839,65	,00	-139.839,65	
3286 Monstre på spil 2022	274,00	,00	-274,00	
3288 Kalkmaleri projekt 2022	20.000,00	,00	-20.000,00	
Driftsformål i alt	-225.339,53	,00	225.339,53	
Anlægsformål i alt	,00	,00	,00	
Resultatopgørelse	-225.339,53	,00	225.339,53	

Resultatdisponering

Udskriftsdato 26-01-2022
Side 1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	,00	213.097,53	213.097,53
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	-24.416,52	24.416,52	,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - abz feriepengeforpligtigelse	,00	-27.407,60	-27.407,60
741151 Frie midler - juleprojekt 2021	-210.000,00	176.666,67	-33.333,33
741152 Frie midler - hmd feriepengeforpligtigelse	,00	-41.470,14	-41.470,14
741153 Frie midler - Glostrup del af overskud	,00	-207.181,79	-207.181,79
741154 Frie midler - RHP del af overskud	,00	-138.121,19	-138.121,19
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	,00	,00	,00
Total	-234.416,52	,00	-234.416,52

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 26-01-2022 14:24:48

Side

1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2021 — 31-12-2021

Saldo pr. 31-12-2021

Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

	Debet	Kredit	Saldo
Indtægter			
Indbetalinger og tilskud			
Ordinær ligning			
<i>Ordinær ligning i alt (101800..101815)</i>	,00	,00	,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3			
101820 Ligning fra RHP - kommune 1	,00	760.000,00	-760.000,00
101821 Ligning fra GP - kommune 2	,00	760.000,00	-760.000,00
<i>Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt (101820..101828)</i>	,00	1.520.000,00	-1.520.000,00
Tillægsbevilling			
<i>Tillægsbevilling i alt (101830..101836)</i>	,00	,00	,00
Øvrige tilskud			
<i>Øvrige tilskud i alt (101840..101859)</i>	,00	,00	,00
<i>Indbetalinger og tilskud i alt (100000..109999)</i>	,00	1.520.000,00	-1.520.000,00
Salg af varer og tjenesteydelser			
<i>Salg af varer og tjenesteydelser i alt (110000..119999)</i>	,00	,00	,00
Udgifter			
Huslejeudgifter			
161010 Husleje	72.000,00	24.000,00	48.000,00
<i>Huslejeudgifter i alt (160000..169999)</i>	72.000,00	24.000,00	48.000,00
Løn			
Ordinær løn			
181610 Feriepenge	618,65	79,54	539,11
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	14.777,96	,00	14.777,96
181710 Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	54.260,43	,00	54.260,43
181810 Løn	720.815,08	,00	720.815,08
182810 Betaling for lånt eller delt personale	34.549,44	,00	34.549,44
186840 Honorarer (B-indkomst)	45.000,00	,00	45.000,00
<i>Ordinær løn i alt (180000..186999)</i>	870.021,56	79,54	869.942,02
Pension			
188310 Pension	126.346,54	,00	126.346,54
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	3.850,30	,00	3.850,30
<i>Pension i alt (188300..188399)</i>	130.196,84	,00	130.196,84
Lønrefusioner			
188750 Refusioner for sygdomsbetinget fravær	,00	22.921,00	-22.921,00
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	,00	26.400,00	-26.400,00
<i>Lønrefusioner i alt (188700..189899)</i>	,00	49.321,00	-49.321,00
<i>Lønomskostninger i alt (180000..189999)</i>	1.000.218,40	49.400,54	950.817,86
Andre ordinære driftsomkostninger			
Rejser og befordring			

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 26-01-2022 14:24:48

Side

2

	Debet	Kredit	Saldo
221010 Befordring efter regning	678,00	,00	678,00
221025 Befordringsgodtgørelse	6.001,38	350,87	5.650,51
221040 Ophold og fortæring efter regning	33,00	,00	33,00
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	3.688,32	,00	3.688,32
<i>Rejser og befordring (221000..221999)</i>	10.400,70	350,87	10.049,83
Repræsentation			
222010 Repræsentation intern	4.964,25	1.420,95	3.543,30
222020 Repræsentation ekstern	15.761,95	3.525,00	12.236,95
<i>Repræsentation i alt (222000..222099)</i>	20.726,20	4.945,95	15.780,25
Vedligeholdelse			
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	200,00	,00	200,00
<i>Vedligeholdelse i alt (223000..223099)</i>	200,00	,00	200,00
Anskaffelser			
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	15.474,50	2.499,00	12.975,50
<i>Anskaffelser i alt (223100..223199)</i>	15.474,50	2.499,00	12.975,50
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift			
223230 Copydan	5.369,64	,00	5.369,64
223610 Skattepligtige godtgørelser / massage	10.468,00	3.810,17	6.657,83
223810 AER, AES og AUB	7.572,07	1.224,91	6.347,16
<i>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt (223200..225599)</i>	23.409,71	5.035,08	18.374,63
IT			
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	47.108,28	8.814,03	38.294,25
<i>IT i alt (226500..226599)</i>	47.108,28	8.814,03	38.294,25
Køb af tjenesteydelser i øvrigt			
227010 Porto og fragt m.v.	3.807,50	,00	3.807,50
227015 Telefon/internet - datakommunikation	5.964,09	1.521,09	4.443,00
227050 Trykning	,00	11.855,13	-11.855,13
227055 Konsulentydelse	8.666,14	,00	8.666,14
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	1.650,00	550,00	1.100,00
227075 Gebyrer	1.462,00	,00	1.462,00
227080 Diverse tjenesteydelser	203.187,50	60.000,00	143.187,50
<i>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt (227000..227099)</i>	224.737,23	73.926,22	150.811,01
Køb øvrige varer til forbrug			
228010 Kontorudgifter	8.376,61	179,00	8.197,61
228020 Undervisningsmaterialer	110.652,31	24.367,93	86.284,38
228030 Abonnementer/bøger/aviser	6.093,46	935,62	5.157,84
228035 Indkøb til fortæring	660,70	,00	660,70
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	75,00	,00	75,00
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	4.191,71	2.065,88	2.125,83
<i>Køb øvrige varer til forbrug i alt (228000..228099)</i>	130.049,79	27.548,43	102.501,36
Reguleringer			
<i>Reguleringer i alt (229100..229510)</i>	,00	,00	,00
<i>Andre ordinære driftsomkostninger i alt (220000..229999)</i>	472.106,41	123.119,58	348.986,83

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 26-01-2022 14:24:48

Side

3

	Debet	Kredit	Saldo
Øvrige poster			
Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter			
<i>Finansielle indtægter i alt (250000..259999)</i>	,00	,00	,00
Finansielle udgifter			
268010 Morarenteudgifter	31,09	,00	31,09
269010 Øvrige renteudgifter	3.507,72	,00	3.507,72
<i>Finansielle udgifter i alt (260000..269999)</i>	3.538,81	,00	3.538,81
Ekstraordinære indtægter			
280530 Øvrige ekstraordinære indtægter	,00	56.683,03	-56.683,03
<i>Ekstraordinære indtægter i alt (280000..289999)</i>	,00	56.683,03	-56.683,03
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>	1.547.863,62	1.773.203,15	-225.339,53
Balance			
Aktiver			
Værdipapirer			
<i>Værdipapirer i alt (580000..589999)</i>	,00	,00	,00
Tilgodehavender			
613040 Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg	33.351,12	21.109,17	12.241,95
613053 Andre tilgodehavender/udlæg Ambassadøraften	6.031,90	6.031,90	,00
<i>Tilgodehavender i alt (610000..619999)</i>	39.383,02	27.141,07	12.241,95
Likvider			
638140 Bank FSV 5475-7022659	2.075.959,79	1.627.832,70	448.127,09
638141 Bank FSV - ABZ 5475 7023604	20.750,40	12.517,56	8.232,84
638142 Bank FSV - HMD 5475	61.327,30	51.345,67	9.981,63
<i>Likvider i alt (630000..639999)</i>	2.158.037,49	1.691.695,93	466.341,56
<i>Aktiver i alt (520000..649999)</i>	2.197.420,51	1.718.837,00	478.583,51
Passiver			
Egenkapital			
741130 skoletjenestens frie midler	,00	24.416,52	-24.416,52
741150 Frie midler - abz feriepengeforpligtigelse	84.121,90	84.121,90	,00
741151 Frie midler - 2/3 af juleprojekt 2021/kongerne	,00	210.000,00	-210.000,00
742010 Årsafslutningskonto	57.227,45	57.227,45	,00

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 26-01-2022 14:24:48

Side

4

	Debet	Kredit	Saldo
<i>Egenkapital i alt (720000..744999)</i>	141.349,35	375.765,87	-234.416,52
Mellemregning 5%-midler			
<i>Mellemregning 5%-midler i alt (748030..748099)</i>	,00	,00	,00
Hensættelser			
<i>Hensættelser i alt (760000..779999)</i>	,00	,00	,00
Gæld			
<i>Gæld i alt (840000..849999)</i>	,00	,00	,00
Gældsforpligtelser			
951810 Gæld til andre menighedsråd	514.461,89	445.584,10	68.877,79
969010 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	57.282,10	57.282,10	,00
969011 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningkonto)	42.106,64	42.106,64	,00
969012 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningkonto)	445.584,10	514.461,89	-68.877,79
969013 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningkonto)	18.234,64	24.820,15	-6.585,51
969014 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningkonto)	5.304,95	9.619,90	-4.314,95
969015 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningkonto)	3.217,87	11.144,87	-7.927,00
973040 Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	513.049,02	513.049,02	,00
978210 A-skat	236.694,00	236.694,00	,00
978610 ATP-bidrag (til afregning)	8.898,90	8.898,90	,00
978810 Skyldige feriepenge	766,08	766,08	,00
978811 Feriepenge øredifferencer	238,62	238,62	,00
978910 Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	126.346,54	126.346,54	,00
978930 Gruppeliv - alle kasser	1.300,20	1.300,20	,00
987110 Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	1.667.903,73	933.802,17	734.101,56
987120 Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	933.802,17	1.667.903,73	-734.101,56
987310 Afstemningskonto B-indkomst (debet)	5.250,00	250,00	5.000,00
987320 Afstemningskonto B-indkomst (kredit)	250,00	5.250,00	-5.000,00
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989989)</i>	4.580.691,45	4.599.518,91	-18.827,46
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	4.722.040,80	4.975.284,78	-253.243,98
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	6.919.461,31	6.694.121,78	225.339,53