

ÅRSREGNSKAB 2018

for Gentofte Provstiudvalg

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 4414

CVR-nr. 25059638

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gentofte 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 udøvede 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 provstiudvalgskassen i Gentofte Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for provstiudvalgskassen i Gentofte Provsti 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 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 20. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R-S-x', is written over a faint circular stamp.

René Søborg

statsautoriseret revisor

Gentofte provstiudvalgskasse – årsregnskab 2018 – regnskabsforklaring



Regnskabet viser et samlet resultat på kr. 4.709,79 i overskud. Der var samlet budgetteret med et underskud på kr. - 209.500,- Det samlede resultat og budget udgøres af 4 projektregnskaber: Det Danske Pigekor (DDP), selve provstiudvalgskassen (PUK), Provstiets regnskabskontor (GPR) og Skoletjenesten (FSG). På hovedformål fordeler regnskabet sig således på disse projekter:

Formål	Det Danske Pigekor (DDP)		Provstisekretariatet (PUK)		Regnskabskontoret (GPR)		Skoletjenesten (FSG)		Regnskab 2018, total	
	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	regnskab
10 Ligningsbeløb til drift	-	-	1.102.000,00	1.102.000,00	480.000,00	480.000,00	700.000,00	700.000,00	2.282.000,00	2.282.000,00
24 Kirkekontor og provstikontor	-	299,00	28.550,00	16.473,45	15.220,00	34.212,17	10.140,00	18.801,00	53.910,00	69.785,62
32 Kirkelig undervisning	-	-	-	-	-	-	616.840,00	602.255,15	616.840,00	602.255,15
33 Diakonal virksomhed	-	-	62.210,00	58.141,08	-	-	-	-	62.210,00	58.141,08
34 Kommunikation	10.000,00	6.504,40	15.650,00	11.266,50	-	50,00	36.510,00	52.421,69	62.160,00	70.242,59
35 Kirkekor	12.500,00	75.817,22	-	-	-	-	-	-	12.500,00	75.817,22
60 Fælles formål	33.500,00	19.097,62	450.330,00	303.746,09	7.100,00	5.472,64	9.130,00	8.651,05	500.060,00	336.967,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	4.000,00	3.618,75	87.860,00	142.053,36	1.010,00	317,00	4.060,00	15.727,78	96.930,00	161.716,89
62 Personale	2.000,00	5.417,34	300.868,47	342.529,08	1.520,00	1.048,00	3.040,00	4.166,23	307.428,47	353.160,65
63 Bygning	-	-	29.410,00	17.740,81	-	-	-	-	29.410,00	17.740,81
64 Økonomi	33.500,00	33.500,00	-	-	467.980,00	437.885,20	-	-	501.480,00	471.385,20
65 Personregistrering - civil	-	-	-	2.338,00	-	-	-	-	-	2.338,00
67 Efteruddannelse	15.000,00	6.000,00	35.450,00	8.611,00	12.170,00	-	20.280,00	8.521,00	82.900,00	23.132,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag	-	-	190.671,53	190.671,52	-	-	-	-	190.671,53	190.671,52
72 Øvrige renteudgifter	-	-	-	4.990,10	-	-	-	-	-	4.990,10
92 Ligningsbeløb anlæg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hovedtotal	- 85.500,00	1.380,11	- 99.000,00	3.439,01	- 25.000,00	1.014,99	- - 10.543,90	- - 10.543,90	209.500,00	- 4.709,79

Generelle bemærkninger:

Det Danske Pigekors bevilling indbetales direkte fra de tre deltagende sogne og konteres på 224020 - 3505. (De deltagende sogne anvender samme konto til udbetalingerne.) De øvrige 3 kasser får midler tilført direkte via den kirkelige ligning.

I 2018 havde provstiet mulighed for at afdrage ekstraordinært på Vangede sogns stiftsmiddellån. Det ekstraordinære afdrag, kr. 4.000.000,- blev indbetalt via Gentofte kommunes kirkeskatoverførsel til provstiets bankkonto og umiddelbart herefter indbetalt til Stiftet. De 4 mio. fremgår ikke i driftregnskabet, men er konteret ind og ud igen på konto 841210. Afdraget fremgår af Stiftets låneoversigt vedr. Vangedes regnskab 2018.

På de følgende sider ses de enkelte projektregnskaber og der er redegjort for de væsentligste afvigelser fra budgettet på hvert projekt. Derefter følger forklaring til disponering på egenkapitalen, overblik over samarbejdsaftaler i provstiet og anvendte 5%-midler.

Delregnskab 2018 - Gentofte PUK - Det Danske Pigekor

Formål	Budget	Regnskab	
2410 Udgifter vedr. kontor/inventar	-	-	299,00
3410 Kommunikation: annoncering, hjemmeside mm	- 10.000,00	-	6.504,40
3500 FAST LØN Kirkekor	- 894.000,00	-	1.052.841,36 *
3505 BIDRAG FRA SOGNE	870.000,00		869.999,92
3510 FAST INDTÆGT: kontingenter	190.000,00		234.325,00 **
3520 Operaen, indt. + udgifter	40.000,00		32.169,00
3530 Koncerter: indt. + udgifter	- 1.500,00		53.393,00 ***
3540 Korprøver (fortæring, mapper, noder mm.)	- 37.000,00	-	31.234,72
3550 Kordragter og T-shirts	- 75.000,00	-	17.172,25 **
3580 Koloni + korweekends	- 80.000,00	-	12.821,37 **
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	- 33.500,00	-	19.097,62
6160 Bestyrelsen div. udgifter, mødeudgifter mm.	- 4.000,00	-	3.618,75
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	- 2.000,00	-	5.417,34
6410 Bidrag til GPR, regnskab og lødadm.	- 33.500,00	-	33.500,00
6710 Kursusudgifter, personale, bestyrelse	- 15.000,00	-	6.000,00
Hovedtotal	- 85.500,00		1.380,11

Forklaring til regnskab:

* Lønudgifter underbudgetteret med ca. kr. 154.000. Heraf skyldes ca. kr. 120.000 at korproducers arbejdstid fra 1.1.2018 blev sat op fra 15 til 25 timer/uge. Derudover var en dirigent blevet fejlplaceret i det ny lønsystem ca. 18.000

** Øget kontingent og egenbetaling samt besparelse på øvrige udgifter

*** Skyldes primært indtægt for optræden i Kgl. Teater 'La Boheme' kr. 57.600,-

Der var budgetteret med underskud kr. -85.500,- og årets resultat er et mindre overskud på kr. 1.380,11. Dermed er resultatet kr. 86.880,11 bedre end forventet ved budgetlægningen.

Beregning af egenkapital vedr. Det Danske Pigekor:

Egenkapital primo 2018	445.247,26
Årest resultat 2018	1.380,11
Pigekorets egenkapital primo 2019	446.627,37

Delregnskab 2018 - Gentofte PUK - provstisekretariatet

Formål	Budget	Regnskab	
1000 Ligningsbeløb til drift	1.102.000,00	1.102.000,00	
2400 Provstikontor (reng.) LØN	- 14.900,00	- 12.929,55	
2410 Udgifter vedr. provstikontor	- 13.650,00	- 3.543,90	
3310 Tranehaven (Samarbejdsaftale)	- 62.210,00	- 58.141,08	
3410 Kommunikation: annoncer, hjemmeside mm	- 15.650,00	- 11.266,50	
6020 UDVIKLINGSPULJEN, ikke øremærket	- 101.000,00	-	**
6021 UD.V.P.: Gymnasie, uv-tilbud	- 25.000,00	- 10.142,00	Projekt fortsætter i 2019
6022 UD.V.P.: Bibelsk Sjælesorg	- 10.000,00	- 10.000,00	
6023 UD.V.P.: Provstianalyse 2018	- 19.000,00	- 18.750,00	
6025 UD.V.P.: Drop-in-dåb	- 60.000,00	- 71.773,75	Projektunderskud, kr. 11.773,75
6026 UD.V.P.: Sangglæde i konfirmationen	- 20.000,00	- 20.000,00	
6027 UD.V.P.: Kirkehøjskole	- 15.000,00	- 15.000,00	
6030 Præsternes Studietur (2019)	- 132.000,00	- 125.651,69	
6040 Præster, uddannelsespulje	- 20.000,00	- 3.295,15	
6045 Hosp.præster (div. bøger, udd.)	- 15.000,00	- 9.957,00	
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	- 33.330,00	- 19.176,50	
6100 Provstiudvalget Diæter/honorar/kørsel	- 38.000,00	- 86.891,42	kr. 18.625 bispeportræt + kr. 25.000 formandshonorar
6110 Provstikonventer inkl. sommermøde	- 17.140,00	- 16.240,14	
6120 Julemøde (mad, honorar mm.)	- 20.600,00	- 14.457,00	
6160 PU, provst, div. udgifter, mødeudgifter mm.	- 12.120,00	- 24.464,80	Kr. 10.000, abonnement på Kirke.dk til PU
6200 Personale/sekretær LØN	- 293.768,47	- 325.358,91	Overarbejde + kr. 10.000 engangsvederlag.
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	- 7.100,00	- 17.170,17	ca. kr. 11.000,- er AUB for DDP, FSG og GPR
6300 Bygning (primært syn) LØN	- 29.410,00	- 17.740,81	
6500 Personregistrering - civil	-	- 2.338,00	Lån af kordegn til tilsyn af kirkebøger
6710 Kursusudgifter, personale, MR, PU	- 35.450,00	- 8.611,00	Kr. 20.000,- afsat til PU/MR-dag, ikke anvendt
6900 Forsikringspræmie og stiftbidrag	- 190.671,53	- 190.671,52	
7200 Øvrige renteudgifter	-	- 4.990,10	Negativ indlånsrente
Total af delregnskab, provstisekretariatet	- 99.000,00	3.439,01	*

* Beregning af resultat modregnet Udviklingspuljens ikke anvendte midler 2018:	
Provstisekr. totale overskud	3.439,01
her af Udvik.puljen, ikke anvendt, overføres til 2019	- 104.334,25
Sekretariatets 'eget' underskud	- 100.895,24
budgetteret underskud	- 99.000,00
Difference (underskud) ml. resultat og budget	- 1.895,24

** Beregning af Udviklingspuljens egenkapital, ultimo 2018 og primo 2019:	
ikke anvendte midler fra tidligere år	271.426,08
ikke anvendte midler fra 2018	104.334,25
Egenkapital, Udviklingspuljen ultimo 2018	375.760,33
Afsat i budget 2019	250.000,00
I alt Udviklingspuljens midler primo 2019	625.760,33

Delregnskab 2018 - Gentofte PUK Gentofte Provstis Regnskabskontor (GPR)

Formål	Budget	Regnskab	
1000 Ligningsbeløb til drift	480.000,00	480.000,00	
2400 GPR-kontor (reng.) LØN	-	- 780,00	
2410 Udgifter vedr. GPR-kontor	- 15.220,00	- 33.432,17	*
3410 Kommunikation: annoncering, hjemmeside mm	-	- 50,00	
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	- 7.100,00	- 5.472,64	
6160 Bestyrelsen div. udgifter, mødeudgifter mm.	- 1.010,00	- 317,00	
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	- 1.520,00	- 1.048,00	
6400 GPR LØN	- 469.030,00	- 438.203,58	**
6410 GPR, regnskabsprogrammer mv.	1.050,00	318,38	
6710 Kursusudgifter, personale, bestyrelse	- 12.170,00	-	***
Total, delregnskab vedr. GPR	- 25.000,00	1.014,99	

Forklaring til regnskabet:

* Indkøb af 2 nye computere

** Buffer til ekstra udgifter til årsafslutning ikke anvendt.

*** Igen i år kom medarbejdere ikke på kursus, da ønsket kursus ikke udbydes pt.

Regnskabet viser et mindre overskud, hvor der var budgetteret med et underskud på kr. 25.000,-
Resultatet er dermed kr. 26.014,99 højere end forventet.

Beregning af egenkapital vedr. Gentofte Provstis Regnskabskontor:

Egenkapital primo 2018	197.203,93
Årest resultat 2018	1.014,99
Regnskabskontorets egenkapital primo 2019	198.218,92



Delregnskab 2018 - Gentofte PUK - Skoletjenesten

Formål	Budget	Regnskab	
1000 Ligningsbeløb til drift	700.000,00	700.000,00	
2410 Udgifter vedr. skoletjenestens kontor	- 10.140,00	- 18.801,00	***
3200 SKOLETJENESTEN LØN	- 507.330,00	- 504.082,35	
3210 Regionale/landsdækkende projekter	- 11.150,00	- 2.000,00	
3230 Lærerkurser	- 15.210,00	- 1.100,00	
3235 Pinsefest for skolebørn	- 5.070,00	-	*
3240 Diverse småprojekter	- 35.490,00	- 5.379,70	
3242 Påske / Barske bibelfortællinger	-	- 4.920,00	
3246 UV-projekt: Den lille prins	-	- 13.500,00	
3250 UV-projekt: Religionsfrihed 2017-18	- 20.280,00	- 5.000,00	
3252 UV-projekt: Matematik i kirken	-	- 23.131,70	
3253 UV-projekt: Klædt på til sorg	-	- 11.998,45	
3254 UV-projekt: Sorg og livsmod	-	- 8.000,00	
3255 UV-projekt: Sorrig og glæde	-	- 18.813,45	
3257 UV-projekt: Han gik sig over sø og land	-	- 92,00	
3265 UV-projekt: Religionsdialog	- 5.070,00	-	*
3270 UV-projekt: Møde med den Danske Salme	-	- 4.237,50	
3275 UV-projekt: Pandoras Æske	- 14.200,00	-	*
3290 UV-projekt: Ordapoteket	- 3.040,00	-	*
3410 Kommunikation: annoncering, hjemmeside mm	- 36.510,00	- 52.421,69	
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	- 9.130,00	- 8.651,05	
6160 Bestyrelsen div. udgifter, mødeudgifter mm.	- 4.060,00	- 15.727,78	**
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	- 3.040,00	- 4.166,23	
6710 Kursusudgifter, personale, bestyrelse	- 20.280,00	- 8.521,00	
Total for delregnskab, Skoletjenesten	-	- 10.543,90	

Forklaring til regnskab:

* Disse projekter var ikke åbne i regnskabsåret. De budgetterede beløb er anvendt på andre projekter, som ikke var kendt ved budgetlægningen.

** Merforbrug skyldes facilitatir til workshop for bestyrelsen, kr. 12.500,-

*** Merforbrug skyldes forbrugsudgifter til Vangede kirker, kr. 12.000,-

Beregning af egenkapital vedr. Skoletjenesten:

Egenkapital primo 2018	137.274,92
Annullering af feriehensættelse	53.695,00
Årest resultat 2018	- 10.543,90
Skoletjenestens egenkapital primo 2019	180.426,02

Disponering på egenkapitalkonti med forklaring:

Kontonr.	Disponering af egenkapitalen	Ultimo 2017	Til/afgang i 2018	Ultimo 2018
741152	Det Danske Pigekor	445.247,26	1.380,11	446.627,37
741110	Provstisekretariatet**	279.086,31	- 34.895,24	244.191,07
741154	Udviklingspuljen	271.426,08	104.334,25	375.760,33
741153	Henlagt til præsters studietur**	66.000,00	- 66.000,00	-
741151	Regnskabskontoret	197.203,93	1.014,99	198.218,92
741150	Skoletjenesten*	137.274,92	43.151,10	180.426,02
Samlet egenkapital i PUK				1.445.223,71

* Skoletjenestens til/afgang udgøres af årets resultat, kr. -10.543,90 og annullering af feriepengehensættelser, kr. 53.695,-

** Præsters studietur budgetteret til i alt kr. 132.000. Heraf 66.000 henlagt i 2016-17 og 33.000 i 2018. PU har godkendt at de resterende kr. 33.000 finansieres af provstisekretariatets frie midler, da studieturen blev lagt et år tidligere en beregnet.

Samarbejdsaftaler:

I provstiet, og hørende under provstiudvalgskassen, findes følgende samarbejder:

- Skoletjenesten (alle sogne)
 - Gentofte Provstis Regnskabskontor/GPR (Provstieudvalgskassen og følgende 5 kirkekasser deltager i Regnskabskontoret: Vangede, Jægersborg, Dyssegård, Hellerup og Maglegård)
 - Det Danske Pigekor (Jægersborg, Ordrup og Gentofte sogne deltager)
 - Tranehaven (genoptræningscenter), gejstlig betjening (alle sogne)
 - Udviklingspuljen (alle sogne)
- Tranehaven og Udviklingspuljen indgår i provstisekretariatets drift med et budget på hhv. kr. 60.000 og kr. 250.000. De øvrige delregnskaber i provstiudvalgskassen er vedhæftet dette regnskab bagerst.

5%-midler:

Primo 2018:	Kr. 1.603.725,21
Bevillinger i 2018:	
Vangede, lydanlæg	Kr. - 65.000
Negativ indlånsrente:	kr. - 6.059,23
Gebyr:	kr. - 0,75
Saldo ultimo 2018:	Kr. 1.532.665,23

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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.282.000,00	2.282.000,00	2.395.750,00
Øvrig drift i alt	-2.286.709,79	-2.491.500,00	-2.239.922,78
2 Kirkebygning og sognegård	-69.785,62	-53.910,00	-59.648,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.709,55	-14.900,00	-13.553,35
Udgifter, øvrig drift	-56.076,07	-39.010,00	-46.095,21
3 Kirkelige aktiviteter	-654.821,60	-728.800,00	-635.324,35
Indtægter	452.156,68	250.000,00	450.950,65
Udgifter, løn	-1.678.185,79	-1.481.600,00	-1.579.583,85
Udgifter, øvrig drift	571.207,51	502.800,00	493.308,85
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	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	-1.557.112,47	-1.708.790,00	-1.544.864,41
Indtægter	33.500,00	33.500,00	186,34
Udgifter, løn	-858.884,65	-816.300,00	-877.137,56
Udgifter, øvrig drift	-731.727,82	-925.990,00	-667.913,19
7 Finansielle poster	-4.990,10	0,00	-85,46
A Resultat af drift	-4.709,79	-209.500,00	155.827,22
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	4.000.000,00	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	4.000.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	-4.709,79	3.790.500,00	155.827,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Egenkapital PUK	-279.086,31	34.895,24	-244.191,07
741150 Skoletjenestens frie midler	-190.969,92	10.543,90	-180.426,02
741151 GPR - frie midler	-197.203,93	-1.014,99	-198.218,92
741152 Pigeåret - frie midler	-445.247,26	-1.380,11	-446.627,37
741153 Henlagt til prætestudietur	-66.000,00	66.000,00	0,00
741154 Udviklingspulje ovf. midler til næste år	-271.426,08	-104.334,25	-375.760,33
742010 Årsafslutningskonto	4.709,79	-4.709,79	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
63.926,94	91.965,00
63.926,94	91.965,00
0,00	0,00
2.986.501,32	2.898.850,42
389.097,66	224.169,87
992.466,95	1.140.853,82
1.211,50	1.161,50
1.603.725,21	1.532.665,23
3.050.428,26	2.990.815,42

-1.449.933,50	-1.445.223,71
-279.086,31	-244.191,07
-1.170.847,19	-1.201.032,64
-1.603.725,21	-1.532.665,23
-1.603.725,21	-1.532.665,23
0,00	0,00
3.230,45	-12.926,48
0,00	-39.469,93
-19.941,50	0,00
23.171,95	26.543,45
-3.050.428,26	-2.990.815,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.282.000,00	2.282.000,00	2.272.000,00	2.282.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	123.750,00	0,00	0,00	0,00
2.282.000,00	2.282.000,00	2.395.750,00	2.282.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-69.785,62	-53.910,00	-59.648,56	0,00	-13.709,55	-56.076,07
-69.785,62	-53.910,00	-59.648,56	0,00	-13.709,55	-56.076,07

3 Kirkelige aktiviteter

- 32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-602.255,15	-616.910,00	-556.591,24	13.750,00	-538.882,35	-77.122,80
-58.141,08	-62.230,00	0,00	0,00	-58.141,08	0,00
-70.242,59	-62.160,00	-80.114,66	0,00	-20.136,00	-50.106,59
75.817,22	12.500,00	1.381,55	438.406,68	-1.061.026,36	698.436,90
-654.821,60	-728.800,00	-635.324,35	452.156,68	-1.678.185,79	571.207,51

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-336.967,40	-500.060,00	-225.934,10	0,00	-14.400,00	-322.567,40
-161.716,89	-96.930,00	-107.971,50	0,00	-79.128,96	-82.587,93
-353.160,65	-307.460,00	-316.499,32	0,00	-325.191,91	-27.968,74
-17.740,81	-29.410,00	-137.570,56	0,00	0,00	-17.740,81
-471.385,20	-501.450,00	-509.553,80	33.500,00	-437.825,78	-67.059,42
-2.338,00	0,00	0,00	0,00	-2.338,00	0,00
-23.132,00	-82.808,00	-46.037,04	0,00	0,00	-23.132,00
0,00	0,00	-6.917,13	0,00	0,00	0,00
-190.671,52	-190.672,00	-194.380,96	0,00	0,00	-190.671,52
-1.557.112,47	-1.708.790,00	-1.544.864,41	33.500,00	-858.884,65	-731.727,82

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.990,10	0,00	-85,46	0,00	0,00	-4.990,10
-4.990,10	0,00	-85,46	0,00	0,00	-4.990,10

Formål**8 Anlægsramme**

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
