

# ÅRSREGNSKAB 2019

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 2019 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 provstiuudvalget for Gentofte Provstiuudvalgskasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Provstiuudvalgskassen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 provstiuudvalgskassernes 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 provstiuudvalgskassernes 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 provstiuudvalgskassernes 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 provstiuudvalgskassen 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**

Provstiuudvalget har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af Provstiuudvalget godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### **Provstiuudvalgets ansvar for årsregnskabet**

Provstiuudvalget 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 provstiuudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Provstiuudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som Provstiuudvalget 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 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 provstiuvalgskassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med Provstiuvalget 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 provstiuvalgets forklaringer til regnskabet**

Provstiuvalget er ansvarligt for Provstiuvalgets forklaringer til regnskabet.

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

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

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Provstiuvalget er ansvarligt 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. Provstiuvalget er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiuvalget 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 6. november 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

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

René Søborg

statsautoriseret revisor

## OVERBLIK OG FORKLARING TIL ÅRSREGSKAB 2019 – GENTOFTE PROVSTIUDVALGSKASSE

### Overblik - PUK årsregnskab 2019 - alle delregnskaber fordelt på hovedformål

Hovedformål	Provstisekretariatet		Regnskabskontoret		Skoletjenesten		Det Danske Pige Kor	
	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab	Budget	Regnskab
10 Ligningsbeløb til drift	1.202.000,00	1.202.000,00	492.000,00	492.000,00	702.000,00	702.000,00	0,00	0,00
24 Kontorer	-30.065,14	-52.230,13	-29.000,00	-18.777,22	-15.000,00	-12.199,00	0,00	-12.364,00
32 Kirkelig undervisning	0,00	0,00	0,00	0,00	-620.657,15	-598.107,79	0,00	0,00
33 Diakonal virksomhed	-64.000,00	-58.141,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Kommunikation	-8.000,00	-2.963,19	0,00	-58,75	-30.000,00	-39.132,96	-15.000,00	-20.382,42
35 Kirkekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.168,90	-68.226,67
60 Fælles formål	-341.500,00	-52.257,55	-9.000,00	-3.437,76	-11.000,00	-5.463,93	-24.500,00	-15.649,15
61 Provstiudvalg/bestyrelse	-124.000,00	-115.861,68	-1.000,00	-288,60	-3.000,00	-1.671,17	-6.000,00	-4.355,05
62 Personale	-376.749,47	-390.947,12	-2.000,00	-5.402,65	-6.000,00	-6.457,15	-7.000,00	-9.292,77
63 Bygning	-20.000,00	-21.262,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	0,00	0,00	-473.323,64	-473.116,76	0,00	0,00	-24.000,00	-25.698,32
67 Efteruddannelse	-35.000,00	-39.012,50	-13.000,00	-225,95	-16.000,00	-6.821,50	-10.000,00	-8.800,00
69 Stiftbidrag	-202.509,71	-202.509,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-175,68	-3.777,00	-676,36	0,00	-342,85	0,00	-331,10	0,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>263.037,63</b>	<b>-36.000,00</b>	<b>-9.307,69</b>	<b>0,00</b>	<b>32.146,50</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-164.768,38</b>

#### DISPONERING OG 5%-MIDLER:

##### Disponering på egenkapitalkonti:

Konto	Egenskab	Ultimo 2018	Til/afgang i 2019	Ultimo 2019
741110	Frie midler/Provstisekretariatet	244.191,07	-1.705,70	242.485,37
741150	Skoletjenesten	180.426,02	32.146,50	212.572,52
741151	Regnskabskontoret / GPR	198.218,92	-9.307,69	188.911,23
741152	Det Danske Pige Kor / DDP	446.627,37	-164.768,38	281.858,99
741153	Henlagt til præsters studietur	0,00	33.000,00	33.000,00
741154	Udviklingspuljen	375.760,33	231.743,33	607.503,66
<b>totaler</b>		<b>1.445.223,71</b>	<b>121.108,06</b>	<b>1.566.331,77</b>

##### Forbrug i 2019 på 5%-midler:

Saldo ultimo 2018	1.532.665,23
Kirkelig ligning 2019	400.000,00
Maglegård, renov. Mosaikruder	-607.312,75
Maglegård, erstatning stjålet altersøl, 1. bev.	-81.250,00
Gentofte, indflytning, embedsbolig	-115.390,00
Bankgebyr	-2,25
Renteindtægter	240,26
Renteudgifter	-3.261,64
<b>Saldo ultimo 2019</b>	<b>1.125.688,85</b>

## Delregnskab 2019 - Provstiudvalgekassen



Formål	Budget 2019	Regnskab
1000 Ligningsbeløb til drift	1.202.000,00	1.202.000,00
2400 Provstikontor (reng.) LØN	-15.065,14	-13.044,63
2410 Udgifter vedr. provstikontoret	-15.000,00	-39.185,50 **
3310 Tranehaven (Samarbejdsaftale)	-64.000,00	-58.141,08
3410 Kommunikation: annoncering mm	-8.000,00	-2.963,19
6020 UDVIKLINGSPULJEN, ikke øremærket	-250.000,00	0,00 ***
6021 UDV.P.: Gymnasie, uv-tilbud	0,00	-50,00 ***
6023 UDV.P.: Aftenkonfirmandhold	0,00	-480,00 ***
6024 UDV.P.: Ungeråd / digitalt rum for unge	0,00	-910,00 ***
6025 UDV.P.: Provstidag, delfinansiering	0,00	-16.024,14 ***
6028 UDV.P.: Drop in dåb 2020	0,00	-38,53 ***
6029 UDV.P.: Løgumklosterudflugt	0,00	-754,00 ***
6030 Præsternes Studietur	-33.000,00	0,00 *
6040 Præster, uddannelsespulje	-20.000,00	-1.150,00
6045 Hosp.præster (div. bøger, udd.)	-15.000,00	-15.649,30
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	-23.500,00	-17.201,58
6100 Provstiudvalget HONORAR	-65.000,00	-59.059,20
6110 Provstikonventer inkl. sommermøde	-18.000,00	-14.843,33
6120 Julemøde (mad, honorar mm.)	-20.000,00	-14.099,15
6160 PU, provst, mødeudgifter mm.	-21.000,00	-27.860,00
6200 Personale/sekretær LØN	-361.249,47	-386.061,29 ****
6210 Personale, pers.møder mm.	-15.500,00	-4.885,83 *****
6300 Bygning (primært syn) LØN	-20.000,00	-21.262,40
6710 Kursusudgifter, personale, MR, PU	-35.000,00	-39.012,50
6900 Forsikringspræmie og stiftbidrag	-202.509,71	-202.509,72
7200 Øvrige renteudgifter	-175,68	-3.777,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>263.037,63</b>

Resultatet disponeres således:	Saldo primo 2019	årets resultat	Saldo ultimo 2019
Udviklingspuljen: Ikke anvendte midler videre	375.760,33	231.743,33	607.503,66 ***
Præsters studietur, overføres	0,00	33.000,00	33.000,00 *
Frie midler	244.191,07	-1.705,70	242.485,37
I alt		263.037,63	

### Forklaringer til større afvigelser mv.:

\* Der henlægges hvert år kr. 33.000 til fælles studietur for præsterne. Turen afvikles hvert 4. år.

\*\* Merudgift pga. afslibning og behandling af gulv og trappe i kontoret.

\*\*\* Udviklingspuljen ansøges mindre end forventet. Ikke anvendte midler føres videre til året efter.

\*\*\*\* Overenskomstmæssig lønregulering var sat for lavt i budgettet (OK blev først vedtaget sommeren 2018) samt stigning i løntrin, hvor aftalen først blev indgået efter budgetaflevering.

\*\*\*\*\* AES er nu fordelt ud på alle afdelinger/projekter, dermed mindre udgift til PUK



## Delregnskab 2019 - Gentofte provstis Regnskabskontor (GPR)

Formål	Endeligt budget 2019	Regnskab
1000 Ligningsbeløb til drift	492.000,00	492.000,00
2400 Provstikontor (reng.) LØN	-14.000,00	-6.420,44
2410 Udgifter vedr. kontorer: GPR, FSG og provsti	-15.000,00	-12.356,78
3410 Kommunikation: annoncering, hjemmeside mm	0,00	-58,75
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	-9.000,00	-3.437,76
6160 PU, provst, div. udgifter, mødeudgifter mm.	-1.000,00	-288,60
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	-2.000,00	-5.402,65
6400 GPR LØN	-452.323,64	-452.311,83
6410 GPR, regnskabsprogrammer mv.	-21.000,00	-20.804,93
6710 Kursusudgifter, personale, MR, PU	-13.000,00	-225,95
7200 Øvrige renteudgifter	-676,36	0,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>-36.000,00</b>	<b>-9.307,69</b>



## Årsregnskab 2019 - Folkekirken Skoletjeneste i Gentofte

Formål	Endeligt budget 2019	Regnskab
1000 Ligningsbeløb til drift	702.000,00	702.000,00
2410 Udgifter vedr. kontorer	-15.000,00	-12.199,00
3200 SKOLETJENESTEN LØN	-502.657,15	-522.325,83 **
3210 Regionale/landsdækkende projekter	-10.000,00	-2.000,00
3230 Lærerkurser	-10.000,00	-2.593,00
3235 Påskefortællinger	0,00	-7.357,40
3240 Diverse småprojekter	-98.000,00	-463,75
3241 UV-projekt: Vand	0,00	-2.082,46
3242 UV-projekt: Den danske salme 2020	0,00	-4.740,81
3243 UV-projekt: Romantik /Guldalder	0,00	0,00
3244 UV-projekt: Skibsdrengens fortællinger	0,00	-9.064,00
3248 UV-projekt: Kan det hellige måles	0,00	-3.256,88
3249 UV-projekt: Går det ad H. til?	0,00	-243,75
3251 UV-projekt: Odysseus	0,00	-13.854,06
3252 UV-projekt: ALSANG 2020	0,00	-118,00
3254 UV-projekt: Sorg og livsmod	0,00	-1.821,33
3255 UV-projekt: Klædt på til sorg	0,00	-1.076,40
3256 UV-projekt: Mindesnor	0,00	-20.058,50
3258 UV-projekt: Den Hellige grav	0,00	-5.060,00
3299 Fælles-udlæg, skal afregnes ult. år	0,00	-1.991,62 *
3410 Kommunikation: annoncering, hjemmeside mm	-30.000,00	-39.132,96
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	-11.000,00	-5.463,93
6160 PU, provst, div. udgifter, mødeudgifter mm.	-3.000,00	-1.671,17
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	-6.000,00	-6.457,15
6710 Kursusudgifter, personale, MR, PU	-16.000,00	-6.821,50
7200 Øvrige renteudgifter	-342,85	0,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>32.146,50</b>

\* Kr. 1991,62 er Skoletjenestens egen andel af det fælles undervisningsprojekt.

\*\* Større lønudgift end budgetteret skyldes, at der i budgettet ikke blev taget fuldt højde for lønstigningerne vedr. overenskomstforhandlingerne 2018.

### Skoletjenestens egenkapital

Primo 2019	198.218,92
Årets resultat	32.146,50
<b>Primo 2020</b>	<b>230.365,42</b>



## Årsregnskab 2019

Formål	Endeligt budget 2019	Regnskab
2410 Udgifter vedr. kontor	0,00	-12.364,00
3410 Kommunikation: annoncering, hjemmeside mm	-15.000,00	-20.382,42
3500 FAST LØN Kirkekor	-1.003.668,90	-1.125.934,10 *
3505 BIDRAG FRA SOGNE	870.000,00	869.999,92
3510 FAST INDTÆGT: kontingenter	190.000,00	226.250,00
3520 Operaen, UDGIFTER	40.000,00	-30.900,00
3521 Operaen, INDTÆGTER	0,00	93.600,00
3530 Koncerter: UDGIFTER	-1.500,00	-40.118,35
3531 Koncerter: INDTÆGTER	0,00	29.600,00
3540 Korprøver (fortæring, mapper, noder mm.)	-33.000,00	-35.279,72
3550 Kordragter og T-shirts	-5.000,00	-35.524,30
3580 Koloni + korweekends	-70.000,00	-19.920,12
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	-24.500,00	-15.649,15
6160 Bestyrelse, mødeudgifter mm.	-6.000,00	-4.355,05
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	-7.000,00	-9.292,77
6410 GPR, regnskabsprogrammer mv.	-24.000,00	-25.698,32
6710 Kursusudgifter, personale, bestyrelse	-10.000,00	-8.800,00
7200 Øvrige renteudgifter	-331,10	0,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-164.768,38</b>

\*Den store difference på lønbudget og regnskab skyldes trefaktorer: I budgettet var der ikke fuldt taget højde for lønstigninger jf. overenskomstforhandlingen 2018. Der er fratrukket en medarbejder og udbetaling af restferie og optjent ferie er dermed en ekstra driftudgift i 2019. En medarbejder har været barselsorlov med løn det meste af året. Der er i stedet ansat en vikar, hvis løn langt overstiger barselsdagpengene, naturligvis.

Egenkapital primo 2019	446.627,37
Årets resultat	-164.768,38
<b>Egenkapital primo 2020</b>	<b>281.858,99</b>

## 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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.396.000,00</b>	<b>2.396.000,00</b>	<b>2.282.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.274.891,94</b>	<b>-2.532.000,00</b>	<b>-2.286.709,79</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-95.570,35</b>	<b>-74.065,00</b>	<b>-69.785,62</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.465,07	-29.065,00	-13.709,55
Udgifter, øvrig drift	-76.105,28	-45.000,00	-56.076,07
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-787.012,86</b>	<b>-750.827,00</b>	<b>-654.821,60</b>
Indtægter	407.324,78	265.000,00	452.156,68
Udgifter, løn	-1.759.580,15	-1.585.618,00	-1.678.185,79
Udgifter, øvrig drift	565.242,51	569.791,00	571.207,51
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.388.531,73</b>	<b>-1.705.582,00</b>	<b>-1.557.112,47</b>
Indtægter	25.216,66	24.000,00	33.500,00
Udgifter, løn	-936.764,32	-890.572,00	-858.884,65
Udgifter, øvrig drift	-476.984,07	-839.010,00	-731.727,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.777,00</b>	<b>-1.526,00</b>	<b>-4.990,10</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>121.108,06</b>	<b>-136.000,00</b>	<b>-4.709,79</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>121.108,06</b>	<b>-136.000,00</b>	<b>-4.709,79</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
741110 Egenkapital PUK	-244.191,07	1.705,70	-242.485,37
741150 Skoletjenestens frie midler	-180.426,02	-32.146,50	-212.572,52
741151 GPR - frie midler	-198.218,92	9.307,69	-188.911,23
741152 Pigeåret - frie midler	-446.627,37	164.768,38	-281.858,99
741153 Henlagt til prætestudietur	0,00	-33.000,00	-33.000,00
741154 Udviklingspulje ovf. midler til næste år	-375.760,33	-231.743,33	-607.503,66
742010 Årsafslutningskonto	-121.108,06	121.108,06	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 løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
91.965,00	46.600,34
91.965,00	46.600,34
0,00	0,00
2.898.850,42	2.628.386,75
224.169,87	0,00
1.140.853,82	1.502.451,40
1.161,50	246,50
1.532.665,23	1.125.688,85
<b>2.990.815,42</b>	<b>2.674.987,09</b>

-1.445.223,71	-1.566.331,77
-244.191,07	-242.485,37
-1.201.032,64	-1.323.846,40
-1.532.665,23	-1.125.688,85
-1.532.665,23	-1.125.688,85
0,00	0,00
-12.926,48	17.033,53
-39.469,93	0,00
0,00	-13.116,74
26.543,45	30.150,27
<b>-2.990.815,42</b>	<b>-2.674.987,09</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.396.000,00	2.396.000,00	2.282.000,00	2.396.000,00	0,00	0,00
<b>2.396.000,00</b>	<b>2.396.000,00</b>	<b>2.282.000,00</b>	<b>2.396.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.570,35	-74.065,00	-69.785,62	0,00	-19.465,07	-76.105,28
<b>-95.570,35</b>	<b>-74.065,00</b>	<b>-69.785,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.465,07</b>	<b>-76.105,28</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-598.107,79	-620.658,00	-602.255,15	24.199,78	-545.604,97	-76.702,60
-58.141,08	-64.000,00	-58.141,08	0,00	-58.141,08	0,00
-62.537,32	-53.000,00	-70.242,59	0,00	-3.400,00	-59.137,32
-68.226,67	-13.169,00	75.817,22	383.125,00	-1.152.434,10	701.082,43
<b>-787.012,86</b>	<b>-750.827,00</b>	<b>-654.821,60</b>	<b>407.324,78</b>	<b>-1.759.580,15</b>	<b>565.242,51</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.808,39	-386.000,00	-336.967,40	0,00	-1.650,00	-75.158,39
-122.176,50	-134.000,00	-161.716,89	0,00	-68.231,96	-53.944,54
-412.099,69	-391.749,00	-353.160,65	1.216,66	-386.061,29	-27.255,06
-21.262,40	-20.000,00	-17.740,81	0,00	0,00	-21.262,40
-498.815,08	-497.323,00	-471.385,20	24.000,00	-452.311,83	-70.503,25
0,00	0,00	-2.338,00	0,00	0,00	0,00
-54.859,95	-74.000,00	-23.132,00	0,00	-28.509,24	-26.350,71
-202.509,72	-202.510,00	-190.671,52	0,00	0,00	-202.509,72
<b>-1.388.531,73</b>	<b>-1.705.582,00</b>	<b>-1.557.112,47</b>	<b>25.216,66</b>	<b>-936.764,32</b>	<b>-476.984,07</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.777,00	-1.526,00	-4.990,10	0,00	0,00	-3.777,00
<b>-3.777,00</b>	<b>-1.526,00</b>	<b>-4.990,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.777,00</b>

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---