

ÅRSREGNSKAB 2019

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 2019 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 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 menighedsrådet for provstiudvalgskassen i Rødovre-Hvidovre Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for provstiudvalgskassen i Rødovre-Hvidovre Provsti 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger

herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.



Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 3. juli 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Provstiuvalgskassen for Rødovre-Hvidovre provsti

Provstiuvalgets forklaringer til årsregnskabet for 2019

Noter til driftsrammen:

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

Formål 3 dækker:

Formål 30 - Regnskab for **provstiets samarbejdsprojekt** – årets projekter: Himmelske dage og Drop ind dåb – se nærmere under forklaringer til resultatdisponering

På Formål 30 føres også udgiften på kr. 6.250 til samarbejdet om **Videntjenesten for kirkegårde**.

Formål 32 - Årsregnskab 2019 for **Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen**, der er konsolideret i provstiuvalgskassen. Skoletjenestens årsregnskab er vedhæftet provstiuvalgskassen som biregnskab.

På Formål 32 er tillige ført de løbende udgifter til specialkonfirmandunderviser.

På formål 34 er ført udgift for hjemmeside.

Formål 6 dækker

Formål 61 / 62 /64 er diæter til PU medlemmer, løn provstisekretær samt honorar til PU formand

Formål 63 er udgifter til assistance fra provstiets bygningskyndige

Formål 67 efteruddannelse er i år høj pga. studietur for alle præster

Noter til statuskonti:

Mellemregning 5%-midler pr. 31. december 2019:

748030 Rødovre sognene kr. 1.440.473,47

748031 Hvidovre sognene kr. 1.085.983,94

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

Deposita:

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

konto 615510 Depositum pr. 31. december 2019 på kr. 70.021,92

Returnerede anlægsmidler:

Opgøres for hvert ligningsområde – Hvidovre kr. 3.349,35 – Rødovre kr. 30.874,95

Provstiuvalget indgår i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabet konsolideres i provstiuvalgskassen – se ovenfor F32 og vedhæftede biregnskab

Samarbejdsprojekter i Rødovre-Hvidovre provsti

Regnskabet føres som en del af provstiuvalgskassen – se ovenfor F30

Videntjenesten for kirkegårde

Regnskabet føres som en del af provstiuvalgskassen – se ovenfor F30

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.366.500,00	2.365.600,00	2.819.000,00
Øvrig drift i alt	-2.056.978,54	-2.365.600,00	-2.650.971,14
2 Kirkebygning og sognegård	-182.667,35	-222.000,00	-191.743,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-182.667,35	-222.000,00	-191.743,45
3 Kirkelige aktiviteter	-783.690,78	-951.600,00	-1.613.665,36
Indtægter	0,00	0,00	-243,07
Udgifter, løn	-1.121.862,07	-640.000,00	-1.103.293,58
Udgifter, øvrig drift	338.171,29	-311.600,00	-510.128,71
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	-1.090.620,41	-1.192.000,00	-845.562,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-492.928,93	-513.000,00	-483.487,67
Udgifter, øvrig drift	-597.691,48	-679.000,00	-362.074,66
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	309.521,46	0,00	168.028,86

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	309.521,46	0,00	168.028,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-174.224,30	140.000,00	-34.224,30
741110 Provstiudvalgets frie midler	-345.430,77	-201.664,00	-547.094,77
741150 Skoletjenestens egenkapital	-108.492,11	-68.697,37	-177.189,48
741152 Frie midler - Samarbejdsprojekt	-120.521,78	-45.379,89	-165.901,67
741154 Frie midler - Studietur for præster i 2019	-50.000,00	6.219,80	-43.780,20
742010 Årsafslutningskonto	-309.521,46	309.521,46	0,00

Provstiuvalgskasse for Rødovre-Hvidovre provsti

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2019:

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør kr. 34.224,30 og vedrører returnerede anlægsmidler fra de enkelte menighedsråd. De returnerede anlægsmidler udgør eventuelle overskud på anlægsaktiviteter, når overskuddene er større end kr. 10.000. Midlerne er placeret på 2 separate bankkonti for sognene i henholdsvis Rødovre og Hvidovre.

Konto 741110 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2018	345.430,77
Resultat driftsramme 2019	309.521,46
Nettooverskud vedrørende. Skoletjenesten – se nedenfor	-68.697,37
Nettooverskud vedrørende Samarbejdsprojekt – se nedenfor	-45.379,89
Nettoforbrug præsternes studietur – se nedenfor	<u>6.219,80</u>
Saldo frie midler 31/12-2019	547.094,77

Konto 741150 Frie midler – Skoletjenesten

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2018	108.491,70
Resultat årsregnskab 2019 Skoletjenesten	<u>68.697,37</u>
Saldo frie midler 31/12-2019	177.189,07

Konto 741152 Frie midler – Samarbejdsprojekt

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2018		120.521,78
Budgettet 2019	100.000,00	
Forbrug 2019 – formål 3011 Dåbsprojekt	-48.934,13	
Forbrug 2019 – formål 3013 Himmelske Dage	<u>-5.685,98</u>	
Bevægelser årsregnskab 2019	45.379,89	<u>45.379,89</u>
Saldo frie midler 31/12-2019		165.901,67

Konto 741154 Frie midler – Præsternes studietur

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2018		50.000,00
Budgettet i 2019	200.000,00	
Forbrug 2019 – formål 6705 Studietur	<u>-206.219,80</u>	
Bevægelser årsregnskab 2019	-6.219,80	<u>-6.219,80</u>
Saldo frie midler 31/12-2019		43.780,20

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
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
211.995,32	248.276,24
211.995,32	248.276,24
0,00	0,00
2.663.800,50	3.253.402,59
414.401,35	692.720,88
174.224,30	34.224,30
2.075.174,85	2.526.457,41
2.875.795,82	3.501.678,83

-798.668,96	-968.190,42
-174.224,30	-34.224,30
-345.430,77	-547.094,77
-279.013,89	-386.871,35
-2.075.174,85	-2.526.457,41
-2.075.174,85	-2.526.457,41
0,00	0,00
-1.952,01	-7.031,00
0,00	-6.179,00
-1.952,01	-852,00
-2.875.795,82	-3.501.678,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.366.500,00	2.365.600,00	2.106.500,00	2.366.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	712.500,00	0,00	0,00	0,00
2.366.500,00	2.365.600,00	2.819.000,00	2.366.500,00	0,00	0,00

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
-182.667,35	-222.000,00	-191.743,45	0,00	0,00	-182.667,35
-182.667,35	-222.000,00	-191.743,45	0,00	0,00	-182.667,35

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.870,11	-100.000,00	-127.986,22	0,00	0,00	-60.870,11
-715.071,92	-829.700,00	-1.462.826,74	0,00	-1.121.862,07	406.790,15
-7.748,75	-6.900,00	-7.694,00	0,00	0,00	-7.748,75
0,00	-15.000,00	-15.158,40	0,00	0,00	0,00
-783.690,78	-951.600,00	-1.613.665,36	0,00	-1.121.862,07	338.171,29

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.045,38	-26.196,00	-21.857,59	0,00	0,00	-26.045,38
-105.039,32	-142.050,00	-86.945,86	0,00	-89.935,90	-15.103,42
-435.109,67	-414.000,00	-391.981,29	0,00	-433.446,11	-1.663,56
-42.703,38	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-42.703,38
34.453,08	0,00	-36.000,00	0,00	34.453,08	0,00
-227.422,10	-241.000,00	-25.572,95	0,00	-4.000,00	-223.422,10
-288.753,64	-288.754,00	-283.204,64	0,00	0,00	-288.753,64
-1.090.620,41	-1.192.000,00	-845.562,33	0,00	-492.928,93	-597.691,48

7 Finansielle poster

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

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 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 2019

2. regnskabsår

Folkekirkenes Skoletjeneste på Vestegnen

Hvidovre Kirkeplads 3

2650 Hvidovre

Oplysninger om

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Albertslund | Brøndby | Glostrup | Hvidovre | Rødovre | Vallensbæk

Bestyrelse pr. 1-11-2017

Tommy Carlsen	formand	MR repr.	Glostrup
Lotte U. Høck	næstformand	præst	Islev
Inger Bidstrup	kasserer	MR repr.	Risbjerg
Sofie Lindegaard		præst	Vallensbæk
Dorte Thomsen	pr. nov. 2018	præst	Glostrup
Anne-Marie Seidler		MR repr.	Brøndbyvester
Eli Hagerup		PU medlem	Glostrup provsti
Dorthe Bach Nyemann		MR repr.	Islev
Nete Holm Andersen		præst	Risbjerg
Lene Jespersen		PU medlem	Rødovre-Hvidovre

Revisor

PWC

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Konsulenter

Anne-Birgitte Zoëga & Helle Marie Danielsen

Budget, formål

Udskriftsdato 16-01-2020

Side 1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Budget 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrensning 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	1.451.302,63	1.520.000,00	68.697,37	95,48
3200 Kirkelig undervisning	,00	184.280,00	184.280,00	,00
3203 Bestyrelse	25.470,23	20.000,00	-5.470,23	127,35
3204 Administration / kontorhold	75.405,74	69.220,00	-6.185,74	108,94
3205 LØN fastansatte	1.099.812,78	1.100.800,00	987,22	99,91
3206 kontigenter & abonnemeter	3.246,63	25.000,00	21.753,37	12,99
3207 EDB / IT udgifter og abb.	31.461,59	20.000,00	-11.461,59	157,31
3208 Kurser og efteruddannelse	17.129,48	40.500,00	23.370,52	42,30
3209 markedsføring / årsplan	12.140,72	8.000,00	-4.140,72	151,76
3210 HUSLEJE	48.000,00	48.000,00	,00	100,00
3215 Faglige møde	843,95	4.200,00	3.356,05	20,09
3222 En dag i kloster 2017-18	682,00	,00	-682,00	
3228 Rosens navn 2017-18	259,00	,00	-259,00	
3231 Odysseus	20.411,66	,00	-20.411,66	
3233 Klædt på til sorg 2018-19	14.734,53	,00	-14.734,53	
3235 Pesach og påske 2018-19	5.800,00	,00	-5.800,00	
3236 De to vismænd og en hellig konge, 2018-19	-55,91	,00	55,91	
3237 Lignelser på spil	17.854,98	,00	-17.854,98	
3240 Vand! 2018-19	4.297,65	,00	-4.297,65	
3243 Ingen over fællesskabet 2019	38.798,22	,00	-38.798,22	
3245 Drømmeskolen på Vestegnen 2018	143,80	,00	-143,80	
3246 Min tro 2018-19	4.312,50	,00	-4.312,50	
3247 Dit og Mit - hvor går grænsen 2018-19	10.000,00	,00	-10.000,00	
3248 Her bor jeg	12.635,92	,00	-12.635,92	
3249 Lille sorg / sorg og livsmod 2019-20	-8.261,34	,00	8.261,34	
3250 Lærerkurser: Klar til prøven ... 2018-19	453,75	,00	-453,75	
3252 Den Hellige grav - i 2020-21	705,56	,00	-705,56	
3253 Under Stjernerne	82,20	,00	-82,20	
3254 Harry Potter projekt 2019	14.617,49	,00	-14.617,49	
3255 Når man fodrer en myte med sandhed - 2020-	258,50	,00	-258,50	
3256 Verdensmålene 2019-20	61,00	,00	-61,00	
Driftsformål i alt	-68.697,37	,00	68.697,37	

Resultatdisponering

Udskriftsdato 16-01-2020

Side 1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	,00	,00	,00
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	,00	,00	,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	,00		,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejd	,00		,00
741130 skoletjenestens frie midler <i>fra RHP</i>	-108.491,70	15.424,53	-93.067,17
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter <i>ABZ feriepenge</i>	,00	-84.121,90	-84.121,90
741151 Frie midler - afgrænsede projekter <i>forpligtigelse</i>	,00		,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto <i>årets resultat</i>	-68.697,37	68.697,37	,00
Total	-177.189,07	,00	-177.189,07

Resultatdisponering

Udskriftsdato 22-01-2020

Side 2

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	,00	,00	,00
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	,00	,00	,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	,00		,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	,00		,00
741130 skoletjenestens frie midler	-93.067,17	70.000,00	-23.067,17
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - abz feriepengeforpligtigelse	-84.121,90		-84.121,90
741151 Frie midler - juleprojekt 2020 <i> iht FU møde 14/1 pkt. 3</i>	,00	-70.000,00	-70.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	,00	,00	,00
Total	-177.189,07	,00	-177.189,07

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

REGNSKABSPÅTEGNING

Bestyrelsen for Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen har aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019. Årsregnskabet ligger i forlængelse af årsregnskabet 2018 for Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen.

Årsregnskabet er behandlet og vedtaget på bestyrelsesmøde den 23-1-2019.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af Skoletjenestens aktiver og passiver, og dermed den økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

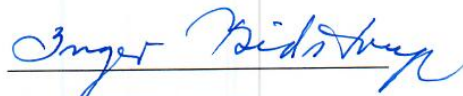
Årsregnskab 2019 indstilles til provstiernes godkendelse.

Risbjerg, den 23 // 2020

På Skoletjenestens bestyrelses vegne:



Lotte Høck, konst. formand



Inger Bidstrup, kasserer

Indhold:

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

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 16-01-2020

Side 1

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegnen

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Saldo pr. 31-12-2019 Posteringstyper: 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	78.000,00	30.000,00	48.000,00
<i>Huslejeudgifter i alt (160000..169999)</i>	78.000,00	30.000,00	48.000,00
Løn			
Ordinær løn			
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	13.186,09	,00	13.186,09
181810 Løn	912.716,43	,00	912.716,43
181820 Ørediff. FLØS	,04	,04	,00
186810 Diæter (A-indkomst)	12.748,00	,00	12.748,00
<i>Ordinær løn i alt (180000..186999)</i>	938.650,56	,04	938.650,52
Pension			
188310 Pension	159.403,92	,00	159.403,92
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	4.285,20	,00	4.285,20
<i>Pension i alt (188300..188399)</i>	163.689,12	,00	163.689,12
Lønrefusioner			
188720 Dagpengerefusion	,00	6.968,00	-6.968,00
<i>Lønrefusioner i alt (188700..189899)</i>	,00	6.968,00	-6.968,00
<i>Lønomskostninger i alt (180000..189999)</i>	1.102.339,68	6.968,04	1.095.371,64
Andre ordinære driftsomkostninger			
Rejser og befordring			
221010 Befordring efter regning	3.422,11	72,47	3.349,64
221025 Befordringsgodtgørelse	10.039,14	591,00	9.448,14
221040 Ophold og fortæring efter regning	8.906,50	635,50	8.271,00

Saldooversigt, art

Udskriftsdato
Side 16-01-2020
2

	Debet	Kredit	Saldo
221050 Time- og dagpenge	6.057,16	610,80	5.446,36
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	3.724,53	,00	3.724,53
<i>Rejser og befordring (221000..221999)</i>	32.149,44	1.909,77	30.239,67
Repræsentation			
222010 Repræsentation intern	11.893,97	,00	11.893,97
222020 Repræsentation ekstern	6.705,84	,00	6.705,84
<i>Repræsentation i alt (222000..222099)</i>	18.599,81	,00	18.599,81
Vedligeholdelse			
<i>Vedligeholdelse i alt (223000..223099)</i>	,00	,00	,00
Anskaffelser			
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	5.215,03	,00	5.215,03
<i>Anskaffelser i alt (223100..223199)</i>	5.215,03	,00	5.215,03
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift			
223230 Copydan	5.922,24	,00	5.922,24
223610 Skattepligtige godtgørelser / massage	8.736,00	,00	8.736,00
223810 AER, AES og AUB	5.308,50	,00	5.308,50
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	2.000,00	,00	2.000,00
<i>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt (223200..225599)</i>	21.966,74	,00	21.966,74
IT			
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	35.733,53	2.839,20	32.894,33
<i>IT i alt (226500..226599)</i>	35.733,53	2.839,20	32.894,33
Køb af tjenesteydelser i øvrigt			
227010 Porto og fragt m.v.	197,00	,00	197,00
227015 Telefon/internet - datakommunikation	3.548,81	1.066,51	2.482,30
227045 Annoncering	11.706,25	3.902,08	7.804,17
227050 Trykning	13.433,04	,00	13.433,04
227055 Konsulentydelse	34.453,08	,00	34.453,08
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	4.308,17	,00	4.308,17
227075 Gebyrer	1.431,35	,00	1.431,35
227080 Diverse tjenesteydelser	93.079,59	31.170,88	61.908,71
<i>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt (227000..227099)</i>	162.157,29	36.139,47	126.017,82
Køb øvrige varer til forbrug			
228010 Kontorudgifter	12.459,14	2.912,00	9.547,14
228020 Undervisningsmaterialer	72.269,76	11.071,92	61.197,84
228030 Abonnementer/bøger/aviser	981,83	,00	981,83
228035 Indkøb til fortæring	713,50	,00	713,50
<i>Køb øvrige varer til forbrug i alt (228000..228099)</i>	86.424,23	13.983,92	72.440,31
Reguleringer			
<i>Reguleringer i alt (229100..229510)</i>	,00	,00	,00
<i>Andre ordinære driftsomkostninger i alt (220000..229999)</i>	362.246,07	54.872,36	307.373,71
Øvrige poster			
Finansielle indtægter			

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 16-01-2020
Side 3

	Debet	Kredit	Saldo
Finansielle indtægter			
<i>Finansielle indtægter i alt (250000..259999)</i>	,00	,00	,00
Finansielle udgifter			
269010 Øvrige renteudgifter	557,28	,00	557,28
<i>Finansielle udgifter i alt (260000..269999)</i>	557,28	,00	557,28
Ekstraordinære indtægter			
<i>Ekstraordinære indtægter i alt (280000..289999)</i>	,00	,00	,00
Ekstraordinære udgifter			
<i>Ekstraordinære udgifter i alt (290000..299999)</i>	,00	,00	,00
Overførselsindtægter			
Interne folkekirkelige overførselsindtægter			
<i>Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt (330000..339999)</i>	,00	,00	,00
Overførselsudgifter			
Interne folkekirkelige overførselsudgifter			
<i>Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt (430000..439999)</i>	,00	,00	,00
Finansieret af anlægsbevilling			
<i>Finansieret af anlægsbevilling i alt (510000..519989)</i>	,00	,00	,00
<i>Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)</i>	1.543.143,03	1.611.840,40	-68.697,37
Balance			
Aktiver			
Værdipapirer			
<i>Værdipapirer i alt (580000..589999)</i>	,00	,00	,00
Tilgodehavender			
611530 Debitorer - andre	15.347,56	15.347,56	,00
611590 Debitorer - alle	13.860,00	13.860,00	,00
613030 A conto udbetalt løn	1.315,00	1.315,00	,00
613040 Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg	34.675,11	31.375,11	3.300,00
613050 Andre tilgodehavender/udlæg	31.125,00	29.876,00	1.249,00
613070 Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	7.000,00	7.020,00	-20,00
613071 Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	1.684,64	,00	1.684,64
<i>Tilgodehavender i alt (610000..619999)</i>	105.007,31	98.793,67	6.213,64
Likvider			
638140 Bank FSV 5475-7022659	1.756.973,47	1.576.478,87	180.494,60
638141 Bank FSV - ABZ 5475 7023604	27.322,74	22.616,96	4.705,78
638142 Bank FSV - HMD 5475	71.864,15	71.713,98	150,17
<i>Likvider i alt (630000..639999)</i>	1.856.160,36	1.670.809,81	185.350,55
<i>Aktiver i alt (520000..649999)</i>	1.961.167,67	1.769.603,48	191.564,19
Passiver			
Egenkapital			
741130 skoletjenestens frie midler	2.575,80	111.067,50	-108.491,70
742010 Årsafslutningskonto	2.575,80	2.575,80	,00
<i>Egenkapital i alt (720000..744999)</i>	5.151,60	113.643,30	-108.491,70

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 16-01-2020
Side 4

	Debet	Kredit	Saldo
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			
951510 Kreditorer	45.399,43	45.399,43	,00
969010 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	16.064,00	28.832,32	-12.768,32
973040 Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	626.547,82	626.547,82	,00
973041 Skyldig løn til manuel håndtering	5.650,00	5.650,00	,00
978210 A-skat	317.181,00	317.181,00	,00
978610 ATP-bidrag (til afregning)	6.427,24	8.034,04	-1.606,80
978910 Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	159.403,92	159.403,92	,00
978930 Gruppeliv - alle kasser	1.300,20	1.300,20	,00
987110 Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	1.827.540,17	891.031,67	936.508,50
987120 Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	891.031,67	1.827.540,17	-936.508,50
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989989)</i>	3.896.545,45	3.910.920,57	-14.375,12
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	3.901.697,05	4.024.563,87	-122.866,82
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	5.862.864,72	5.794.167,35	68.697,37