

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Gentofte Provstiudvalg

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 4414

CVR-nr. 25059638

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Provstiudvalgets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Provstiudvalgets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Gentofte Provstiudvalgskasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Provstiudvalgskassen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

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

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 ansvarligt 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 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. Provstiudvalget 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. 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 29. september 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

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

René Søeborg

statsautoriseret revisor

## Oversigt over projektregnskaber og disponering i provstiuvalgskassen 2020

Formål	Pulje, Løn- modtagernes Feriemidler	Det Danske Pigekor	Provsti-sekre- tariat	Gentofte Provstis Regn- skabskontor	Skole-tjenesten	Total
10 Ligningsbeløb til drift	2.134.000,00	0,00	1.091.000,00	492.000,00	710.000,00	4.427.000,00
24 Kontor og provstikontor	0,00	-8.790,00	-31.008,59	-10.220,57	-13.200,00	-63.219,16
32 Kirkelig undervisning	0,00	0,00	0,00	0,00	-573.949,01	-573.949,01
33 Diakonal virksomhed	0,00	0,00	-58.141,08	0,00	0,00	-58.141,08
34 Kommunikation	0,00	-5.520,13	-6.765,01	-58,75	-43.138,43	-55.482,32
35 Kirkekor	0,00	6.343,94	0,00	0,00	0,00	6.343,94
60 Fælles formål	0,00	-11.401,25	-176.645,24	-2.904,78	-6.164,45	-197.115,72
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	0,00	-6.998,30	-100.380,07	-247,16	-2.884,30	-110.509,83
62 Personale	0,00	-4.364,04	-357.113,81	-4.323,22	-7.441,23	-373.242,30
63 Bygning	0,00	0,00	-10.631,20	0,00	0,00	-10.631,20
64 Økonomi	0,00	-25.665,15	0,00	-474.267,32	0,00	-499.932,47
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-24.428,17	-1.490,00	-11.743,00	-37.661,17
68 Bestyrelse/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-66.371,82	0,00	0,00	-66.371,82
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag	0,00	0,00	-188.856,32	0,00	0,00	-188.856,32
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-3.048,57	-1.524,28	-1.524,29	-6.097,14
<b>Resultat</b>	<b>2.134.000,00</b>	<b>-56.394,93</b>	<b>67.610,12</b>	<b>-3.036,08</b>	<b>49.955,29</b>	<b>2.192.134,40</b>
<b>Disponering på egenkapitalen</b>	<b>Primo 2020</b>	<b>Resultat 2020</b>	<b>Ultimo 2020</b>			
Det Danske Pigekor	281.858,99	-56.394,93	225.464,06			
Skoletjenesten	212.572,52	49.955,29	262.527,81			
GPR	188.911,23	-3.036,08	185.875,15			
Præsters Studietur	33.000,00	33.000,00	66.000,00			
Udviklingspuljen	607.503,66	-61.777,60	545.726,06			
Provstisekretariatet	242.485,37	96.387,72	338.873,09			
Pulje, Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	2.134.000,00	2.134.000,00			
I alt til disponering	1.566.331,77	2.192.134,40	3.758.466,17			

Resultatet fordeler sig således:

Kr. 61.777,60 lægges til, da det vedrører Udviklingspuljens resultat. Kr. 33.000 trækkes fra, da de skal henlægges til præsternes studietur = kr. 96.387,72 udgør resultatet for selve sekretariatets regnskab.

Disse to beløb udgør hvad der i regnskabet er disponeret på konto 741.110 Egenkapital PUK (Frie midler). I alt kr. 2.472.873,09

## Delregnskab - Gentofte provsti - provstisekretariatet 2020

Formål	Budget	Regnskab	%
1000 Ligningsbeløb til drift	1.091.000	1.091.000,00	100%
2400 Kontorrengeøring LØN	-15.000	-13.072,64	87%
2410 Udgifter vedr. kontor/inventaransk.	-14.000	-17.935,95	128%
3310 Tranehaven (Samarbejdsaftale)	-66.000	-58.141,08	88%
3410 Kommunikation: annoncering mm.	-5.000	-6.765,01	135%
6020 UDVIKLINGSPULJEN, ikke øremærket	-100.000	0,00	0%
6021 UD.V.P.: Gymnasie, uv-tilbud	0	-9.901,00	
6022 UD.V.P.: Demenscafé	0	-2.243,60	
6023 UD.V.P.: Aftenkonfirmandhold	0	-683,00	
6026 UD.V.P.: Kunst i Kirkerne	0	-50.000,00	
6027 UD.V.P.: Befrielsesgudstjeneste	0	-6.056,25	
6028 UD.V.P.: Drop in dåb 2020	0	-42.893,75	
6030 Præsternes Studietur	-33.000	0,00	0%
6031 UD.V.P.: Digital Kirke (40.000)	0	-37.500,00	
6032 UD.V.P.: MR-valg, pressestrategi (16.000)	0	-12.500,00	
6040 Præster, uddannelsespulje	-20.000	-1.979,00	10%
6045 Hosp.præster (div. bøger, udd.)	-15.000	-12.759,10	85%
6060 Kortordrift, tif., køkkenopfyld mv.	-25.700	-12.629,54	49%
6100 Provstiudvalget HONORAR/DIÆT	-69.000	-62.880,04	91%
6110 Provstikonventer inkl. sommermøde	-18.000	-2.752,50	15%
6120 Lulemøde (mad, honorar mm.)	-20.000	-8.458,09	42%
6160 PU/provst, mødeudgifter mm.	-29.000	-26.289,44	91%
6200 Personale/sekretær LØN	-402.490	-352.335,93	88%
6210 Personale div. Udgifter	-6.300	-4.777,88	76%
6300 Bygning (primært syn) LØN	-20.000	-10.631,20	53%
6710 Kursusudgifter, personale/PU	-30.000	-24.428,17	81%
6800 Menighedsrådsvalg	0	-53.871,82	
6900 Stiftbidrag	-202.510	-188.856,32	93%
7200 Øvrige renteudgifter	0	-3.048,57	
<b>Hovedtotal</b>	<b>0</b>	<b>67.610,12</b>	
1000 Pulje til lønmodtagernes Feriemidler		2.134.000,00	

## Forklaring

Egenkapital:	Primo	Resultat	Ultimo
Provstisekretariatet	242.485,37	96.387,72	338.873,09
Udviklingspuljen	607.503,66	-61.777,60	545.726,06
Præst. Studietur	33.000,00	33.000,00	66.000,00
Lønmodt. Feriemidler	0,00	2.134.000,00	2.134.000,00

Disse poster vedr. to samarbejdsaftaler, og beløbene disponeres på hhv. Udviklingspuljen og hensættelse til præsternes studietur.

### Bemærkninger:

Der ses besparelse på stort set alle poster pga. Covid19 og reducere af aktiviteter. Dog skyldes mindreforbrug på lønudgifter (formål 6200) fejl i opregulering af lønbudgettet.

Kursusudgifter på formål 6710 drejer sig bla. om afløst årsmøde for provstisekretærer. Beløbet kunne ikke refunderes, men vi forventer reducerede udgifter til årsmødet i 2021.

Provstiet har finansieret sognenes fælles annoncering i f.m. valg til menighedsråd. Dette var ikke lagt i

Differencen på stiftbidragets budget og afregning skyldes fejl i stiftets udmelding. Rettelsen kom ikke med i budgettet.

## Puljer i PUK 2020

5%-midler 2020:	
Primo 2020	1.125.688,85
Tilført 2020	100.000,00
Maglegård, altersølv, 2 rate	-116.750,00
Neg. Renter	-533,56
<b>Ultimo 2020</b>	<b>1.108.405,29</b>

### Udviklingspuljen 2020:

Primo 2020	607.503,66
Tilførsel 2020	100.000,00
Gymnasietilbud	-9.901,00
Demenscafé	-2.243,60
Aftenkonfirmand	-683,00
KIK	-50.000,00
Befrielsesgustj.	-6.056,25
Drop in Dåb	-42.893,75
Digital Kirke	-37.500,00
Pressestrategi	-12.500,00
<b>Ultimo 2020</b>	<b>545.726,06</b>

### Pulje: lønmodtagernes Feriemidler:

Tilført 2020	2.134.000,00
En del af beløbet vedrører provstiudvalgs-kassen og fordeler sig på:	
Det Danske Pigeor	124.242,71
Provstisekretariat	42.285,11
Skoletjenesten	52.248,96
Regnskabskontor	31.153,93
Resterende beløb, kr. 1.884.069,29 er estimeret og udgør de ni sognes samlede beløb til lønmodtagernes Feriemidler. Puljen fordeles til sognene i 2021.	



## Regnskab 2020 for Det Danske PigeKor

Formål	Arbejdsbudget 2020	Regnskab 2020	Budget 2021
2410 Udgifter vedr. kontor/inventaransk.	0	-8.790,00	0
3410 Kommunikation: hjemmeside mm	-30.000	-5.520,13	-10.000
3500 FAST LØN Kirkekor	-1.188.226	-1.113.161,00	-1.002.971 *
3505 BIDRAG FRA SOGNE	870.000	869.999,92	870.000
3510 FAST INDTÆGT: kontingenter	230.000	200.800,00	210.000
3520 Operaen, UDGIFTER	-27.000	-25.800,00	0
3521 Operaen, INDTÆGTER	112.000	112.800,00	0
3530 Koncerter: UDGIFTER	28.500	-13.244,00	-175.000
3531 Koncerter: INDTÆGTER	0	5.000,00	175.000
3540 Korprøver (fortæring, noder mm.)	-33.700	-19.395,98	-35.000
3550 Kordragter og T-shirts	-31.000	-7.071,00	-30.000
3580 Koloni + korweekends	-51.000	-3.300,00	-21.000
3590 Korrejse	0	-284,00	0
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	-21.100	-11.401,25	-21.100
6160 Bestyrelse, mødeudgifter mm.	-5.000	-6.998,30	-5.000
6210 Personale div. Udgifter	-10.300	-4.364,04	-5.000
6410 GPR, regnskabsprogrammer mv.	-24.500	-25.665,15	-24.500
6710 Kursusudgifter, personale/bestyrelse	-10.000	0,00	-10.000
<b>Hovedtotal</b>	<b>-191.326</b>	<b>-56.394,93</b>	<b>-84.571</b>

**\* Lønbudget 2021 indeholder**

Korleder 31,5 timer/uge  
 Dirigent 13 timer/uge  
 Dirigent 7 timer/uge  
 Korproducent 15 timer/ uge  
 Efterfølgende er dirigenten på 7 timer/uge blevet erstattet med 2 løst ansatte studerende.

**Egenkapital**

Primo 2020	281.858,99
Reslutat 2020	-56.394,93
Ultimo 2020	225.464,06
Budget 2021	-84.571,00
Forv. egenkap. ultimo 2021	140.893,06

## Regnskab for Gentofte provstis regnskabskontor 2020, delregnskab i provstiudvalgskassen

formål	Budget 2020	Regnskab 2020	Budget 2021	Budgetforslag 2022
1000 Ligningsbeløb til drift	492.000	492.000,00	492.000	574.000
2400 Kontorrenghøring LØN	-7.500	-6.420,44	-7.494	-7.500
2410 Udgifter vedr. kontor/inventaransk.	-14.900	-3.800,13	-15.000	-15.000
3410 Kommunikation: hjemmeside mm	0	-58,75	-100	-100
6060 Kortordrift, tif., køkkenopfyld mv.	-9.000	-2.904,78	-6.000	-6.000
6160 Bestyrelse, mødeudgifter mm.	-1.000	-247,16	-500	-500
6210 Personale div. Udgifter	-5.800	-4.323,22	-7.000	-7.000
6400 GPR LØN	-468.000	-458.080,83	-484.306	-484.000
6410 GPR, regnskabsprogrammer mv.	-20.500	-16.186,49	-20.500	-26.000
6710 Kursusudgifter, personale/bestyrelse	-10.000	-1.490,00	-10.000	-10.000
7200 Øvrige renteudgifter	0	-1.524,28	0	-1.500
<b>Hovedtotal</b>	<b>-44.700</b>	<b>-3.036,08</b>	<b>-58.900</b>	<b>16.400</b>

Egenkapital primo 2020	188.911,23
Årets resultat	-3.036,08
Egenkapital ultimo 2020	185.875,15
Budget 2021	-58.900,00
Forventet egenkap. Ultimo 2022	126.975,15

### Bemærkninger til regnskab 2020:

- Lønbuffer til årsafslutning kom ikke i anvendelse.
- Under formål 6410 ligger bidrag fra Det Danske Pigekor, kr. 24.500 og udgifter til regskabsystem mm. Kr. 40.686,49

### Budgetforslag 2022:

- Årligt medlemsbidrag fra sogne og provsti, kr. 82.000
- Gentofte kirkekasse indgår i budgettet
- budgettet er et udkast og vil blive tilrettet i den endelige budgetaflevering, august 2021. Især vil der ske ændringer i lønbudgettet, dels pga. overenskomstmæssige lønstigninger og dels skal der tages højde for at GPR er vokset med en kirkekasse.

# Delregnskab for Skoletjenesten 2020 samt foreløbigt budget for 2022



Formål	Budget 2020	Regnskab	Budget 2022
1000 Ligningsbeløb til drift	710.000	710.000,00	710.000
2410 Udgifter vedr. kontor/inventaransk.	-15.000	-13.200,00	-15.000
3200 SKOLETJENESTEN LØN	-526.000	-511.892,40	-526.000
3210 Regionale/landsdækkende projekter	-5.000	-2.000,00	0
3230 Lærerkurser	-5.000	0,00	0
3235 UV-projekt: Påskefortællinger	-6.000	0,00	0
3240 Diverse småprojekter	-48.000	-5.884,10	-100.000
3242 UV-projekt: Den danske salme 2020	-3.000	0,00	0
3243 UV-projekt: Romantik /Guldalder	-6.000	0,00	0
3245 UV-projekt: Pinse - kirkens fødselsdag	0	-625,00	0
3246 UV-projekt: Kampen ml. God og Ond	0	-9.474,20	0
3247 UV-projekt: Ind og ud af Biblen	0	-3.067,75	0
3249 UV-projekt: Går det ad H. til?	0	-52,50	0
3250 UV-projekt: Stjernesprog (2020)	0	-6.334,75	0
3252 UV-projekt: ALSANG 2020	-20.000	0,00	0
3253 UV-projekt: Fortællekaravanen	-15.000	0,00	0
3254 UV-projekt: Sorg og livsmød	0	-5.000,00	0
3259 UV-projekt: Misundelse	0	-22.974,06	0
3260 UV-projekt: Engle	0	-2.518,60	0
3261 UV-projekt: Naturen kalder	0	-4.125,65	0
3410 Kommunikation: hjemmeside mm	-30.000	-43.138,43	-40.000
6060 Kortordrift, tlf., køkkenopfyld mv.	-11.000	-6.164,45	-11.000
6110 Provstikonventer inkl. sommermøde	0	-1.000,00	0
6160 Bestyrelse/PU/provst, mødeudgifter mm.	-3.000	-1.884,30	-3.000
6210 Personale div. udgifter, pers.møder mm.	-7.800	-7.441,23	-7.800
6710 Kursusudgifter, personale/bestyrelse	-16.000	-11.743,00	-16.000
7200 Øvrige renteudgifter	0	-1.524,29	0
<b>Hovedtotal</b>	<b>-6.800</b>	<b>49.955,29</b>	<b>-8.800</b>

Budget 2022 er blot foreløbigt og vil i efteråret 2021 blive ændret, da de relevante undervisningsprojekter inkl. deres økonomi vil være planlagt. Derud over vil der også ske ændring i lønbudgettet jvf. den til den tid kendte overenskomsttale for 2022.

**Primo 2020 Resultat Ultimo 2020**  
**Skoletjenesten egenkatal 212.572,52 49.955,29 262.527,81**

Fejlkontoeret på formål 6110. Vedrører honorar til Julie Dufour til et undervisningsprojekt, Naturen Kalder (3261).

## 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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.427.000,00</b>	<b>2.293.000,00</b>	<b>2.396.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.234.865,60</b>	<b>-2.433.600,00</b>	<b>-2.274.891,94</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-63.219,16</b>	<b>-66.400,00</b>	<b>-95.570,35</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.493,08	-22.500,00	-19.465,07
Udgifter, øvrig drift	-43.726,08	-43.900,00	-76.105,28
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-681.228,47</b>	<b>-753.200,00</b>	<b>-787.012,86</b>
Indtægter	388.500,00	400.000,00	407.324,78
Udgifter, løn	-1.697.193,10	-1.678.000,00	-1.759.580,15
Udgifter, øvrig drift	627.464,63	524.800,00	565.242,51
<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>-1.484.320,83</b>	<b>-1.614.000,00</b>	<b>-1.388.531,73</b>
Indtægter	24.500,00	24.500,00	25.216,66
Udgifter, løn	-882.817,72	-951.844,00	-936.764,32
Udgifter, øvrig drift	-626.003,11	-686.656,00	-476.984,07
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.097,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.777,00</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>2.192.134,40</b>	<b>-140.600,00</b>	<b>121.108,06</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>2.192.134,40</b>	<b>-140.600,00</b>	<b>121.108,06</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	-242.485,37	-2.230.387,72	-2.472.873,09
741150 Skoletjenestens frie midler	-212.572,52	-49.955,29	-262.527,81
741151 GPR - frie midler	-188.911,23	3.036,08	-185.875,15
741152 Pigeåret - frie midler	-281.858,99	56.394,93	-225.464,06
741153 Henlagt til prætestudietur	-33.000,00	-33.000,00	-66.000,00
741154 Udviklingspulje ovf. midler til næste år	-607.503,66	61.777,60	-545.726,06
742010 Årsafslutningskonto	-2.192.134,40	2.192.134,40	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
46.600,34	3.579,18
46.600,34	3.579,18
0,00	0,00
2.628.386,75	7.710.174,52
1.502.451,40	6.601.376,73
246,50	392,50
1.125.688,85	1.108.405,29
<b>2.674.987,09</b>	<b>7.713.753,70</b>

-1.566.331,77	-3.758.466,17
-242.485,37	-2.472.873,09
-1.323.846,40	-1.285.593,08
-1.125.688,85	-1.108.405,29
-1.125.688,85	-1.108.405,29
0,00	0,00
17.033,53	-2.846.882,24
-13.116,74	-61.090,77
30.150,27	-2.785.791,47
<b>-2.674.987,09</b>	<b>-7.713.753,70</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.427.000,00	2.293.000,00	2.396.000,00	4.427.000,00	0,00	0,00
<b>4.427.000,00</b>	<b>2.293.000,00</b>	<b>2.396.000,00</b>	<b>4.427.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63.219,16	-66.400,00	-95.570,35	0,00	-19.493,08	-43.726,08
<b>-63.219,16</b>	<b>-66.400,00</b>	<b>-95.570,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.493,08</b>	<b>-43.726,08</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-573.949,01	-634.000,00	-598.107,79	0,00	-514.291,02	-59.657,99
-58.141,08	-66.000,00	-58.141,08	0,00	-58.141,08	0,00
-55.482,32	-65.000,00	-62.537,32	0,00	-2.600,00	-52.882,32
6.343,94	11.800,00	-68.226,67	388.500,00	-1.122.161,00	740.004,94
<b>-681.228,47</b>	<b>-753.200,00</b>	<b>-787.012,86</b>	<b>388.500,00</b>	<b>-1.697.193,10</b>	<b>627.464,63</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 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

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-209.615,72	-240.100,00	-76.808,39	0,00	-6.650,00	-202.965,72
-110.509,83	-147.000,00	-122.176,50	0,00	-65.750,96	-44.758,87
-373.242,30	-433.044,00	-412.099,69	0,00	-352.335,93	-20.906,37
-10.631,20	-25.000,00	-21.262,40	0,00	0,00	-10.631,20
-499.932,47	-513.000,00	-498.815,08	24.500,00	-458.080,83	-66.351,64
-37.661,17	-67.000,00	-54.859,95	0,00	0,00	-37.661,17
-53.871,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.871,82
-188.856,32	-188.856,00	-202.509,72	0,00	0,00	-188.856,32
<b>-1.484.320,83</b>	<b>-1.614.000,00</b>	<b>-1.388.531,73</b>	<b>24.500,00</b>	<b>-882.817,72</b>	<b>-626.003,11</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.097,14	0,00	-3.777,00	0,00	0,00	-6.097,14
<b>-6.097,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.777,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.097,14</b>



**Formål****8 Anlægsramme**

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---