

ÅRSREGNSKAB 2013

for Valby-Vanløse Provstiudvalg

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4410

CVR-nr. 21290491

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring

Revisors erklæring

Provstiudvalgets forklaringer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal

Resultatdisponering

Finansiell status

Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt

Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme

Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Valby-Vanløse 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 erklæring

Til provstiudvalget for Valby-Vanløse Provsti

Vi har revideret årsregnskabet for Valby-Vanløse Provsti for perioden 1. januar – 31. december 2013, der omfatter forklaringer til regnskabet, årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det provstiudvalgets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for provstiudvalgets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af provstiudvalgets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af provstiudvalgskassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af provstiudvalgskassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Udtalelse om provstiudvalgets erklæring

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst provstiudvalgets erklæring samt forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 22. december 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

ÅRSREGNSKAB 2013

for Valby-Vanløse Provstiudvalg

i Valby-Vanløse Provsti

i Københavns Kommune

Myndighedskode 4410

CVR-nr. 21290491

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalgets forklaringer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal

Resultatdisponering

Finansiell status

Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt

Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme

Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Valby-Vanløse 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Der er en mindre overskridelse af budgettet, idet der er anvendt flere midler til IT-udstyr end forudset.

Provstikontoret har været udsat for indbrud og både provstens og sekretærens udstyr blev stjålet. Der ventes en mindre refusion fra Folkekirkenes forsikring.

Desuden har provstiudvalget investeret i en hjemmeside (kr. 34.000).

Udgiften på kr. 160.000 til fælles betaling for Skoletjenesten (et samarbejde mellem provstiets menighedsråd) er ikke tidligere budgetteret, men bliver det fra budget 2014.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

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

	Regnskab 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	1.338.336,00		1.206.124,00
Øvrig drift i alt	-1.345.918,03		-1.206.511,98
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		-113,25
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		-113,25
4 Kirkegård	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
5 Præstebolig mv.	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.345.918,03		-1.206.398,73
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	-472.873,57		-491.014,91
Udgifter, øvrig drift	-873.044,46		-715.383,82
7 Finansielle poster	0,00		0,00
A Resultat af drift	-7.582,03		-387,98

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
C Resultatopgørelse	-7.582,03		-387,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-405.929,04	0,00	-405.929,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	7.582,03	-7.582,03	7.582,03

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.119.817,49	2.246.394,46
406.953,84	392.312,56
0,00	0,00
0,00	0,00
-312,00	6.747,25
713.175,65	1.847.334,65
1.119.817,49	2.246.394,46

-405.929,04	-398.347,01
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-405.929,04	-405.929,04
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	7.582,03
-713.175,65	-1.847.334,65
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-713.175,65	-1.847.334,65
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-712,80	-712,80
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-712,80	-712,80
-1.119.817,49	-2.246.394,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.338.336,00		1.206.124,00	1.338.336,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.338.336,00		1.206.124,00	1.338.336,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål	
21 Kirkebygning	
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	
23 Sognegård	
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål	
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	
32 Kirkelig undervisning	
33 Diakonal virksomhed	
34 Kommunikation	
35 Kirkekor	
36 Kirkekoncerter	
37 Foretags- og mødevirksomhed	
39 Kontingent til DSUK	

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		-113,25	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		-113,25	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

40 Kirkegården	
41 Kapel/begravelse, urneindsættelser	
42 Krematorium	
43 Arbejde uden for egen kirkegård	

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

l alt

60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering
66 Efteruddannelse
67 Forsikringspræmie
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Stiftbidrag (PU)

l alt

70 Renter af stiftslån

71 Renter af realkredit og andre lån

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

75 Kursgevinst/-tab

76 Momsregulering

l alt

8 Anlægsramme

l alt

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1 - PUK	101810	-1.338.336,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-1.338.336,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-1.338.336,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	0,00
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Husleje	161010	90.000,00
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	90.000,00
Løn		
Ordinær løn		
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	6.318,49
Løn	181810	422.556,76
Diæter (A-indkomst)	186810	-19.057,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	409.818,25
Pension		
Pension	188310	61.154,52
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	1.900,80
Pension i alt	188300..188399	63.055,32
Lønrefusioner		
Lønrefusioner i alt	188700..189899	0,00
Lønomsætninger i alt	180000..189999	472.873,57
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befording		
Befordring efter regning	221010	4.798,00
Rejser og befording	221000..221999	4.798,00
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	4.154,00
Repræsentation ekstern	222020	825,00
Repræsentation i alt	222000..222099	4.979,00
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	0,00
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	215,00
Anskaffelser i alt	223100..223199	215,00
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Medielicens	223240	952,00
AER og AES	223810	722,06
Provsti-samarbejde Budgetudvalget	224010	37.500,00

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Provsti-samarbejde Skoletjenesten	224011	160.000,00
Stiftsbidrag	224030	346.581,00
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	545.755,06
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	31.636,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	38.889,00
IT i alt	226500..226599	70.525,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	3.240,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	10.731,82
Annoncering	227045	2.649,25
Konsulentysdelser	227055	15.556,25
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	90.786,00
Gebyrer	227075	90,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	123.053,32
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	9.115,30
Abonnementer/bøger/aviser	228030	14.113,10
Indkøb til fortæring	228035	9.860,08
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	33.088,48
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	630,60
Reguleringer i alt	229100..229510	630,60
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	783.044,46
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	0,00
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	7.582,03
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Tilgodehavender i alt	610000..619999	0,00
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	392.312,56
Bank xxxx-xxxxxxxx - 5% beløb	638111	1.847.334,65

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Kontantkasse	639110	7.059,25
Kontantkasse	639111	-312,00
Likvider i alt	630000..639999	2.246.394,46
Aktiver i alt	520000..649999	2.246.394,46
Passiver		
Egenkapital		
Menighedsrådets frie midler	741110	-405.929,04
Årsafslutningskonto	742010	7.582,03
Egenkapital i alt	720000..744999	-398.347,01
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5% beløb - Kommune 1	748030	-1.847.334,65
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	-1.847.334,65
Hensættelser		
Hensættelser i alt	760000..779999	0,00
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-712,80
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	968.625,67
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-968.625,67
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-712,80
Passiver i alt	720000..989999	-2.246.394,46
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

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

	Regnskab 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	0,00		1.206.124,00
Øvrig drift i alt	0,00		-1.206.511,98
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		-113,25
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		-113,25
4 Kirkegård	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
5 Præstebolig mv.	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00		-1.206.398,73
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		-491.014,91
Udgifter, øvrig drift	0,00		-715.383,82
7 Finansielle poster	0,00		0,00
A Resultat af drift	0,00		-387,98

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
C Resultatopgørelse	0,00		-387,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	0,00	0,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	0,00	0,00	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		1.206.124,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		1.206.124,00	0,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foredrags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		-113,25	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		-113,25	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

6 Administration og fællesudgifter

I alt

7 Financiële poster

I alt

Side 9

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	0,00
81 Sognegård	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00
83 Kirkegård	0,00
84 Krematorium	0,00
85 Præsteboliger	0,00
86 Funktionærboliger	0,00
87 Skov og landbrug	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	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 Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

Beløb
