

ÅRSREGNSKAB 2015

for Gentofte Provstiudvalg

i Gentofte Provsti

i Gentofte Kommune

Myndighedskode 4414

CVR-nr. 25059638

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 erklæringer

Til provstiudvalget for Gentofte Provsti

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Provsti for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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 provstiudvalget 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. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. 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 provstiudvalgets valg af regnskabspraksis er passende, om provstiudvalgets 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 2015 samt af resultatet af provstiudvalgskassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

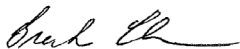
Udtalelse om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst provstiudvalgets 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 provstiudvalgets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 13. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen
Statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

Til provstiudvalget for Gentofte Provsti

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Provsti for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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 provstiudvalget 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. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. 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 provstiudvalgets valg af regnskabspraksis er passende, om provstiudvalgets 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 2015 samt af resultatet af provstiudvalgskassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

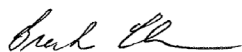
Udtalelse om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst provstiudvalgets 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 provstiudvalgets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 13. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Driftregnskabet indeholder Provstiudvalgets, regnskabskontorets (GPR) og Skoletjenestens kasser. Derudover ligger der i provstiets kasse en Udviklingspulje, hvor restbeløb fra året overføres til næste års pulje.

I 2015 budgetterede Gentofte Provstiudvalg med et driftunderskud for at kunne øge 5%-midlerne og samtidig mindske provstiets "frie midler". Planen var at de frie midler ultimo 2015 skulle være nede på kr. 265.788,- Dette mål blev ikke nået pga. yderligere tilgang til de frie midler ultimo 2014 samt ultimo 2015. I alt er der i året anvendt kr. 322.371,63 mindre end budgetteret, samlet for de tre kasser.

Forklaring vedr. disponering:

I 2015 er foretaget en konsolidering af Skoletjenestens regnskab i Provstiudvalgets regnskab. Derudover er regnskabskontoret en del af regnskabet. For at holde rede på de 3 kassers "frie midler" er de i disponeringen fordelt således at:

- "Præstegårdens frie midler" reelt er Skoletjenestens frie midler, kr. 55.331,03. Ved selve konsolideringen er foretaget bogføring direkte i egenkapitalen, jvf. revisors praksis i andre lignende sager (fx. Høje Taastrup provsti 2014).
- "Kirkegårdens frie midler" reelt er GPRs frie midler, kr. 57.390,14. Da GPR startede i oktober 2014, og der var en del overlap mht. hvor opstartsudgifter, løn og forundersøgelse henhører (provstiudvalg eller GPR), er et evt. mindre overskud/underskud fra 2014 vedr. GPR ikke inkluderet i GPRs "frie midler".
- Provstiudvalgets "frie midler", kr. 498.837,13. Heraf er kr. 124.700,- rest af Udviklingspulje 2015. Beløbet anvendes i 2016 til udviklingsformål i provstiet. Dermed er provstiudvalgskassens frie midler eksklusiv Udviklingspuljen kr. 374.137,13.

Forklaring til regnskab:

Alle, og alene, skoletjenestens udgifter, indtægter og løn er lagt på formål 32. Ifbm. konsolideringen er der lavet en feriepengehensættelse på konto 978810 på kr. 53.695, svarende til 12,5% af de faste lønninger i Skoletjenesten i 2015. Budget-formålsudskrift og udskrift af balancesaldi fra Skoletjenestens regnskab er vedlagt som biregnskab.

Alle, og alene, GPRs udgifter, indtægter og løn er bogført på formål 64. GPRs driftresultat i 2015 er på kr. 62.059,67. Derimod var der et underskud på det afsluttede anlæg vedr. kontorindretning, kr. -4.669,63. Således er GPRs "frie midler" kr. 57.390,14 ultimo 2015. Der vedlægges et simpelt biregnskab vedr. GPR og anlægsregnskabet.

Løn:

Fordelingen af løn på hhv. provstikontor (formål 62) og regnskabskontor (formål 64) har vist sig at være anderledes end forventet ved budgetlægning, således at der er anvendt færre midler på formål 62 og flere på 64.

Indtægter:

GPR har modtaget kr. 86.626,67, hvoraf de 62.666,67 er medlemsbidrag fra Jægersborg sogn, der indtrådte i GPR i maj 2015. De resterende penge er en sen afregning vedrørende GPR i 2014, som ikke kom med i sidste års regnskab.

Udviklingspulje:

Provstiudvalget har ved. budgetlægning og i årets løb bevilget:

Børnetjenesten (Maglegårds sogn): kr. 65.000,- (via kirkelig ligning).

Orgelbog (Jægersborg sogn): kr. 15.000,- (via kirkelig ligning).

Korworkshop (Gentofte sogn): kr. 32.000,- (via kirkelig ligning).

Salmestafet (provstiet): kr. 14.000,-

promovering af sorggrupper (provstiet): kr. 7.500,-

Ikke forbrugte midler fra de to sidstenævnte projekter samt restbeløb fra puljen overføres til Udviklingspuljen 2016. Den samlede pulje udgjorde i 2015 kr. 250.000,-

5%-bevillinger:

Provstiudvalget har i årets løb bevilget 5%-midler til:

Hellerup sogn: skimmel-bekæmpelse i embedsbolig (udført 2014), kr. 250.000,-

Gentofte sogn: tagreparation på kirken, kr. 87.663,46

Jægersborg sogn: vikarudgifter ifbm. langtidssygemelding, kr. 83.787,40

Dyssegårds sogn: kloakrenovering, kr. 90.000,-

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	870.000,00	870.000,00	1.900.000,00
Øvrig drift i alt	-1.686.428,37	-2.008.800,00	-1.276.841,63
2 Kirkebygning og sognegård	-30.321,73	-26.200,00	-42.811,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.902,24	-14.200,00	-11.628,77
Udgifter, øvrig drift	-17.419,49	-12.000,00	-31.182,65
3 Kirkelige aktiviteter	-670.737,47	-698.000,00	-595.987,50
Indtægter	13.133,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	-539.010,88	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-144.860,39	-698.000,00	-595.987,50
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	-985.369,17	-1.285.118,00	-638.042,71
Indtægter	87.626,67	0,00	0,00
Udgifter, løn	-629.818,24	-650.200,00	-413.730,69
Udgifter, øvrig drift	-443.177,60	-634.918,00	-224.312,02
7 Finansielle poster	0,00	518,00	0,00
A Resultat af drift	-816.428,37	-1.138.800,00	623.158,37

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	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-21.217,99	0,00	-483.451,54
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	-21.217,99	0,00	16.548,46
C Resultatopgørelse	-837.646,36	-1.138.800,00	639.706,83

* 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	-1.404.587,70	905.750,57	-498.837,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-16.548,46	16.548,46	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	-55.331,03	-55.331,03
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	-57.390,14	-57.390,14
742010 Årsafslutning	837.646,36	-837.646,36	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 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.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
178,00	31.533,10
0,00	0,00
178,00	31.533,10
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.111.833,95	2.273.719,24
1.758.777,21	541.044,61
0,00	0,00
0,00	110.708,75
947,50	1.310,50
1.352.109,24	1.620.655,38
3.112.011,95	2.305.252,34

-1.421.136,16	-611.558,30
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.404.587,70	-498.837,13
0,00	-55.331,03
0,00	-57.390,14
-16.548,46	0,00
0,00	0,00
-1.352.110,74	-1.620.655,38
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.352.110,74	-1.620.655,38
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-338.765,05	-73.038,66
0,00	-19.343,66
0,00	0,00
-337.740,84	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.024,21	-53.695,00
-3.112.011,95	-2.305.252,34

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
870.000,00	870.000,00	1.900.000,00	870.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870.000,00	870.000,00	1.900.000,00	870.000,00	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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	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
-30.321,73	-26.200,00	-42.811,42	0,00	-12.902,24	-17.419,49
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-30.321,73	-26.200,00	-42.811,42	0,00	-12.902,24	-17.419,49

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	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
-670.737,47	-698.000,00	-575.000,00	13.133,80	-539.010,88	-144.860,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-20.987,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-670.737,47	-698.000,00	-595.987,50	13.133,80	-539.010,88	-144.860,39

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	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

Formål

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-171.892,35	-329.000,00	-24.987,48	1.000,00	-7.759,00	-165.133,35
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-90.742,18	-100.500,00	-79.052,15	0,00	-42.406,09	-48.336,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-260.677,61	-348.000,00	-258.632,74	0,00	-260.491,13	-186,48
63 Bygning	-14.406,00	-25.000,00	-24.625,00	0,00	0,00	-14.406,00
64 Økonomi	-289.980,33	-334.500,00	-122.195,23	86.626,67	-315.449,52	-61.157,48
65 Personregistrering	-3.712,50	0,00	0,00	0,00	-3.712,50	0,00
66 Efteruddannelse	-17.840,52	-12.000,00	-14.588,75	0,00	0,00	-17.840,52
67 Forsikringspræmie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	-136.117,68	-136.118,00	-113.961,36	0,00	0,00	-136.117,68
I alt	-985.369,17	-1.285.118,00	-638.042,71	87.626,67	-629.818,24	-443.177,60

7 Financiële poster

70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	518,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	518,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-21.217,99	0,00	-483.451,54	0,00	0,00	-21.217,99
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-21.217,99	0,00	16.548,46	0,00	0,00	-21.217,99

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

Beløb

Anlægsregnskab: etablering af regnskabskontor i Gentofte Provsti, 2014-2015

bevilling til anlæg i 2014:	500.000,00
Anlægsudgifter 2014, formål 8210	-483.451,54
Anlægsudgifter 2015, formål 8210	-21.217,99
Resultat	-4.669,53

Bevillingen blev givet til renovering af kontorlokale, beliggende på
Dyssebakken 8, samt indkøb af møbler og andet kontorinventar.
Anlægget er afsluttet i 2015 med et mindre underskud.

GPR Regnskab 2015

Biregnskab - en del af Gentofte provstiudvalgskasse, formål 64

	Budget 2015, revideret	Regnskab 2015
Udgifter/indtægter		
Lønudgifter, samlet	320.000,00	315.449,52
Repræsentation intern		807,00
Vand		1.265,00
Varme	5.000,00	3.216,89
El	7.000,00	1.458,93
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	21.000,00	40.247,98
Telefon/internet - datakommunikation	18.000,00	2.586,04
Konsulentydelse		6.187,50
Efteruddannelse, kurser		3.570,00
Kontorudgifter	20.000,00	1.374,94
Indkøb til fortæring		321,45
Diverse forbrugsvarer m.v.		121,75
Medlemsbetaling via ligning, Vangede, Dyssegård, Maglegård, PUK/sk.tj.	-376.000,00	-376.000,00
Jægersborg, indtrædelse pr. 1.5.2015	-62.666,67	-62.666,67
total, drift (overskud!)	-47.666,67	-62.059,67
Anlæg, kontorlokale		
Udgifter 2014		483.451,54
Udgifter 2015, anlæg afsluttet		21.217,99
Anlægsbevilling 2014		-500.000,00
total, anlæg (underskud!)		4.669,53

Revideret driftoverskud for 2015 (driftoverskud fratrasket anlægsunderskud)

57.390,14

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 18-02-2016
Side 1

Skoletjenesten Gentofte

Regnskabsperiode 01-01-2015 — 31-12-2015

Saldo pr. 31-12-2015 Posteringstyper: primo, regnskab, ultimo
Afgrænsning formål: -

	Debet	Kredit	Saldo
Tilgodehavender			
613050 Andre tilgodehavender/udlæg	370,30	195,55	174,75
613070 Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	839,76	839,76	,00
<i>Tilgodehavender i alt (610000..619999)</i>	1.210,06	1.035,31	174,75
Likvider			
638105 Bank - drift, Nordea	820.665,93	709.957,18	110.708,75
<i>Likvider i alt (630000..639999)</i>	820.665,93	709.957,18	110.708,75
<i>Aktiver i alt (520000..649999)</i>	821.875,99	710.992,49	110.883,50
Passiver			
Egenkapital			
741110 Menighedsrådets frie midler	9.824,49	65.155,52	-55.331,03
742010 Årsafslutningskonto	37.087,02	37.087,02	,00
<i>Egenkapital i alt (720000..744999)</i>	46.911,51	102.242,54	-55.331,03
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	,00	1.857,47	-1.857,47
969010 Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	41.760,43	41.760,43	,00
973040 Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	295.126,40	295.126,40	,00
978210 A-skat	103.111,00	103.111,00	,00
978220 AM-bidrag	34.605,00	34.605,00	,00
978610 ATP-bidrag (til afregning)	4.950,00	4.950,00	,00
978810 Skyldige feriepenge	,00	53.695,00	-53.695,00
978910 Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	77.677,36	77.677,36	,00
978930 Gruppeliv - alle kasser	2.600,40	2.600,40	,00
987110 Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	827.943,33	395.295,86	432.647,47
987120 Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	395.295,86	827.943,33	-432.647,47
<i>Gældsforpligtelser i alt (950000..989999)</i>	1.783.069,78	1.838.622,25	-55.552,47
<i>Passiver i alt (720000..989999)</i>	1.829.981,29	1.940.864,79	-110.883,50
<i>Balanceposter i alt (580000..999999)</i>	2.651.857,28	2.651.857,28	,00

Skoletjenesten Gentofte

Regnskabsperiode 01-01-2015 — 31-12-2015

Budget 2015

Saldo pr. 31-12-2015

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-698.000,00	-698.000,00	,00	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-698.000,00	-698.000,00	,00	100,00
1000 Ligningsbeløb til drift	-698.000,00	-698.000,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-698.000,00	-698.000,00	,00	100,00
3 Kirkelige aktiviteter	670.737,47	698.000,00	27.262,53	96,09
32 Kirkelig undervisning	670.737,47	698.000,00	27.262,53	96,09
3200 LØN Kirkelig undervisning	521.010,88	505.200,79	-15.810,09	103,13
181610 Feriepenge	11.378,00	,00	-11.378,00	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	4.499,38	,00	-4.499,38	
181810 Løn	426.086,09	505.200,79	79.114,70	84,34
188310 Pension	76.227,41	,00	-76.227,41	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	2.820,00	,00	-2.820,00	
223810 AER og AES	,00	,00	,00	
3220 Kommunikation (brochure, hj.side mm.)	31.501,16	30.000,00	-1.501,16	105,00
186840 Honorarer (B-indkomst)	18.000,00	,00	-18.000,00	
222020 Repræsentation ekstern	105,00	,00	-105,00	
227050 Trykning	11.868,75	25.000,00	13.131,25	47,48
227080 Diverse tjenesteydelser	1.311,41	5.000,00	3.688,59	26,23
228065 Arbejdstøj og udstyr	216,00	,00	-216,00	
3232 Øvrig udg./indt. vedr. kontor/møder/UV	27.883,03	50.999,21	23.116,18	54,67
118085 Diverse indtægter	-13.133,80	,00	13.133,80	
221010 Befordring efter regning	15.076,94	2.500,00	-12.576,94	603,08
221025 Befordringsgodtgørelse	325,13	900,00	574,87	36,13
221050 Time- og dagpenge	2.114,20	,00	-2.114,20	
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	174,86	,00	-174,86	
222010 Repræsentation intern	,00	1.000,00	1.000,00	,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	,00	1.000,00	1.000,00	,00
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	560,55	4.600,00	4.039,45	12,19
223140 Anskaffelser - maskiner og værktøj	3.342,00	,00	-3.342,00	
223230 Copydan	500,00	600,00	100,00	83,33
223240 Medielicens	,00	1.000,00	1.000,00	,00
223610 Skattepligtige godtgørelser	3.472,00	3.000,00	-472,00	115,73
223810 AER og AES	2.402,60	,00	-2.402,60	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	375,00	400,00	25,00	93,75
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	1.651,34	5.000,00	3.348,66	33,03
227010 Porto og fragt m.v.	1.721,00	1.500,00	-221,00	114,73
227015 Telefon/internet - datakommunikation	207,04	600,00	392,96	34,51
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	2.060,00	18.000,00	15.940,00	11,44
227075 Gebyrer	891,25	899,21	7,96	99,11
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	1.000,00	1.000,00	,00
228010 Kontorudgifter	2.099,40	2.000,00	-99,40	104,97
228030 Abonnementer/bøger/aviser	1.222,09	4.000,00	2.777,91	30,55
228035 Indkøb til fortæring	2.667,90	3.000,00	332,10	88,93
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	109,50	,00	-109,50	
268010 Morarenteudgifter	44,03	,00	-44,03	

Budget, formål

Udskriftsdato 18-02-2016

Side 2

Skoletjenesten Gentofte

Regnskabsperiode 01-01-2015 — 31-12-2015

Budget 2015

Saldo pr. 31-12-2015

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3239 UV-projekt: Diverse småprojekter	367,25	20.000,00	19.632,75	1,84
221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	40,50	,00	-40,50	
228020 Undervisningsmaterialer	153,75	20.000,00	19.846,25	,77
228035 Indkøb til fortæring	173,00	,00	-173,00	
3242 UV-projekt: Sammensværgelsen	143,50	900,00	756,50	15,94
222020 Repræsentation ekstern	,00	400,00	400,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	143,50	500,00	356,50	28,70
3243 UV-projekt: Lydspor i biblen	1.120,00	5.000,00	3.880,00	22,40
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	5.000,00	5.000,00	,00
228020 Undervisningsmaterialer	1.120,00	,00	-1.120,00	
3245 UV-projekt: Dans (UngdomsByen)	,00	19.400,00	19.400,00	,00
227050 Trykning	,00	2.000,00	2.000,00	,00
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	17.400,00	17.400,00	,00
3250 Ungdomsbyen: Faste udgifter	10.000,00	5.000,00	-5.000,00	200,00
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	10.000,00	,00	-10.000,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	5.000,00	5.000,00	,00
3255 UV-projekt: Frihed	5.191,24	4.000,00	-1.191,24	129,78
186840 Honorarer (B-indkomst)	,00	3.500,00	3.500,00	,00
222020 Repræsentation ekstern	250,00	,00	-250,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	4.892,29	,00	-4.892,29	
228035 Indkøb til fortæring	48,95	500,00	451,05	9,79
3256 UV-projekt: Religionsdialog	13.756,75	2.500,00	-11.256,75	550,27
221010 Befordring efter regning	,00	500,00	500,00	,00
222020 Repræsentation ekstern	413,00	,00	-413,00	
227050 Trykning	12.843,75	,00	-12.843,75	
227080 Diverse tjenesteydelser	500,00	1.500,00	1.000,00	33,33
228035 Indkøb til fortæring	,00	500,00	500,00	,00
3260 Regoinale/landsdækkende projekter	2.268,75	6.500,00	4.231,25	34,90
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	2.000,00	5.000,00	3.000,00	40,00
227050 Trykning	268,75	,00	-268,75	
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	1.500,00	1.500,00	,00
3261 UV-projekt: Skabelse og Undergang (reg. projekt)	13.584,25	13.000,00	-584,25	104,49
227050 Trykning	2.821,25	,00	-2.821,25	
227080 Diverse tjenesteydelser	8.200,00	13.000,00	4.800,00	63,08
228020 Undervisningsmaterialer	2.563,00	,00	-2.563,00	
3270 UV-projekt: Teater Elantori (Fra vugge til grav)	42.748,00	30.500,00	-12.248,00	140,16
227050 Trykning	3.500,00	,00	-3.500,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	39.200,00	30.000,00	-9.200,00	130,67
228035 Indkøb til fortæring	48,00	500,00	452,00	9,60
3280 Lærerkurser	1.162,66	5.000,00	3.837,34	23,25
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	1.162,66	5.000,00	3.837,34	23,25

Budget, formål

Udskriftsdato 18-02-2016

Side 3

Skoletjenesten Gentofte

Regnskabsperiode 01-01-2015 – 31-12-2015

Budget 2015

Saldo pr. 31-12-2015

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
6 Administration og fællesudgifter	,00	,00	,00	
66 Efteruddannelse	,00	,00	,00	
6666 Kurser og efteruddannelse, alle udgifter	,00	,00	,00	
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	
221010 Befordring efter regning	,00	,00	,00	
Driftsformål i alt	-27.262,53	,00	27.262,53	
Anlægsformål i alt	,00	,00	,00	
Resultatopgørelse	-27.262,53	,00	27.262,53	