

ÅRSREGNSKAB 2015

for Risbjerg Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 7143

CVR-nr. 17871218

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets 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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Risbjerg Sogns Menighedsråd.

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 kirkekassens 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.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet 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 kirkekassens 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 provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til menighedsrådet for Risbjerg Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Risbjerg Sogns Menighedsråd 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).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

Herudover er det menighedsrådets 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 menighedsrådets 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 menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets 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 kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kirkekassens 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 menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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

Haslev, den 29. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

Risbjerg sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2015:

Generelt:

Kirkekassens årsregnskab omfatter Risbjerg sogns aktiviteter – samt aktiviteter for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Ved årsafslutning 2015 er regnskabstallene for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre konsolideret ind i Risbjerg kirkekasses årsregnskab på formål 4 og formål 83. Konsolideringen er sket i overensstemmelse med Kirkeministeriets regler og i overensstemmelse med Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Egenkapitalen pr. 31/12-2015 for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre fremgår af Risbjerg kirkekasses egenkapitalkonto 741140 Kirkegård, frie midler. Denne konto omfatter altså ikke kun kirkegårdenes frie midler – men hele egenkapitalen.

Specifikation af kirkegårdenes egenkapital fremgår af det selvstændige regnskab, der er vedlagt Risbjerg kirkekasses årsregnskab for 2015 – som et biregnskab.

Bemærkninger til årsregnskabet:

På formål 92 Kirkelig ligning til anlæg optræder en budgetafvigelse på kr. 56.976. Budgetafvigelsen skyldes, at der i henhold til provstiets udmelding er overført kr. 56.976 til FKiH fra Hvidovre sogn i forbindelse med den endelige opgørelse af Magistergård, garagebygning og momssag i Hvidovre sogn.

Herudover skal det oplyses, at Risbjerg menighedsråd har placeret ca. 2 millioner af opsparingen til sideskib i obligationer – se nærmere i nedenstående opsparingsskema – bilag C-1.

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre har i deres del af årsregnskabet gennemført en udvidelse af garageforholdene på Risbjerg kirkegård til en samlet pris af kr. 2.607.773. Til dette formål er hjemtaget et stiftsmiddellån på kr. 2.100.000 – se nærmere i nedenstående anlægsskema – bilag A-7.

Egenkapitalen for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre fremtræder negativ med kr. 584.899 pr. 31.december 2015. Dette skyldes den omtalte långhjemtagelse – mens værdien af bygningerne ikke fremgår af den finansielle status.

Anlægsaktiviteter:

Der henvises til det vedhæftede skema for styring af anlægsaktiviteter – bilag B-1.
I det særskilte regnskab for kirkegårdene findes et tilsvarende anlægsskema – bilag A-7.

Opsparinger:

Der henvises til det vedhæftede skema for Opgørelse af opsparinger – bilag C-1.
I det særskilte regnskab for kirkegårdene findes et tilsvarende skema – bilag A-8.

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	10.853.516,00	10.725.700,00	10.766.700,00
Øvrig drift i alt	-10.699.380,71	-10.725.700,00	-10.845.765,88
2 Kirkebygning og sognegård	-894.642,76	-921.900,00	-1.005.663,78
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-356.714,73	-379.900,00	-355.171,40
Udgifter, øvrig drift	-538.928,03	-542.000,00	-650.492,38
3 Kirkelige aktiviteter	-2.740.197,29	-2.757.700,00	-2.610.644,97
Indtægter	81.963,50	4.000,00	60.976,50
Udgifter, løn	-2.384.425,01	-2.433.800,00	-2.293.545,22
Udgifter, øvrig drift	-437.735,78	-327.900,00	-378.076,25
4 Kirkegård	-5.847.287,47	-5.867.700,00	-6.006.196,09
Indtægter	2.949.281,21	2.838.800,00	2.873.258,32
Udgifter, løn	-6.439.224,36	-6.421.000,00	-6.649.331,54
Udgifter, øvrig drift	-2.357.344,32	-2.285.500,00	-2.230.122,87
5 Præstebolig mv.	-55.417,14	-33.000,00	-44.241,51
Indtægter	281.361,24	279.000,00	281.425,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-336.778,38	-312.000,00	-325.667,19
6 Administration og fællesudgifter	-1.162.953,15	-1.163.800,00	-1.187.848,03
Indtægter	3.196,00	0,00	2.305,00
Udgifter, løn	-550.555,69	-563.800,00	-559.205,37
Udgifter, øvrig drift	-615.593,46	-600.000,00	-630.947,66
7 Finansielle poster	1.117,10	18.400,00	8.828,50
A Resultat af drift	154.135,29	0,00	-79.065,88

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	2.646,32	0,00	4.231,97
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.193.976,04	3.137.000,00	3.216.246,55
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.086.661,88	-842.000,00	-235.106,62
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.769.002,15	-780.000,00	-859.825,97
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-52.995,00	0,00	-500.813,43
B Resultat af anlæg	-1.712.036,67	1.515.000,00	1.624.732,50
C Resultatopgørelse	-1.557.901,38	1.515.000,00	1.545.666,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.528.566,94	-714.601,37	-2.243.168,31
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-138.973,36	-8.951,83	-147.925,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-797.862,00	297.657,00	-500.205,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.398.898,48	1.983.797,58	584.899,10
742010 Årsafslutning	1.557.901,38	-1.557.901,38	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-50.000,00	-50.000,00

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
1.416.079,48	-584.899,10
0,00	0,00
1.416.079,48	-584.899,10
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	1.960.793,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	1.960.793,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.626.148,02	1.089.430,82
1.081.255,22	784.417,52
1.528.566,94	282.375,31
11.325,86	17.637,99
5.000,00	5.000,00
0,00	0,00
4.042.227,50	2.465.324,72

-4.064.300,78	-2.556.399,40
-1.528.566,94	-2.243.168,31
0,00	0,00
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	-50.000,00
-138.973,36	-147.925,19
0,00	0,00
-1.398.898,48	584.899,10
-797.862,00	-500.205,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
22.073,28	91.074,68
0,00	0,00
0,00	0,00
-113.686,54	-24.867,88
0,00	0,00
0,00	0,00
135.759,82	115.942,56
-4.042.227,50	-2.465.324,72

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
10.725.700,00	10.725.700,00	10.766.700,00	10.725.700,00	0,00	0,00
127.816,00	0,00	0,00	127.816,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.853.516,00	10.725.700,00	10.766.700,00	10.853.516,00	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
-867.418,89	-884.900,00	-981.129,60	1.000,00	-356.714,73	-511.704,16
-27.223,87	-20.000,00	-24.534,18	0,00	0,00	-27.223,87
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-894.642,76	-921.900,00	-1.005.663,78	1.000,00	-356.714,73	-538.928,03

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
-13.000,00	-5.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-13.000,00
-957.890,09	-1.005.300,00	-993.957,43	9.167,00	-874.567,41	-92.489,68
-286.350,19	-228.600,00	-180.051,00	0,00	-210.334,53	-76.015,66
-504.465,93	-484.400,00	-445.509,47	38.948,50	-470.468,12	-72.946,31
-215.817,83	-221.900,00	-238.395,64	0,00	-85.109,29	-130.708,54
-400.229,06	-408.400,00	-364.745,76	0,00	-398.733,81	-1.495,25
-152.834,25	-151.700,00	-145.294,98	0,00	-147.145,31	-5.688,94
-207.809,94	-252.400,00	-241.690,69	33.848,00	-198.066,54	-43.591,40
-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.740.197,29	-2.757.700,00	-2.610.644,97	81.963,50	-2.384.425,01	-437.735,78

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
-5.847.287,47	-5.867.700,00	-6.006.196,09	2.949.281,21	-6.439.224,36	-2.357.344,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.847.287,47	-5.867.700,00	-6.006.196,09	2.949.281,21	-6.439.224,36	-2.357.344,32

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

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
-68.662,61	-15.000,00	-47.510,84	91.930,26	0,00	-160.592,87
-21.188,02	-17.000,00	-19.443,67	86.024,74	0,00	-107.212,76
34.433,49	-1.000,00	22.713,00	103.406,24	0,00	-68.972,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-55.417,14	-33.000,00	-44.241,51	281.361,24	0,00	-336.778,38

6 Administration og fællesudgifter

- 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)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-180.287,19	-222.000,00	-195.181,08	1.096,00	-562,50	-180.820,69
-288.724,03	-266.000,00	-229.639,75	0,00	-148.172,38	-140.551,65
-104.783,16	-113.000,00	-158.045,29	2.100,00	-44.994,91	-61.888,25
-75.494,56	-39.800,00	-50.017,41	0,00	-27.096,17	-48.398,39
-64.021,25	-63.500,00	-59.792,03	0,00	-60.867,75	-3.153,50
-270.236,26	-278.500,00	-299.108,23	0,00	-268.861,98	-1.374,28
-47.488,06	-49.000,00	-56.058,96	0,00	0,00	-47.488,06
-131.918,64	-132.000,00	-140.005,28	0,00	0,00	-131.918,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.162.953,15	-1.163.800,00	-1.187.848,03	3.196,00	-550.555,69	-615.593,46

7 Finansielle poster

- 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

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
1.117,10	18.400,00	8.828,50	1.117,10	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	0,00	0,00
1.117,10	18.400,00	8.828,50	1.117,10	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-921.570,00	-842.000,00	-148.607,83	0,00	0,00	-921.570,00
81 Sognegård	-165.091,88	0,00	-86.498,79	0,00	0,00	-165.091,88
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-3.769.002,15	-780.000,00	-859.825,97	0,00	0,00	-3.769.002,15
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-52.995,00	0,00	-500.813,43	0,00	0,00	-52.995,00
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	2.646,32	0,00	4.231,97	2.646,32	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	3.193.976,04	3.137.000,00	3.015.070,00	3.193.976,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	201.176,55	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.712.036,67	1.515.000,00	1.624.732,50	3.196.622,36	0,00	-4.908.659,03

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Risbjerg 20 hx	1.124	2.900.000,00	1.369.400,00	Præstebolig Risbjergvej 13
Risbjerg 13 k	671	2.550.000,00	1.047.000,00	Præstebolig Idrætsvej 3
Risbjerg 13 kx	1.171	2.800.000,00	319.700,00	Præstebolig Kirkegade 12
Risbjerg 13 dg	1.298	3.500.000,00	363.400,00	Sognegård Kirkegade 4 (fritag)
Ejendomsværdi i alt		11.750.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	12.891,50
Arbejde Adler	10.581,50
Børnehjælpsdagen	4.049,00
Børnesagens Fællesråd	2.710,00
Folkekirkens Nødhjælp	881,00
KFUM/K	429,50
Spedalskhedsmissionen	333,00
Samvirkende Menighedsplejer	328,50
Danmission	177,00
Indsamlet i kirken i alt	32.381,00

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

CVR 35201890

Årsregnskab 2015

Indholdsfortegnelse

side 1	Resultatopgørelse (uden budget)
side 2	Resultatdisponering
side 3	Finansiell status
side 4	Resultatopgørelse driftsramme (med budget)
side 5	Resultatopgørelse anlægsramme – fordelt på anlægsarbejder
side 6	Oversigt over anlægsaktiviteter
side 7	Oversigt over opsparingskonti

Bestyrelsens ledelseserklæring:

Årsregnskab 2015 er det andet regnskab for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Som led i provstiudvalgets afslutning af byggeriet af Magistergården i Hvidovre sogn blev besluttet at overføre kr. 56.976 fra Hvidovre til FKIH – til dækning af afsluttende arbejder med garagebygning på Hvidovre kirkegård. Se anlægsskema.

FKIH har i 2015 modtaget kr. 2.100.000 i stiftsmiddellån til udvidelse af garagebygning på Risbjerg kirkegård. Provstiudvalget har bevilget kr. 50.402 i 2016 til dækning af det videreførte merforbrug på byggeriet. Se anlægsskema.

I forbindelse med stiftsmiddellånet har FKIH indenfor driftsrammen afholdt ikke budgettede renteudgifter på kr. 18.900.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre og i henhold til de generelle regler for regnskabsaflæggelse i Folkekirken. Årsregnskabet konsolideres derfor efterfølgende i Risbjerg sogns kirkekasses årsregnskab for 2015.

Årsregnskabet er godkendt af bestyrelsen for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre på bestyrelsesmødet den 15. marts 2016.



	Regnskab 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	5.995.516,00		
Øvrig drift i alt	-5.847.287,47		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
4 Kirkegård	-5.828.387,47		
Indtægter	2.949.281,21		
Udgifter, løn	-6.439.224,36		
Udgifter, øvrig drift	-2.338.444,32		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
7 Finansielle poster	-18.900,00		
A Resultat af drift	148.228,53		

ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	87,50	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.636.976,04	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.769.089,65	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.132.026,11		
C Resultatopgørelse	-1.983.797,58		

* Budgettet er ikke revideret

2

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-300.000,00	-600.086,75	-900.086,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.117,93	0,00	-137.117,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	2.100.000,00	2.100.000,00
741110 Frie midler	0,06	-0,06	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-989.597,00	611.075,00	-378.522,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	127.816,39	-127.190,61	625,78
742010 Årsafslutning	1.983.797,58	-1.983.797,58	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	Gravstedkapitaler

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.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
9.618.117,25	9.931.040,51
124.490,79	169.638,50
186.678,92	161.665,68
0,00	0,00
137.117,93	137.117,93
9.169.829,61	9.462.618,40
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.225.195,18	1.198.634,28
687.387,33	118.694,51
300.000,00	900.086,75
213.763,93	163.685,73
24.043,92	16.167,29
0,00	0,00
10.843.312,43	11.129.674,79

-1.398.898,48	584.899,10
-300.000,00	-900.086,75
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
0,00	2.100.000,00
0,00	0,00
0,06	0,00
0,00	0,00
127.816,39	625,78
-989.597,00	-378.522,00
0,00	0,00
-9.169.829,61	-9.462.618,40
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.169.829,61	-9.462.618,40
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-2.100.000,00
0,00	-2.100.000,00
0,00	0,00
-274.584,34	-151.955,49
0,00	0,00
0,00	0,00
-199.503,09	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-75.081,25	-151.955,49
-10.843.312,43	-11.129.674,79

Budget, formål

Udskriftsdato 14-02-2016

Side

1

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre
2015

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

4

Saldo pr. 31-12-2015

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: - 7999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-5.995.516,00	-5.867.700,00	127.816,00	102,18
10 Ligningsbeløb til drift	-5.867.700,00	-5.867.700,00	,00	100,00
10xxxx Indbetalinger og tilskud	-5.867.700,00	-5.867.700,00	,00	100,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	-127.816,00	,00	127.816,00	
10xxxx Indbetalinger og tilskud	-127.816,00	,00	127.816,00	
4 Kirkegård	5.828.387,47	5.867.308,62	38.921,15	99,34
40 Kirkegården	5.176.310,71	5.201.218,22	24.907,51	99,52
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-2.533.946,68	-2.462.800,00	71.146,68	102,89
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	5.783.962,76	5.806.745,22	22.782,46	99,61
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	2.188.597,76	2.105.273,00	-83.324,76	103,96
25xxxx Finansielle indtægter	-262.303,13	-248.000,00	14.303,13	105,77
51xxxx Finansieret af anlægsbevilling	,00	,00	,00	
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	652.076,76	666.090,40	14.013,64	97,90
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-153.031,40	-128.000,00	25.031,40	119,56
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	655.261,60	613.863,40	-41.398,20	106,74
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	149.846,56	180.227,00	30.380,44	83,14
51xxxx Finansieret af anlægsbevilling	,00	,00	,00	
6 Administration og fællesudgifter	,00	,00	,00	
60 Fælles formål	,00	,00	,00	
22xxxx Andre ordinære driftsomkostninger	,00	,00	,00	
7 Finansielle poster	18.900,00	,00	-18.900,00	
70 Renter af stiftslån	18.900,00	,00	-18.900,00	
26xxxx Finansielle udgifter	18.900,00	,00	-18.900,00	
Driftsformål i alt	-148.228,53	-391,38	147.837,15*****	

Budget, formål

Udskriftsdato 14-02-2016

Side

1

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre
2015

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

Saldo pr. 31-12-2015

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8000 -

5

Formål	Saldo	Budget	Afv.	%
8 Anlægsinvestering	3.769.089,65	780.000,00	-2.989.089,65	483,22
83 Kirkegård	3.769.089,65	780.000,00	-2.989.089,65	483,22
8320 Kgd.R - Udvidelse garage (moms = I2)	2.801.773,43	,00	-2.801.773,43	
8321 Kgd.R - Udvidelse garage - Erstatning	-194.000,00	,00	194.000,00	
8324 Kgd.R - Opretning stegærde ny afd. (moms I2)	354.407,80	,00	-354.407,80	
8325 Kgd.R - Vaskeplads/olieudsk - brug 8320	,00	,00	,00	
8326 Kgd.R - Kisteflytning (moms 0)	,00	,00	,00	
8327 Kgd.R - Farmertruck (moms I2)	,00	,00	,00	
8328 Kgd.H - Mur Femagervej/matr.grd. (moms I2)	527.459,26	,00	-527.459,26	
8331 Kgd.H - Belægning/båse matr.gård (moms I2)	3.462,57	300.000,00	296.537,43	1,15
8332 Kgd.H - Mure ved matr.gård (moms I2)	,00	300.000,00	300.000,00	,00
8333 Kgd.H - Helhedsplan detaljering (moms I2)	,00	70.000,00	70.000,00	,00
8334 Kgd.H - Lindetræer Femagervej (moms I2)	,00	110.000,00	110.000,00	,00
8335 Kgd.H - Renovering mure	162.850,53	,00	-162.850,53	
8350 Kgd - Forsikringsskader	113.136,06	,00	-113.136,06	
9 Anlægsfinansiering	-1.637.063,54	-1.580.000,00	57.063,54	103,61
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-87,50	,00	87,50	
9000 Renteindtægt af anlægsopsparing	-87,50	,00	87,50	
92 Ligningsbeløb anlæg	-1.636.976,04	-1.580.000,00	56.976,04	103,61
9200 Ligningsbeløb anlæg	-1.580.000,04	-1.580.000,00	,04	100,00
9210 Modtaget ligning fra Hvidovre	-56.976,00	,00	56.976,00	
Anlægsformål i alt	2.132.026,11	-800.000,00	-2.932.026,11	-266,50

Styring anlægsaktiviteter 2015

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

Status pr. 31. december 2015

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2016 (+ eller -)
R - Udvidelse garage	253.262			2.100.000			181.713		0	2.607.773	-22.396	0
R - Vaskelads m/oleudskiller	181.713						-181.713		2.534.975			-50.402
R - Elektronisk kort	156.114								0			0
R - Opretning stengærde,mv.	355.765								156.114			156.114
									355.765	354.408	1.357	0
									0			0
H - Mur mod Femagervej	99.719								0			0
H - Garage afsluttende arbejder	-56.976	56.976					368.245		467.964	527.459		-59.495
H - Mure ved materielgård		300.000							0			0
H - Belægning/båse materielgård		300.000					-300.000		0			0
H - Lindetræer ved Femagervej		110.000					-68.245		231.755	3.463		228.292
H - Detaljering Helhedsplan		70.000							110.000			110.000
H - Renovering kirkegårdsmure			200.000						70.000			70.000
									200.000	162.851		37.149
									0			0
R - Forsikr. skader - afventer erståtn.									0	113.136		0
									0			-113.136
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
H - Renovering mure		500.000	-500.000						0			0
R - Opsparing renovering sø		300.000	-300.000						0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	989.597	1.636.976	-600.000	2.100.000	0	0	0	0	4.126.573	3.769.090	-21.039	378.522

Heraf ligning modtaget fra Hvidovre (via lån stift) 56.976

Budgeteret ordinær ligning - anlæg 1.580.000

6

Kirkekasse: Folkekirken kirkegårde i Hvidovre

sær til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139
 Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249
 Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.
 Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter -

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo-saldo	Årets hævninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Årets hævninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Risbjerg - Sø	300.000		300.000	87	600.087	Nykredit	1261782	638120	300.000	-200.000	800.000	87	900.087
Hvidovre - Mure	0	-200.000	500.000		300.000								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	300.000	-200.000	800.000	87	900.087				300.000	-200.000	800.000	87	900.087

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer *ikke* skal bogføres løbende:

Kursværdier

[illegible]

⑦

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Risbjerg kirke

2015

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo- saldo	Årets hæv- ninger	Årets opspa- ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo- saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog- holderi	Primo- saldo	Årets hæv- ninger og udtræk	Årets opspa- ringer	Rente eller afkast	Ultimo- saldo
Udsmykning	98.049		15.000	78	113.126	Nykredit	1540879	638120	98.049		15.000	78	113.126
Sideskib	1.430.518	-1.505	700.000	1.029	2.130.042	Nykredit	7002526	638121	1.430.518	-1.962.298	700.000	1.029	169.249
					0								0
					0	Nykredit	760723	581230	0		1.960.793		1.960.793
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	1.528.567	-1.505	715.000	1.106	2.243.168				1.528.567	-1.962.298	2.675.793	1.106	2.243.168

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier

1.947.224	Nycredit 2%	760723				1.947.224