ÅRSREGNSKAB 2016

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	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Risbjerg Sogns Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Risbjerg Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 27. juli 2017

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen
Statsautoriseret revisor

Risbjerg sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2016:

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

Ved årsafslutning 2016 er regnskabstallene for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre konsolideret ind i Risbjerg kirkekasses årsregnskab på formål 4, formål 70 og formål 83. Konsolideringen er sket i overensstemmelse med Kirkeministeriets regler og i overensstemmelse med Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Egenkapitalen pr. 31/12-2016 for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre fremgår af Risbjerg kirkekasses egenkapitalkonto 741150 Kirkegårdenes (FKiH) egenkapital. 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 2016 – som et biregnskab – bilag C-1 til C-8. Byggeregnskab for materielgården på Hvidovre Kirkegård er vedlagt som biregnskab – bilag D-1

Bemærkninger til årsregnskabet:
På formål 92 Kirkelig ligning til anlæg optræder en budgetafvigelse på kr. 33.144. Budgetafvigelsen skyldes, at FKiH har modtaget og afleveret overskydende anlægsmidler fra provstiet. Se nærmere specifikation på anlægsskemaet under kirkegårdenes årsregnskab.

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

Menighedsrådet har undladt at opspare de budgetterede kr. 650.000 til sideskib i 2016. Dette er godkendt af provstiudvalget, for midlertidigt at sikre nok likviditet til den uafklarede større vandskade på præsteboligen Kirkegade 12. Opsparingen vil blive gennemført i 2017 – når vandskaden er afklaret. Se nærmere på anlægsskemaet, hvor beløbet står som ikke gennemført anlægsaktivitet.

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre er i gang med et større projekt omkring kirkegårdsmurene på Hvidovre Kirkegård. I den forbindelse har man modtaget forskud på kr. 700.000 på den kirkelige ligning for 2017. Se nærmere i kirkegårdenes årsregnskab.

Egenkapitalen for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre fremtræder negativ med kr. 607.319 pr. 31.december 2016. Dette skyldes restgælden på stiftsmiddellånet – 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 C-7.

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

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:
Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre – regnskab er vedhæftet dette årsregnskab.
Skoletjenesten i Rødovre-Hvidovre provsti – regnskab er konsolideret i Rødovre-Hvidovre provstis årsregnskab.
Samarbejdsprojekter i Rødovre-Hvidovre provsti – regnskab er en del af provstiudvalgskassen.
Kirkehøjskolen i Hvidovre – regnskabet er et selvstændigt regnskab, der er sendt til Hvidovres 4 menighedsråd.

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1	**Fælles indtægter i alt**	**10.952.700,04**	**10.952.700,00**	**10.853.516,00**
	Øvrig drift i alt	**-10.656.900,23**	**-10.952.700,00**	**-10.699.380,71**
2	**Kirkebygning og sognegård**	**-984.245,32**	**-982.000,00**	**-894.642,76**
	Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
	Udgifter, løn	-368.420,80	-368.400,00	-356.714,73
	Udgifter, øvrig drift	-615.824,52	-613.600,00	-538.928,03
3	**Kirkelige aktiviteter**	**-2.651.946,05**	**-2.674.000,00**	**-2.740.197,29**
	Indtægter	88.574,50	4.000,00	81.963,50
	Udgifter, løn	-2.332.600,35	-2.362.100,00	-2.384.425,01
	Udgifter, øvrig drift	-407.920,20	-315.900,00	-437.735,78
4	**Kirkegård**	**-5.743.585,09**	**-5.957.700,00**	**-5.847.287,47**
	Indtægter	2.867.287,83	2.724.000,00	2.949.281,21
	Udgifter, løn	-6.405.566,46	-6.450.700,00	-6.439.224,36
	Udgifter, øvrig drift	-2.205.306,46	-2.231.000,00	-2.357.344,32
5	**Præstebolig mv.**	**-65.402,46**	**-112.400,00**	**-55.417,14**
	Indtægter	282.678,59	279.000,00	281.361,24
	Udgifter, løn	-390,15	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-347.690,90	-391.400,00	-336.778,38
6	**Administration og fællesudgifter**	**-1.170.946,31**	**-1.186.600,00**	**-1.162.953,15**
	Indtægter	2.665,00	0,00	3.196,00
	Udgifter, løn	-529.660,70	-523.100,00	-550.555,69
	Udgifter, øvrig drift	-643.950,61	-663.500,00	-615.593,46
7	**Finansielle poster**	**-40.775,00**	**-40.000,00**	**1.117,10**
A	**Resultat af drift**	**295.799,81**	**0,00**	**154.135,29**
	ANLÆGSBEVILLINGER			
	Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	37.444,00	0,00	2.646,32
	Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
	Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.530.092,42	4.270.000,00	3.193.976,04
	Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.223.466,86	-1.050.000,00	-1.086.661,88
	Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.653.904,29	-1.235.000,00	-3.769.002,15
	Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-314.992,02	-170.000,00	-52.995,00
B	**Resultat af anlæg**	**375.173,25**	**1.815.000,00**	**-1.712.036,67**
C	**Resultatopgørelse**	**670.973,06**	**1.815.000,00**	**-1.557.901,38**

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110	Opsparing til anlæg	-2.243.168,31	-52.326,50	-2.295.494,81
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	-147.925,19	-82.573,94	-230.499,13
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-500.205,00	-558.493,00	-1.058.698,00
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140	Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150	Frie midler - afgrænsede projekter	584.899,10	22.420,38	607.319,48
741151	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010	Årsafslutning	-670.973,06	670.973,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Primo	Bevægelse	Ultimo
721160	Arv og donationer	-50.000,00	0,00	-50.000,00

FINANSIEL STATUS:

		Primo 2016	Ultimo 2016
AKTIVER			
Tilgodehavender		**-584.899,10**	**-601.771,48**
611510-90	Debitorer	0,00	0,00
612110-619019	Andre tilgodehavender	-584.899,10	-601.771,48
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse	0,00	0,00
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00
619090	Gravstedkapitaler	0,00	0,00
Værdipapirer		**1.960.793,00**	**1.960.793,00**
581210	Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg	1.960.793,00	1.960.793,00
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
Likvide beholdninger		**1.089.430,82**	**1.890.179,77**
638105	Bank drift og anlæg	784.417,52	1.522.989,66
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	282.375,31	334.701,81
638140-60	Bank- og Girokonti	17.637,99	27.488,30
639110-30	Kontant- og udlægskasser	5.000,00	5.000,00
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
Aktiver i alt		**2.465.324,72**	**3.249.201,29**
PASSIVER			
Egenkapital		**-2.556.399,40**	**-3.227.372,46**
721110	Opsparing til anlæg	-2.243.168,31	-2.295.494,81
721130	Kirke- og præsteembedekapital	0,00	0,00
721140	Likviditet stillet til rådighed	-200.000,00	-200.000,00
721150	Langfristet gæld	0,00	0,00
721160	Arv og donationer	-50.000,00	-50.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-147.925,19	-230.499,13
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140	Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120	Videreførte anlægsmidler	-500.205,00	-1.058.698,00
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter	584.899,10	607.319,48
742010	Årsafslutningskonto	0,00	0,00
Hensættelser		**0,00**	**0,00**
761110	Hensættelser	0,00	0,00
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	0,00	0,00
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
Lån		**0,00**	**0,00**
841210-19	Stiftsmiddellån	0,00	0,00
841220-39	Realkredit og andre lån	0,00	0,00
Skyldige omkostninger		**91.074,68**	**-21.828,83**
951510	Kreditorer	0,00	0,00
951810	Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-24.867,88	-38.827,77
969020	Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030	Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	115.942,56	16.998,94
Passiver i alt		**-2.465.324,72**	**-3.249.201,29**

Formål

Indtægter

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1 Fælles indtægter i alt						
10 Ligningsbeløb til drift	10.952.700,04	10.952.700,00	10.725.700,00	10.952.700,04	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	127.816,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**10.952.700,04**	**10.952.700,00**	**10.853.516,00**	**10.952.700,04**	**0,00**	**0,00**

Driftsudgifter

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2 Kirkebygning og sognegård						
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-937.158,02	-956.000,00	-867.418,89	0,00	-368.420,80	-568.737,22
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-47.087,30	-20.000,00	-27.223,87	0,00	0,00	-47.087,30
23 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-984.245,32**	**-982.000,00**	**-894.642,76**	**0,00**	**-368.420,80**	**-615.824,52**

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3 Kirkelige aktiviteter						
30 Fælles formål	-2.000,00	-5.000,00	-13.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-995.872,40	-998.000,00	-957.890,09	7.885,00	-902.958,04	-100.799,36
32 Kirkelig undervisning	-179.188,90	-209.400,00	-286.350,19	4.200,00	-111.400,64	-71.988,26
33 Diakonal virksomhed	-328.094,29	-286.200,00	-504.465,93	42.117,00	-291.896,89	-78.314,40
34 Kommunikation	-290.408,13	-297.100,00	-215.817,83	0,00	-175.124,71	-115.283,42
35 Kirkekor	-398.302,61	-435.500,00	-400.229,06	0,00	-397.621,61	-681,00
36 Kirkekoncerter	-156.929,64	-151.500,00	-152.834,25	0,00	-150.002,91	-6.926,73
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-299.350,08	-291.300,00	-207.809,94	34.372,50	-303.595,55	-30.127,03
39 Kontingent til DSUK	-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
I alt	**-2.651.946,05**	**-2.674.000,00**	**-2.740.197,29**	**88.574,50**	**-2.332.600,35**	**-407.920,20**

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4 Kirkegård						
40 Kirkegården	-5.743.585,09	-5.957.700,00	-5.847.287,47	2.867.287,83	-6.405.566,46	-2.205.306,46
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-5.743.585,09**	**-5.957.700,00**	**-5.847.287,47**	**2.867.287,83**	**-6.405.566,46**	**-2.205.306,46**

Formål

5 Præstebolig mv.	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-55.539,91	-43.800,00	-68.662,61	90.305,05	0,00	-145.844,96
52 Præstebolig 2	-515,70	-44.800,00	-21.188,02	89.913,20	-390,15	-90.038,75
53 Præstebolig 3	-9.346,85	-23.800,00	34.433,49	102.460,34	0,00	-111.807,19
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	**-65.402,46**	**-112.400,00**	**-55.417,14**	**282.678,59**	**-390,15**	**-347.690,90**

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-222.091,08	-265.000,00	-180.287,19	1.815,00	-0,19	-223.905,89
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-233.041,77	-227.300,00	-288.724,03	0,00	-98.722,85	-134.318,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-98.457,07	-100.900,00	-104.783,16	850,00	-45.314,46	-53.992,61
63 Bygning	-57.635,44	-39.700,00	-75.494,56	0,00	-31.488,24	-26.147,20
64 Økonomi	-63.306,08	-63.200,00	-64.021,25	0,00	-61.154,10	-2.151,98
65 Personregistrering - civil	-231.395,91	-231.300,00	-270.236,26	0,00	-231.277,72	-118,19
66 Personregistrering - kirkelig	-56.731,89	-56.700,00	0,00	0,00	-56.703,14	-28,75
67 Efteruddannelse	-47.549,06	-52.000,00	-47.488,06	0,00	-5.000,00	-42.549,06
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-20.306,85	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.306,85
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-140.431,16	-140.500,00	-131.918,64	0,00	0,00	-140.431,16
I alt	**-1.170.946,31**	**-1.186.600,00**	**-1.162.953,15**	**2.665,00**	**-529.660,70**	**-643.950,61**

7 Finansielle poster	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-40.775,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.775,00
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	0,00	1.117,10	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	**-40.775,00**	**-40.000,00**	**1.117,10**	**0,00**	**0,00**	**-40.775,00**

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.223.466,86	-1.050.000,00	-921.570,00	0,00	0,00	-1.223.466,86
81 Sognegård	0,00	0,00	-165.091,88	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-2.653.904,29	-1.235.000,00	-3.769.002,15	0,00	0,00	-2.653.904,29
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-314.992,02	-170.000,00	-52.995,00	0,00	0,00	-314.992,02
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	37.444,00	0,00	2.646,32	37.444,00	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	4.303.143,96	4.270.000,00	3.193.976,04	4.303.143,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	226.948,46	0,00	0,00	226.948,46	0,00	0,00
I alt	**375.173,25**	**1.815.000,00**	**-1.712.036,67**	**4.567.536,42**	**0,00**	**-4.192.363,17**

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
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	2.901	3.500.000,00	363.400,00	Sognegård Kirkegade 4 (fritag)
Ejendomsværdi i alt		11.750.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnehjælpsdagen	13.705,00
Menighedsplejen	10.752,00
Børnesagens Fællesråd	3.447,50
Børnesagens Konfirmandprojekt	1.790,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.230,00
KFUM og -K	495,50
Spedalskhedsmissionen	460,00
Kirkens Korshær	327,50
Samvirkende Menighedsplejer	270,00
Bibelselskabet	235,00
Indsamlet i alt	32.712,50

Risbjerg Sogns Menighedsråd. CVR-nr. 17871218. Regnskab 2016. Afleveret d. 15-03-2017 13:53

Opgørelse af opsparinger Kirkekasse: **Risbjerg kirke** **2016**

Især 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 - 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	113.126		15.000		128.126	Nykredit (B)	1540879	638120	113.126		15.000		128.126
Sideskib	2.130.042	-118		37.444	2.167.369	Nykredit (B)	7002526	638121	169.249	-118		37.444	206.576
					0								0
					0	Nykredit (V)	760723	581230	1.960.793				1.960.793
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	**2.243.168**	-118	15.000	37.444	**2.295.495**				**2.243.168**	-118	15.000	37.444	**2.295.495**

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

Kursværdier

1.926.431	Nykredit 2%	760723						1.926.431

Bilag A-1

Risbjerg Sogns Menighedsråd. CVR-nr. 17871218. Regnskab 2016. Afleveret d. 15-03-2017 13:53

Styring anlægsaktiviteter 2016

Risbjerg kirke og præsteboliger

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

Status pr. 31. december 2016

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	*plus* = hævede opsparinger / *minus* = gennemførte opsparinger	*plus* = hjemtagne lån / *minus* = betalte afdrag	Tillægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
									0			0
									0			0
Forplads - omgivelser	324.208								324.208	186.263		137.945
IT og medieanskaffelser	78.875								78.875	78.875		0
Kirketag/gavle renoveres		350.000			43.034				393.034	393.034		0
Foldedøre - kirke/sideskib		300.000							300.000	60.813		239.187
Styring varme/ventilation.	57.706	400.000							457.706	293.059		164.647
									0			0
Møbler-belysning - Sognegård	92.411								92.411			92.411
									0			0
Fjernvarme 3 boliger (2016)	-52.995	170.000							117.005	4.100		112.905
Præstebolige - Radon - tillægsbev.					183.914				183.914	183.917	-3	0
Sideskib - projekt									0	211.423		-211.423
Forsikring vandskade Kg. 12									0	126.975		-126.975
									0			0
									0			0
Opsparing til udsmykning		15.000	-15.000						0			0
Opsparing til sideskib		650.000							650.000			650.000
									0			0
									0			0
Afdrag lån									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	500.205	1.885.000	-15.000	0	226.948	0	0	0	2.597.153	1.538.458	-3	1.058.698

Bilag B-1

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

CVR 35201890

Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

side 1	Resultatopgørelse (uden budget)
side 2	Resultatdisponering
side 3	Finansiel 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 2016 er det tredje regnskab for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Årsregnskabets driftsramme slutter med et overskud på kr. 213.340 – se side 1 og side 4.

Efter godkendelse af provstiudvalget overføres dette overskud til at dække merudgifterne ved anlægsarbejdet Materielgården på Hvidovre kirkegård. Når der efterfølgende tages hensyn til anlægsbevilling i 2017 på kr. 272.000 til samme arbejde, vil arbejdet resultere i et ikke finansieret forbrug på kr. 119.378. Se nærmere på anlægsskemaet – side 6.

Provstiudvalget er allerede varslet om, at der kan forventes en ansøgning om tillægsbevilling til denne merudgift i 2017.

Bestyrelsen har fra Hvidovre Kommune modtaget forskud på kr. 700.000 af den kirkelige ligning for 2017 – af hensyn til likviditeten i forbindelse med det igangværende murprojekt på Hvidovre kirkegård - langs Præstemosen. Det modtagne forskud fremgår af passivkonto 969020 på side 3.

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 2016.

Årsregnskabet er godkendt af bestyrelsen for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre på bestyrelsesmødet den 13. marts 2017.

(1)

		Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1	**Fælles indtægter i alt**	**5.997.700,00**		
	Øvrig drift i alt	**-5.784.360,09**		
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**	**-5.743.585,09**		
	Indtægter	2.867.287,83		
	Udgifter, løn	-6.405.566,46		
	Udgifter, øvrig drift	-2.205.306,46		
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**	**-40.775,00**		
A	**Resultat af drift**	**213.339,91**		
	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)	2.418.144,00	0,00	0,00
	Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
	Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.653.904,29	0,00	0,00
	Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B	**Resultat af anlæg**	**-235.760,29**		
C	**Resultatopgørelse**	**-22.420,38**		

* 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	-900.086,75	150.000,00	-750.086,75
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	2.100.000,00	-350.000,00	1.750.000,00
741110	Frie midler	0,00	0,00	0,00
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-378.522,00	222.422,00	-156.100,00
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140	Kirkegårdens frie midler	625,78	-1,62	624,16
741150	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010	Årsafslutning	22.420,38	-22.420,38	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Primo	Bevægelse	Ultimo
721160	Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

FINANSIEL STATUS:

		Primo 2016	Ultimo 2016
AKTIVER			
Tilgodehavender		**9.931.040,51**	**10.659.371,07**
611510-90	Debitorer	169.638,50	442.613,00
612110-619019	Andre tilgodehavender	161.665,68	459.873,86
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse	0,00	0,00
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	137.117,93	137.117,93
619090	Gravstedkapitaler	9.462.618,40	9.619.766,28
Værdipapirer		**0,00**	**0,00**
581210	Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
Likvide beholdninger		**1.198.634,28**	**1.065.562,48**
638105	Bank drift og anlæg	118.694,51	152.358,73
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	900.086,75	750.086,75
638140-60	Bank- og Girokonti	163.685,73	151.943,58
639110-30	Kontant- og udlægskasser	16.167,29	11.173,42
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
Aktiver i alt		**11.129.674,79**	**11.724.933,55**
PASSIVER			
Egenkapital		**584.899,10**	**607.319,48**
721110	Opsparing til anlæg	-900.086,75	-750.086,75
721130	Kirke- og præsteembedekapital	-137.117,93	-137.117,93
721140	Likviditet stillet til rådighed	-100.000,00	-100.000,00
721150	Langfristet gæld	2.100.000,00	1.750.000,00
721160	Arv og donationer	0,00	0,00
741110	Menighedsrådets frie midler	0,00	0,00
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140	Kirkegårdens frie midler	625,78	624,16
741120	Videreførte anlægsmidler	-378.522,00	-156.100,00
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00
742010	Årsafslutningskonto	0,00	0,00
Hensættelser		**-9.462.618,40**	**-9.619.766,28**
761110	Hensættelser	0,00	0,00
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	-9.462.618,40	-9.619.766,28
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
Lån		**-2.100.000,00**	**-1.750.000,00**
841210-19	Stiftsmiddellån	-2.100.000,00	-1.750.000,00
841220-39	Realkredit og andre lån	0,00	0,00
Skyldige omkostninger		**-151.955,49**	**-962.486,75**
951510	Kreditorer	0,00	0,00
951810	Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	0,00	-3.062,76
969020	Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	-700.000,00
969030	Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-151.955,49	-259.423,99
Passiver i alt		**-11.129.674,79**	**-11.724.933,55**

Budget, formål

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016

2016

4

Saldo pr. 31-12-2016
Afgrænsning Art: 1 - 519999
Afgrænsning formål: - 7999

Formål / art		Saldo	Budget	Afv.	%
1	**Fælles indtægter**	**-5.997.700,00**	**-5.997.700,00**	**,00**	**100,00**
10	**Ligningsbeløb til drift**	**-5.997.700,00**	**-5.997.700,00**	**,00**	**100,00**
10xxxx	Indbetalinger og tilskud	-5.997.700,00	-5.997.700,00	,00	100,00
4	**Kirkegård**	**5.743.585,09**	**5.957.981,08**	**214.395,99**	**96,40**
40	**Kirkegården**	**5.101.104,31**	**5.307.859,74**	**206.755,43**	**96,10**
11xxxx	Salg af varer og tjenesteydelser	-2.586.208,94	-2.449.000,00	137.208,94	105,60
18xxxx	Lønninger/personaleomkostninger	5.784.187,77	5.830.859,74	46.671,97	99,20
22xxxx	Andre ordinære driftsomkostninger	2.047.249,17	2.066.000,00	18.750,83	99,09
25xxxx	Finansielle indtægter	-144.123,69	-140.000,00	4.123,69	102,95
41	**Kapel/begravelse, urnenedsættelser**	**642.480,78**	**650.121,34**	**7.640,56**	**98,82**
11xxxx	Salg af varer og tjenesteydelser	-136.955,20	-135.000,00	1.955,20	101,45
18xxxx	Lønninger/personaleomkostninger	621.378,69	620.121,34	-1.257,35	100,20
22xxxx	Andre ordinære driftsomkostninger	158.057,29	165.000,00	6.942,71	95,79
6	**Administration og fællesudgifter**	**,00**	**,00**	**,00**	
60	**Fælles formål**	**,00**	**,00**	**,00**	
22xxxx	Andre ordinære driftsomkostninger	,00	,00	,00	
7	**Finansielle poster**	**40.775,00**	**40.000,00**	**-775,00**	**101,94**
70	**Renter af stiftslån**	**40.775,00**	**40.000,00**	**-775,00**	**101,94**
26xxxx	Finansielle udgifter	40.775,00	40.000,00	-775,00	101,94
Driftsformål i alt		**-213.339,91**	**281,08**	**213.620,99**	*********

Budget, formål

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre **Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016**

2016

(5)

Saldo pr. 31-12-2016
Afgrænsning Art: 1 - 519999
Afgrænsning formål: 8000 -

Formål		Saldo	Budget	Afv.	%
8	**Anlægsinvestering**	**2.653.904,29**	**1.235.000,00**	**-1.418.904,29**	**214,89**
83	Kirkegård	2.653.904,29	1.235.000,00	-1.418.904,29	214,89
8324	Kgd.R - Udskift låger Hø.vej	7.830,00	350.000,00	342.170,00	2,24
8325	Kgd.R - Renover pers. faciliteter	,00	75.000,00	75.000,00	,00
8326	Kgd.R - Karaktertræer afd. 4	,00	150.000,00	150.000,00	,00
8327	Kgd.R - Farmertruck (moms I2)	193.575,00	175.000,00	-18.575,00	110,61
8328	Kgd.H - Mur Femagervej/matr.grd. (moms I2)	,00	145.000,00	145.000,00	,00
8331	Kgd.H - Belægning/båse matr.gård (moms I2)	1.222.680,24	340.000,00	-882.680,24	359,61
8332	Kgd.H - Bruges ikke	,00	,00	,00	
8333	Kgd.H - Helhedsplan detaljering (moms I2)	,00	,00	,00	
8334	Kgd.H - Lindetræer Femagervej (moms I2)	,00	,00	,00	
8335	Kgd.H - Renovering mure	1.130.698,39	,00	-1.130.698,39	
8336	Kgd.R - Rep. bro over sø	139.701,34	,00	-139.701,34	
8350	Kgd - Forsikringsskader	-40.580,68	,00	40.580,68	
9	**Anlægsfinansiering**	**-2.418.144,00**	**-2.385.000,00**	**33.144,00**	**101,39**
92	Ligningsbeløb anlæg	-2.418.144,00	-2.385.000,00	33.144,00	101,39
9200	Ligningsbeløb anlæg	-2.385.000,00	-2.385.000,00	,00	100,00
9210	Modtaget/afregnet ligning fra PU	-33.144,00	,00	33.144,00	
93	5% tillægsbevilling anlæg	,00	,00	,00	
9300	5% tillægsbevilling anlæg	,00	,00	,00	
Anlægsformål i alt		**235.760,29**	**-1.150.000,00**	**-1.385.760,29**	**-20,50**

Risbjerg Sogns Menighedsråd, CVR-nr. 17871218, Regnskab 2016, Afleveret d. 15-03-2017 13:53

Styring anlægsaktiviteter 2016

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

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

Status pr.31. december 2016

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	*plus* = hævede opsparinger *minus* = gennemførte opsparinger	*plus* = hjemtagne lån *minus* = betalte afdrag	Tillægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
R - Udvidelse garage	-50.402	50.402							0			0
R - Elektronisk kort	156.114								156.114			156.114
R - Udskiftning låger Hø.vej		350.000							350.000	7.830		342.170
R - Farmertruck		175.000							175.000	193.575	-18.575	0
R - renover personalefaciliteter		75.000							75.000			75.000
R - Udskift karaktertræer afd. 4		150.000							150.000			150.000
R - Udbedring bro over sø							150.000		150.000	139.701		10.299
									0			0
H - Mur mod Femagervej	-59.497	127.742					-68.245		0			0
H - Belægning/båse materielgård	228.292	340.000					68.245		636.537	1.222.680	-194.765	-391.378
H - Lindetræer ved Femagervej	110.000								110.000			110.000
H - Detaljering Helhedsplan	70.000								70.000			70.000
H - Renovering kirkegårdsmure	37.149		800.000						837.149	1.130.698		-293.549
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
R - Forsikr. skader - afventer erstat	-113.136								-113.136	-40.581		-72.555
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
H - Renovering mure		500.000	-500.000						0			0
R - Opsparing renovering sø		300.000	-150.000				-150.000		0			0
R - Afdrag på stiftsmiddellån		350.000		-350.000					0			0
Bevillinger i alt (netto)	378.520	2.418.144	150.000		0	0	0	0	2.596.664	2.653.904	-213.340	156.100

Heraf returnerede anlægsbevillinger	17.258	Overskud mur mod Femagervej	Mur Femagervej bevilget	145.000	
Heraf modtagne ekstra anlægsmidler	-50.402	Underskud Udvidelse garage	Returneret	-17.258	
				127.742	I skemaet
Reel kirkelig anlægsligning 2016	2.385.000				

Materielgård - Hvidovre

Ikke finansieret pr. 31/12-2016	-391.378
Bevilling 2017	272.000
Ikke finasieres udgift i 2017	-119.378

Renovering mure - Hvidovre

Ikke finansieret pr. 31/12-2016	-293.549
Bevilling 2017	700.000
Til rådighed i 2017	406.451

Bilag C-7

Risbjerg Sogns Menighedsråd, CVR-nr. 17871218, Regnskab 2016, Afleveret d. 15-03-2017 13:53

Opgørelse af opsparinger Kirkekasse: **Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre** **2016**

Især 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 - 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
Risbjerg - Sø	600.087		150.000		750.087	Nykredit	1261782	638120	900.087	-800.000	650.000		750.087
Hvidovre - Mure	300.000	-800.000	500.000		0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	**900.087**	-800.000	650.000	0	**750.087**				**900.087**	-800.000	650.000	0	**750.087**

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

Kursværdier

17

Bilag C-8

Byggeregnskab - Materielplads Hvidovre kirkegård **2015/2016/2017**

Projektet omfattede:

- Belægninger
- Mindre udvidelse areal
- Kloakering
- Etablering af båse
- Overkørsel til Femagervej

Udgifter

Entreprenør i henhold til tilbud		680.379
Entrteprenør - ekstra pga. blødt underlag		444.780
Hvidovre kommune - overkørsel		24.150
Ingeniør	6,38%	73.371
Landmåler		3.463
Projektudgifter i alt		1.226.143

Ekstraudgifter pga.underlag skyldes uventet blødt underlag på hele pladsen.
Det bløde underlag blev fjernet, og erstattet med hårdt underlag.
Ekstra-arbejderne udført og afregnet i henhold til veje-sedler
Rødovre-Hvidovre provsti informeret i skrivelse 15. september 2016.

Finansiering

Anlægsbevilling 2015	300.000
Anlægsbevilling 2016	340.000
Anlægsbevilling 2017	272.000
Anlægsbevillinger i alt	912.000
Finansieret af driftsramme 2016	194.765
Finansiering i alt	1.106.765

Manglende finansiering 119.378

I skrivelsen fra 15. september blev provstiudvalget orienteret om, at FKiH forventede at få merudgifter pga. udskiftning af underlag på ca. kr. 270.000.
Disse merudgifter ville blive forsøgt dækket af besparelser på driften 2016.
De endelige merudgifter kan opgøres således:

Projektudgifter i alt	1.226.143		
Anlægsbevillinger i alt	-912.000		
Underskud i forhold til anlægsbevillinger	314.143	forventet	270.000
Heraf kunne dækkes af overskud driften 2016	-194.765		
Manglende finansiering dags dato	119.378		

Byggeregnskabet godkendt af kirkegårdsbestyrelsen den 13. marts 2017