

ÅRSREGNSKAB 2018

for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 4939

CVR-nr. 35201890

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
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 2018 for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre.

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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 kirkegårdsbestyrelsen i Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkegården 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

Kirkegårdsbestyrelsen 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 kirkegårdsbestyrelsen godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Kirkegårdsbestyrelsen 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. Kirkegårdsbestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som Kirkegårdsbestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er kirkegårdsbestyrelsen ansvarlig for at vurdere kirkegårdens 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 kirkegårdsbestyrelsen enten har til hensigt at likvidere kirkegården, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkegårdens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af kirkegårdsbestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om kirkegårdsbestyrelsen 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 kirkegårdens 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 kirkegården ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Kirkegårdsbestyrelsen er ansvarlig for kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om kirkegårdsbestyrelsens 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 kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Kirkegårdsbestyrelsen 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. Kirkegårdsbestyrelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Kirkegårdsbestyrelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 5. juli 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "R. Søeborg", with a stylized flourish at the end.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet for 2018:

Generelt:

Årsregnskabet omfatter aktiviteter på Hvidovre kirkegård og Risbjerg kirkegård – samlet under Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

Gennem et samarbejde mellem Hvidovres 4 sogne blev Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre etableret 1. januar 2014 som selvstændig organisation med en kirkegårdsbestyrelse.

Fra 1. januar 2018 har kirkeministeriet godkendt, at Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre udskilles med selvstændig budget- og regnskabsaflæggelse i henhold til Forsøgsramme 3.

Årsregnskabet er aflagt i henhold til Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre og i henhold til de generelle regler for regnskabsaflæggelse i Folkekirken.

Bemærkninger til årsregnskabet:

Resultat af driftsrammen for 2018 udviser et samlet overskud på kr. 76.275.

Årsregnskabet indeholder ingen usædvanlige aktiviteter under driftsrammen.

Moms:

For en del af udgifterne kan der refunderes moms med en variabel refusionsprocent. Den variable refusionsprocent beregnes ved årsafslutningen.

Ved beregningen for refusionsprocent i 2018 er taget udgangspunkt i regneark udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med revisorer og kirkeministeriet. Selv om denne beregning giver en lavere refusionsprocent end hidtil, er det vurderet, at denne metode pt. giver det mest enkle og præcise udtryk for beregningen i overensstemmelse med SKAT's regler på området.

Refusionsprocenten er beregnet til:

- 100% refusion af momsen på udgifter til materialer der direkte videresælges til gravstedsejere (planter, gran, mv.).
- 30% refusion af momsen på generelle udgifter på kirkegårdene (maskiner, bygninger, kirkegårdsarealet, mv.)
- 29% refusion af momsen på udgifter vedrørende mure, hegn og P-pladser.
- 0% refusion af momsen på udgifter vedrørende kapel, begravelser og bisættelser mv.

Anlægsaktiviteter:

Der henvises til det vedhæftede skema for styring af anlægsaktiviteter – bilag B-1.

Der er vedhæftet særskilte byggetegninger for anlægsarbejder, der er afsluttet i 2018:

- Udskiftning karaktertræer Risbjerg afd. 4 - bilag C-1
- Renovering kirkegårdsmure Hvidovre, forberedelse og 1800 talsmure – bilag C-1
- Personalefaciliteter Risbjerg – bilag C-1

Omkostningernes til renovering af 1800 talsmurene har tillige omfattet midlertidig behandling af 1900 talsmure. Disse ekstraarbejder er godkendt af provstiudvalget

Opsparinger:

Der henvises til det vedhæftede skema for Opgørelse af opsparinger – bilag A-1.

Kirkegårdsbestyrelsen deltager ikke i andre organiserede samarbejder

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre – samarbejde mellem de 4 sogne i Hvidovre. Samarbejdet aflægger selvstændigt årsregnskab, der offentliggøres på provstiportalen for Rødovre-Hvidovre provsti.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	6.337.700,00	6.337.700,00	
Øvrig drift i alt	-6.261.424,25	-6.337.700,00	
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
4 Kirkegård	-6.244.361,75	-6.320.700,00	
Indtægter	2.739.046,44	2.546.000,00	
Udgifter, løn	-7.052.536,27	-6.734.600,00	
Udgifter, øvrig drift	-1.930.871,92	-2.132.100,00	
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
7 Finansielle poster	-17.062,50	-17.000,00	
A Resultat af drift	76.275,75	0,00	

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-3.104,46	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.464.577,23	2.450.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.252.928,18	-950.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.208.544,59	1.500.000,00	
C Resultatopgørelse	1.284.820,34	1.500.000,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-950.086,75	-1.146.895,54	-2.096.982,29
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	1.400.000,00	-350.000,00	1.050.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.334.025,00	289.215,00	-1.044.810,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-171.442,35	-77.139,80	-248.582,15
742010 Årsafslutningskonto	-1.284.820,34	1.284.820,34	0,00

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2018:

Egenkapitalens primobeholdninger er identiske med ultimobeholdningerne ifølge årsregnskab 2017, der blev konsolideret i Risbjerg Sogn årsregnskab.

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør kr. 2.096.983 og vedrører opsparing til 3 forskellige formål.
Opsparingen er i 2018 forøget med bevillinger på i alt 1.150.000.
Den samlede opsparing er specificeret på bilag A-1

Konto 721130 Kirke- og præsteembedskapitaler

Kapitalerne udgør kr. 137.118.
Kapitalerne vedrører "andet indlån" og ekspropriationserstatning for cykelsti ved Avedøre Havnevej.
Ingen bevægelser i 2018

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditeten udgør kr. 100.000 som fastsat af provstiet.
Ingen bevægelser i 2018

Konto 721150 Langfristet gæld

Gælden udgør kr. 1.050.000. Årligt afdrag er kr. 350.000.
Lånet optaget til udvidelse af garageforhold på Risbjerg Kirkegård
Lånet oprindelig optaget med 2.100.000 i 2015.

Konto 741110 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2017	171.442
Resultat driftsramme 2018	76.275
Overskud på afsluttet anlægsarbejde – Renovering personalefaciliteter	865
Saldo frie midler 31/12-2018	<u>248.582</u>

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Saldoen udgør kr. 1.044.810.
Årets bevægelser fremgår af anlægsskemaet på bilag B-1

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
10.732.201,37	11.121.892,32
236.395,00	566.548,71
192.023,01	-193.407,13
137.117,93	137.117,93
10.166.665,43	10.611.632,81
0,00	0,00
3.105.246,67	3.714.582,51
775.890,78	134.493,55
950.086,75	2.096.982,29
1.361.117,74	1.470.031,57
18.151,40	13.075,10
13.837.448,04	14.836.474,83

-1.292.672,03	-2.577.492,37
-950.086,75	-2.096.982,29
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
1.400.000,00	1.050.000,00
-171.442,35	-248.582,15
-1.334.025,00	-1.044.810,00
-10.166.665,43	-10.611.632,81
-10.166.665,43	-10.611.632,81
-1.400.000,00	-1.050.000,00
-1.400.000,00	-1.050.000,00
-978.110,58	-597.349,65
-672.764,60	-55.312,68
-305.345,98	-542.036,97
-13.837.448,04	-14.836.474,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.337.700,00	6.337.700,00		6.337.700,00	0,00	0,00
6.337.700,00	6.337.700,00		6.337.700,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.392.921,99	-5.620.400,00		2.505.307,44	-6.083.575,42	-1.814.654,01
-851.439,76	-700.300,00		233.739,00	-968.960,85	-116.217,91
-6.244.361,75	-6.320.700,00		2.739.046,44	-7.052.536,27	-1.930.871,92

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-17.062,50	-17.000,00		0,00	0,00	-17.062,50
-17.062,50	-17.000,00		0,00	0,00	-17.062,50

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.252.928,18	-950.000,00		0,00	0,00	-1.252.928,18
-3.104,46	0,00		-3.104,46	0,00	0,00
2.413.238,96	2.450.000,00		2.413.238,96	0,00	0,00
51.338,27	0,00		51.338,27	0,00	0,00
1.208.544,59	1.500.000,00		2.461.472,77	0,00	-1.252.928,18

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, 34ao	44.174	0,00	0,00	Risbjerg Kirkegård
Risbjerg, 38v	80.033	0,00	0,00	Risbjerg Kirkegård/HF Svarø
Risbjerg, 40c	5.299	0,00	0,00	Risbjerg Kirkegård - skovareal
vedr. matr. 38v				heraf 62.138 kvm. udlejet til
				HF Svarø
Alle arealer er undtaget				
fra vurdering				
Hvidovre Kirkegård				Ejet af Hvidovre sogn
Ejendomsværdi i alt		0,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
INTET		

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

2018

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 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	950.087		500.000	-3.104	1.446.983	Nykredit	1261782	638120	950.087		1.150.000	-3.104	2.096.983
Risbjerg -Udbyg			400.000		400.000								0
Risbjerg - asfalt			250.000		250.000								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
Afstemning	950.087	0	1.150.000	-3.104	2.096.983				950.087	0	1.150.000	-3.104	2.096.983

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

Kursværdier

Styring anlægsaktiviteter 2018

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

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

Status 31. december 2018

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævdede 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 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			plus =	minus =	plus =	minus =								
R - Elektronisk kort	156.114										0			0
R - Udskiftning låger Høvej	315.315								-315.315		156.114			156.114
R - Forplads - indgangsparti									315.315		0			0
R - renover personalefaciliteter	75.000										315.315	51.978		263.337
R - Udskift karaktertræer afd. 4	60.667	-36.761									75.000	74.135	865	0
R - Udskift buksbom - (PU 85.000)							51.338				23.906	23.906		0
											51.338	51.338		0
Formidlingsprojekt - H+R		100.000									0			0
H - Beplantning/båse materielgård											100.000			100.000
H - Lindetræer ved Fensagervej	110.000										0			0
H - Detaljering Helhedsplan	70.000										110.000			110.000
H - Renov. Kgd.mure 1800+forberet	336.589	850.000							-271.828		70.000			70.000
H - Renov. Kgd.mure 1700 (1,5 mio)									271.828		914.761	914.761		0
Maskinanskaffelser	210.340										271.828	110.281		161.547
R - Forsikr. skader - afventer erstatn.											0			0
											210.340			210.340
											0			0
											0	26.528		-26.528
											0			0
											0			0
											0			0
R - Undersøg udbygning kontor mv.		400.000		-400.000							0			0
R - Asfaltarbejder		250.000		-250.000							0			0
R - Opsparing renovering sø		500.000		-500.000							0			0
R - Afdrag på stiftsmidde llån		350.000				-350.000					0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.334.025	2.413.239	-1.150.000				51.338	0	0	0	2.298.602	1.252.928	865	1.044.810

retur PU

Regnskab for anlægsprojekter

Udskiftning karaktertræer Risbjerg afd. 4 - formål 8326

Udgifter	2015	2016	2017	2018	I alt
Fældning af østrigske fyr			89.333		89.333
Plantning af skovfyr				23.906	23.906
	0	0	89.333	23.906	113.239
Finansiering					
Anlægsbevilling		150.000			150.000
Returneret til provsti				-36.761	-36.761
	0	150.000	0	-36.761	113.239

Renovering kirkegårdsmure Hvidovre - forberedelse+1800 talsmure - formål 8335

Udgifter	2015	2016	2017	2018	I alt
Rådgiver - forbered.+projekt	102.447	62.966			165.413
Rådgiver		109.620	137.319	63.092	310.031
Teknologisk Institut	24.425				24.425
Nationalmuseet	4.805				4.805
Graveprøver	15.127				15.127
Murer	16.047	958.112	1.426.223	838.347	3.238.729
Fældning af træer			25.996		25.996
Tømrer - låge			38.552		38.552
Flytning vandledninger			21.968		21.968
Elektriker			19.805	13.322	33.127
	162.851	1.130.698	1.669.862	914.761	3.878.172
Finansiering					
Anlægsbevilling	500.000	500.000	2.300.000	850.000	4.150.000
Bevilling konverteret					0
	500.000	500.000	2.300.000	850.000	4.150.000

Overskud projekt overført til projekt 1700 talsmure 271.828
Projektering af 1700 talsmure er påbegyndt

Personalefaciliteter Risbjerg - formål 8325

Udgifter	2015	2016	2017	2018	I alt
Køb af køkken og hvidevarer				24.009	24.009
Gulv spartle +linoleum				29.109	29.109
El-arbejde				10.781	10.781
Skydedøre				5.578	5.578
VVS-arbejde				2.384	2.384
Diverse materialer				2.272	2.272
	0	0	0	74.135	74.135
Finansiering					
Anlægsbevilling		75.000			75.000
Overskud ovf. til frie midler				-865	-865
	0	75.000	0	-865	74.135