

ÅRSREGNSKAB 2018

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 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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 menighedsrådet for Risbjerg Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Risbjerg Sogns kirkekasse 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 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 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 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.

Udtalelse om 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. Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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 3. juli 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

René Søborg

statsautoriseret revisor

Risbjerg sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2018:

Generelt:

Kirkekassens årsregnskab omfatter Risbjerg sogns aktiviteter.

I 2017 og tidligere år var regnskab for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre konsolideret i Risbjerg sogns kirkekasse på formål 4 og visse statuskonti – herunder konto i egenkapitalen.

Med kirkeministeriets godkendelse er regnskab for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre nu udskilt i et selvstændigt årsregnskab som led i forsøgsordningen i Folkekirken.

Se nærmere specifikation på side F-2-1

Bemærkninger til årsregnskabet:

Resultat af driftsrammen for 2018 udviser et samlet underskud på kr. 87.103.

Dette underskud er primært begrundet i menighedsrådets beslutninger om at gennemføre synsudsatte arbejder mv. under forskellige underformål benævnt MØF-konti. Herudover har menighedsrådet været tilbageholdende med udgifter af hensyn til forventede udgifter efter den igangværende ombygning af sideskibet.

Til brug ombygningsprojektet vedrørende sideskibet har menighedsrådet haft omkring 2 millioner kroner placeret i obligationer i perioden 2015 til 2018. Nettoprovenuet ved denne placering har været kr. 15.515. Beregningen af provenuet ved værdipapirerne er vedlagt som – bilag C-1

Anlægsaktiviteter:

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

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

- Forplads og omgivelser - bilag D-1
- CTS anlæg – styring af varme og ventilation – bilag D-1
- Fjernvarme i 3 præsteboliger – bilag D-1

Opsparinger:

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

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre – samarbejde mellem de 4 sogne i Hvidovre. Samarbejdet aflægger selvstændigt årsregnskab

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegen – samarbejde mellem Rødovre-Hvidovre og Glostrup provstier (udvides i 2019 med Høje Taastrup 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 2018 | Budget 2018* | Regnskab 2017 |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 4.955.000,00 | 4.955.000,00 | 11.024.700,00 |
| Øvrig drift i alt | -5.042.103,16 | -4.955.000,00 | -10.675.777,06 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -1.015.291,99 | -858.500,00 | -980.668,01 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -416.889,75 | -416.500,00 | -351.825,91 |
| Udgifter, øvrig drift | -598.402,24 | -442.000,00 | -628.842,10 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -2.673.844,96 | -2.863.800,00 | -2.506.162,71 |
| Indtægter | 77.572,50 | 4.000,00 | 78.173,80 |
| Udgifter, løn | -2.393.245,54 | -2.516.600,00 | -2.202.915,67 |
| Udgifter, øvrig drift | -358.171,92 | -351.200,00 | -381.420,84 |
| 4 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | -5.878.164,37 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 2.823.239,53 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -6.269.631,51 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | -2.431.772,39 |
| 5 Præstebolig mv. | -74.356,82 | 25.000,00 | -82.494,22 |
| Indtægter | 285.140,15 | 287.000,00 | 283.675,92 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -359.496,97 | -262.000,00 | -366.170,14 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -1.257.564,27 | -1.257.700,00 | -1.205.688,91 |
| Indtægter | 3.690,00 | 0,00 | 7.027,00 |
| Udgifter, løn | -536.559,35 | -539.100,00 | -532.805,59 |
| Udgifter, øvrig drift | -724.694,92 | -718.600,00 | -679.910,32 |
| 7 Finansielle poster | -21.045,12 | 0,00 | -22.598,84 |
| A Resultat af drift | -87.103,16 | 0,00 | 348.922,94 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | -60.553,39 | 0,00 | 37.047,59 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 1.602.085,00 | 1.615.000,00 | 5.084.952,51 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -7.249.020,72 | 0,00 | -2.413.773,35 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | -1.911.309,62 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | -30.808,95 |
| B Resultat af anlæg | -5.707.489,11 | 1.615.000,00 | 766.108,18 |
| C Resultatopgørelse | -5.794.592,27 | 1.615.000,00 | 1.115.031,12 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -2.347.382,65 | 2.190.553,39 | -156.829,26 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -200.000,00 | 0,00 | -200.000,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 0,00 | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -409.659,90 | 114.190,88 | -295.469,02 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -42.689,00 | -510.152,00 | -552.841,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 5.794.592,27 | -5.794.592,27 | 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 |

Risbjerg sogns kirkekasse

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2018:

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør 156.829 og vedrører opsparing til udsmykningsfond på 158.126. Blandt opsparingskonti indgår desuden en negativ beholdning til sideskib på -1.297. Dette skyldes en sent tilskrevet negativ rente. Det negative beløb inddækkes primo 2019. Den samlede opsparing er specificeret på bilag A-1

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditeten udgør kr. 200.000 som fastsat af provstiet. Ingen bevægelser i 2018

Konto 741110 Frie midler

Specificeres således:

| | |
|---|----------------|
| Overførte akkumulerede frie midler fra 2017 | 409.660 |
| Resultat driftsramme 2018 | -87.103 |
| Underskud på afsluttet anlægsarbejde – Forplads og omgivelser | -12.088 |
| Selvrisko på indbrudsskade (restbeløb på er udbetalt forsikring i 2019) | <u>-15.000</u> |
| Saldo frie midler 31/12-2018 | 295.469 |

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Saldoen udgør kr. 552.841. Årets bevægelser fremgår af anlægsskemaet på bilag B-1

Konto 741150 Frie midler – afgrænsede projekter

På denne konto i Egenkapitalen indestod pr. 31/12-2017 egenkapitalen for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre med kr. 1.292.672,03. Modpost til egenkapitalkonto 741150 var aktivkonto 613055. De 2 konti er nulstillet i Risbjerg Kirkekasse som primoposteringer.

Regnskab for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre er pr. 1. januar 2018 udskilt i et selvstændigt regnskab, der ikke skal konsolideres i Risbjerg Sogns Kirkekasse. Udskillelsen er godkendt af kirkeministeriet som led i den etablerede forsøgsordning i Folkekirken.

Konto 72116 Arv og donationer

Saldoen under arv og donationer på kr. 50.000 vedrører en anonym gave fra et menighedsmedlem. Ingen bevægelser i 2018. Gaven er givet i 2015. Gaven skal anvendes til afvikling af kirkelige, sociale eller kulturelle aktiviteter i Risbjerg sogn efter menighedsrådets nærmere beslutning.

Egenkapital samlet

På grund af nulstillingen af de kirkegårdsrelaterede konti nævnt ovenfor er primobeholdningen på den samlede egenkapital ændret således:

| | |
|---|---------------------|
| Samlet egenkapital pr. 31/12 2017 ifølge årsregnskab 2017 | 4.342.403,58 |
| Samlet egenkapital pr. 1/1 2018 | <u>3.049.731,55</u> |
| Reduktion af samlet egenkapital primo | 1.292.672,03 |

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer

581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg

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

721140 Likviditet stillet til rådighed

721150 Langfristet gæld

721160 Arv og donationer

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**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 |
|----------------------|----------------------|
| 139.718,96 | -17.114,30 |
| 139.718,96 | -17.114,30 |
| 1.018.193,00 | 0,00 |
| 1.018.193,00 | 0,00 |
| 2.039.701,86 | 1.244.417,01 |
| 676.229,42 | 1.051.267,36 |
| 1.329.189,65 | 156.829,26 |
| 29.282,79 | 34.769,39 |
| 5.000,00 | 1.551,00 |
| 3.197.613,82 | 1.227.302,71 |
| -3.049.731,55 | 2.744.860,72 |
| -2.347.382,65 | -156.829,26 |
| -200.000,00 | -200.000,00 |
| 0,00 | 4.000.000,00 |
| -50.000,00 | -50.000,00 |
| -409.659,90 | -295.469,02 |
| -42.689,00 | -552.841,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | -4.000.000,00 |
| 0,00 | -4.000.000,00 |
| -147.882,27 | 27.836,57 |
| -119.352,09 | -67.603,98 |
| -28.530,18 | 95.440,55 |
| -3.197.613,82 | -1.227.302,71 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 4.955.000,00 | 4.955.000,00 | 11.024.700,00 | 4.955.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.955.000,00 | 4.955.000,00 | 11.024.700,00 | 4.955.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -982.351,99 | -826.500,00 | -940.994,57 | 0,00 | -416.889,75 | -565.462,24 |
| -32.940,00 | -32.000,00 | -39.673,44 | 0,00 | 0,00 | -32.940,00 |
| -1.015.291,99 | -858.500,00 | -980.668,01 | 0,00 | -416.889,75 | -598.402,24 |

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.442,97 | -5.000,00 | -9.165,00 | 0,00 | 0,00 | -1.442,97 |
| -1.050.624,47 | -1.040.200,00 | -1.040.974,87 | 9.314,00 | -975.960,17 | -83.978,30 |
| -208.215,96 | -236.300,00 | -130.147,12 | 0,00 | -127.184,91 | -81.031,05 |
| -336.393,63 | -339.800,00 | -229.782,26 | 60.907,50 | -306.749,15 | -90.551,98 |
| -273.583,17 | -311.100,00 | -256.284,44 | 0,00 | -192.026,01 | -81.557,16 |
| -385.392,38 | -455.300,00 | -424.158,41 | 0,00 | -385.202,38 | -190,00 |
| -137.361,33 | -159.100,00 | -140.045,47 | 1.390,00 | -128.740,63 | -10.010,70 |
| -279.031,05 | -317.000,00 | -273.805,14 | 5.961,00 | -277.382,29 | -7.609,76 |
| -1.800,00 | 0,00 | -1.800,00 | 0,00 | 0,00 | -1.800,00 |
| -2.673.844,96 | -2.863.800,00 | -2.506.162,71 | 77.572,50 | -2.393.245,54 | -358.171,92 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|------------------|----------------|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | -5.878.164,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | -5.878.164,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|-------------------|------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -13.999,09 | -3.000,00 | -1.484,46 | 91.969,61 | 0,00 | -105.968,70 |
| -9.987,69 | 4.000,00 | -30.720,61 | 92.243,34 | 0,00 | -102.231,03 |
| -50.370,04 | 24.000,00 | -50.289,15 | 100.927,20 | 0,00 | -151.297,24 |
| -74.356,82 | 25.000,00 | -82.494,22 | 285.140,15 | 0,00 | -359.496,97 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -293.557,27 | -279.000,00 | -244.673,37 | 0,00 | 0,00 | -293.557,27 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -230.375,29 | -250.000,00 | -238.153,76 | 2.540,00 | -101.672,40 | -131.242,89 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -164.029,06 | -169.600,00 | -99.660,67 | 1.150,00 | -47.084,95 | -118.094,11 |
| 63 Bygning | -91.136,25 | -50.600,00 | -88.570,67 | 0,00 | -26.550,07 | -64.586,18 |
| 64 Økonomi | -65.693,84 | -65.600,00 | -64.088,82 | 0,00 | -63.534,33 | -2.159,51 |
| 65 Personregistrering - civil | -239.275,49 | -237.200,00 | -238.304,26 | 0,00 | -239.101,55 | -173,94 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -58.658,36 | -58.100,00 | -58.279,13 | 0,00 | -58.616,05 | -42,31 |
| 67 Efteruddannelse | -22.886,15 | -55.600,00 | -54.023,75 | 0,00 | 0,00 | -22.886,15 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -91.952,56 | -92.000,00 | -119.934,48 | 0,00 | 0,00 | -91.952,56 |
| I alt | -1.257.564,27 | -1.257.700,00 | -1.205.688,91 | 3.690,00 | -536.559,35 | -724.694,92 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -15.455,56 | 0,00 | -21.612,50 | 0,00 | 0,00 | -15.455,56 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | -5.589,56 | 0,00 | -986,34 | -5.589,56 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -21.045,12 | 0,00 | -22.598,84 | -5.589,56 | 0,00 | -15.455,56 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -7.210.653,22 | 0,00 | -1.895.612,10 | 0,00 | 0,00 | -7.210.653,22 |
| 81 Sognegård | -38.367,50 | 0,00 | -518.161,25 | 0,00 | 0,00 | -38.367,50 |
| 83 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | -1.911.309,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 85 Præsteboliger | 0,00 | 0,00 | -30.808,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | -60.553,39 | 0,00 | 37.047,59 | -60.553,39 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 1.602.085,00 | 1.615.000,00 | 4.839.378,00 | 1.602.085,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 0,00 | 0,00 | 245.574,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -5.707.489,11 | 1.615.000,00 | 766.108,18 | 1.541.531,61 | 0,00 | -7.249.020,72 |

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

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|--|-----------|
| Menighedsplejen | 13.574,50 |
| Bibelselskabet | 325,00 |
| Forfulgte i Kachin, Myanmar | 2.744,00 |
| Syskole | 5.002,00 |
| Kirkens Korshær | 297,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 971,00 |
| Samvirkende Menighedsplejer | 252,00 |
| KFUM og-K | 393,00 |
| Børnesagens Fællesråd, konfirmandprojekt | 1.707,50 |
| Spedalskhedsmissionen | 240,50 |
| Børnesagens Fællesråd | 2.963,50 |
| I alt indsamlet | 28.470,00 |

Opgørelse af opsparinger

Kirkekasse:

Risbjerg kirke**2018**

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.

Viderførte 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 |
| Udsmykning | 143.126 | | 15.000 | | 158.126 | Nykredit (B) | 1540879 | 638120 | 143.126 | | 15.000 | | 158.126 |
| Sideskib | 2.204.257 | -2.145.000 | | -60.553 | -1.296 | Nykredit (B) | 7002526 | 638121 | 1.186.063 | -2.145.000 | 941.535 | 16.105 | -1.296 |
| | | | | | 0 | Nykredit (V) | 760723 | 581230 | 1.018.193 | -941.535 | | -76.658 | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| | | | | | 0 | | | | | | | | 0 |
| Afstemning | 2.347.383 | -2.145.000 | 15.000 | -60.553 | 156.830 | | | | 2.347.383 | -3.086.535 | 956.535 | -60.553 | 156.830 |

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

Kursværdier

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|-------------|--------|--|--|--|--|--|--------|
| Værdipapirer "rente eller afkast" = kurstab | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | Nykredit 2% | 760723 | | | | | | 76.658 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |

Styring anlægsaktiviteter 2018

Risbjerg kirke og præsteboliger

Status 31. december 2018

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

| Projekt | Videreførte anlægsmidler 2017 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2018 | 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 2018 | Regnskab for 2018 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller-) |
|----------------------------------|---|---------------------------------|--|-----------|--|--|--------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|---|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Sideskib - rådgivere | | | | | | | | | | | 0 | 1.102.615 | | |
| Sideskib - håndværkere | | | | | | | | | | | 0 | 5.805.001 | | |
| Sideskib - bygherreudgifter | | | | | | | | | | | 0 | 229.858 | | |
| Sideskib - inventar | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| Sideskib - andet | | | | | | | | | | | 0 | | | |
| Sideskib - i alt | -350.954 | | 2.145.000 | 4.000.000 | | | | 1.854.024 | | | 7.648.070 | 7.137.474 | | 510.596 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Syring varme/ventilation. | 254.024 | | | | | | | -254.024 | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Møbler-belysning - Sognegård | 92.411 | | | | | | | | | | 92.411 | 38.368 | | 54.044 |
| Forplads - omgivelser | 39.612 | | | | | | | | | | 39.612 | 51.700 | -12.088 | 0 |
| Fjernvarme 3 boliger (2016) | 12.915 | -12.915 | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Forsikring - kirke | -5.319 | | | | | | | | | | -5.319 | 21.479 | -15.000 | -11.798 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Opsparing til udsmykning | | 15.000 | -15.000 | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Opsparing til sideskib | | 1.600.000 | | | | | | -1.600.000 | | | 0 | | | 0 |
| Afdrag lån | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Bevillinger i alt (netto) | 42.689 | 1.602.085 | 2.130.000 | 4.000.000 | | | 0 | | | | 7.774.774 | 7.249.021 | -27.088 | 552.841 |

retur PU

Handel med værdipapirer**Risbjerg sideskib**

Opgjort 20. august 2018

2015

Værdipapirer købt 1.960.793,00 1.960.793,00

Værdipapirer udløbet eller solgt:

| | | | |
|------|---------------------|----------------------|------------|
| 2017 | 942.600,00 | | |
| 2018 | 455.815,89 | | |
| 2018 | 466.000,00 | | |
| 2018 | 19.719,04 | | 2018 i alt |
| | <u>1.884.134,93</u> | <u>-1.884.134,93</u> | 941.534,93 |

Kurstab i alt 76.658,07

Afkast/rente af obligationer:

| | | |
|------|------------------|-----------|
| 2015 | 0,00 | |
| 2016 | 37.444,00 | |
| 2017 | 37.048,00 | |
| 2018 | 17.980,70 | |
| | <u>92.472,70</u> | 92.472,70 |

Samlet gevinst ved investering 15.814,63
(afkast minus kurstab)

Regnskab for anlægsprojekter

Forplads og omgivelser - formål 8008

| Udgifter | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | I alt |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Landskabsarkitekt | 51.175 | 79.905 | 73.300 | 39.115 | 21.333 | | 264.827 |
| Forbered. Beskæring | 15.795 | | | | | | 15.795 |
| Anlægsgartner | | | 464.618 | 39.348 | | | 503.965 |
| 3 års vedligeholdelse | | | | 107.800 | 77.000 | 51.700 | 236.500 |
| | 66.970 | 79.905 | 537.918 | 186.262 | 98.333 | 51.700 | 1.021.087 |
| Finansiering | | | | | | | |
| Anlægsbevilling | | 497.000 | 512.000 | | | | 1.009.000 |
| Finansieret af driften | | | | | | 12.087 | 12.087 |
| | 0 | 497.000 | 512.000 | 0 | 0 | 12.087 | 1.021.087 |

CTS anlæg - Styring varme og ventilation - formål 8007

| Udgifter | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | I alt |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Rådgiver - inkl.forbered. | 3.063 | 68.703 | 167.156 | 35.063 | 145.219 | | 419.204 |
| Elektriker | | | 205.371 | 47.690 | 205.552 | | 458.613 |
| VVS | | | | 64.885 | 99.524 | | 164.409 |
| Ventilation | | | | 85.250 | 168.750 | | 254.000 |
| Murer | | | | 26.601 | 6.578 | | 33.179 |
| Tømrer | | | | 24.857 | | | 24.857 |
| Maler | | | | 8.713 | | | 8.713 |
| | 3.063 | 68.703 | 372.528 | 293.059 | 625.623 | 0 | 1.362.975 |
| Finansiering | | | | | | | |
| Anlægsbevilling | 262.000 | | 240.000 | 400.000 | 900.000 | | 1.802.000 |
| Bevilling konverteret | | | | | -185.000 | | -185.000 |
| | 262.000 | 0 | 240.000 | 400.000 | 715.000 | 0 | 1.617.000 |

Overskud projekt overført til sideskibsprojekt 254.025
Resterende dele af projektet vedrører sideskibet, der pt. er planlagt ombygget

Fjernvarme 3 præsteboliger - formål 8502

| Udgifter | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | I alt |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| Etablering - Idrætsvej | | | 52.995 | | | | 52.995 |
| Etablering - Risbjergvej | | | | 4.100 | 49.995 | | 54.095 |
| Etablering - Kirkegade | | | | | 49.995 | | 49.995 |
| | 0 | 0 | 52.995 | 4.100 | 99.990 | 0 | 157.085 |
| Finansiering | | | | | | | |
| Anlægsbevilling | | | | 170.000 | | | 170.000 |
| Returneret til provsti | | | | | | -12.915 | -12.915 |
| | 0 | 0 | 0 | 170.000 | 0 | -12.915 | 157.085 |