

ÅRSREGNSKAB 2019

for Gladsaxe-Herlev Provstiudvalg

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune, Herlev Kommune

Myndighedskode 4413

CVR-nr. 25041143

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Gladsaxe-Herlev Provstiudvalg.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Provstiudvalget har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved provstikassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til provstiudvalget for Gladsaxe-Herlev provstiudvalgskasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gladsaxe-Herlev provstis provstiudvalgskasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 provstiudvalgskassen 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

Provstiudvalget 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 provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget ansvarlig for at vurdere provstiudvalgskassens 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 provstiudvalget enten har til hensigt at likvidere provstiudvalgskassen, 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 regnskabsbrugere 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 provstiudvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiudvalget 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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 19. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

PricewaterhouseCoopers
Strandvejen 44
2900 Hellerup

1. Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med Deres revision af årsregnskabet for Gladsaxe-Herlev provstiudvalgskasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Regnskab, som udviser et resultat på DKK -1.009.536 (C Resultatopgørelse side E-1) og frie midler ultimo på DKK 372.009, har provstiudvalget godkendt den 10 / 3 2020.

2. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne regnskabet med en konklusion om, hvorvidt regnskabet giver et retvisende billede af provstiudvalgskassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af provstiudvalgskassens aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraffølgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet.

3. Efterfølgende udtalelser er afgivet efter min bedste overbevisning, og efter at jeg, i det omfang jeg har anset det for nødvendigt, har rettet passende forespørgsler til relevante medarbejdere m.fl. i provstiudvalgskassen.

Regnskabet og provstiudvalgets erklæring

4. Jeg anerkender mit ansvar i henhold til at udarbejde og aflægge et regnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraffølgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet og skal i den forbindelse efter min bedste overbevisning bekræfte, at:

- a) Provstiudvalgskassen har ejendomsretten eller kontrollen over samtlige aktiver, og der er ingen forpligtelser eller panthæftelser, der påhviler disse aktiver, ud over hvad der i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis er oplyst i regnskabet.
- b) Alle provstiudvalgskassens aktiver og forpligtelser er til stede på balancedagen og er indregnet og målt efter de kriterier, der er fastlagt i den anvendte regnskabspraksis i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraffølgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet.
- c) Jeg har oplyst Dem om alle kendte aktuelle eller mulige retstvister og krav, som vedrører provstiudvalgskassen, og hvis betydning skal overvejes i forbindelse med aflæggelse af regnskabet.
- d) Provstiudvalgskassen har opfyldt alle kontraktforhold, som ved manglende opfyldelse kan have en væsentlig indflydelse på regnskabet.
- e) Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet anses for fyldestgørende.
- f) Jeg er ikke bekendt med aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen eller øvrig regulering, hvis konsekvens skal overvejes i forbindelse med regnskabet.

- g) Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indregnet eller oplyst i regnskabet eller i provstiuvalgets forklaringer til regnskabet.

Interne kontroller

5. Jeg anerkender mit ansvar for at udforme, implementere og opretholde interne kontroller, der er relevante for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, hvad enten sådan en fejlinformation skyldes fejl eller besvigelser.

Offentlig forvaltning

6. Jeg vurderer, 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.

Fuldstændighed

7. Jeg har stillet alt regnskabsmæssigt materiale til rådighed for Deres revision.
8. Alle andre informationer, der kan have betydning for revisionen og det retvisende billede eller de nødvendige oplysninger i regnskabet, er blevet fremlagt for Dem.
9. Alle provstiuvalgskassens transaktioner er blevet behørigt afspejlet og registreret i regnskabsmaterialet.
10. Jeg bekræfter, at:
- a) Jeg vurderer, at risikoen er lav for, at regnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, der skyldes besvigelser.
 - b) Jeg ikke har kendskab til besvigelser eller formodninger om besvigelser, der berører provstiuvalgskassen, og som involverer:
 - den daglige ledelse
 - medarbejdere, der har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller
 - andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig indflydelse på regnskabet.
 - c) Jeg ikke har kendskab til beskyldninger om besvigelser eller formodninger derom, som vedrører provstiuvalgskassens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, myndigheder eller andre.

Søborg, den 18/6-2020

Rene Offergaard
Formand
(formand i provstien orlov)

I resultatopgørelsen er der en forskel på kr. 921.542 mellem det budgetterede fællesindtægter på kr. 3.772.000 og de faktisk modtagne kr. 2.850.458 i Fælles indtægter (linje 1) Kr. 442.000 er bogført under "Ligningsbeløb til anlæg" da det er årets vedtagne bidrag til etableringen af CFT. Det resterende beløb på kr. 479.542 er udbetalt direkte fra Herlev kommune til Præstebro sogn som del af afdrag på lån i midler fra Stiftet. Lånet er etableret i 2019 som led i Præstebro sogns køb af præstebolig fra Herlev sogn. Ved det besluttende budgetsamrådet i september 2018 var der ikke klarhed over den endelige finansieringsmodel, hvorfor budgetudmeldingen blev lagt på provsti niveau.

Samarbejdspuljens fire midler er pr 31.12.2019 anført som et selvstændig post i egenkapitalen.

Der er i balancen anført kr. 2.488.469,37 som en mellemregningspost med Gladsaxe kommune. Beløbet er en regulering af den beregnede kirkeskat for 2017, som en konsekvens af at Gladsaxe kommune det år valgte IKKE at gøre brug af den statsgaranterede kommunalskat. Dermed afregnes kommunalskatten og kirkeskatten efter det faktiske indkomstgrundlag i kommune. Det samme gør sig gældende for kirkeskatten. Konsekvensen er at der er udbetalt 2.488.469,37 kr. mere i ligningsmidler for 2017 end der er opkrævet med den fastsatte kirkeskatteprocent. Gladsaxe Kommune har for 2018 – 2020 vedtaget at bruge den statsgaranterede model hvilket betyder at der ikke er usikkerhed om de udbetalte ligningsmidler.

PU-kassens administration 2019	Gladsaxe- Området	Herlev- området	I alt
Skoletjenesten	776.000,00	324.000,00	1.100.000,00
<i>Tværkulturel samarbejde</i>	<i>362.000,00</i>	<i>151.000,00</i>	<i>513.000,00</i>
Stiftsbidrag	222.937,00	94.521,00	317.458,00
<i>Samarbejde i provstiet</i>	<i>63.000,00</i>	<i>27.000,00</i>	<i>90.000,00</i>
<i>Ekstrabevilling CFT</i>	<i>0,00</i>	<i>442.000,00</i>	<i>442.000,00</i>
PU-kassen	585.000,00	245.000,00	830.000,00
Ligning, drift			3.292.458,00

Samarbejds- og udviklingspuljen 2019, konto 224015			
Saldo 31.12.2018			132.655,94
<i>Ligningen 2019, supplement</i>	<i>63.000</i>	<i>27.000</i>	<i>90.000,00</i>
Konfirmandprojekt 2018/19			-30.000,00
Ældreomsorg			-2.698,60
Drop in dåb			-26.968,32
2. pinsedag			-24.609,53
Gladsaxedage			-4.917,00
Radonundersøgelse præsteboliger			-1.968,75
Saldo 31.12.2019			131.493,74

Pulje til Tværkulturel samarbejde (Herlev)	
Saldo til fradrag ved budget 2021	80.428,00

Pulje til nedlæggelse (Gladsaxe)	
Saldo til fradrag ved budget 2021	62.011,94

Opsparing til Anlæg CFT, konto 721110	
Saldo på kontoen 31.12.2018	1.057.929,36
Ligningsmidler Herlev	442.000,00
Udbetalt 2. rate	-1.499.900,00
Renteindtægter	958,15
Renteudgifter og gebyrer	-221,00
Saldo på kontoen 31.12.2019 Overføres til PU Kassen	766,51

Gladsaxe området 5% midler 2019, konto 748031	
Kirkelig ligning 2019	892.616,00
Haralds, Undersøgelse Klokketårn	-22.375,00
Haralds, Garageport præstebolig	-33.133,75
Haralds, Reparation Elevator	-43.644,38
Søborgmagle, Udskiftning Varmeveksler	-17.960,93
Buddinge, Præstebolig Sng 114	-113.053,81
Bagsværd, Stiftslån 2. rate	-231.676,00
Haralds, Skimmelsvamp i Kirketag	-435.434,38
Renteudgifter og gebyrer	-6.581,21
5% midler til rådighed pr 31.12.2018	1.800.298,81
Mellemregning Gladsaxe kommune	-598.879,94
5% midler til rådighed pr 31.12.2019	1.190.175,41
Likviditetslån til Haralds	-64.565,62
Likviditetslån til Bagsværd	-400.000,00
Saldo på kontoen 31.12.2019 Videreføres til 2020	725.609,79

Herlev området 5% midler 2019, konto 748032	
Kirkelig ligning 2019	967.550,00
Herlev, Tilbagebetalt 5% midler, Salg præstebolig	547.000,00
Præstebro, Renovering Præstebolig Hj107	-165.422,66
Lindehøj, Renovering Præstebolig Hj54	-98.279,99
Renteudgifter og gebyrer	-6.774,39
Saldo på kontoen 31.12.2018	880.155,88
Ubrugte midler 2017 tilbagebetalt til Herlev kommune	-143.986,00
Præstebro afdrag på stiftslån	-1.283.175,88
Saldo på kontoen 31.12.2019 til nedbr. af stiftslån	697.066,63

I provstiet er der flere samarbejdsprojekter der finansieres på provsti niveau og dermed indgår i PU kassens regnskab.

- Skoletjenesten i Gladsaxe-Herlev provsti.
- Diakoniudvalget for Gladsaxe-Herlev provsti.
- Samarbejdspuljen for fælles aktiviteter i Gladsaxe-Herlev provsti
- Opførelsen af Herlev Hospitalskirke som en del af Center for Fordybelse og Tro. Kirken blev indviet i 6. juni 2019. Drift og vedligehold er indarbejdet i budget og regnskaber for Præstebro sogn.

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.

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.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.850.458,00	3.772.000,00	2.588.270,00
Øvrig drift i alt	-2.802.094,34	-3.772.000,00	-2.606.336,58
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-144.034,22	0,00	-453.444,00
Indtægter	50.000,00	0,00	60.389,00
Udgifter, løn	-1.445.367,25	0,00	-1.129.849,00
Udgifter, øvrig drift	1.251.333,03	0,00	616.016,00
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.653.547,62	-3.772.000,00	-2.151.839,81
Indtægter	958,15	0,00	0,00
Udgifter, løn	-483.743,40	-590.000,00	-616.502,77
Udgifter, øvrig drift	-2.170.762,37	-3.182.000,00	-1.535.337,04
7 Finansielle poster	-4.512,50	0,00	-1.052,77
A Resultat af drift	48.363,66	0,00	-18.066,58

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)	442.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.499.900,00	0,00	-500.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.057.900,00	0,00	-500.000,00
C Resultatopgørelse	-1.009.536,34	0,00	-518.066,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.057.929,36	1.057.162,85	-766,51
741110 PU-kassens frie midler	-311.841,55	-60.166,99	-372.008,54
741150 Skoletjenestens frie midler	-495.147,00	208.716,00	-286.431,00
741151 Diakoniudvalgets frie midler	-149.858,00	-64.681,78	-214.539,78
741152 Frie midler - Samarbejdspulje	0,00	-131.493,74	-131.493,74
742010 Årsafslutningskonto	1.009.536,34	-1.009.536,34	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
1.543.890,04	3.454.961,77
1.243.890,04	2.990.396,15
300.000,00	464.565,62
0,00	0,00
5.597.613,36	4.087.286,69
1.944.514,31	2.230.647,93
1.057.929,36	766,51
2.595.169,69	1.855.872,25
7.141.503,40	7.542.248,46

-2.014.775,91	-1.005.239,57
-1.057.929,36	-766,51
-311.841,55	-372.008,54
-645.005,00	-632.464,52
-2.680.454,69	-1.887.242,37
-2.680.454,69	-1.887.242,37
0,00	0,00
-2.446.272,80	-4.649.766,52
-598.885,04	-4.640.345,87
-1.847.387,76	-9.420,65
-7.141.503,40	-7.542.248,46

Formål

Indtægter
1 Fælles indtægter i alt
10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.850.458,00	3.772.000,00	2.588.270,00	2.850.458,00	0,00	0,00
2.850.458,00	3.772.000,00	2.588.270,00	2.850.458,00	0,00	0,00

Driftsudgifter
2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-208.716,00	0,00	-323.302,00	50.000,00	-1.067.122,00	808.406,00
64.681,78	0,00	-130.142,00	0,00	-378.245,25	442.927,03
-144.034,22	0,00	-453.444,00	50.000,00	-1.445.367,25	1.251.333,03

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter
60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.081.627,84	-3.772.000,00	-1.987.524,75	958,15	-3.688,00	-2.078.897,99
-105.939,91	0,00	0,00	0,00	-32.270,00	-73.669,91
-465.979,87	0,00	-164.315,06	0,00	-447.785,40	-18.194,47
-2.653.547,62	-3.772.000,00	-2.151.839,81	958,15	-483.743,40	-2.170.762,37

7 Finansielle poster
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.512,50	0,00	-2.234,82	0,00	0,00	-4.512,50
0,00	0,00	1.182,05	0,00	0,00	0,00
-4.512,50	0,00	-1.052,77	0,00	0,00	-4.512,50

8 Anlægsramme
80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.499.900,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	-1.499.900,00
442.000,00	0,00	0,00	442.000,00	0,00	0,00
-1.057.900,00	0,00	-500.000,00	442.000,00	0,00	-1.499.900,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Regnskab for 2019

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

INDTÆGTER

Tilskud Provsti	1.100.000		1.100.000	
Tilskud Herlev kommune	50.000		50.000	
Overført fra tidligere år			250.000	
Salg af projekter				
Diverse indtægter	0			
Visningsret kunstnere				
INDTÆGTER I ALT	1.150.000	1.150.000	1.400.000	1.400.000

UDGIFTER

Lønudgifter m.m.

Løn, konsulenter	890.760		884.000	
Gruppeliv	2.600		2.600	
Pension	158.274		159.000	
ATP	6.815		8.000	
Forsikring	1.150		3.000	
AES/AUB/AFU	5.623		5.000	
Bidrag barselsfond	1.900		2.200	
Lønudgifter m.m. i alt	1.067.122	1.067.122	1.063.800	1.063.800

Administrationsudgifter

Kørselsgodtgørelse	6.659		3.000	
Morarente				
Hjemmeside	7.832		15.000	
Sk.tj. Hjemmeside projekter	-11.241			
Sk.tj. Esbjergevangeliet	-10.431			
Kommunikation				
Projekter	221.128		220.000	
Kontorartikler	508		5.000	
Porto/gebyrer	1.193		2.000	
PR/tryk	22.463		5.000	
Inventar	5.005		10.000	
Bøger	2.396		2.000	
Annoncer	0		5.000	
Kurser	11.980		25.000	
Mobil	6.049		5.000	
Landsnetværk årlig bidrag	2.000		2.000	
Religionernes dag			6.600	
Ungdomsbyen bidrag				
Møder/rejser	20.254		20.000	
Visningsret				
Mellemregning forskud	0			
Div. Udgifter	5.799		10.600	
Administrationsudgifter i alt	291.594	291.594	336.200	336.200

UDGIFTER I ALT

1.358.716 1.150.000 1.400.000 1.400.000

ARETS RESULTAT

208.716

Balance pr. 31.12.2019

AKTIVER

Danske Bank

319.650

Tilgodehavende

AKTIVER I ALT

319.650

PASSIVER

Egenkapital 1/1

495.146

Årets resultat

-208.716 286.430

Skyldige omkostninger

33.220 33.220

PASSIVER I ALT

319.650

Diakoniudvalget i Gladsaxe-Herlev provsti Regnskab 2019

INDTÆGTER			Budget
Ligningsmidler Gladsaxe-Herlev	513.000,00	513.000,00	513.000,00
UDGIFTER			
Lønudgifter	278.447,88		
Feriepenge	47.576,66		
Pension	47.030,31		
ATP	1.830,40		
Forsikring			
AES/AUB	1.399,32		
Honorarer	3.360,00	-379.644,57	-347.000,00
Administrationsudgifter			
Kørselsgodtgørelse	2.583,62		
Inventar	3.958,00		
Telefon	2.466,40		
Annoncer	15.050,00		
Konsulentydelse	1.280,00		
Kurser/Uddannelse	3.160,00		
Husleje	36.000,00		
Kontorudgifter	602,00		
Øvrige Materialer til fobrug	200,00		
Fortæring	460,00		
Gebyrer	353,00		
Udsyr	104,00	-66.217,02	-166.000,00
Finansielle poster			
Renteindtægt		30,86	
Renteudgift	2.486,67		
Afrunding	0,82	-2.456,63	-
Årets overskud		64.681,78	0,00

BALANCE pr. 31.12.2019			
Aktiver			
AL Bank		214.620,79	
Tilgodehavender		108,35	214.729,14
Passiver			
Egenkabitall Primo	149.858,01		
Årets resultat	64.681,78	214.539,79	
Skyldige omk		189,35	214.729,14