

ÅRSREGNSKAB 2016

for Risbjerg Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 7143

CVR-nr. 17871218

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Risbjerg Sogns Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Risbjerg sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2016:

Generelt:

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

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

Egenkapitalen pr. 31/12-2016 for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre fremgår af Risbjerg kirkekasses egenkapitalkonto 741150 Kirkegårdenes (FKiH) egenkapital. Denne konto omfatter altså ikke kun kirkegårdenes frie midler – men hele egenkapitalen.

Specifikation af kirkegårdenes egenkapital fremgår af det selvstændige regnskab, der er vedlagt Risbjerg kirkekasses årsregnskab for 2016 – som et biregnskab – bilag C-1 til C-8. Byggeregnskab for materielgården på Hvidovre Kirkegård er vedlagt som biregnskab – bilag D-1

Bemærkninger til årsregnskabet:

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

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

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

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

Egenkapitalen for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre fremtræder negativ med kr. 607.319 pr. 31. december 2016. Dette skyldes restgælden på stiftsmiddellånet – mens værdien af bygningerne ikke fremgår af den finansielle status.

Anlægsaktiviteter:

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

I det særskilte regnskab for kirkegårdene findes et tilsvarende anlægsskema – bilag C-7.

Opsparinger:

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

I det særskilte regnskab for kirkegårdene findes et tilsvarende skema – bilag C-8.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre – regnskab er vedhæftet dette årsregnskab.

Skoletjenesten i Rødovre-Hvidovre provsti – regnskab er konsolideret i Rødovre-Hvidovre provstis årsregnskab.

Samarbejdsprojekter i Rødovre-Hvidovre provsti – regnskab er en del af provstiudvalgskassen.

Kirkehøjskolen i Hvidovre – regnskabet er et selvstændigt regnskab, der er sendt til Hvidovres 4 menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

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

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	10.952.700,04	10.952.700,00	10.853.516,00
Øvrig drift i alt	-10.656.900,23	-10.952.700,00	-10.699.380,71
2 Kirkebygning og sognegård	-984.245,32	-982.000,00	-894.642,76
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-368.420,80	-368.400,00	-356.714,73
Udgifter, øvrig drift	-615.824,52	-613.600,00	-538.928,03
3 Kirkelige aktiviteter	-2.651.946,05	-2.674.000,00	-2.740.197,29
Indtægter	88.574,50	4.000,00	81.963,50
Udgifter, løn	-2.332.600,35	-2.362.100,00	-2.384.425,01
Udgifter, øvrig drift	-407.920,20	-315.900,00	-437.735,78
4 Kirkegård	-5.743.585,09	-5.957.700,00	-5.847.287,47
Indtægter	2.867.287,83	2.724.000,00	2.949.281,21
Udgifter, løn	-6.405.566,46	-6.450.700,00	-6.439.224,36
Udgifter, øvrig drift	-2.205.306,46	-2.231.000,00	-2.357.344,32
5 Præstebolig mv.	-65.402,46	-112.400,00	-55.417,14
Indtægter	282.678,59	279.000,00	281.361,24
Udgifter, løn	-390,15	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-347.690,90	-391.400,00	-336.778,38
6 Administration og fællesudgifter	-1.170.946,31	-1.186.600,00	-1.162.953,15
Indtægter	2.665,00	0,00	3.196,00
Udgifter, løn	-529.660,70	-523.100,00	-550.555,69
Udgifter, øvrig drift	-643.950,61	-663.500,00	-615.593,46
7 Finansielle poster	-40.775,00	-40.000,00	1.117,10
A Resultat af drift	295.799,81	0,00	154.135,29

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	37.444,00	0,00	2.646,32
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.530.092,42	4.270.000,00	3.193.976,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.223.466,86	-1.050.000,00	-1.086.661,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.653.904,29	-1.235.000,00	-3.769.002,15
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-314.992,02	-170.000,00	-52.995,00
B Resultat af anlæg	375.173,25	1.815.000,00	-1.712.036,67
C Resultatopgørelse	670.973,06	1.815.000,00	-1.557.901,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.243.168,31	-52.326,50	-2.295.494,81
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-147.925,19	-82.573,94	-230.499,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-500.205,00	-558.493,00	-1.058.698,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	584.899,10	22.420,38	607.319,48
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-670.973,06	670.973,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
-584.899,10	-601.771,48
0,00	0,00
-584.899,10	-601.771,48
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.960.793,00	1.960.793,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.960.793,00	1.960.793,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.089.430,82	1.890.179,77
784.417,52	1.522.989,66
282.375,31	334.701,81
17.637,99	27.488,30
5.000,00	5.000,00
0,00	0,00
2.465.324,72	3.249.201,29

-2.556.399,40	-3.227.372,46
-2.243.168,31	-2.295.494,81
0,00	0,00
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
-50.000,00	-50.000,00
-147.925,19	-230.499,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-500.205,00	-1.058.698,00
584.899,10	607.319,48
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
91.074,68	-21.828,83
0,00	0,00
0,00	0,00
-24.867,88	-38.827,77
0,00	0,00
0,00	0,00
115.942,56	16.998,94
-2.465.324,72	-3.249.201,29

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

3 Kirkelige aktiviteter

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

4 Kirkegård

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

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-55.539,91	-43.800,00	-68.662,61	90.305,05	0,00	-145.844,96
52 Præstebolig 2	-515,70	-44.800,00	-21.188,02	89.913,20	-390,15	-90.038,75
53 Præstebolig 3	-9.346,85	-23.800,00	34.433,49	102.460,34	0,00	-111.807,19
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-65.402,46	-112.400,00	-55.417,14	282.678,59	-390,15	-347.690,90

6 Administration og fællesudgifter

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

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-40.775,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.775,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	1.117,10	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-40.775,00	-40.000,00	1.117,10	0,00	0,00	-40.775,00

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.223.466,86	-1.050.000,00	-921.570,00	0,00	0,00	-1.223.466,86
81 Sognegård	0,00	0,00	-165.091,88	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-2.653.904,29	-1.235.000,00	-3.769.002,15	0,00	0,00	-2.653.904,29
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-314.992,02	-170.000,00	-52.995,00	0,00	0,00	-314.992,02
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	37.444,00	0,00	2.646,32	37.444,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.303.143,96	4.270.000,00	3.193.976,04	4.303.143,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	226.948,46	0,00	0,00	226.948,46	0,00	0,00
I alt	375.173,25	1.815.000,00	-1.712.036,67	4.567.536,42	0,00	-4.192.363,17

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		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
Børnehjælpsdagen	13.705,00
Menighedsplejen	10.752,00
Børnesagens Fællesråd	3.447,50
Børnesagens Konfirmandprojekt	1.790,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.230,00
KFUM og -K	495,50
Spedalskhedsmissionen	460,00
Kirkens Korshær	327,50
Samvirkende Menighedsplejer	270,00
Bibelselskabet	235,00
Indsamlet i alt	32.712,50

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Repræsentation intern	222010	13.721,60
Repræsentation ekstern	222020	250,00
Repræsentation i alt	222000..222099	13.971,60
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	87.742,20
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	155.093,38
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	93.179,25
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	143.592,45
Vedligeholdelse af maskiner	223050	691,25
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	480.298,53
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	47.727,60
Anskaffelser - bygninger	223120	6.910,34
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	81.233,57
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	8.177,40
Anskaffelser i alt	223100..223199	144.048,91
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	74.562,67
KODA	223220	2.144,15
Copydan	223230	8.430,76
Skattepligtige godtgørelser	223610	2.136,00
AER, AES og AUB	223810	21.188,55
Biregnskaber - øvrig drift	224040	2.205.306,46
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	76.194,18
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	46.011,52
Varme	225510	164.249,50
EL	225520	105.929,33
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	2.706.153,12
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	3.504,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	70.939,90
IT i alt	226500..226599	74.443,90
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	37.595,06
Porto og fragt m.v.	227010	12.433,95
Telefon/internet - datakommunikation	227015	38.161,19
Udgifter til alarmselskab	227020	25.014,23
Folkekirkens selvforsikring	227025	140.431,16
Rengøring efter regning	227035	31.592,25
Annoncering	227045	119.516,02
Trykning	227050	16.436,69
Konsulentydelse	227055	474.383,90
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	28.440,00
Gebyrer	227075	3.214,95
Diverse tjenesteydelser	227080	23.660,02
Leje/leasing	227085	995,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	951.874,42
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	48.855,17
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	57.615,93
Undervisningsmaterialer	228020	10.609,30
Abonnementer/bøger/aviser	228030	73.695,05
Indkøb til fortæring	228035	157.204,88
Planter, grus, gran m.v.	228045	534,00
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	28.920,15
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	48.643,63
Arbejdstøj og udstyr	228065	3.247,76
Brændstof	228075	39,71
Oblater, altervin og lign.	228080	10.049,13
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	439.414,71
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	238,93
Reguleringer i alt	229100..229510	238,93
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.833.335,20
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, obligationer	256010	-37.444,00
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-37.444,00
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	40.775,00
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	40.775,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	500.309,00
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	93.247,50
Produktionsanlæg og maskiner	512610	332.259,87
Biregnskab - anlæg	519010	2.653.904,29
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	3.579.720,66
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-670.973,06
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer til anskaffelsesværdi - opsparet til anlæg	581230	1.960.793,00
Værdipapirer i alt	580000..589999	1.960.793,00
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613055	-607.319,48
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	5.548,00
Tilgodehavender i alt	610000..619999	-601.771,48

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

CVR 35201890

Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

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

Bestyrelsens ledelseserklæring:

Årsregnskab 2016 er det tredje regnskab for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre.

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

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

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

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

Årsregnskabet er aflagt i henhold til Vedtægt for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre og i henhold til de generelle regler for regnskabsaflæggelse i Folkekirken. Årsregnskabet konsolideres derfor efterfølgende i Risbjerg sogns kirkekasses årsregnskab for 2016.

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

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	5.997.700,00		
Øvrig drift i alt	-5.784.360,09		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
4 Kirkegård	-5.743.585,09		
Indtægter	2.867.287,83		
Udgifter, løn	-6.405.566,46		
Udgifter, øvrig drift	-2.205.306,46		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
7 Finansielle poster	-40.775,00		
A Resultat af drift	213.339,91		

ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.418.144,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.653.904,29	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-235.760,29		
C Resultatopgørelse	-22.420,38		

* Budgettet er ikke revideret

2

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-900.086,75	150.000,00	-750.086,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.117,93	0,00	-137.117,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	2.100.000,00	-350.000,00	1.750.000,00
741110 Frie midler	0,00	0,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-378.522,00	222.422,00	-156.100,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	625,78	-1,62	624,16
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	22.420,38	-22.420,38	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

FINANSIEL STATUS:
AKTIVER
Tilgodehavender

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt
PASSIVER
Egenkapital

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
9.931.040,51	10.659.371,07
169.638,50	442.613,00
161.665,68	459.873,86
0,00	0,00
137.117,93	137.117,93
9.462.618,40	9.619.766,28
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.198.634,28	1.065.562,48
118.694,51	152.358,73
900.086,75	750.086,75
163.685,73	151.943,58
16.167,29	11.173,42
0,00	0,00
11.129.674,79	11.724.933,55

584.899,10	607.319,48
-900.086,75	-750.086,75
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
2.100.000,00	1.750.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
625,78	624,16
-378.522,00	-156.100,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.462.618,40	-9.619.766,28
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.462.618,40	-9.619.766,28
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.100.000,00	-1.750.000,00
-2.100.000,00	-1.750.000,00
0,00	0,00
-151.955,49	-962.486,75
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-3.062,76
0,00	-700.000,00
0,00	0,00
-151.955,49	-259.423,99
-11.129.674,79	-11.724.933,55

Budget, formål

Udskriftsdato 29-01-2017

Side 1

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre
2016

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

4

Saldo pr. 31-12-2016

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: - 7999

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

Budget, formål

Udskriftsdato 29-01-2017

Side 1

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre
2016

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

Saldo pr. 31-12-2016

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8000 -

5

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

Styring anlægsaktiviteter 2016

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

Folkekirkeens kirkegårde i Hvidovre

Status pr. 31. december 2016

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

Heraf returnerede anlægsbevillinger
 Heraf modtagne ekstra anlægsmidler
 Reel kirkelig anlægsligning 2016

17.258 Overskud mur mod Femagervej
 -50.402 Underskud Udvidelse garage
 2.385.000

Mur Femagervej bevilliget
 Returneret
 145.000
 -17.258
 127.742 i skemaet

Materielgård - Hvidovre
 Ikke finansieret pr. 31/12-2016
 Bevilling 2017
 Ikke finansieres udgift i 2017

Renovering mure - Hvidovre
 Ikke finansieret pr. 31/12-2016
 Bevilling 2017
 Til rådighed i 2017

6

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse: Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

2016

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 formiler

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 udtæk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Risbjerg - Sø	600.087		150.000		750.087	Nykredit	1261782	638120	900.087	-800.000	650.000		750.087
Hvidovre - Mure	300.000	-800.000	500.000		0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	900.087	-800.000	650.000	0	750.087				900.087	-800.000	650.000	0	750.087

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

Kursværdier

7

Projektet omfattede:

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

Udgifter

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

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

Finansiering

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

Manglende finansiering 119.378

I skrivelsen fra 15. september blev provstiuvalget orienteret om, at FKIH forventede at få merudgifter pga. udskiftning af underlag på ca. kr. 270.000.

Disse merudgifter ville blive forsøgt dækket af besparelser på driften 2016.

De endelige merudgifter kan opgøres således:

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

Byggeregnskabet godkendt af kirkegårdsbestyrelsen den 13. marts 2017