

ÅRSREGNSKAB 2020

for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 4939

CVR-nr. 35201890

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau
- Bilag 4** Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler
- Bilag 5** Forsøgsordning

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Kirkegårdsbestyrelsens forklaringer til regnskabet for 2020:

Generelt:

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

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

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

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

Bemærkninger til årsregnskabet:

Resultat af driftsrammen for 2020 udviser et samlet overskud på kr. 251.555.

Overskuddet på driftsrammen er primært begrundet i øgede brugerbetaling, herunder vedligeholdelse og fornyelser af gravsteder.

Samt udskudt vedligeholdelse af bevaringsværdige gravsteder.

Modsvarende har der især været merudgifter til lønninger, afregning af ferie ved fratrædelser samt ansættelse af en midlertidig medarbejder.

Moms:

For en del af udgifterne kan der refunderes moms med en variabel refusionsprocent. Den variable refusionsprocent beregnes ved årsafslutningen. Ved beregningen for refusionsprocent i 2020 er taget udgangspunkt i regneark udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med revisorer og kirkeministeriet.

Refusionsprocenten er beregnet til:

- 100% refusion af momsen på udgifter til materialer der direkte videresælges til gravstedsejere (planter, gran, mv.).
- 36% refusion af momsen på generelle udgifter på kirkegårdene (maskiner, bygninger, kontorhold, kirkegårdsarealet, mv.)
- 33% refusion af momsen på udgifter vedrørende mure, hegn, veje og P-pladser.
- 0% refusion af momsen på udgifter vedrørende kapel, begravelser og bisættelser mv.

Kirkegårdsbestyrelsen deltager ikke i andre organiserede samarbejder

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	6.330.300,00	6.330.300,00	6.302.700,00
Øvrig drift i alt	-6.078.744,75	-6.330.300,00	-6.122.970,75
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	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
4 Kirkegård	-6.122.271,28	-6.322.700,00	-6.173.828,62
Indtægter	3.132.042,77	2.869.800,00	3.141.381,99
Udgifter, løn	-7.119.124,11	-6.959.466,00	-6.761.550,22
Udgifter, øvrig drift	-2.135.189,94	-2.233.034,00	-2.553.660,39
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	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
7 Finansielle poster	43.526,53	-7.600,00	50.857,87
A Resultat af drift	251.555,25	0,00	179.729,25
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-12.213,80	0,00	-10.008,89
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.250.000,00	2.250.000,00	2.573.114,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.832.010,91	-1.700.000,00	-2.346.542,80
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	405.775,29	550.000,00	216.562,31
C Resultatopgørelse	657.330,54	550.000,00	396.291,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.085.087,40	12.213,80	-2.072.873,60
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	700.000,00	-350.000,00	350.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-932.094,00	-67.989,50	-1.000.083,50
741140 Kirkegårdens frie midler	-19.484,60	-1.554,84	-21.039,44
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-400.000,00	0,00	-400.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-250.000,00	-250.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-657.330,54	657.330,54	0,00

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2020:

Egenkapitalens primobeholdninger er identiske med ultimobeholdningerne ifølge årsregnskab 2019.

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør kr. 2.072.874 og vedrører opsparing til 2 forskellige formål. Den samlede opsparing og forbrug er specificeret på bilag B-1

Konto 721130 Kirke- og præsteembedskapitaler

Kapitalerne udgør kr. 137.118. Kapitalerne vedrører "andet indlån" og ekspropriationserstatning for cykelsti ved Avedøre Havnevej. Ingen bevægelser i 2020

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditeten udgør kr. 100.000 som fastsat af provstiet. Ingen bevægelser i 2020

Konto 721150 Langfristet gæld

Gælden udgør kr. 350.000. Årligt afdrag er kr. 350.000.

Lånet optaget til udvidelse af garageforhold på Risbjerg Kirkegård Lånet oprindeligt optaget med 2.100.000 i 2015.

Konto 741140 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2019	19.485
Resultat driftsramme 2020	251.555
Overført til afgrænset projekt – Renovering af søen, Risbjerg kgd	- 250.000
Saldo Frie midler 2020	<u>21.040</u>

Konto 741150 Frie midler – afgrænset projekt – Pergola på Risbjerg Kirkegård

Pergolaen trænger til en kraftig renovering. Som midler til denne renovering har kirkegårdsbestyrelsen foreløbig reserveret kr. 400.000 af de samlede frie midler i forbindelse med årsregnskab 2019. Saldoen udgør kr. 400.000.

Konto 741151 Frie midler – afgrænset projekt – Renovering af sø på Risbjerg Kirkegård

Anlægsprojektet bliver dyrere end først forventet. Som midler til denne ekstra udgift har kirkegårdsbestyrelsen foreløbig reserveret kr. 250.000 af de samlede frie midler. Saldoen udgør kr. 250.000

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Saldoen udgør kr. 1.000.084. Årets bevægelser fremgår af anlægsskemaet på bilag C-1

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
12.259.496,92	12.833.048,21
314.422,73	213.634,16
-4.252,02	14.290,82
137.117,93	137.117,93
11.812.208,28	12.468.005,30
0,00	0,00
3.427.727,80	4.175.507,26
415.677,74	978.788,41
2.085.087,40	2.072.873,60
908.367,61	1.118.199,25
18.595,05	5.646,00
15.687.224,72	17.008.555,47

-2.973.783,93	-3.631.114,47
-2.085.087,40	-2.072.873,60
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
700.000,00	350.000,00
-19.484,60	-21.039,44
-932.094,00	-1.000.083,50
-400.000,00	-650.000,00
-11.812.208,28	-12.468.005,30
-11.812.208,28	-12.468.005,30
-700.000,00	-350.000,00
-700.000,00	-350.000,00
-201.232,51	-559.435,70
-106.679,49	-87.777,86
-94.553,02	-471.657,84
-15.687.224,72	-17.008.555,47

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	6.330.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.330.300,00	0,00	6.302.700,00	6.330.300,00	0,00	0,00
6.330.300,00	6.330.300,00	6.302.700,00	6.330.300,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.999.246,63	-5.248.858,00	-5.056.253,63	2.980.141,77	-6.013.639,00	-1.965.749,40
-1.123.024,65	-1.073.842,00	-1.117.574,99	151.901,00	-1.105.485,11	-169.440,54
-6.122.271,28	-6.322.700,00	-6.173.828,62	3.132.042,77	-7.119.124,11	-2.135.189,94

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.656,25	-7.600,00	-11.068,75	0,00	0,00	-7.656,25
51.182,78	0,00	61.926,62	51.182,78	0,00	0,00
43.526,53	-7.600,00	50.857,87	51.182,78	0,00	-7.656,25

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.832.010,91	-1.700.000,00	-2.346.542,80	0,00	0,00	-1.832.010,91
-12.213,80	0,00	-10.008,89	-12.213,80	0,00	0,00
2.250.000,00	2.250.000,00	2.573.114,00	2.250.000,00	0,00	0,00
405.775,29	550.000,00	216.562,31	2.237.786,20	0,00	-1.832.010,91

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		
Risbjerg, 34ao	44.174	0	0	0	Risbjerg Kirkegård
Risbjerg, 38v	80.033	0	0	0	Risbjerg Kirkegård/HF Svar
Risbjerg, 40c	5.299	0	0	0	Risbjerg Kirkegård - skovar
Vedr. matr. 38v					heraf 62.138 kvm udlejet til
					HF Svarø - gennem
					Kolonihaveforbundet
Alle ejendommene er					
undtaget for vurdering					
Hvidovre Kirkegård					Ejet af Hvidovre sogn
Ejendomsværdi i alt		0			
Ejendomsværdi i alt		0			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

INTET

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-251.076,36
Lønomskostninger i alt	180000..189999	7.120.792,61
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	864,00
Befordringsgodtgørelse	221025	7.607,08
Ophold og fortæring efter regning	221040	316,78
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	1.121,20
Rejser og befordring	221000..221999	9.909,06
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	12.967,75
Repræsentation ekstern	222020	599,00
Repræsentation i alt	222000..222099	13.566,75
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	41.579,96
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	23.541,40
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	134.295,42
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	24.673,75
Vedligeholdelse af maskiner	223050	157.821,70
Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	223070	2.500,00
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	384.412,23
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	54.406,98
Anskaffelser - bygninger	223120	5.982,45
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	75.858,47
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	185.880,35
Anskaffelser i alt	223100..223199	322.128,25
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	2.690,00
Skattepligtige godtgørelser	223610	1.536,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	600,00
AUB	223810	52.750,47
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	5.600,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	85.315,26
Varme	225510	76.790,66
EL	225520	35.070,29
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	260.352,68
IT		
Køb og drift af IT, Folkekirkens IT	226510	5.671,02
Køb og drift af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	106.719,18
IT i alt	226500..226599	112.390,20
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	10.574,05
Telefon/internet - datakommunikation	227015	21.101,74
Udgifter til alarmselskab	227020	44.465,94
Forsikringer i øvrigt	227030	8.847,29

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Rengøring efter regning, vinduespuddn.	227035	59.322,52
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	63.571,03
Konsulentydelse	227055	333.599,81
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	29.040,00
Kørsel af affald	227065	115.667,18
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	16.607,30
Gebyrer	227075	5.753,11
Diverse tjenesteydelser	227080	53.546,46
Leje/leasing	227085	100.787,38
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	862.883,81
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	9.893,71
Abonnementer/bøger/aviser	228030	5.165,64
Indkøb til fortæring	228035	33.532,86
Planter, grus, gran m.v.	228045	235.297,43
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	5.254,50
Diverse forbrugsvarer (rengør. m.v.)	228055	20.624,27
Arbejdstøj og udstyr	228065	66.565,16
Sikkerhedsudstyr	228070	15.247,53
Brændstof	228075	43.040,16
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	434.621,26
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	31,09
Tab på debitorer	229510	-4.660,00
Reguleringer i alt	229100..229510	-4.628,91
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	2.395.635,33
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-143.173,09
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-1.645,42
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-144.818,51
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	7.656,25
Morarenteudgifter	268010	152,46
Øvrige renteudgifter	269010	25.519,88
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	33.328,59
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt	330000..339999	0,00
Overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt	430000..439999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	14.970,82
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	1.535.924,01
Inventar	512710	5.543,65
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	1.556.438,48
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-657.330,54
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - Risbjerg Kirkegård	611510	184.477,59
Debitorer - Hvidovre Kirkegård	611530	29.156,57
Indgående moms - af køb	612110	0,82
Tilgodehavende - periodisering	613070	14.290,00
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	137.117,93
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	12.468.005,30
Tilgodehavender i alt	610000..619999	12.833.048,21
Likvider		
Nykredit - 1549418	638105	978.788,41
Opsp. - Nykredit - 5470-1261782	638120	2.072.873,60
Nykredit - 7009245 - FI-indbetalinger	638141	947.622,19
Nykredit - 1065711 - (fra Dankort)	638142	170.577,06
Kontantkasse - kirkegård - Risbjerg	639110	2.174,50
Kontantkasse - Kirkegård - Hvidovre	639111	3.471,50
Likvider i alt	630000..639999	4.175.507,26
Aktiver i alt	520000..649999	17.008.555,47
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-2.072.873,60
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-137.117,93
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-100.000,00
Langfristet gæld	721150	350.000,00
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-1.000.083,50
Kirkegårdens frie midler	741140	-21.039,44
Frie midler - afgrænsede projekter	741150	-400.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741151	-250.000,00
Egenkapital i alt	720000..744999	-3.631.114,47
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-12.468.005,30
Hensættelser i alt	760000..779999	-12.468.005,30
Gæld		
Gæld, stiftsmidler - Mandskabsbygning	841210	-350.000,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Skyldig ultimo 2020
Ansatte FKIH	19	695.603,33

Bilag 5: Forsøgsordning

Formål	Artskontonr.	Artskontonavn	Beløb
12	101820	Ligning til forsøgslovgivning forsøg 3 - Hvidovre kommune	-6.330.300,00

Styring anlægsaktiviteter 2020

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Status 31. december 2020

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020		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 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
8320 R - Forplads - indgangsparti	209.929											209.929	28.111		181.818
8322 R - Elektronisk kort	156.114											156.114	5.544		150.570
8329 Formidlingsprojekt - H+R	100.000											100.000			100.000
8330 R - Pergola	-24.434											0			0
8332 R - Renovering af sø (opsp)	-111.766											-24.434			-24.434
8333 H - Detaljering Helhedsplan	70.000											-111.766	203.731		-315.497
8334 H - Lindetræer ved Fernagervej	110.000											70.000			70.000
												110.000			110.000
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
8341 R - Udbygning kontor handicap mv.		200.000										200.000			200.000
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
R - Afdrag på stiftsmiddellån		350.000										0			0
												0			0
Bevillinger i alt (netto)	932.094	2.250.000							0	0	0	2.832.094	1.832.011	0	1.000.084

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

2020

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo- saldo	Årets hæv- ninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo- saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog- holderi	Primo- saldo	Årets hæv- ninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo- saldo
Risbjerg - Sø	1.439.141			-8.430,04	1.430.711	Ny kredit	1261782	638120	2.085.087			-12.213,80	2.072.874
Risbjerg - Udbyg	645.946			-3.783,76	642.163								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	2.085.087	0	0	-12.214	2.072.874				2.085.087	0	0	-12.214	2.072.874

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

Kursværdier
