

ÅRSREGNSKAB 2021

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 2021 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021:

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 2021 udviser et samlet overskud på kr. 269.175.

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

Samt udskudt vedligeholdelse af kontorbygning.

Modsvarende har der især været merudgifter til 3 nye bænke, forbedringer af materialeplads og lågeautomatik til bagport på Risbjerg.

Gamle skyldige debitorer er blev tabsført med kr. 13.833, hvis de ikke kunne oprettes til inddrivelse i fordringsportalen.

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 2021 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.).
- 38% refusion af momsen på generelle udgifter på kirkegårdene (maskiner, bygninger, kontorhold, kirkegårdsarealet, mv.)
- 35% 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	6.997.259,36	6.294.700,00	6.330.300,00
Øvrig drift i alt	-6.728.083,84	-6.294.700,00	-6.078.744,75
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	-6.053.211,29	-6.293.700,00	-6.122.271,28
Indtægter	3.442.138,63	2.952.900,00	3.132.042,77
Udgifter, løn	-7.225.846,65	-7.150.600,00	-7.119.124,11
Udgifter, øvrig drift	-2.269.503,27	-2.096.000,00	-2.135.189,94
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	-674.872,55	-1.000,00	43.526,53
Indtægter	28.363,31	0,00	51.182,78
Udgifter, løn	-702.559,36	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-676,50	-1.000,00	-7.656,25
A Resultat af drift	269.175,52	0,00	251.555,25

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-14.454,98	0,00	-12.213,80
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.100.000,00	3.100.000,00	2.250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.630.564,73	-2.750.000,00	-1.832.010,91
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-545.019,71	350.000,00	405.775,29
C Resultatopgørelse	-275.844,19	350.000,00	657.330,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.072.873,60	1.445.165,96	-627.707,64
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	350.000,00	-350.000,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.000.083,50	-772.835,25	-1.772.918,75
741140 Kirkegårdens frie midler	-21.039,44	21.013,48	-25,96
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-400.000,00	0,00	-400.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-250.000,00	150.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-117.500,00	-117.500,00
742010 Årsafslutningskonto	275.844,19	-275.844,19	0,00

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2021:

Egenkapitalens primobeholdninger er identiske med ultimobeholdningerne ifølge årsregnskab 2020.

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen udgør kr. 627.708 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 2021

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditeten udgør kr. 100.000 som fastsat af provstiet. Ingen bevægelser i 2021

Konto 721150 Langfristet gæld

Gælden af afviklet med sidste afdrag i 2021. 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 2020	21.039
Resultat driftsramme 2021	269.176
Godkendt konverteret afgrænsede frie midler/anlæg 2021	- 222.689
Overført til afgrænset projekt – Renovering af sø Risbjerg Kirkegård	250.000
Overført til afgrænset projekt – Renovering af sø Risbjerg Kirkegård	- 100.000
Overført til afgrænset projekt – Igangværende personalesag	- 100.000
Overført til afgrænset projekt – Overdækning til maskiner Risbjerg	- 117.500
Saldo Frie midler 2021	26

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. Saldoen udgør kr. 400.000.

Vi forventer at projektet starter i 2022.

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.

PU har 03-03-2021 godkendt konvertering fra drift til anlæg på kr. 222.689. Som ses af anlægsskemaet.

Kirkegårdsbestyrelsen har reserveret yderligere nye kr. 100.000 af de samlede frie midler i regnskab 2021.

+250.000-100.000 = 150.000 i regulering. Saldoen udgør kr. 100.000.

Konto 741152 Frie midler – afgrænset projekt – Personalesag

Kirkegårdsbestyrelsen forventer en merudgift på lønudgifter grundet igangværende personalesag.

Som midler til denne ekstra udgift har kirkegårdsbestyrelsen foreløbig reserveret kr. 100.000 af de samlede frie midler. Saldoen udgør kr. 100.000.

Konto 741153 Frie midler – afgrænset projekt – Overdækning på materialeplads til jordvogne

Kirkegårdsbestyrelsen har afsat penge til overdækning på materialeplads til diverse jordvogne, som blev nævnt på synsforretning i både 2020 og 2021.

Saldoen udgør kr. 117.500.

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Saldoen udgør kr. 1.772.919. 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
741150-59	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 2021	Ultimo 2021
12.833.048,21	13.903.782,30
213.634,16	292.655,22
14.290,82	124.073,75
137.117,93	137.117,93
12.468.005,30	13.349.935,40
0,00	0,00
4.175.507,26	3.136.118,44
978.788,41	2.163.804,02
2.072.873,60	627.707,64
1.118.199,25	330.841,28
5.646,00	13.765,50
17.008.555,47	17.039.900,74

-3.631.114,47	-3.355.270,28
-2.072.873,60	-627.707,64
-137.117,93	-137.117,93
-100.000,00	-100.000,00
350.000,00	0,00
-21.039,44	-25,96
-1.000.083,50	-1.772.918,75
-650.000,00	-717.500,00
-12.468.005,30	-13.349.935,40
-12.468.005,30	-13.349.935,40
-350.000,00	0,00
-350.000,00	0,00
-559.435,70	-334.695,06
-87.777,86	-48.888,99
-471.657,84	-285.806,07
-17.008.555,47	-17.039.900,74

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
702.559,36	0,00	0,00	702.559,36	0,00	0,00
6.294.700,00	6.294.700,00	6.330.300,00	6.294.700,00	0,00	0,00
6.997.259,36	6.294.700,00	6.330.300,00	6.997.259,36	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.001.125,39	-5.209.936,00	-4.999.246,63	3.200.881,63	-6.086.815,42	-2.115.191,60
-1.052.085,90	-1.083.764,00	-1.123.024,65	241.257,00	-1.139.031,23	-154.311,67
-6.053.211,29	-6.293.700,00	-6.122.271,28	3.442.138,63	-7.225.846,65	-2.269.503,27

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-656,25	-1.000,00	-7.656,25	0,00	0,00	-656,25
-20,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,25
28.363,31	0,00	51.182,78	28.363,31	0,00	0,00
-702.559,36	0,00	0,00	0,00	-702.559,36	0,00
-674.872,55	-1.000,00	43.526,53	28.363,31	-702.559,36	-676,50

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.630.564,73	-2.750.000,00	-1.832.010,91	0,00	0,00	-3.630.564,73
-14.454,98	0,00	-12.213,80	-14.454,98	0,00	0,00
3.100.000,00	3.100.000,00	2.250.000,00	3.100.000,00	0,00	0,00
-545.019,71	350.000,00	405.775,29	3.085.545,02	0,00	-3.630.564,73

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Barselsrefusion	188910	-8.974,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-199.402,68
Lønomskostninger i alt	180000..189999	7.928.406,01
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	2.017,76
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	4.342,50
Rejser og befordring	221000..221999	6.360,26
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	10.577,00
Repræsentation ekstern	222020	864,00
Repræsentation i alt	222000..222099	11.441,00
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	27.794,82
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	1.478,62
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	93.282,53
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	25.719,64
Vedligeholdelse af maskiner	223050	186.439,69
Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	223070	51.947,50
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	386.662,80
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	120.012,79
Anskaffelser - bygninger	223120	1.184,40
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	37.757,64
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	183.903,24
Anskaffelser i alt	223100..223199	342.858,07
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	1.267,92
Skattepligtige godtgørelser	223610	1.536,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	600,00
AUB	223810	32.594,58
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	5.600,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	69.268,72
Varme	225510	83.149,35
EL	225520	37.656,07
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	231.672,64
IT		
Køb og drift af IT, Folkekirkens IT	226510	6.231,00
Køb og drift af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	172.696,73
IT i alt	226500..226599	178.927,73
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	15.552,51
Telefon/internet - datakommunikation	227015	27.539,70
Udgifter til alarmselskab	227020	39.461,64
Forsikringer i øvrigt	227030	-746,92
Rengøring efter regning, vinduespudsn.	227035	63.952,91

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. fra ekstern leverandør	227040	156.212,75
Annoncering	227045	6.967,60
Trykning	227050	104.618,25
Konsulentydelse	227055	377.272,83
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	32.999,50
Kørsel af affald	227065	120.654,82
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	9.137,01
Gebyrer	227075	2.988,35
Diverse tjenesteydelser	227080	59.798,00
Leje/leasing	227085	106.283,76
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	1.122.692,71
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	11.304,59
Abonnementer/bøger/aviser	228030	5.161,56
Indkøb til fortæring	228035	41.569,53
Planter, grus, gran m.v.	228045	231.315,51
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	6.996,50
Diverse forbrugsvarer (rengør. m.v.)	228055	23.501,19
Arbejdstøj og udstyr	228065	56.898,38
Sikkerhedsudstyr	228070	13.063,70
Brændstof	228075	38.394,38
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	428.205,34
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	18,69
Tab på debitorer	229510	13.833,00
Reguleringer i alt	229100..229510	13.851,69
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	2.722.672,24
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-25.119,48
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-274,24
Morarenteindtægter	258010	-42,26
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-25.435,98
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	656,25
Morarenteudgifter	268010	234,74
Øvrige renteudgifter	269010	32.832,10
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	33.723,09
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

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt	430000..439999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	1.770.508,23
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	1.463.544,12
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	3.234.052,35
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	275.844,19
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - Risbjerg Kirkegård	611510	433.376,11
Debitorer - Hvidovre Kirkegård	611530	-140.720,89
Indgående moms - af køb	612110	0,50
Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg	613040	300,00
Diverse udlæg	613050	123.773,25
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	137.117,93
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	13.349.935,40
Tilgodehavender i alt	610000..619999	13.903.782,30
Likvider		
Nykredit - 5475-0001549418	638105	2.163.804,02
Opsp. - Nykredit - 5470-1261782	638120	627.707,64
Nykredit - 7009245 - FI-indbetalinger	638141	50.284,89
Nykredit - 1065711 - (fra Dankort)	638142	280.556,39
Kontantkasse - kirkegård - Risbjerg	639110	5.810,50
Kontantkasse - Kirkegård - Hvidovre	639111	7.955,00
Likvider i alt	630000..639999	3.136.118,44
Aktiver i alt	520000..649999	17.039.900,74
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-627.707,64
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-137.117,93
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-100.000,00
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-1.772.918,75
Kirkegårdens frie midler	741140	-25,96
Frie midler - afgrænsede projekter	741150	-400.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741151	-100.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741152	-100.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741153	-117.500,00
Egenkapital i alt	720000..744999	-3.355.270,28
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-13.349.935,40

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2021	Skyldig ultimo 2021
Alle medarbejdere under FKIH	19	702.559,36	0,00

Bilag 5: Forsøgsordning

Formål	Artskontonr.	Artskontonavn	Beløb
12	101820	Ligning til forsøgslovgivning forsøg 3 - Hvidovre kommune	-6.294.700,00

Styring anlægsaktiviteter 2021

Hvidovre og Risbjerg kirkegårde

Folkekirkens kirkegårde i Hvidovre

Status pr. 31. december 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
8320 R - Forplads - indgangsbarti	181.818								0	25.699		0
8322 R - Elektronisk kort	150.570								181.818	138.519		156.119
8329 Formidlingsprojekt - H+R	100.000								150.570	80.000		12.051
8330 R - Pergola	-24.434	500.000							100.000			20.000
8332 R - Renovering af sø (opsp)	-315.497	600.000	1.430.711			222.689			0			475.566
8333 H - Detaljering Helhedsplan	70.000								1.937.903	1.813.486		124.417
8334 H - Lindetræer ved Femagervej	110.000								70.000	63.525		6.475
									110.000			110.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
8338 H - Renov. Kgd.mure 1700	302.626	1.650.000							1.952.626	1.331.064		621.562
8339 R - Skiltning på kirkegård og bygn	100.000								100.000			100.000
8340 R - Løbende renov. Hegn og mure	125.000								125.000	115.901		9.099
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
8341 R - Udbygning kontor handicap mv.	200.000								200.000	62.370		137.630
									0			0
									0			0
R - Afdrag på sifsmiddellån		350.000							0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.000.084	3.100.000	1.430.711		0	222.689	0		5.403.483	3.630.565	0	1.772.919

Opgørelse af opsparinger

Kirkekasse:

Folkekirken kirkegårde i Hvidovre

2021

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

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

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger former*Ved udfyldelse - se eksempel*

Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)													
Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)													
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	1.430.711	-1.430.710,98		-9.976,92	-9.976,92	Nykredit	1261782	638120	2.072.874	-1.430.711		-14.454,98	627.707,64
Risbjerg -Udbyg	642.163			-4.478,06	637.684,56								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	2.072.874	-1.430.711	0	-14.455	627.708				2.072.874	-1.430.711	0	-14.455	627.708