

ÅRSREGNSKAB 2017

for Adslev Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8013

CVR-nr. 50281914

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Adslev 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 1

Tillægsbevilling kr. 39.350 til dækning af fugning af Adslev kirkes østgavl.

Formål 2

Overskridelse skyldes:

Fugning af Adslev kirkes østgavl kr. 45.600

Synsudsatte arbejder (i alt kr. 25.341,63)

- Udskiftning af toilettdør kr. 15.125

- Eftersyn af radiator i kirke kr. 962,13

- Maling af kirkedør kr. 6.250

- Eftersyn af teleslyngeanlæg kr. 3.004,50

Overskridelse dækkes af frie midler fra 2016 kr. 48.983,06 og af tillægsbevilling.

Overskridelse af varme i kirkehus pga. øget aktivitet.

Formål 3

Overskridelse skyldes øget aktivitet i kirkehus.

Formål 4

Merudgifter til løn kirkegård (ca. 18.000) grundet gravers sygemelding og barsel i det meste af 2017.

Formål 6

Overskridelse skyldes større udgifter til efteruddannelse til graver.

Anlægsbevilling i 2017:

Kr. 1.000 til opsparing

Kr. 215.000 til kirkegårdsmaskine og løvblæser.

Løvblæser er indkøbt kr. 6.504. Restbeløbet kr. 208.496 videreføres til 2018.

Frie midler efter resultatdisponering er ved årets udgang negativ, kr. 17.394,76. Der søges om midler fra budgetreserven i 2018.

Menighedsrådet anvender kirkeministeriets vejledning til beregning af delvis momsfradrag, og anvender metode c, beregnet på den momsplichtige omsætning i kombination med arealsberegning af momsaktiviteten, og der er taget udgangspunkt i aktuelle tal. På baggrund af den aktuelle dom i Landsskatteretten, har MR ændret praksis i forbindelse med vurderingen af afløftningsprocenten for den differentierede moms. Det har bevirket at procentsatsen er reduceret fra 48% til 9%.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	462.608,00	423.258,00	418.628,00
Øvrig drift i alt	-528.985,54	-423.258,00	-469.862,50
2 Kirkebygning og sognegård	-158.130,66	-95.082,00	-112.126,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.904,05	-21.900,00	-21.693,54
Udgifter, øvrig drift	-137.226,61	-73.182,00	-90.432,51
3 Kirkelige aktiviteter	-86.035,64	-78.200,00	-71.811,98
Indtægter	6.425,00	0,00	1.240,00
Udgifter, løn	-55.999,04	-46.200,00	-39.760,92
Udgifter, øvrig drift	-36.461,60	-32.000,00	-33.291,06
4 Kirkegård	-215.042,11	-189.800,00	-238.848,30
Indtægter	72.499,07	78.900,00	79.059,13
Udgifter, løn	-225.207,43	-204.100,00	-204.595,02
Udgifter, øvrig drift	-62.333,75	-64.600,00	-113.312,41
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	-66.914,95	-61.476,00	-50.822,91
Indtægter	20,28	0,00	1,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-66.935,23	-61.476,00	-50.824,12
7 Finansielle poster	-2.862,18	1.300,00	3.746,74
A Resultat af drift	-66.377,54	0,00	-51.234,50

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	93,80
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	216.000,00	216.000,00	3.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-6.504,28	-215.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	209.495,72	1.000,00	3.093,80
C Resultatopgørelse	143.118,18	1.000,00	-48.140,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-23.416,33	-1.000,00	-24.416,33
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.464,03	0,00	-178.464,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-14.000,00	0,00	-14.000,00
741110 Frie midler	-48.983,06	66.377,82	17.394,76
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-208.496,00	-208.496,00
742010 Årsafslutning	-143.118,18	143.118,18	0,00

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
582.612,03	604.525,61
0,00	260,00
-8.577,53	-6.351,22
178.464,03	178.464,03
412.725,53	432.152,80
0,00	0,00
97.350,39	235.842,20
73.532,06	210.168,37
23.416,33	24.416,33
402,00	1.257,50
679.962,42	840.367,81
-264.863,42	-407.981,60
-23.416,33	-24.416,33
-178.464,03	-178.464,03
-14.000,00	-14.000,00
-48.983,06	17.394,76
0,00	-208.496,00
-412.725,53	-432.152,80
-412.725,53	-432.152,80
0,00	0,00
-2.373,47	-233,41
0,00	-4.296,56
-2.373,47	4.063,15
-679.962,42	-840.367,81

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			2017	2016	indtægter
2017	2017	2016			
423.258,00	423.258,00	418.628,00	423.258,00	0,00	0,00
39.350,00	0,00	0,00	39.350,00	0,00	0,00
462.608,00	423.258,00	418.628,00	462.608,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			2017	2016	indtægter
2017	2017	2016			
-118.228,85	-68.382,00	-78.021,18	0,00	-20.904,05	-97.324,80
-18.634,68	-16.700,00	-20.710,00	0,00	0,00	-18.634,68
-21.267,13	-10.000,00	-13.394,87	0,00	0,00	-21.267,13
-158.130,66	-95.082,00	-112.126,05	0,00	-20.904,05	-137.226,61

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			2017	2016	indtægter
2017	2017	2016			
-56.201,74	-55.200,00	-57.766,04	975,00	-42.337,04	-14.839,70
0,00	0,00	-865,00	0,00	0,00	0,00
-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
-12.853,76	-11.000,00	-1.180,94	3.000,00	-9.000,00	-6.853,76
-14.980,14	-10.000,00	-10.000,00	2.450,00	-4.662,00	-12.768,14
-86.035,64	-78.200,00	-71.811,98	6.425,00	-55.999,04	-36.461,60

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			2017	2016	indtægter
2017	2017	2016			
-215.042,11	-187.800,00	-238.848,30	72.499,07	-225.207,43	-62.333,75
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-215.042,11	-189.800,00	-238.848,30	72.499,07	-225.207,43	-62.333,75

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			2017	2016	indtægter
2017	2017	2016			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			2017	2016	indtægter
2017	2017	2016			
-538,22	-1.000,00	-340,79	20,28	0,00	-558,50
-41.655,36	-46.300,00	-31.630,22	0,00	0,00	-41.655,36
-1.131,42	-1.800,00	-827,68	0,00	0,00	-1.131,42
-3.403,75	-3.000,00	-3.391,25	0,00	0,00	-3.403,75
-14.810,00	-4.000,00	-4.556,00	0,00	0,00	-14.810,00
0,00	0,00	-3.806,85	0,00	0,00	0,00
-5.376,20	-5.376,00	-6.270,12	0,00	0,00	-5.376,20
-66.914,95	-61.476,00	-50.822,91	20,28	0,00	-66.935,23

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
338,82	0,00	177,46	338,82	0,00	0,00
1.338,48	1.300,00	3.569,28	1.338,48	0,00	0,00
-4.539,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.539,48
-2.862,18	1.300,00	3.746,74	1.677,30	0,00	-4.539,48

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.504,28	-215.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.504,28
0,00	0,00	93,80	0,00	0,00	0,00
216.000,00	216.000,00	3.000,00	216.000,00	0,00	0,00
209.495,72	1.000,00	3.093,80	216.000,00	0,00	-6.504,28

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	
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt 2017	
Indsamling til menighedsplejen	580,00
Opsparing	
Opsparing primo 2017	23.416,33
Opsparing i 2017	1.000,00
Rentetilskrivning	0,00
Opsparing ultimo 2017	24.416,33

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-639.258,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-639.258,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-39.350,00
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-39.350,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-678.608,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-62.256,20
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	62.256,20
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-42.828,93
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-26.531,20
Diverse indtægter	118085	-6.445,28
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-75.805,41
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	6.812,64
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	3.087,27
Løn	181810	333.554,44
Honorarer (B-indkomst)	186840	21.803,20
Ordinær løn i alt	180000..186999	365.257,55
Pension		
Pension	188310	44.868,92
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	2.146,00
Pension i alt	188300..188399	47.014,92
Lønrefusioner		
Dagpengerefusion	188720	-110.161,95
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-110.161,95
Lønømkostninger i alt	180000..189999	302.110,52
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	1.200,00
Befordringsgodtgørelse	221025	4.605,84
Ophold og fortæring efter regning	221040	4.480,00
Time- og dagpenge	221050	1.610,46
Rejser og befordring	221000..221999	11.896,30
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	1.103,00
Repræsentation ekstern	222020	456,90

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Repræsentation i alt	222000..222099	1.559,90
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	67.372,31
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	8.039,38
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	4.096,25
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	31.315,97
Vedligeholdelse af maskiner	223050	4.044,32
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	114.868,23
Anskaffelser		
Anskaffelser - bygninger	223120	226,90
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	415,46
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	1.573,50
Anskaffelser i alt	223100..223199	2.215,86
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
KODA	223220	1.186,82
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	6.100,00
AER, AES og AUB	223810	488,07
Menighedsråds- Samarbejde 1	224020	20.246,75
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	6.797,30
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	6.270,10
EL	225520	37.770,44
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	78.859,48
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	10.492,81
IT i alt	226500..226599	10.492,81
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	360,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	3.774,01
Folkekirkens selvforsikring	227025	5.376,20
Rengøring efter regning	227035	562,50
Annoncering	227045	3.200,00
Kørsel af affald	227065	2.195,14
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	9.130,00
Gebyrer	227075	558,50
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	25.156,35
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	54,24
Abonnementer/bøger/aviser	228030	13.325,52
Indkøb til fortæring	228035	22.493,32
Planter, grus, gran m.v.	228045	13.200,43
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	2.683,32
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	841,50
Sikkerhedsudstyr	228070	932,46
Brændstof	228075	4.317,52
Oblater, altervin og lign.	228080	59,95
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	57.908,26

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Reguleringer		
Momsreguleringskonto	229120	4.539,48
Reguleringer i alt	229100..229510	4.539,48
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	307.496,67
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-338,82
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-3.138,94
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-1.338,48
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-4.816,24
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Produktionsanlæg og maskiner	512610	6.504,28
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	6.504,28
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-143.118,18
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	260,00
Momsafregning	612130	-18.539,96
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	12.188,74
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	178.464,03
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	432.152,80
Tilgodehavender i alt	610000..619999	604.525,61
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	210.168,37
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	24.416,33
Kontantkasse	639110	1.257,50
Likvider i alt	630000..639999	235.842,20
Aktiver i alt	520000..649999	840.367,81
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-24.416,33
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-178.464,03
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-14.000,00
Menighedsrådets frie midler	741110	17.394,76
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-208.496,00
Egenkapital i alt	720000..744999	-407.981,60

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
-----------	-----------------	-------

Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-432.152,80
Hensættelser i alt	760000..779999	-432.152,80
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-4.296,56
A-skat	978210	3.991,00
AM-bidrag	978220	1.407,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-852,00
Skyldige feriepenge	978810	-482,85
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	361.015,99
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-361.015,99
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-233,41
Passiver i alt	720000..989999	-840.367,81
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00