

ÅRSREGNSKAB 2017

for Hørning Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8012

CVR-nr. 68004616

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 Hørning 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 fra Skanderborg Provstis forkyndelsespulje kr. 11.179,98 til Nybyggerevent.

Formål 2

Større arbejder formål 2

Kalkning af kirke kr. 45.491

Div. malerarbejde kirke kr. 37.792

Rep. af alterkalk kr. 31.000

Nye stole, borde og hylder sognegård kr. 401.656

Udskiftning af opvaskemaskine kr. 61.875

Gulvvasker kr. 17.498

Glasparti gang kr. 37.025

Fra frie midler 2016 var disponeret kr. 400.000 til stole og borde, 159.354,62 til synsudsatte arbejder samt kr. 20.000 til arbejder disponeret af kirke- og kirkegårdsudvalget.

Formål 4

Mindreforbrug på formål 4 skyldes at der i budget er budgetteret med kr. 175.000 til kirke- og kirkegårdsudvalget. Midler primært forbrugt på formål 2. Der har ydermere været en større indtægt fra fornyelse af gravsteder, nyanlæg samt salg af planter mm.

Der har været merudgifter til ekstern hjælp på kirkegården i forbindelse med længerevarende sygdom af kirkegårdspersonalet (ca. 4½ måned).

Formål 5

Præsteboligen Hybenvænget 2 har fra 1/1 og frem til salg den 30/9 været ubeboet.

Ligeledes har forpagterboligen Kollens Møllevej 3 været ubeboet siden 15/5. Dette har påvirket såvel indtægter som udgifter. Der er derfor samlet set ikke større afvigelser på formål 5.

Formål 7

Større renteindtægter i 2017 pga. stor kassebeholdning. (Frie midler fra 2016 samt anlægsmidler i 2017).

Formål 8

Orgel. Anlægsbevilling i 2017 kr. 1.500.000, heraf brugt i 2017 kr. 863.558. Restbeløbet kr. 636.442 videreføres til 2018 hvor arbejdet forventes afsluttet.

Kirkegårdsmaskine. Indkøb af kirkegårdsmaskine i 2017 kr. 234.840. Indkøb er budgetteret i 2018 (kr. 238.000).

Præstebolig. Videreførte anlægsmidler fra 2016 kr. 31.540 (restbeløb fra indkøb af grund) samt kr. 245.615 (overskud fra renovering af Rytterskole, godkendt af Skanderborg provsti 6/2 2017 til opførelse af præstebolig). I 2017 modtaget kr. 1.700.000 i anlægsbevilling til opførelse af præstebolig.

Overskud fra salg af præsteboligen Hybenvænget 2 (se bilag 2) kr. 3.147.944 ligeledes godkendt af provstiudvalget 11/9 2017 til opførelse af ny præstebolig. Midler i 2017 til brug for opførelse af præstebolig i alt kr. 5.125.099.

Forbrug i 2017 kr. 1.038.910. Restbeløb kr. 4.086.189 videreføres til 2018 hvor arbejdet forventes afsluttet.

Frie midler efter resultatdisponering kr. 404.274,74

Af de frie midler disponeres:

Kr. 42.000 til kloakering

Kr. 66.000 til præstegårdskassen

Kr. 30.000 til dåbskande

Kr. 266.275 til synsudsatte arbejder og malerarbejde i sognegården

Menighedsrådet anvender kirkeministeriets vejledning til beregning af delvis momsfradrag, og anvender metode c, beregnet på den momspligtige 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 44% til 12%. Derfor er der også lavet en regulering af byggeomøns vedr. renoveringen af Rytterskolen, da procentsatsen er faldet med mere end

10 procentpoint. Reguleringen af byggemomsen udgør i 2017 ca. 23.000 kr. Hvad moms af indtægter angår, så har menighedsrådet ikke tidligere praktiseret at løfte moms af på indtægter, bortset fra ved indtægtsdækket virksomhed (begravelseskafe). Betalinger for kaffe m.v. ved sogneaftner og andre arrangementer har menighedsrådet betragtet som "symbolske betalinger" pga. beløbenes beskedne størrelse. Vi har derfor ikke løftet moms af disse indtægter, ligesom vi selvfølgelig heller ikke har løftet moms af udgifterne. Fra og med 2018 ændres praksis på dette område.

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 nominel værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	4.331.633,94	4.320.454,00	4.081.672,00
Øvrig drift i alt	-4.658.713,59	-4.320.454,00	-3.766.144,61
2 Kirkebygning og sognegård	-1.126.199,76	-628.972,00	-544.660,00
Indtægter	93.040,96	0,00	69.235,36
Udgifter, løn	-286.245,06	-237.000,00	-258.536,21
Udgifter, øvrig drift	-932.995,66	-391.972,00	-355.359,15
3 Kirkelige aktiviteter	-1.923.870,79	-1.908.030,00	-1.797.257,09
Indtægter	25.195,50	0,00	29.615,00
Udgifter, løn	-1.629.961,21	-1.558.000,00	-1.532.626,38
Udgifter, øvrig drift	-319.105,08	-350.030,00	-294.245,71
4 Kirkegård	-706.780,62	-869.220,00	-676.775,41
Indtægter	550.131,19	509.000,00	604.823,95
Udgifter, løn	-905.215,89	-899.200,00	-886.099,19
Udgifter, øvrig drift	-351.695,92	-479.020,00	-395.500,17
5 Præstebolig mv.	-21.068,52	-29.781,00	58.382,45
Indtægter	80.045,49	172.200,00	159.668,39
Udgifter, løn	-13.750,00	-15.000,00	-19.395,25
Udgifter, øvrig drift	-87.364,01	-186.981,00	-81.890,69
6 Administration og fællesudgifter	-862.318,15	-904.151,00	-888.862,99
Indtægter	23.044,50	18.000,00	20.136,28
Udgifter, løn	-536.148,01	-526.800,00	-523.481,60
Udgifter, øvrig drift	-349.214,64	-395.351,00	-385.517,67
7 Finansielle poster	-18.475,75	19.700,00	83.028,43
A Resultat af drift	-327.079,65	0,00	315.527,39
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	101,56	1.000,00	1.200,49
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.218.000,04	3.218.000,00	2.923.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-863.557,94	-1.500.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-234.840,00	0,00	-2.716.848,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	2.109.033,67	-1.700.000,00	-70.460,00
B Resultat af anlæg	4.228.737,33	19.000,00	136.892,29
C Resultatopgørelse	3.901.657,68	19.000,00	452.419,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-309.163,71	-18.101,56	-327.265,27
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.495.712,02	0,00	-2.495.712,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.500,00	-3.000,00	-163.500,00
741110 Frie midler	-734.354,62	330.079,88	-404.274,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-277.155,00	-4.210.636,00	-4.487.791,00
742010 Årsafslutning	-3.901.657,68	3.901.657,68	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
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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
6.879.669,21	6.631.432,17
802,00	819,00
122.626,52	-92.872,01
2.495.712,02	2.495.712,02
4.260.528,67	4.227.773,16
0,00	0,00
1.437.271,87	5.504.542,44
1.063.556,43	5.169.777,76
309.163,71	327.265,27
64.323,23	4.026,91
228,50	3.472,50
8.316.941,08	12.135.974,61

-3.976.885,35	-7.878.543,03
-309.163,71	-327.265,27
-2.495.712,02	-2.495.712,02
-160.500,00	-163.500,00
-734.354,62	-404.274,74
-277.155,00	-4.487.791,00
-4.260.528,67	-4.227.773,16
-4.260.528,67	-4.227.773,16
0,00	0,00
-79.527,06	-29.658,42
-128.223,94	-97.323,05
48.696,88	67.664,63
-8.316.941,08	-12.135.974,61

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.320.453,96	4.320.454,00	4.081.672,00	4.320.453,96	0,00	0,00
11.179,98	0,00	0,00	11.179,98	0,00	0,00
4.331.633,94	4.320.454,00	4.081.672,00	4.331.633,94	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.449,28	0,00	12.871,55	93.040,96	-41.691,48	-40.900,20
-216.352,41	-220.272,00	-176.829,28	0,00	-72.885,25	-143.467,16
-49.555,11	-16.000,00	-18.671,76	0,00	-1.617,53	-47.937,58
-870.741,52	-392.700,00	-362.030,51	0,00	-170.050,80	-700.690,72
-1.126.199,76	-628.972,00	-544.660,00	93.040,96	-286.245,06	-932.995,66

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-329.906,85	-275.000,00	-300.843,54	0,00	-329.906,85	0,00
-707.248,26	-765.730,00	-710.938,04	4.780,00	-644.516,71	-67.511,55
-104.685,08	-89.900,00	-65.337,13	0,00	-37.940,96	-66.744,12
-114.577,95	-107.700,00	-100.793,24	1.550,00	-88.099,14	-28.028,81
-293.664,58	-296.800,00	-263.970,93	0,00	-184.834,71	-108.829,87
-160.736,07	-164.900,00	-168.441,01	0,00	-148.259,02	-12.477,05
-120.802,57	-106.600,00	-97.203,28	8.000,00	-116.557,35	-12.245,22
-92.249,43	-101.400,00	-89.729,92	10.865,50	-79.846,47	-23.268,46
-1.923.870,79	-1.908.030,00	-1.797.257,09	25.195,50	-1.629.961,21	-319.105,08

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-467.638,36	-652.420,00	-474.767,27	548.547,19	-714.470,39	-301.715,16
-89.008,25	-80.300,00	-60.628,55	1.584,00	-40.611,49	-49.980,76
-150.134,01	-136.500,00	-141.379,59	0,00	-150.134,01	0,00
-706.780,62	-869.220,00	-676.775,41	550.131,19	-905.215,89	-351.695,92

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-34.501,60	-89.081,00	-29.375,29	0,00	0,00	-34.501,60
-20.550,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.550,49
59.400,00	56.900,00	59.400,00	59.400,00	0,00	0,00
-25.416,43	2.400,00	28.357,74	20.645,49	-13.750,00	-32.311,92
-21.068,52	-29.781,00	58.382,45	80.045,49	-13.750,00	-87.364,01

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-78.264,96	-111.800,00	-97.023,66	23.044,50	-1.540,00	-99.769,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-232.535,87	-233.988,00	-233.376,74	0,00	-146.190,29	-86.345,58
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.855,78	-68.000,00	-56.426,83	0,00	-18.999,96	-42.855,82
64 Økonomi	-216.875,38	-210.700,00	-201.992,96	0,00	-205.932,86	-10.942,52
65 Personregistrering - civil	-82.745,41	-80.400,00	-84.017,77	0,00	-81.742,31	-1.003,10
66 Personregistrering - kirkelig	-82.085,67	-80.400,00	-86.886,71	0,00	-81.742,59	-343,08
67 Efteruddannelse	-24.092,00	-35.000,00	-33.672,00	0,00	0,00	-24.092,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-850,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-83.863,08	-83.863,00	-94.616,32	0,00	0,00	-83.863,08
I alt	-862.318,15	-904.151,00	-888.862,99	23.044,50	-536.148,01	-349.214,64

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	19.537,25	1.000,00	6.709,02	19.537,25	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	18.717,86	18.700,00	49.914,24	18.717,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-56.730,86	0,00	26.405,17	0,00	0,00	-56.730,86
I alt	-18.475,75	19.700,00	83.028,43	38.255,11	0,00	-56.730,86

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-863.557,94	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-863.557,94
83 Kirkegård	-234.840,00	0,00	-2.716.848,20	0,00	0,00	-234.840,00
85 Præsteboliger	2.109.033,67	-1.700.000,00	-70.460,00	3.147.943,85	0,00	-1.038.910,18
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	101,56	1.000,00	1.200,49	101,56	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.218.000,04	3.218.000,00	2.678.000,00	3.218.000,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	4.228.737,33	19.000,00	136.892,29	6.366.045,45	0,00	-2.137.308,12

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	
Adslev 1A	289.193	4.850.000,00	1.373.600,00	Kollens Møllevej 3:
				Jord, lejebolig, avlsbygninger
				m. kirkehus og graverkontor
Hørning 1B	18.062	3.400.000,00	840.000,00	Rytterskole med kirkegårds-
				kontor og maskinrum.
				Sognegård med kontorer, møde-
				og undervisningslokaler.
				Kirke, kapel og kirkegård.
20 AX, Blegind By,	958	782.300,00	782.300,00	Præstebolig:Nørregårds Alle 32
Blegind				
Ejendomsværdi i alt		9.032.300,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollektregnskab 2017	
Menighedsplejen	1.167,00
Det danske bibelselskab	295,50
Folkekirkens nødhjælp	698,50
Kirkens korshær	500,50
Hørning, Blegind og Adslev menighedspleje knt. 2640 5365331075	
Primobeholdning 1/1 2017	2.773,66
Kollekt fra Blegind	212,00
Kollekt fra Hørning	1.167,00
Indsamling ved Adventsfest til menighedsplejen	3.834,25
Udbetalt hjælp i 2017	-3.960,00
Ultimobeholdning 31/12 2017	4.026,91
Opsparing	
Opsparing primo 2017	309.163,71
Opsparing i 2017	18.000,00
Rentetilskrivning i 2017	101,56
Opsparing ultimo 2017	327.265,27
Salg af præstebolig Hybenvænget 2	
Salg af Hybenvænget 2	3.250.000,00
Udgifter til Nybolig	-87.936,25
Gebyr Nordea	-3.000,00
Sælgeransvarsforsikring	-1.619,50
Refusionsopgørelse	-9.500,40
Nettoprovenu	3.147.943,85
Nettoprovenu er efter provstiudvalgets godkendelse af 11. september 2017 godkendt til finansiering af opførelse af ny præstebolig.	

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	-7.538.454,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-7.538.454,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-11.179,98
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-11.179,98
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-7.549.633,98
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-16.918,93
Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	115020	-3.726,56
Forpagtningsindtægter og EU-støtte (landbrug)	116020	-59.400,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-305.314,30
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	305.314,30
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-338.069,81
Gravkastning	118020	3.616,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-17.178,40
Køb/fornyelse gravsted	118030	-17.300,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-149.542,00
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskaffe, reception, indtægt	118055	-93.040,96
Diverse indtægter	118085	-48.240,00
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-739.800,66
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	55.193,49
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	29.191,21
Løn	181810	2.398.839,25
Betaling for lokaltfinansierede præster	182820	329.906,85
Jubilæumsgratiale	185810	12.600,90
Honorarer (A-indkomst)	186830	79.749,88
Honorarer (B-indkomst)	186840	122.493,82
Ordinær løn i alt	180000..186999	3.027.975,40
Pension		
Pension	188310	356.035,02
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	14.762,75
Pension i alt	188300..188399	370.797,77
Lønrefusioner		
Dagpengerefusion	188720	-27.453,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-27.453,00
Lønombudsninger i alt	180000..189999	3.371.320,17

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	12.221,39
Ophold og fortæring efter regning	221040	5.175,00
Time- og dagpenge	221050	648,30
Rejser og befordring	221000..221999	18.044,69
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	8.856,90
Repræsentation ekstern	222020	700,00
Repræsentation i alt	222000..222099	9.556,90
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	92.841,15
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	13.287,84
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	110.030,32
Vedligeholdelse af maskiner	223050	38.763,89
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	254.923,20
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	557.708,33
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	18.776,64
Anskaffelser i alt	223100..223199	576.484,97
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	43.274,58
KODA	223220	1.186,82
Copydan	223230	3.555,12
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	3.540,00
Skattepligtige godtgørelser	223610	4.425,00
AER, AES og AUB	223810	19.639,84
Menighedsråds- Samarbejde 1	224020	-36.137,55
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	22.764,94
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	24.421,77
Varme	225510	94.051,64
EL	225520	77.906,02
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	258.628,18
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	25.639,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	36.478,45
IT i alt	226500..226599	62.117,45
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	18.154,00
Porto og fragt m.v.	227010	40.613,85
Telefon/internet - datakommunikation	227015	6.947,09
Udgifter til alarmselskab	227020	20.974,29
Folkekirkens selvforsikring	227025	83.863,08
Forsikringer i øvrigt	227030	5.455,27
Rengøring efter regning	227035	2.807,40
Græsslåning, hæklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	56.293,88

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Annoncering	227045	28.070,75
Trykning	227050	75.994,91
Konsulentydelse	227055	5.700,00
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	21.300,00
Kørsel af affald	227065	21.003,69
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	20.442,00
Gebyrer	227075	825,75
Diverse tjenesteydelser	227080	11.028,73
Leje/leasing	227085	570,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	420.044,69
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	22.292,94
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	2.742,00
Undervisningsmaterialer	228020	47.498,03
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	21.196,00
Abonnementer/bøger/aviser	228030	23.176,97
Indkøb til fortæring	228035	202.363,64
Planter, grus, gran m.v.	228045	61.880,25
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	16.912,11
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	20.227,36
Arbejdstøj og udstyr	228065	11.799,17
Brændstof	228075	7.831,75
Oblater, altervin og lign.	228080	2.511,25
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	440.431,47
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	93,76
Momsreguleringskonto	229120	56.730,86
Tab på debitorer	229510	50,00
Reguleringer i alt	229100..229510	56.874,62
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	2.097.106,17
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-19.638,81
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-31.656,98
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-18.717,86
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-70.013,65
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Salg af anlæg	280590	-3.147.943,85
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	-3.147.943,85
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Grunde og arealer købt	511210	10.376,62

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Opførelse af ejendomme	511230	1.028.533,56
Større istandsættelsesarbejder	512310	4.000,00
Produktionsanlæg og maskiner	512610	234.840,00
Inventar	512710	859.557,94
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	2.137.308,12
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-3.901.657,68
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	819,00
Momsafregning	612130	-104.382,84
Andre tilgodehavender/udlæg	613050	1.960,00
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	9.550,83
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	2.495.712,02
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	4.227.773,16
Tilgodehavender i alt	610000..619999	6.631.432,17
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	5.169.777,76
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	327.265,27
Bank xxxx-xxxxxxxx	638148	4.026,91
Kontantkasse	639110	3.472,50
Likvider i alt	630000..639999	5.504.542,44
Aktiver i alt	520000..649999	12.135.974,61
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-327.265,27
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-2.495.712,02
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-163.500,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-404.274,74
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-4.487.791,00
Egenkapital i alt	720000..744999	-7.878.543,03
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-4.227.773,16
Hensættelser i alt	760000..779999	-4.227.773,16
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-97.323,05
Anden kortfristet gæld	973010	-4.026,91
Skyldig søgne-helligdagsbet.	973030	-4.348,11
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	56.127,02
A-skat	978210	25.082,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
AM-bidrag	978220	7.151,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-5.582,85
Skyldige feriepenge	978810	-8.537,12
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	1.474,55
Gruppeliv - alle kasser	978930	325,05
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	2.561.879,41
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-2.561.879,41
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-29.658,42
Passiver i alt	720000..989999	-12.135.974,61
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00