

ÅRSREGNSKAB 2016

for Roskilde Domsogns Menighedsråd
i Roskilde Domprovsti
i Roskilde Kommune
Myndighedskode 7156
CVR-nr. 21699217

Dagsorden:	27 APR. 2017
Punkt:	3

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

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

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

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

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Regnskab 2016

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet udviser et samlet underskud på driften på kr. 718.504.

Dette gør at kirkens frie midler bliver negative, med ca. kr. 523.185. MR vil i 2017 og i 2018 gennemføre besparelser.

2. Kirkebygning og sognegård viser et merforbrug på kr. 122.973
 3. Kirkelige aktiviteter viser et merforbrug på kr. 35.686
 4. Kirkegård viser et mindre forbrug på kr. 289.929
 5. Præsteboliger og udlejningsejendomme viser et merforbrug på kr. 611.627
 6. Administration og fællesudgifter merforbrug pr. kr. 257.282
 7. Finansielle poster viser et mindre forbrug på kr. 19.135
-
2.
 - a. Merudgifterne på kirkebygning og sognegård skyldes indkøb af 2 katafalker pris kr. 120.000.
 3.
 - a. Udgiften til mini- og juniorkonfirmand er ikke dækket ind via budgettet, da beslutningen om ansættelse af konfirmandlærer kommer efter deadline for budget 2016.
 4.
 - a. Kirkegårdens mindre forbrug skyldes en ekstraordinær tilbagebetaling fra Fælleskrematoriet.
 5.
 - a. Udlejningsejendomme har i 2016 været præget en manglende indtægter og større renoveringer hvilket har medført det store merforbrug.
 6.
 - a. Det har været nødvendigt at investere i en del nye Pc'er og software pga. af nedslidte maskiner og nye medarbejdere.
 - b. Menighedsrådet har haft en del rejseaktiviteter.
 - c. Der har været ansættelse af 1 præst og 1 præst/provst, som har belastet repræsentationskontoen mere end forventet.
 - d. Budgettet for løn til administrationsmedarbejdere har været sat for lavt.
 7.
 - a. Renteudgifter har ikke været så høje som forventet.
 - b. Momsreguleringen for kirken og kirkegården gav et positivt udfald.

Forklaringer til anlægsmidlerne ses på næste side

Årsregnskabet udviser et samlet resultat vedrørende anlæg på kr. 2.812.864

Kirken: Mindre forbrug ca. kr. 504.000

- a. Provenu af solgt præstegård gav ca. kr. 5.299.000.
- b. Domprovstegården er istandsat for ca. kr. 4.558.000.
- c. Præstegård på dr. Margrethes vej har fået nyt køkken til ca. kr. 237.000.

Kirkegården: Merforbrug ca. kr. 1.093.000

- a. Maskinparken er fornyet med en traktor til kr. 365.000, hvoraf er kr. 300.000 betalt via anlægsmidler, resten af driften.
- b. En del af muren på Gl. Vor Frue istandsat for kr. 100.000 (tillægsbevilling)
- c. Ombygningen af kapelbygning er færdiggjort, ca. kr. 693.000

Samlet: Der videreføres ca. kr. 3.441.000,- anlægsmidler til brug i 2017

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	20.795.000,00	20.795.000,00	20.734.000,29
Øvrig drift i alt	-21.513.504,90	-20.795.000,00	-21.862.152,57
2 Kirkebygning og sognegård	-3.751.973,39	-3.629.000,00	-3.857.269,25
Indtægter	39.600,75	57.000,00	52.635,50
Udgifter, løn	-345.947,38	-440.000,00	-484.133,11
Udgifter, øvrig drift	-3.445.626,76	-3.246.000,00	-3.425.771,64
3 Kirkelige aktiviteter	-6.022.286,43	-5.986.600,00	-5.499.798,96
Indtægter	2.220.104,08	1.750.000,00	1.740.535,00
Udgifter, løn	-6.684.842,82	-6.877.600,00	-6.220.887,80
Udgifter, øvrig drift	-1.557.547,69	-859.000,00	-1.019.446,16
4 Kirkegård	-7.260.570,11	-7.550.500,00	-8.395.506,28
Indtægter	7.894.486,78	6.740.000,00	7.809.656,51
Udgifter, løn	-11.017.971,99	-10.715.000,00	-10.553.202,16
Udgifter, øvrig drift	-4.137.084,90	-3.575.500,00	-5.651.960,63
5 Præstebolig mv.	-309.627,99	302.000,00	242.359,78
Indtægter	1.167.063,71	1.095.000,00	1.290.165,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.476.691,70	-793.000,00	-1.047.805,54
6 Administration og fællesudgifter	-3.771.181,96	-3.513.900,00	-3.826.547,87
Indtægter	282.313,27	253.000,00	303.893,22
Udgifter, løn	-2.759.873,87	-2.622.500,00	-2.636.714,58
Udgifter, øvrig drift	-1.293.621,36	-1.144.400,00	-1.493.726,51
7 Finansielle poster	-397.865,02	-417.000,00	-525.389,99
A Resultat af drift	-718.504,90	0,00	-1.128.152,28

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	59,04
Salg af anlæg mv. (91)	5.298.849,25	4.000.000,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.120.000,00	4.020.000,00	3.985.003,71
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.093.113,32	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.794.366,61	-2.275.000,00	-1.762.820,91
B Resultat af anlæg	3.531.369,32	5.545.000,00	2.222.241,84
C Resultatopgørelse	2.812.864,42	5.545.000,00	1.094.089,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-214.496,92	-140.557,74	-355.054,66
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-459.606,86	0,00	-459.606,86
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	18.448.195,34	-1.567.684,50	16.880.510,84
741110 Frie midler	-514.682,24	1.037.866,95	523.184,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-643.320,00	-2.797.950,94	-3.441.270,94
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.906.017,07	655.461,81	-1.250.555,26
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-2.812.864,42	2.812.864,42	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

FINANSIEL STATUS:
AKTIVER
Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

Aktiver i alt
PASSIVER
Egenkapital

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

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
21.575.827,15	20.590.638,58
18.212,03	872.846,66
1.759.939,88	985.092,20
0,00	0,00
459.606,86	459.606,86
19.338.068,38	18.273.092,86
100.322,29	100.322,29
325,50	325,50
0,00	0,00
0,00	0,00
99.996,79	99.996,79
0,00	0,00
5.830.094,64	7.150.909,61
5.378.238,31	5.218.009,41
214.496,92	355.054,66
228.311,93	462.446,63
9.047,48	10.516,43
0,00	1.104.882,48
27.506.244,08	27.841.870,48
14.710.072,25	11.897.207,83
-214.496,92	-355.054,66
-459.606,86	-459.606,86
0,00	0,00
18.448.195,34	16.880.510,84
0,00	0,00
-514.682,24	523.184,71
0,00	0,00
-1.906.017,07	-1.250.555,26
-643.320,00	-3.441.270,94
0,00	0,00
0,00	0,00
-19.519.591,93	-18.666.269,63
0,00	0,00
-181.523,55	-393.176,77
-19.338.068,38	-18.273.092,86
0,00	0,00
0,00	0,00
-18.448.195,34	-16.880.510,84
-18.448.195,34	-16.880.510,84
0,00	0,00
-4.248.529,06	-4.192.297,84
-636.356,31	-35.428,56
0,00	0,00
-1.174.550,57	-1.168.943,95
0,00	0,00
-250.600,42	-314.200,42
-2.187.021,76	-2.673.724,91
-27.506.244,08	-27.841.870,48

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10	Ligningsbeløb til drift
11	Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12	Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			2016	2016	2015
20.477.000,00	20.795.000,00	20.734.000,29	20.477.000,00	0,00	0,00
318.000,00	0,00	0,00	318.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.795.000,00	20.795.000,00	20.734.000,29	20.795.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20	Fælles formål
21	Kirkebygning
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23	Sognegård
24	Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25	Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			2016	2016	2015
-648.031,59	-538.000,00	-602.535,49	0,00	-345.947,38	-302.084,21
-1.911.933,40	-2.216.000,00	-2.311.184,55	38.613,25	0,00	-1.950.546,65
-479.853,54	-419.000,00	-459.620,33	0,00	0,00	-479.853,54
-712.154,86	-456.000,00	-469.443,25	987,50	0,00	-713.142,36
0,00	0,00	-14.485,63	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.751.973,39	-3.629.000,00	-3.857.269,25	39.600,75	-345.947,38	-3.445.626,76

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
39	Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			2016	2016	2015
-176.363,90	-275.000,00	-369.863,10	0,00	-176.363,90	0,00
-3.346.882,01	-3.419.200,00	-3.243.012,24	2.017.673,45	-4.954.619,31	-409.936,15
0,00	-195.000,00	-136.177,02	0,00	0,00	0,00
43.667,50	0,00	0,00	0,00	54.042,50	-10.375,00
-1.021.297,44	-518.400,00	-254.083,89	0,00	-404.525,70	-616.771,74
-1.236.433,40	-1.242.000,00	-1.170.804,49	5.153,83	-1.083.211,61	-158.375,62
-179.902,19	-200.000,00	-223.291,39	143.875,00	-112.464,80	-211.312,39
-103.274,99	-135.000,00	-100.766,83	53.401,80	-7.700,00	-148.976,79
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-6.022.286,43	-5.986.600,00	-5.499.798,96	2.220.104,08	-6.684.842,82	-1.557.547,69

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			2016	2016	2015
-6.959.064,22	-6.530.500,00	-7.860.019,04	3.979.064,64	-7.649.216,52	-3.288.912,34
-396.523,49	-1.050.000,00	-609.818,09	1.036.846,80	-1.022.705,37	-410.664,92
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95.017,60	30.000,00	74.330,85	2.878.575,34	-2.346.050,10	-437.507,64
-7.260.570,11	-7.550.500,00	-8.395.506,28	7.894.486,78	-11.017.971,99	-4.137.084,90

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-109.724,66	-148.000,00	-230.534,69	60.336,18	0,00	-170.060,84
52 Præstebolig 2	-44.353,96	-43.000,00	-48.553,80	83.850,02	0,00	-128.203,98
53 Præstebolig 3	-43.121,95	0,00	-88.266,52	0,00	0,00	-43.121,95
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	-112.427,42	493.000,00	609.714,79	1.022.877,51	0,00	-1.135.304,93
I alt	-309.627,99	302.000,00	242.359,78	1.167.063,71	0,00	-1.476.691,70

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-541.838,65	-399.000,00	-532.470,77	482,04	-0,01	-542.320,68
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-282.829,19	-357.260,00	-437.902,44	0,00	-76.250,00	-206.579,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.855.212,97	-1.623.490,00	-1.441.424,05	281.831,23	-1.897.242,34	-239.801,86
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-24.492,39	-82.500,00	-49.302,29	0,00	0,00	-24.492,39
65 Personregistrering - civil	-325.642,61	-764.650,00	-1.124.892,46	0,00	-325.642,61	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-488.463,91	0,00	0,00	0,00	-488.463,91	0,00
67 Efteruddannelse	-105.531,38	-126.000,00	-86.927,24	0,00	27.725,00	-133.256,38
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-147.170,86	-161.000,00	-153.628,62	0,00	0,00	-147.170,86
I alt	-3.771.181,96	-3.513.900,00	-3.826.547,87	282.313,27	-2.759.873,87	-1.293.621,36

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-403.329,39	-426.692,00	-513.643,26	0,00	0,00	-403.329,39
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-14.521,13	9.692,00	0,00	0,00	0,00	-14.521,13
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-6.721,92	0,00	-20.938,87	0,00	0,00	-6.721,92
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	6.894,12	0,00	9.192,14	6.894,12	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	19.813,30	0,00	0,00	19.813,30	0,00	0,00
I alt	-397.865,02	-417.000,00	-525.389,99	26.707,42	0,00	-424.572,44

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-400.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00
84 Krematorium	-693.113,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-693.113,32
85 Præsteboliger	-4.794.366,61	-1.775.000,00	-1.762.820,91	0,00	0,00	-4.794.366,61
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	59,04	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	5.298.849,25	4.000.000,00	0,00	5.298.849,25	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.020.000,00	4.020.000,00	3.985.003,71	4.020.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	3.531.369,32	5.545.000,00	2.222.241,84	9.418.849,25	0,00	-5.887.479,93

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Roskilde Bygrunde 338	772	2.750.000,00	231.600,00	Mødelokaler Domkirkestræde 10
Roskilde Bygrunde 339	3230	4.550.000,00	969.000,00	Møde+præst Domkirkestræde 8
Roskilde Bygrunde 376 A	1283	5.000.000,00	1.978.900,00	7 udl.bolig, Skolegade 5 mfl
Roskilde Bygrunde 377	331	2.250.000,00	313.100,00	1 udl.bolig, Skolegade 11
Roskilde Bygrunde 347	1954	5.300.000,00	2.313.500,00	4 udl.boliger Domkirkepl. 2
Roskilde Bygrunde 862		0,00	0,00	1 udl.bolig St Grøbrødrestreæde
Roskilde Bygrunde 345	6518	10.100.000,00	7.717.300,00	Domprovstegården, Domk.pl. 4
Jomfruklst Rosk 1 BÆ m	1301	4.450.000,00	1.638.800,00	Præstebolig, Dr. Margr. Vej 23
Roskilde Bygrunde 384 A		0,00	0,00	Ubebygget areal, Provstestr 12
Ejendomsværdi i alt		34.400.000,00		

Kollektregnskab 2016

Kafe Klaus	6.674,50
Menighedsplejen Julehjælp	1.694,00
Menighedsplejen	5.065,00
Provstiets Misionsprojekt	2.108,00
Børnenes kontor Roskilde	1.419,50
Folkekirkens nødhjælp	35.791,50
KFUM Soldatermission	459,00
Danske Kirkers råd	70,00
Folkekirkens Ungdomskor	306,50
Den Grønlandske Bibelsag	1.503,00
Danmarks Kristelige Gymnasiastbevægelse	475,50
Sct. Nicolaj TJ.	1.535,50
Ys Mens Club	638,00
FDF	254,00
Blå Kors	902,00
Diakonissestiftelsen	223,00
KFUK Socialarb.	356,50
Børnesagens fællesråd	1.860,00
Folkekirkens Mission	370,50
DK sømands-og udlandskirke	1.497,50
Kirkens Korshær	2.748,50
Soldaterlegatet	610,00
KFUM Socialarbejde	562,00
Spedalskhedsmissionen	833,50
Total 2016	<u>67.957,50</u>

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-24.496.992,04
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-24.496.992,04
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-418.000,00
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-418.000,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-24.914.992,04
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-1.167.063,71
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-8.486,50
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-1.790.039,77
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	1.790.039,77
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.676.248,29
Gravkastning	118020	-232.874,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-87.977,08
Køb/fornyelse gravsted	118030	-369.382,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-430.665,33
Kirkepyntning, salg af lys og blomster	118045	-20.295,00
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskafe, reception, indtægt	118055	-344.548,80
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-2.991.119,94
Entre til koncerter, foredrag m.v.	118075	-143.875,00
Diverse indtægter	118085	-2.854.847,82
Momsreguleringskonto	119210	-19.813,30
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-11.347.196,77
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	312.668,19
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	198.946,71
Løn	181810	18.454.283,60
Ørediff. FLØS	181820	-206,69
Betaling for lokaltfinansierede præster	182820	176.363,90
Honorarer (A-indkomst)	186830	84.000,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	337.790,16
Ordinær løn i alt	180000..186999	19.563.845,87
Pension		
Pension	188310	2.491.134,92
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	117.937,16
Pension i alt	188300..188399	2.609.072,08
Lønrefusioner		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Flexjob refusion	188710	-406.377,85
Dagpengerefusion	188720	-311.608,00
Elevrefusion (AER)	188740	-126.784,00
Refusion for udlånt eller delt personale	188810	-450.000,00
Barselsrefusion	188910	-22.572,00
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-46.940,04
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-1.364.281,89
Lønoms-kostninger i alt	180000..189999	20.808.636,06
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befording		
Befordring efter regning	221010	28.876,68
Befordringsgodtgørelse	221025	20.171,38
Ophold og fortæring efter regning	221040	44.602,78
Time- og dagpenge	221050	20.011,32
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	39.412,02
Rejser og befording	221000..221999	153.074,18
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	45.071,21
Repræsentation ekstern	222020	23.145,18
Repræsentation i alt	222000..222099	68.216,39
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	347.300,03
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	598.859,29
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	463.096,18
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	1.005.949,22
Vedligeholdelse af maskiner	223050	267.114,64
Vedligeholdelse, gravminder	223060	14.060,00
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	2.696.379,36
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	40.585,18
Anskaffelser - bygninger	223120	10.949,38
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	766.594,58
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	538.414,32
Anskaffelser i alt	223100..223199	1.356.543,46
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	236.412,47
KODA	223220	4.178,89
Copydan	223230	11.666,12
Grøn ejeravgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	45.190,00
Skattepligtige godtgørelser	223610	36.745,09
AER, AES og AUB	223810	159.085,05
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	102.800,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	148.343,80
Varme	225510	712.666,38
EL	225520	583.586,67
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	2.040.674,47

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	55.079,89
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	609.141,46
IT i alt	226500..226599	664.221,35
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	81.040,25
Porto og fragt m.v.	227010	48.131,60
Telefon/internet - datakommunikation	227015	210.672,89
Udgifter til alarmselskab	227020	270.295,68
Folkekirkens selvforsikring	227025	236.839,76
Forsikringer i øvrigt	227030	55.148,12
Rengøring efter regning	227035	1.027.797,68
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	219.631,21
Annoncering	227045	296.005,57
Trykning	227050	12.937,50
Konsulentydelse	227055	437.570,66
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	56.830,00
Kørsel af affald	227065	225.772,20
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	283.703,45
Gebyrer	227075	48.369,70
Diverse tjenesteydelser	227080	231.372,75
Leje/leasing	227085	14.422,65
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	3.756.541,67
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	158.429,81
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	51.704,51
Undervisningsmaterialer	228020	43.328,03
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	36.769,09
Abonnementer/bøger/aviser	228030	102.323,82
Indkøb til fortæring	228035	242.247,24
Diverse varer til videresalg, f.eks. fra kiosk	228040	195,85
Planter, grus, gran m.v.	228045	569.136,53
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	70.001,70
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	64.287,68
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	82.446,03
Arbejdstøj og udstyr	228065	149.770,44
Sikkerhedsudstyr	228070	82.505,65
Brændstof	228075	78.204,96
Oblater, altervin og lign.	228080	29.304,50
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.760.655,84
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-40.929,81
Tab på debitorer	229510	-9.076,00
Reguleringer i alt	229100..229510	-50.005,81
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	12.446.300,91
Øvrige poster		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	4.923,06
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-281.116,14
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-6.894,12
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-283.087,20
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	403.329,39
Øvrige renteudgifter	269010	21.243,05
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	424.572,44
Ekstraordinære indtægter		
Salg af anlæg	280590	-5.298.849,25
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	-5.298.849,25
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	5.351.751,43
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	5.351.751,43
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-2.812.864,42
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer til anskaffelsværdi - til menighedsrådets frie midler	581210	325,50
Værdipapirer vedr gravstedskapitaler indbetalt før 1987 (ikke oplagt i stiftet)	581250	99.996,79
Værdipapirer i alt	580000..589999	100.322,29
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	763.639,95
Debitorer - krematorier	611520	109.206,71
Momsafregning	612130	-295.375,00
A conto udbetalt løn	613030	10.144,11
Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg	613040	502.054,35
Andre tilgodehavender/udlæg	613050	458.932,35
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613052	-28.001,03
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613053	-6.425,00
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613054	424.091,56
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613055	41.237,50
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613056	-40.110,00
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613059	29.444,00
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	-301.950,84
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613074	5.638,25
Forskud og deposita	615510	1.950,00
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	183.461,95
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	459.606,86
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	18.273.092,86
Tilgodehavender i alt	610000..619999	20.590.638,58
Likvider		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Bank - drift og anlæg	638105	5.218.009,41
Bank xxxx-xxxxxxxx - 5% beløb	638111	1.104.882,48
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638120	214.496,92
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638122	101.443,11
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638123	39.114,63
Bank xxxx-xxxxxxxx	638140	6.716,13
Bank xxxx-xxxxxxxx	638141	2.597,44
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	211.653,22
Bank xxxx-xxxxxxxx	638144	76.444,91
Bank xxxx-xxxxxxxx	638146	57.552,39
Bank xxxx-xxxxxxxx	638153	20.038,53
Bank xxxx-xxxxxxxx	638155	38.214,58
Bank xxxx-xxxxxxxx	638157	33.394,31
Girokonto xxxx-xxxxxxxx	638160	15.835,12
Kontantkasse	639111	6.719,50
Kontantkasse	639112	1.937,00
Kontantkasse	639113	1.266,98
Kontantkasse	639114	45,00
Kontantkasse	639115	161,50
Kontantkasse	639116	356,50
Kontantkasse	639117	29,95
Likvider i alt	630000..639999	7.150.909,61
Aktiver i alt	520000..649999	27.841.870,48
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-355.054,66
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-459.606,86
Langfristet gæld	721150	16.880.510,84
Menighedsrådets frie midler	741110	523.184,71
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-3.441.270,94
Kirkegårdens frie midler	741140	-1.250.555,26
Egenkapital i alt	720000..744999	11.897.207,83
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987	761180	-393.176,77
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-18.273.092,86
Hensættelser i alt	760000..779999	-18.666.269,63
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841210	-16.880.510,84
Gæld i alt	840000..849999	-16.880.510,84
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-35.428,56
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-308.805,91
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningkonto)	969012	-134.313,07
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningkonto)	969013	-104.100,73

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969014	-621.724,24
Deposita m.v.	969030	-314.200,42
Kollekt m.v. til afregning	972010	-67.957,50
Diverse forudbetalt indtægter (periodeafgrænsningskonto)	972020	-2.549.084,00
Øvrige skyldige omkostninger	972095	-950,00
Anden kortfristet gæld	973011	-49.200,91
Anden kortfristet gæld	973012	-64.919,22
Anden kortfristet gæld	973016	7.329,56
Anden kortfristet gæld	973019	3.745,66
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	142.417,44
Modtagne udlæg/indeholdelser til senere udligning	975010	-4.616,74
A-skat	978210	-1.400,00
AM-bidrag	978220	-304,35
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-45.429,60
Skyldige feriepenge	978810	-75.011,99
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	27.283,34
Gruppeliv - alle kasser	978930	433,40
Modregnet i løn	978950	3.940,00
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debit)	987110	22.839.197,05
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-22.839.197,05
AM-bidragfri indkomst (debit)	987210	2.481,00
AM-bidragfri indkomst (kredit)	987220	-2.481,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-4.192.297,84
Passiver i alt	720000..989999	-27.841.870,48
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

ÅRSREGNSKAB 2016

for ROSKILDE KIRKEGÅRDE

Biregnskab til Roskilde Domsogns Årsregnskab 2016

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

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

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

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

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2016

Roskilde kirkegårde har i 2016 et overskud på 309.743,19 på driftsbudgettet.

Kommentarer til driftsregnskabet:

Formål 4000 - egne kirkegårde:

Kirkegården har i 2016 haft et merforbrug på ca. kr. 428.000, som skyldes flere faktorer. På indtægts siden har vi haft en mindre indtægt vedr. vedligeholdelse gravsteder. På udgifts siden har vi istandsat en forfalden mur på Gl. Vor Frue kirkegård. Rengøring af ekstern partner har været dyrere end budgetteret. Ligeledes har budgettallet vedr. IT været sat for lavt.

Formål 4100 - Kapel/begravelse, urnenedsættelser:

Vedr. kapel og kølerumssdrift har vi i 2016 modtaget kr. 437.000 retur fra Fælleskrematoriet, et beløb som var udlånt til Fælleskrematoriet i forbindelse med opførelse af krematoriet i Ringsted.

Formål 4300 - Arbejde udenfor egne kirkegårde:

Kirkegården har i 2016 haft driften af en ekstern kirkegård ekstra, hvilket har påvirket resultatet i positiv retning.

Kommentarer til anlægsregnskabet:

Kirkegården har i 2016 investeret i forbedring af maskinparken. Kirkegården har fået midler fra PU til istandsættelse af en del af muren på Gl. Vor Frue. Ombygningen af vores kapel er afsluttet.

Alt i alt har kirkegården brugt kr. 400.000 af anlægs- og tillægsbevillingen og ca. 693.000 af egen opsparing.

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	7.550.500,00		
Øvrig drift i alt	-7.240.501,33		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
4 Kirkegård	-7.260.314,63		
Indtægter	7.894.742,26		
Udgifter, løn	-11.017.971,99		
Udgifter, øvrig drift	-4.137.084,90		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
7 Finansielle poster	19.813,30		
A Resultat af drift	309.998,67		

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-255,48	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	300.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.093.113,32	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-793.368,80		
C Resultatopgørelse	-483.370,13		

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-246.544,35	105.986,61	-140.557,74
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-0,08	0,08	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-131.533,94	100.000,00	-31.533,94
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.527.938,70	277.383,44	-1.250.555,26
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	483.370,13	-483.370,13	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

FINANSIEL STATUS:
AKTIVER
Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

Aktiver i alt
PASSIVER
Egenkapital

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

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
20.113.857,03	19.296.506,43
494.038,84	872.846,66
275.541,81	150.566,91
0,00	0,00
0,00	0,00
19.344.276,38	18.273.092,86
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.878.154,69	1.459.030,44
1.409.847,27	1.104.882,48
246.544,35	140.557,74
211.919,57	211.653,22
9.843,50	1.937,00
0,00	0,00
21.992.011,72	20.755.536,87

-1.906.017,07	-1.422.646,94
-246.544,35	-140.557,74
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-0,08	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.527.938,70	-1.250.555,26
-131.533,94	-31.533,94
0,00	0,00
0,00	0,00
-19.549.987,95	-18.484.746,08
0,00	0,00
-211.919,57	-211.653,22
-19.338.068,38	-18.273.092,86
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-536.006,70	-848.143,85
-184.104,47	-134.313,07
0,00	0,00
-403.444,05	-725.824,97
0,00	0,00
0,00	0,00
51.541,82	11.994,19
-21.992.011,72	-20.755.536,87

Fomål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2016	2016	2015			
7.550.500,00			7.550.500,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
7.550.500,00			7.550.500,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2016	2016	2015			
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Guds tjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2016	2016	2015			
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, umenedsættelser
42 Krematorium
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2016	2016	2015			
-6.958.808,74			3.979.320,12	-7.649.216,52	-3.288.912,34
-396.523,49			1.036.846,80	-1.022.705,37	-410.664,92
0,00			0,00	0,00	0,00
95.017,60			2.878.575,34	-2.346.050,10	-437.507,64
-7.260.314,63			7.894.742,26	-11.017.971,99	-4.137.084,90

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	– Regnskab 2016 heraf –		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2016	2016	2015			
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	– Regnskab 2016 heraf –		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2016	2016	2015			
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige rentaudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	– Regnskab 2016 heraf –		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2016	2016	2015			
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
19.813,30			19.813,30	0,00	0,00
19.813,30			19.813,30	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	– Regnskab 2016 heraf –		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00			0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00			0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00			0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-400.000,00			0,00	0,00	-400.000,00
84 Krematorium	-693.113,32			0,00	0,00	-693.113,32
85 Præsteboliger	0,00			0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00			0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00			0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00			0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-255,48			-255,48	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00			0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00			200.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	100.000,00			100.000,00	0,00	0,00
I alt	-793.368,80			299.744,52	0,00	-1.093.113,32

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet
(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-7.432.500,00
Kirkelig ligning kommune 2	101811	-318.000,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-7.750.500,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-100.000,00
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-100.000,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-7.850.500,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-1.790.039,77
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	1.790.039,77
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.676.248,29
Gravkastning	118020	-232.874,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-87.977,08
Køb/fornyelse gravsted	118030	-369.382,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-430.665,33
Kirkepyntning, salg af lys og blomster	118045	-20.295,00
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskaffe, reception, indtægt	118055	-344.548,80
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-2.991.119,94
Diverse indtægter	118085	-465.183,26
Momsreguleringskonto	119210	-19.813,30
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-7.638.107,00
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	72.780,99
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	122.483,24
Løn	181810	9.999.802,32
Ørediff. FLØS	181820	-206,78
Honorarer (A-indkomst)	186830	5.000,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	33.475,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	10.233.334,77
Pension		
Pension	188310	1.382.920,51
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	72.331,60
Pension i alt	188300..188399	1.455.252,11
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-406.377,85
Dagpengerefusion	188720	-118.238,00
Elevrefusion (AER)	188740	-126.784,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-19.215,04
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-670.614,89
Lønomskostninger i alt	180000..189999	11.017.971,99
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	8.133,92
Befordringsgodtgørelse	221025	8.351,90
Time- og dagpenge	221050	8.967,35
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	941,00
Rejser og befordring	221000..221999	26.394,17
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	5.595,90
Repræsentation ekstern	222020	3.450,00
Repræsentation i alt	222000..222099	9.045,90
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	76.906,25
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	100.986,48
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	288.951,64
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	126.792,83
Vedligeholdelse af maskiner	223050	240.716,82
Vedligeholdelse, gravminder	223060	14.060,00
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	848.414,02
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	30.508,18
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	55.513,31
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	523.530,25
Anskaffelser i alt	223100..223199	609.551,74
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	38.680,00
Skattepligtige godtgørelser	223610	2.700,00
AER, AES og AUB	223810	93.134,83
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	12.550,04
Varme	225510	98.215,62
EL	225520	155.644,27
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	400.924,76
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	208.754,29
IT i alt	226500..226599	208.754,29
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	24.877,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	76.335,63
Udgifter til alarmselskab	227020	136.034,89
Folkekirkens selvforsikring	227025	94.735,90
Forsikringer i øvrigt	227030	37.520,12
Rengøring efter regning	227035	387.450,55
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	86.613,08

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Annoncering	227045	2.318,40
Konsulentydelse	227055	21.251,83
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	56.830,00
Kørsel af affald	227065	190.059,06
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	155.922,11
Gebyrer	227075	6.792,99
Diverse tjenesteydelser	227080	60.427,10
Leje/leasing	227085	14.422,65
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	1.351.591,31
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	72.080,68
Undervisningsmaterialer	228020	511,55
Abonnementer/bøger/aviser	228030	22.622,95
Indkøb til fortæring	228035	46.455,42
Planter, grus, gran m.v.	228045	555.167,47
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	7.235,72
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	20.748,73
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	60.762,65
Arbejdstøj og udstyr	228065	126.730,19
Sikkerhedsudstyr	228070	81.466,65
Brændstof	228075	77.074,96
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.070.856,97
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	5.489,24
Reguleringer i alt	229100..229510	5.489,24
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.531.022,40
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	4.923,06
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-281.116,14
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-276.193,08
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		
Større istandsættelsesarbejder	512310	699.175,82
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	699.175,82
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	483.370,13
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	763.639,95
Debitorer - krematorier	611520	109.206,71
Momsafregning	612130	-207.999,00
A conto udbetalt løn	613030	5.340,00
Andre tilgodehavender/udlæg	613050	293.160,86
Andre tilgodehavender/udlæg xxxx	613059	29.444,00
Forskud og deposita	615510	1.950,00
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	28.671,05
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	18.273.092,86
Tilgodehavender i alt	610000..619999	19.296.506,43
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	1.104.882,48
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638120	101.443,11
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638123	39.114,63
Bank xxxx-xxxxxxxx	638140	211.653,22
Kontantkasse	639110	1.937,00
Likvider i alt	630000..639999	1.459.030,44
Aktiver i alt	520000..649999	20.755.536,87
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-140.557,74
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-31.533,94
Kirkegårdens frie midler	741140	-1.250.555,26
Egenkapital i alt	720000..744999	-1.422.646,94
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987	761180	-211.653,22
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-18.273.092,86
Hensættelser i alt	760000..779999	-18.484.746,08
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-134.313,07
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-104.100,73
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969011	-621.724,24
Øvrige skyldige omkostninger	972099	-950,00
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	47.512,20
Modtagne udlæg/indeholdelser til senere udligning	975010	-4.616,74
A-skat	978210	-1.400,00
AM-bidrag	978220	-304,35
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-28.021,30
Skyldige feriepenge	978810	-21.939,75
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	21.605,78
Gruppeliv - alle kasser	978930	108,35

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debit)	987110	10.065.278,42
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-10.065.278,42
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-848.143,85
Passiver i alt	720000..989999	-20.755.536,87
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Ombygning og Istandsættelse af kapelbygningen

Byggeår: 2014+2015+2016

Regnskab pr. 31-12-2016

Pos	Benævnelse	Budget	Udgift
1.2.1.	Fjernelse af krematoritekniske installationer	100.000	104.056
1.2.2.	Ombygning af ovenrum.mv.	620.000	909.327
1.2.3.	Ny trappe (udgår da eksisterende trappe beholdes)	85.000	0
1.2.4.	Ny overdækning til kistemodtagelse	200.000	346.210
1.2.5.	Tilkørselsforhold	400.000	317.450
1.2.6.	Renovering af kølerum (med udskiftning af instal.)	185.000	375.197
1.2.7.	Urneopbevaring (eksisterende skabe bibeholdes)	60.000	4.741
1.2.8.	Adgangskontrol og tyverialarm, Krematoriet	125.000	174.465
1.2.9.	Ny kistetransporter	150.000	208.606
	Håndværkerudgifter i alt	1.925.000	2.440.053
	Projektering og administration	335.000	227.781
	Uforudsete udgifter	340.000	389.184
	Udgifter i alt:	2.600.000	3.057.017
	Udgifter 2014	1.060.752	
	Udgifter 2015	1.303.152	
	Udgifter 2016	693.113	3.057.017
	Finansiering:		
	Opsparing til formålet (overskud fra krematoriedrift)	2.619.490	
	Tilbagebetaling fra Fælleskrematoriet (opstartskapital)	437.527	3.057.017
	Grand total:		0

Der er regnet med 3,75% momsfradrag, da mødelokalerne skal anvendes til al kirkegårdens personale!

Set og godkendt:

Henning Lektoren

Ole Højlund