

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Klejtrup Sogns Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8527

CVR-nr. 33546718

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 Klejtrup 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:**

Regnskabet udviser et overskud på kr. 41.028,91. Dog er det i forhold til budgettet et underskud på kr. 84.616,09.

Menighedsrådets frie kassebeholdning udgør kr. 293.405,78 efter hensættelse af kr. 150.000,- Likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Afvielser:

Kirken: - 49.400,- køb af klaver og scene podier.

Løn ialt - ca 32.000,- Vikar organist + sekretær præsten, ikke på budget.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet indgår i samarbejde med Hersom og Bjerregrav Kirker vedr. aflønning af organist og samarbejde vedr. diverse arrangementer.

Regnskab herfor hos Hersom Kirke.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.034.645,00</b>	<b>1.034.645,00</b>	<b>975.178,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-993.616,09</b>	<b>-909.000,00</b>	<b>-848.661,99</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-190.225,22</b>	<b>-156.000,00</b>	<b>-235.267,67</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.900,88	-41.000,00	-39.307,60
Udgifter, øvrig drift	-149.324,34	-115.000,00	-195.960,07
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-451.421,34</b>	<b>-390.000,00</b>	<b>-402.921,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-327.536,39	-286.000,00	-302.739,48
Udgifter, øvrig drift	-123.884,95	-104.000,00	-100.181,52
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-217.149,11</b>	<b>-222.000,00</b>	<b>-86.141,70</b>
Indtægter	156.398,77	147.000,00	288.604,07
Udgifter, løn	-293.976,04	-299.000,00	-280.255,93
Udgifter, øvrig drift	-79.571,84	-70.000,00	-94.489,84
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-114.301,72</b>	<b>-128.000,00</b>	<b>-130.695,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.311,88	-46.000,00	-39.385,14
Udgifter, øvrig drift	-99.989,84	-82.000,00	-91.310,42
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-20.518,70</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>6.363,94</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>41.028,91</b>	<b>125.645,00</b>	<b>126.516,01</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-35.000,00	163.000,00	361.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-17.132,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-380.378,25	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-415.378,25</b>	<b>163.000,00</b>	<b>343.867,19</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-374.349,34</b>	<b>288.645,00</b>	<b>470.383,20</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-53.266,45	0,00	-53.266,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-150.000,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	733.500,00	-163.000,00	570.500,00
741110 Frie midler	-728.244,31	434.838,53	-293.405,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	235.378,00	235.378,00
742010 Årsafslutning	374.349,34	-374.349,34	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>2.617.641,81</b>	<b>2.391.878,14</b>
39.517,46	37.584,22
166.357,39	-14.681,27
53.266,45	53.266,45
2.358.500,51	2.315.708,74
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>584.421,86</b>	<b>254.431,50</b>
584.421,86	204.732,00
0,00	49.699,50
<b>3.202.063,67</b>	<b>2.646.309,64</b>

<b>-48.010,76</b>	<b>309.205,77</b>
-53.266,45	-53.266,45
0,00	-150.000,00
733.500,00	570.500,00
-728.244,31	-293.405,78
0,00	235.378,00
<b>-2.358.500,51</b>	<b>-2.315.708,74</b>
-2.358.500,51	-2.315.708,74
<b>-733.500,00</b>	<b>-570.500,00</b>
-733.500,00	-570.500,00
<b>-62.052,40</b>	<b>-69.306,67</b>
-64.302,83	-61.082,00
0,00	-33.778,25
0,00	-1.600,00
2.250,43	27.153,58
<b>-3.202.063,67</b>	<b>-2.646.309,64</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.034.645,00	1.034.645,00	975.178,00	1.034.645,00	0,00	0,00
<b>1.034.645,00</b>	<b>1.034.645,00</b>	<b>975.178,00</b>	<b>1.034.645,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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
-125.225,19	-127.000,00	-177.617,09	0,00	-40.900,88	-84.324,31
-52.252,32	-10.000,00	-41.413,57	0,00	0,00	-52.252,32
-12.747,71	-19.000,00	-16.237,01	0,00	0,00	-12.747,71
<b>-190.225,22</b>	<b>-156.000,00</b>	<b>-235.267,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.900,88</b>	<b>-149.324,34</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-295.261,19	-240.000,00	-295.881,12	0,00	-262.911,89	-32.349,30
-29.468,43	-33.000,00	-34.999,06	0,00	-15.080,00	-14.388,43
-7.253,27	-32.000,00	-28.619,52	0,00	-4.353,75	-2.899,52
-19.646,84	-36.000,00	-16.808,90	0,00	-17.430,75	-2.216,09
-98.221,61	-47.000,00	-23.757,91	0,00	-27.760,00	-70.461,61
0,00	-1.000,00	-1.654,49	0,00	0,00	0,00
-1.570,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.570,00
<b>-451.421,34</b>	<b>-390.000,00</b>	<b>-402.921,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-327.536,39</b>	<b>-123.884,95</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-195.130,68	-194.500,00	-64.988,81	156.398,77	-273.525,86	-78.003,59
-22.018,43	-27.500,00	-21.152,89	0,00	-20.450,18	-1.568,25
<b>-217.149,11</b>	<b>-222.000,00</b>	<b>-86.141,70</b>	<b>156.398,77</b>	<b>-293.976,04</b>	<b>-79.571,84</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.593,39	-27.000,00	-29.705,15	0,00	-1,00	-16.592,39
-33.719,83	-34.000,00	-36.568,07	0,00	0,00	-33.719,83
-4.707,55	-6.000,00	-9.928,12	0,00	0,00	-4.707,55
-38.599,62	-40.000,00	-33.167,70	0,00	-8.091,87	-30.507,75
-6.219,01	-6.000,00	-4.683,00	0,00	-6.219,01	0,00
-14.462,32	-15.000,00	-16.643,52	0,00	0,00	-14.462,32
<b>-114.301,72</b>	<b>-128.000,00</b>	<b>-130.695,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.311,88</b>	<b>-99.989,84</b>

**Formål****7 Finansielle poster**

70 Renter af stiftslån	
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	
76 Momsregulering	

**I alt**

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.855,00	-14.000,00	-29.951,25	0,00	0,00	-13.855,00
0,00	0,00	34.717,21	0,00	0,00	0,00
702,88	1.000,00	1.597,98	702,88	0,00	0,00
-7.366,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.366,58
<b>-20.518,70</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>6.363,94</b>	<b>702,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.221,58</b>

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning	
83 Kirkegård	
92 Ligningsbeløb anlæg	
93 5% tillægsbevilling anlæg	

**I alt**

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-17.132,81	0,00	0,00	0,00
-380.378,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-380.378,25
163.000,00	163.000,00	163.000,00	163.000,00	0,00	0,00
-198.000,00	0,00	198.000,00	-198.000,00	0,00	0,00
<b>-415.378,25</b>	<b>163.000,00</b>	<b>343.867,19</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-380.378,25</b>

**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	
3 i, Klejtrup By, Klejtrup	349	660.000,00	48.900,00	Sognehus
3 bp, Klejtrup By	undt.			Kirken
Ejendomsværdi i alt		660.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
24/4 Kollekt - sendt til DSUK	1.937,00
18/9 Kollekt - sendt til Koefoeds Skole	767,50

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
<b>Indtægter</b>		
<b>Indbetalinger og tilskud</b>		
<b>Ordinær ligning</b>		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-1.197.645,00
<b>Ordinær ligning i alt</b>	<b>101800..101826</b>	<b>-1.197.645,00</b>
<b>Tillægsbevilling</b>		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	25.275,00
<b>Tillægsbevilling i alt</b>	<b>101830..101836</b>	<b>25.275,00</b>
<b>Øvrige tilskud</b>		
<b>Øvrige tilskud i alt</b>	<b>101840..101859</b>	<b>0,00</b>
<b>Indbetalinger og tilskud i alt</b>	<b>100000..109999</b>	<b>-1.172.370,00</b>
<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-54.532,25
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	54.532,25
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-97.324,02
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-47.095,78
<b>Salg af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>110000..119999</b>	<b>-144.419,80</b>
<b>Udgifter</b>		
<b>Huslejudgifter</b>		
<b>Huslejudgifter i alt</b>	<b>160000..169999</b>	<b>0,00</b>
<b>Løn</b>		
<b>Ordinær løn</b>		
Feriepenge	181610	14.331,77
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	4.861,00
Løn	181810	420.200,28
Ørediff. FLØS	181820	1,00
Betaling for lånt eller delt personale	182810	128.129,10
Honorarer (A-indkomst)	186830	8.091,87
Honorarer (B-indkomst)	186840	40.636,30
<b>Ordinær løn i alt</b>	<b>180000..186999</b>	<b>616.251,32</b>
<b>Pension</b>		
Pension	188310	57.868,57
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	2.605,30
<b>Pension i alt</b>	<b>188300..188399</b>	<b>60.473,87</b>
<b>Lønrefusioner</b>		
<b>Lønrefusioner i alt</b>	<b>188700..189899</b>	<b>0,00</b>
<b>Lønomsætninger i alt</b>	<b>180000..189999</b>	<b>676.725,19</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>		
<b>Rejser og befordring</b>		
Befordringsgodtgørelse	221025	960,16
<b>Rejser og befordring</b>	<b>221000..221999</b>	<b>960,16</b>
<b>Repræsentation</b>		
Repræsentation intern	222010	3.101,40
Repræsentation ekstern	222020	295,00
<b>Repræsentation i alt</b>	<b>222000..222099</b>	<b>3.396,40</b>
<b>Vedligeholdelse</b>		

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	32.447,50
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	10.659,99
Vedligeholdelse af maskiner	223050	6.273,45
<b>Vedligeholdelse i alt</b>	<b>223000..223099</b>	<b>49.380,94</b>
<b>Anskaffelser</b>		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	8.750,00
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	49.425,86
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	6.589,85
<b>Anskaffelser i alt</b>	<b>223100..223199</b>	<b>64.765,71</b>
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkeidrft</b>		
Ejendomsskatter	223210	582,86
Skattepligtige godtgørelser	223610	1.365,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	15.000,00
AER, AES og AUB	223810	614,40
Menighedsråds- Samarbejde 1	224020	52.431,43
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	13.523,50
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	2.788,17
Varme	225510	6.570,00
EL	225520	41.601,12
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkeidrft i alt</b>	<b>223200..225599</b>	<b>134.476,48</b>
<b>IT</b>		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	7.347,95
<b>IT i alt</b>	<b>226500..226599</b>	<b>7.347,95</b>
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt</b>		
Porto og fragt m.v.	227010	320,00
Folkekirkens selvforsikring	227025	14.462,32
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	28.149,83
Annoncering	227045	8.978,98
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	1.500,00
Kørsel af affald	227065	6.977,70
Gebyrer	227075	1.047,00
Diverse tjenesteydelser	227080	38.568,39
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt</b>	<b>227000..227099</b>	<b>100.004,22</b>
<b>Køb øvrige varer til forbrug</b>		
Kontorudgifter	228010	8.034,63
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	6.164,84
Undervisningsmaterialer	228020	1.774,69
Indkøb til fortæring	228035	33.571,64
Planter, grus, gran m.v.	228045	14.860,79
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	11.200,56
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	6.178,94
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	374,36
Arbejdstøj og udstyr	228065	3.408,75
Sikkerhedsudstyr	228070	1.770,12
Brændstof	228075	2.917,99
Oblater, altervin og lign.	228080	2.181,80

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
<b>Køb øvrige varer til forbrug i alt</b>	<b>228000..228099</b>	<b>92.439,11</b>
<b>Reguleringer</b>		
Momsreguleringskonto	229120	7.366,58
<b>Reguleringer i alt</b>	<b>229100..229510</b>	<b>7.366,58</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>220000..229999</b>	<b>460.137,55</b>
<b>Øvrige poster</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	254010	-569,72
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-11.845,81
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-266,32
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>250000..259999</b>	<b>-12.681,85</b>
<b>Finansielle udgifter</b>		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	13.855,00
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b>260000..269999</b>	<b>13.855,00</b>
<b>Ekstraordinære indtægter</b>		
<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>280000..289999</b>	<b>0,00</b>
<b>Ekstraordinære udgifter</b>		
<b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>	<b>290000..299999</b>	<b>0,00</b>
<b>Finansieret af anlægsbevilling</b>		
Biregnskab - anlæg	519010	553.103,25
<b>Finansieret af anlægsbevilling i alt</b>	<b>510000..519989</b>	<b>553.103,25</b>
<b>Resultatopgørelsen i alt</b>	<b>100000..519999</b>	<b>374.349,34</b>
<b>Balance</b>		
<b>Aktiver</b>		
<b>Værdipapirer</b>		
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>580000..589999</b>	<b>0,00</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer - kirkegård	611510	37.584,22
Momsafregning	612130	-14.681,27
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	53.266,45
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	2.315.708,74
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>610000..619999</b>	<b>2.391.878,14</b>
<b>Likvider</b>		
Bank - drift og anlæg	638105	204.732,00
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638140	49.699,50
<b>Likvider i alt</b>	<b>630000..639999</b>	<b>254.431,50</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>520000..649999</b>	<b>2.646.309,64</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-53.266,45
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-150.000,00
Langfristet gæld	721150	570.500,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-293.405,78
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	235.378,00
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>720000..744999</b>	<b>309.205,77</b>

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
<b>Mellemregning 5%-midler</b>		
<b>Mellemregning 5%-midler i alt</b>	<b>748030..748099</b>	<b>0,00</b>
<b>Hensættelser</b>		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-2.315.708,74
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>760000..779999</b>	<b>-2.315.708,74</b>
<b>Gæld</b>		
Gæld, stiftsmidler	841210	-570.500,00
<b>Gæld i alt</b>	<b>840000..849999</b>	<b>-570.500,00</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditorer	951510	-61.082,00
Gæld til andre menighedsråd	951810	-33.778,25
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-1.600,00
Skyldig søgne-helligdagsbet.	973030	69,14
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	18.368,00
A-skat	978210	7.598,00
AM-bidrag	978220	2.281,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-852,00
Skyldige feriepenge	978810	-760,09
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	449,53
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debit)	987110	447.682,57
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-447.682,57
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>950000..989989</b>	<b>-69.306,67</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>720000..989999</b>	<b>-2.646.309,64</b>
<b>Balanceposter i alt</b>	<b>580000..999999</b>	<b>0,00</b>