

ÅRSREGNSKAB 2015

for Gladsaxe Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Gladsaxe Kommune

Myndighedskode 7130

CVR-nr. 10997712

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gladsaxe 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til menighedsrådet for Gladsaxe Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Gladsaxe Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

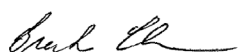
Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 14. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	13.767.000,00	13.767.000,00	13.509.300,00
Øvrig drift i alt	-12.540.958,94	-13.767.000,00	-12.528.637,19
2 Kirkebygning og sognegård	-797.051,11	-885.307,00	-884.889,99
Indtægter	21.350,00	25.193,00	23.700,00
Udgifter, løn	-351.161,12	-554.500,00	-276.841,16
Udgifter, øvrig drift	-467.239,99	-356.000,00	-631.748,83
3 Kirkelige aktiviteter	-2.024.181,28	-2.337.213,00	-1.789.815,40
Indtægter	1.856,00	2.500,00	900,00
Udgifter, løn	-1.762.416,22	-2.074.700,00	-1.547.001,71
Udgifter, øvrig drift	-263.621,06	-265.013,00	-243.713,69
4 Kirkegård	-8.708.373,44	-9.480.000,00	-8.899.913,67
Indtægter	6.061.309,16	5.328.000,00	5.716.831,54
Udgifter, løn	-10.345.198,41	-10.324.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.424.484,19	-4.484.000,00	-14.616.745,21
5 Præstebolig mv.	-93.875,60	-170.000,00	-150.696,72
Indtægter	158.871,01	172.000,00	177.459,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-252.746,61	-342.000,00	-328.156,54
6 Administration og fællesudgifter	-851.288,45	-697.480,00	-705.315,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-366.344,80	-397.100,00	-328.698,09
Udgifter, øvrig drift	-484.943,65	-300.380,00	-376.617,12
7 Finansielle poster	-66.189,06	-197.000,00	-98.006,20
A Resultat af drift	1.226.041,06	0,00	980.662,81

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)	3.084.789,15	1.446.700,00	3.089.993,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-987.622,42	-239.200,00	-244.025,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.009.366,91	-400.000,00	-3.672.693,22
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-89.975,00	-97.500,00	-31.453,13
B Resultat af anlæg	-1.002.175,18	710.000,00	-858.177,39
C Resultatopgørelse	223.865,88	710.000,00	122.485,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-474.949,79	0,79	-474.949,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.830.230,19	0,00	-3.830.230,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-582.480,54	-517.519,46	-1.100.000,00
721150 Langfristet gæld	6.723.295,82	-1.039.358,53	5.683.937,29
741110 Frie midler	-456.283,40	-1.001.616,05	-1.457.899,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.479.693,00	1.542.137,00	-937.556,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-607.614,85	792.490,37	184.875,52
742010 Årsafslutning	-223.865,88	223.865,88	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	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
20.466.364,23	19.983.269,06
207.619,50	233.711,65
579.179,55	0,00
0,00	0,00
3.830.230,19	3.830.230,19
15.849.334,99	15.919.327,22
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
6.459.046,96	3.913.306,67
3.031.613,00	885.534,50
474.949,79	474.949,00
2.944.075,53	2.539.470,07
8.408,64	13.353,10
0,00	0,00
26.925.411,19	23.896.575,73

-1.707.955,95	-1.931.821,83
-474.949,79	-474.949,00
-3.830.230,19	-3.830.230,19
-582.480,54	-1.100.000,00
6.723.295,82	5.683.937,29
0,00	0,00
-456.283,40	-1.457.899,45
0,00	0,00
-607.614,85	184.875,52
-2.479.693,00	-937.556,00
0,00	0,00
-15.849.334,99	-15.919.327,22
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.849.334,99	-15.919.327,22
0,00	0,00
0,00	0,00
-6.723.295,82	-5.683.937,29
-6.723.295,82	-5.683.937,29
0,00	0,00
-2.644.824,43	-361.489,39
-1.398.778,02	1.097.483,76
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.267.808,33	-1.343.666,67
0,00	0,00
21.761,92	-115.306,48
-26.925.411,19	-23.896.575,73

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
13.767.000,00	13.767.000,00	13.509.300,00	13.767.000,00	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
13.767.000,00	13.767.000,00	13.509.300,00	13.767.000,00	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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.808,80	-40.000,00	-17.951,25	0,00	0,00	-7.808,80
-260.628,22	-242.500,00	-232.540,33	0,00	-79.463,22	-181.165,00
-46.911,40	-48.000,00	-145.268,46	0,00	0,00	-46.911,40
-268.665,70	-254.307,00	-347.360,02	21.350,00	-132.727,16	-157.288,54
-213.036,99	-300.500,00	-141.769,93	0,00	-138.970,74	-74.066,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-797.051,11	-885.307,00	-884.889,99	21.350,00	-351.161,12	-467.239,99

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-249,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-249,94
-1.067.960,93	-1.295.200,00	-996.994,98	856,00	-989.377,02	-79.439,91
-266.031,14	-72.000,00	-99.117,22	1.000,00	-236.412,10	-30.619,04
-60.555,73	-150.000,00	1.571,35	0,00	-8.092,50	-52.463,23
-181.955,64	-213.400,00	-154.219,39	0,00	-113.939,53	-68.016,11
-259.882,37	-330.000,00	-292.544,04	0,00	-259.882,37	0,00
-133.094,00	-209.600,00	-137.428,24	0,00	-132.854,00	-240,00
-52.651,53	-65.513,00	-108.082,88	0,00	-21.858,70	-30.792,83
-1.800,00	-1.500,00	-3.000,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.024.181,28	-2.337.213,00	-1.789.815,40	1.856,00	-1.762.416,22	-263.621,06

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.809.370,14	-8.451.800,00	-7.824.515,29	5.127.215,07	-8.874.937,37	-4.061.647,84
-1.115.854,11	-1.053.000,00	-1.261.060,23	569.365,09	-1.322.452,08	-362.767,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
216.850,81	24.800,00	185.661,85	364.729,00	-147.808,96	-69,23
-8.708.373,44	-9.480.000,00	-8.899.913,67	6.061.309,16	-10.345.198,41	-4.424.484,19

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-85.664,79	-92.000,00	-105.121,28	76.696,64	0,00	-162.361,43
-8.210,81	-78.000,00	-45.575,44	82.174,37	0,00	-90.385,18
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
-93.875,60	-170.000,00	-150.696,72	158.871,01	0,00	-252.746,61

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-131.651,49	-18.000,00	-111.497,07	0,00	-171,04	-131.480,45
-191.183,42	-209.980,00	-131.015,44	0,00	-123.243,00	-67.940,42
-42.321,93	-30.000,00	-44.404,89	0,00	0,00	-42.321,93
-39.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.775,00
-120.885,82	-20.000,00	-100.348,89	0,00	-64.495,48	-56.390,34
-178.541,07	-289.500,00	-188.823,60	0,00	-178.435,28	-105,79
-25.196,00	-10.000,00	-460,00	0,00	0,00	-25.196,00
-121.733,72	-120.000,00	-128.765,32	0,00	0,00	-121.733,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-851.288,45	-697.480,00	-705.315,21	0,00	-366.344,80	-484.943,65

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-187.117,75	-197.000,00	-207.112,67	0,00	0,00	-187.117,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-804,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-804,29
1.352,47	0,00	3.775,15	1.352,47	0,00	0,00
105.331,32	0,00	105.331,32	105.331,32	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.049,19	0,00	0,00	15.049,19	0,00	0,00
-66.189,06	-197.000,00	-98.006,20	121.732,98	0,00	-187.922,04

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-169.429,52	-102.200,00	0,00	0,00	0,00	-169.429,52
81 Sognegård	-818.192,90	-137.000,00	-118.162,50	0,00	0,00	-818.192,90
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	-125.862,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-3.009.366,91	-400.000,00	-3.672.693,22	0,00	0,00	-3.009.366,91
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-89.975,00	-97.500,00	-31.453,13	0,00	0,00	-89.975,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.776.381,15	1.446.700,00	2.144.993,96	1.776.381,15	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.308.408,00	0,00	945.000,00	1.308.408,00	0,00	0,00
I alt	-1.002.175,18	710.000,00	-858.177,39	3.084.789,15	0,00	-4.086.964,33

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
Gladsaxe 1 A	10.587 m 2	15.800.000,00	3.705.500,00	Præstegård, Sognegård & Kontor
Gladsaxe 8 NC	624 m 2	2.750.000,00	1.181.900,00	Præstegård
Ejendomsværdi i alt		18.550.000,00		

Gladsaxe Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2015 – 31-12-2015

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2015 – 31-12-2015 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2015	4			Kollekt afregning, det danske Bibelselskab		40,00	40,00
01-01-2015	4			Kollekt den 01.01.15		-40,00	,00
12-01-2015	26			Kollekt afregning, Mission blandt Hjemløse		-67,00	-67,00
12-01-2015	26			Kollekt 11.01.15		67,00	,00
21-01-2015	38			Kollekt afregnet, Mellem kirkeligt arb.		40,00	40,00
21-01-2015	38			Kollekt den 18.01.15		-40,00	,00
26-01-2015	52			Kollekt afregnet, Kirkens Korshær		20,00	20,00
26-01-2015	52			Kollekt den 25.01.15		-20,00	,00
01-02-2015	69			Kollekt afregning Kirkens Korshær		20,00	20,00
01-02-2015	69			Kollekt den 01.02.15		-20,00	,00
08-02-2015	88			Kollekt afregnet, Kirkens Korshær		30,00	30,00
08-02-2015	88			Kollekt den 08.02.15		-30,00	,00
22-02-2015	110			Kollekt afregnet, Folkekirkens Nødhjælp		25,00	25,00
22-02-2015	110			Kollekt den 22.02.15		-25,00	,00
01-03-2015	133			Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhjælp		40,00	40,00
01-03-2015	133			Kollekt den 01.03.15		-40,00	,00
11-03-2015	145			Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhjælp		82,00	82,00
11-03-2015	145			Kollekt den 08.03.15		-82,00	,00
15-03-2015	154			Kollekt afregning, Folkekirkens Nødhjælp		90,50	90,50
15-03-2015	154			Kollekt den 15.03.15		-90,50	,00
02-04-2015	201			Kollekt afregning, Samvirkende menighedpleje		49,00	49,00
02-04-2015	201			Kollekt den 02.04.15		-49,00	,00
05-04-2015	202			Kollekt afregning, KFUM & KFUK		70,00	70,00
05-04-2015	202			Kollekt den 05.04.15		-70,00	,00
09-04-2015	210			Kollekt afregning, KFUM & KFUK		140,00	140,00
09-04-2015	210			Kollekt den 06.04.15		-140,00	,00
14-04-2015	224			Kollekt afregning, Folkekirkens Nødhj.		75,00	75,00
14-04-2015	224			Kollekt den 12.04.15		-75,00	,00
19-04-2015	232			Kollekt afregning, Folkekirkens nødhjælp		20,00	20,00
19-04-2015	232			Kollekt den 19.04.15		-20,00	,00
24-04-2015	247			Kollekt (Kirstens afregning)		-20,00	-20,00
24-04-2015	247			Kollekt (Kirstens afregning)		20,00	,00
26-04-2015	248			kollekt afregning, Folkekirkens nødhjælp		20,00	20,00

972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00		
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
26-04-2015	248				Kollekt den 26.04.15		-20,00	,00
01-05-2015	264				Kollekt afregnet, Danmission		353,00	353,00
01-05-2015	264				Kollekt den 01.05.15		-353,00	,00
03-05-2015	268				Kollekt afregnet, Bibel selskabet		40,00	40,00
03-05-2015	268				Kollekt den 03.05.15		-40,00	,00
10-05-2015	278				Kollekt afregning, Danmission		130,00	130,00
10-05-2015	278				Kollekt den 09.05.15		-130,00	,00
10-05-2015	279				Kollekt afregnet Folkekirkens nødhjælp		20,00	20,00
10-05-2015	279				Kollekt den, 10.05.15		-20,00	,00
14-05-2015	288				kollekt afregning, Danmission		194,00	194,00
14-05-2015	288				Kollekt, den 14.05.15		-194,00	,00
17-05-2015	291				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhjælp		45,00	45,00
17-05-2015	291				Kollekt den 17.05.15		-45,00	,00
18-05-2015	300				Kollekt afregnet, Danmission		536,50	536,50
18-05-2015	300				Kollekt den. 16.05.15		-536,50	,00
26-05-2015	307				Kollekt den 24.05.15		-100,00	-100,00
27-05-2015	309				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhjælp		100,00	,00
31-05-2015	332				Kollekt afregnet, Folkekirkens Nødhjælp		20,00	20,00
31-05-2015	332				Kollekt den 31.05.15		-20,00	,00
07-06-2015	344				Kollekt afregnet, Folkirkens nødhjælp.		90,00	90,00
07-06-2015	344				Kollekt den. 07.06.15		-90,00	,00
14-06-2015	354				Kollekt afregnet, FDF Missionsarbejde		57,00	57,00
14-06-2015	354				Kollekt den 14.06.15		-57,00	,00
21-06-2015	363				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhj.		70,00	70,00
21-06-2015	363				Kollekt, den 21.06.15		-70,00	,00
28-06-2015	375				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhjælp		60,00	60,00
28-06-2015	375				Kollekt den 28.06.15		-60,00	,00
05-07-2015	414				Kollekt afregning, Folkekirkens nødhj.		40,00	40,00
05-07-2015	414				Kollekt den 05.07.15		-40,00	,00
27-07-2015	426				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhj.		131,00	131,00
27-07-2015	426				Kollekt den 19.07.15		-131,00	,00
29-07-2015	429				Kollekt afregnet den 29.07.15		141,50	141,50
29-07-2015	429				Kollekt den 26.07.15		-141,50	,00
29-07-2015	430				Kollekt afregnet den 29.07.15		674,26	674,26
02-08-2015	461				Kollekt afregnet, Folkekirkens Nøghj.		113,50	787,76
02-08-2015	461				Kollekt den 02.08.15		-113,50	674,26
11-08-2015	475				Kollekt afregnet den 11.08.15		140,00	814,26
11-08-2015	475				Kollekt den 09.08.15		-140,00	674,26
14-08-2015	488				Kollekt afregnet, Folkekirkens Nødhj.		178,00	852,26
14-08-2015	488				Kollekt den 16.08.15		-178,00	674,26
23-08-2015	498				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhj.		15,00	689,26
23-08-2015	498				Kollekt den 23.08.15		-15,00	674,26
28-08-2015	428				Kollekt den 12.07.15		-674,26	,00

Kontospecifikation, art

Udskriftsdato

22-03-2016

Side

3

972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00		
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-08-2015	510				Kollekt afregnet, Diakonisse stiftelsen		69,00	69,00
30-08-2015	510				Kollekt den 30.08.15		-69,00	,00
02-09-2015	524				kollekt afregnet		-2,00	-2,00
02-09-2015	524				Kollekt manglende afregning fra 26.7.15		2,00	,00
06-09-2015	534				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhj.		40,00	40,00
06-09-2015	534				Kollekt den 06.09.15		-40,00	,00
13-09-2015	546				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhj.		146,00	146,00
13-09-2015	546				Kollekt den 13.09.15		-146,00	,00
20-09-2015	561				Kollekt afregnet, Folkekirkensnødhj.		658,50	658,50
20-09-2015	561				Kollekt den 20.09.15		-658,50	,00
27-09-2015	570				Kollekt afregnet, Folkekirkensnødhj.		48,00	48,00
27-09-2015	570				Kollekt den 27.09.15		-48,00	,00
04-10-2015	602				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhj.		120,00	120,00
04-10-2015	602				Kollekt den 04.10.15		-120,00	,00
11-10-2015	619				Kollekt afregnet, Folkekirkens nødhj.		40,00	40,00
11-10-2015	619				Kollekt den 11.10.15		-40,00	,00
27-10-2015	636				Kollekt afregnet, Blå Kors		144,00	144,00
27-10-2015	636				Kollekt den 25.10.15		-144,00	,00
01-11-2015	648				Kollekt afregnet til Sømandskirken		205,50	205,50
01-11-2015	648				Kollekt indsamlet til Sømandskirken		-205,50	,00
06-11-2015	668				Kollekt afregnet, Kirkens Korshær		34,00	34,00
06-11-2015	668				Kollekt den 08.11.15		-34,00	,00
15-11-2015	672				Kollekt afregnet, KFUM		36,50	36,50
15-11-2015	672				Kollekt den 15.11.15		-36,50	,00
22-11-2015	687				Kollekt afregnet KFUM		42,00	42,00
22-11-2015	687				Kollekt den 22.11.15		-42,00	,00
29-11-2015	705				Kollekt afregnet, Kofods skole		250,00	250,00
29-11-2015	705				Kollekt den 29.11.15		-250,00	,00
13-12-2015	744				Kollekt afregnet Hans Tausens Fond		5,00	5,00
13-12-2015	744				Kollekt, den 13.12.15		-5,00	,00
23-12-2015	761				Kollekt den 20.12.15		-58,00	-58,00
29-12-2015	763				Kollekt den 25.12.15		-23,00	-81,00
29-12-2015	768				Kollekt afregnet, Børnesagens fællesråd		58,00	-23,00
29-12-2015	769				Kollekt afregnet, Kirkens Korshær		1.886,50	1.863,50
29-12-2015	770				Kollekt afregnet, Kirkens Korshær		23,00	1.886,50
29-12-2015	771				Kollekt afregnet, Kirkens Korshær		10,00	1.896,50
29-12-2015	772				Kollekt bank fejl		-1.886,50	10,00
29-12-2015	772				Kollekt bank fejl		1.886,50	1.896,50
29-12-2015	773				Kollekt den 29.12.15		-1.886,50	10,00
29-12-2015	774				Kollekt den 29.12.15		-10,00	,00

Styring anlægsaktiviteter 2015

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Gldsaxe Kirke

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2016 (+eller -)
			plus =	minus =								
Ligning afdrag	323	710.000		-709.677					646		646	0
Ekstraordinær ligning til afdrag		329.681		-329.681					0			0
Kirkebygning Belysning Spot									0			0
Laden Varneanlæg	50.000								50.000	39.045	10.955	0
Kant over foldedør males, Sognegård	89.603								89.603		89.603	0
Laden, væg revnet v/iskorsten		10.000					-10.000		0			0
Kapel v/kirken, fugning	30.000								30.000			30.000
Kapel v/kirken, sydøst hjørne	35.000						-35.000		0			0
Rep. Lille kapel	40.000						-40.000		0			0
Vandsikring af kirkens kælder	100.000						75.000		75.000	44.029		30.971
Laden, tagrender og nedløbsrør									100.000	41.059		58.941
Træværk v/tafkant uds kif. Klirevæng	105.000								105.000	88.904		16.096
Kirke, tageskader i kælder u.orgel	25.000								25.000	12.488	12.512	0
Kirke, solatkskærmh. 2 vinduer	60.000								60.000			60.000
Laden, udvendig renovering	571.838								571.838	714.289		12.000
Klirrevæng, revne i fundament	60.000								60.000	15.237	44.763	-142.451
Klirrevæng, udv. Kælderrappe	30.000								30.000			30.000
Rep. Af pudsskader sydgavl, Stalden	50.000								50.000			50.000
P-Plads v/Laden	400.000								400.000			400.000
AV-udstyr til Kirken og Laden	300.000								300.000			300.000
Skift af varmetforsyning i Stalen	174.138								174.138		174.138	0
Lofi i samtalerum, Klirrevæng	20.000								20.000	8.700	11.300	0
Køkken/foyer Laden 2016							10.000		10.000			10.000
Rep. Tag på kirke, stormskade	82.200								82.200	45.298	36.902	0
Trapperækværk renses, præstebolig	15.000								15.000	19.875	-4.875	0
Rep. Uræt tag v/antenne, Sognegård		15.000							15.000	15.000		0
Gulvaløb skiftes, Klirrevæng	37.500								37.500	33.675	3.825	0
Fugning af murværk i våbenhus facade	20.000								20.000			20.000
Kontor/repos, Sognegård	62.000								62.000			62.000
Bevilling i alt (netto)	2.057.902	1.376.381	0	-1.039.358	0	0	0	0	2.394.925	1.077.599	379.769	937.557

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

* Differencen ifh. til formål 92 er lig med ekstraordinært afdrag på lån

ÅRSREGNSKAB 2015

for

i

i Gladsaxe Kommune

Myndighedskode

CVR-nr.

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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:

Regnskabsbemærkninger for Gladsaxe Kirkegård
Årsregnskab 2015

Kirkegårdens frie midler viser et underskud på 184.875,52 kr. Dette skyldes, at Likviditet stillet til rådighed af provstiet efter aftale med provstiet er hævet med 700.000,00 kr.

Kirkegården har i budget 2016 fået ekstra bevilling til Likviditet stillet til rådighed af provstiet på 300.000,00 kr., hvilket vil rette op på underskuddet.

I kirkegårdens frie midler skal der være øremærket 122.778,36 kr. til indkøb af gravmonumenter til videresalg.

Det planlægges at nedrive skorstenen fra det nedlagte krematorium samt at renovere gammelt kølerum for de frie midler.

118012 Hjemfald af gravstedskapitaler:

Mængden af hjemfaldne gravstedskapitaler er 611.365,20 kr. større end budgetteret.

Budgettet er lavet på baggrund af oplysninger fra stiftet. Denne ekstraindtægt hjælper

med til at dække den ekstraudgift, som udhuler kirkegårdens frie midler efter, at

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er hævet.

223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer:

Denne konto udviser et overskud på 226.839,00 kr., selv om det er en udgiftskonto. Dette skyldes, at kirkegården har modtaget 385.195,00 kr. fra Gladsaxe kommunes fjernvarme i forbindelse med omlægning til fjernvarme. Beløbet er i de foregående år udlagt af kirkegårdens drift og fundet ved at udsætte den generelle bygningsvedligeholdelse.

Anlægsarbejder:

Som det kan ses af skemaet Styling anlægsaktiviteter 2015, har vi afsluttet følgende opgaver:

Ekstraudgift

Mødelokale 274.279,00 kr.

Kloak 298.597,00 kr.

Asfaltering 63.415,00 kr.

Tagrenovering kapel 83.172,00 kr.

Omfangsdræn 259.969,00 kr.

Ekstraudgift i alt 979.432,00 kr.

Restbeløb (overskud)

Hegn & låge administration 31.825,00 kr.

Tilslutning brønde kloaknet 2.878,00 kr.

El-tavle 65.562,00 kr.

Restbeløb i alt 100.265,00 kr.

Underskud på anlægsaktiviteter -879.167,00 kr.

Vi vil ansøge provstiudvalget om at anvende det samlede restbeløb på de 100.265,00 kr. til delvis dækning af underskuddet på 979.279,00 kr. Resten af underskuddet på 879.167,00 vil kirkegården derefter dække af de frie midler, som er fremkommet på grund af de ekstraordinære indtægter.

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 lønafhengige 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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	9.480.000,00		9.486.300,00
Øvrig drift i alt	-8.693.324,25		-8.899.913,67
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
4 Kirkegård	-8.708.373,44		-9.302.600,78
Indtægter	6.061.309,16		5.716.831,54
Udgifter, løn	-10.345.198,41		-10.259.754,26
Udgifter, øvrig drift	-4.424.484,19		-4.759.678,06
5 Præstebolig mv.	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00		0,00
Indtægter	0,00		0,00
Udgifter, løn	0,00		0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00		0,00
7 Finansielle poster	15.049,19		402.687,11
A Resultat af drift	786.675,75		586.386,33

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)	1.708.408,00	0,00	1.245.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.009.366,91	0,00	-3.672.693,22
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.300.958,91		-2.427.693,22
C Resultatopgørelse	-514.283,16		-1.841.306,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-474.949,79	0,79	-474.949,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	-700.000,00	-850.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	0,00	0,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-421.792,00	421.792,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-607.614,85	792.490,37	184.875,52
742010 Årsafslutning	514.283,16	-514.283,16	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	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
16.636.134,04	16.153.038,87
207.619,50	233.711,65
579.179,55	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
15.849.334,99	15.919.327,22
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.010.714,37	3.054.165,54
1.236.538,88	1.680.927,97
474.949,79	474.949,00
1.290.918,56	885.077,47
8.307,14	13.211,10
0,00	0,00
19.646.848,41	19.207.204,41

-1.654.356,64	-1.140.073,48
-474.949,79	-474.949,00
0,00	0,00
-150.000,00	-850.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-607.614,85	184.875,52
-421.792,00	0,00
0,00	0,00
-15.849.334,99	-15.919.327,22
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.849.334,99	-15.919.327,22
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.143.156,78	-2.147.803,71
-1.273.375,56	-1.115.277,34
0,00	0,00
0,00	0,00
-823.333,33	-847.916,67
0,00	0,00
-46.447,89	-184.609,70
-19.646.848,41	-19.207.204,41

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
9.480.000,00		9.486.300,00	9.480.000,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9.480.000,00		9.486.300,00	9.480.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- (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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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	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, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.809.370,14		-8.227.202,40	5.127.215,07	-8.874.937,37	-4.061.647,84
-1.115.854,11		-1.261.060,23	569.365,09	-1.322.452,08	-362.767,12
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
216.850,81		185.661,85	364.729,00	-147.808,96	-69,23
-8.708.373,44		-9.302.600,78	6.061.309,16	-10.345.198,41	-4.424.484,19

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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	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

Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering
66 Efteruddannelse
67 Forsikringspræmie
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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	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

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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
15.049,19		402.687,11	15.049,19	0,00	0,00
15.049,19		402.687,11	15.049,19	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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
-3.009.366,91		-3.672.693,22	0,00	0,00	-3.009.366,91
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
400.000,00		300.000,00	400.000,00	0,00	0,00
1.308.408,00		945.000,00	1.308.408,00	0,00	0,00
-1.300.958,91		-2.427.693,22	1.708.408,00	0,00	-3.009.366,91

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	-9.880.000,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-9.880.000,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-1.308.408,00
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-1.308.408,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-11.188.408,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Jdleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-195.998,06
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-2.078.747,21
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	2.078.747,21
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.011.365,20
Gravkastning	118020	-361.795,88
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-805.483,41
Køb/fornyelse gravsted	118030	-631.572,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.192.816,82
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskaffe, reception, indtægte	118055	-50.347,36
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-370.240,00
Diverse indtægter	118085	-6.028,04
Momsreguleringskonto	119210	-15.049,19
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-5.640.695,96
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	210.345,83
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	101.957,02
Løn	181810	8.806.706,59
Honorarer (A-indkomst)	186830	30.000,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	9.149.009,44
Pension		
Pension	188310	1.242.993,60
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	56.040,00
Pension i alt	188300..188399	1.299.033,60
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-43.300,63
Dagpengerefusion	188720	-51.274,00
Barselsrefusion	188910	-8.270,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-102.844,63
Lønomsætninger i alt	180000..189999	10.345.198,41
Andre ordinære driftsomkostninger		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	10.784,03
Ophold og fortæring efter regning	221040	156,00
Time- og dagpenge	221050	430,88
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	2.141,39
Rejser og befordring	221000..221999	13.512,30
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	42.657,30
Repræsentation ekstern	222020	17.578,37
Repræsentation i alt	222000..222099	60.235,67
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	124.412,30
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	22.561,07
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	486.446,23
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	-226.839,34
Vedligeholdelse af maskiner	223050	254.526,26
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	661.106,52
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	64.150,38
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	259.140,84
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	287.458,90
Anskaffelser i alt	223100..223199	610.750,12
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Grøn ejeravgift (vægtavgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	11.704,67
AER og AES	223810	95.711,67
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	1.400,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	135.517,00
Varme	225510	104.821,31
EL	225520	138.633,48
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	487.788,13
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	98.470,14
IT i alt	226500..226599	98.470,14
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	25.429,16
Telefon/internet - datakommunikation	227015	26.551,26
Udgifter til alarmselskab	227020	36.315,93
Forsikringer i øvrigt	227030	7.012,75
Rengøring efter regning	227035	416.174,82
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	9.323,44
Annoncering	227045	11.274,19
Konsulentydelse	227055	207.100,75
Kørsel af affald	227065	362.429,21
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	56.710,76
Gebyrer	227075	22.523,00
Diverse tjenesteydelser	227080	77.089,80

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	1.257.935,07
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	35.497,71
Abonnementer/bøger/aviser	228030	11.382,61
Indkøb til fortæring	228035	27.721,59
Planter, grus, gran m.v.	228045	849.146,17
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	16.323,75
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	56.297,25
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	14.866,90
Arbejdstøj og udstyr	228065	89.167,31
Sikkerhedsudstyr	228070	52.289,21
Brændstof	228075	57.567,08
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.210.259,58
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-564,84
Tab på debitorer	229510	24.991,50
Reguleringer i alt	229100..229510	24.426,66
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.424.484,19
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-239,18
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-435.307,17
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-108,18
Morarenteindtægter	258010	-7,86
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-435.662,39
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	3.009.366,91
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	3.009.366,91
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	514.283,16
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	250.498,75
Debitorer - alle	611590	-16.787,10
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	15.919.327,22
Tilgodehavender i alt	610000..619999	16.153.038,87
Likvider		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Bank - drift og anlæg	638105	1.680.927,97
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638127	474.949,00
Bank xxxx-xxxxxxxx	638141	711.259,04
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	75.203,36
Bank xxxx-xxxxxxxx	638143	2.229,14
Girokonto xxxx-xxxxxxxx	638160	96.385,93
Kontantkasse	639110	13.211,10
Likvider i alt	630000..639999	3.054.165,54
Aktiver i alt	520000..649999	19.207.204,41
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-474.949,00
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-850.000,00
Kirkegårdens frie midler	741140	184.875,52
Egenkapital i alt	720000..744999	-1.140.073,48
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-15.919.327,22
Hensættelser i alt	760000..779999	-15.919.327,22
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-1.115.277,34
Forskud kommunal kirkeskat	969020	-847.916,67
Anden kortfristet gæld	973010	-118.091,38
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	47.775,72
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-21.329,60
Skyldige feriepenge	978810	-110.201,68
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	13.820,54
Gruppeliv - alle kasser	978930	216,70
FLØS-poster til manuel postering	979810	3.200,00
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	9.030.216,60
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-9.030.216,60
AM-bidragfri indkomst (debet)	987210	17.367,00
AM-bidragfri indkomst (kredit)	987220	-17.367,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-2.147.803,71
Passiver i alt	720000..989999	-19.207.204,41
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Kursusregnskab

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-421.792	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	400.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	1.308.408	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	2.130.200	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	3.009.367	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-879.167	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-421.792	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	421.792	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	--