

ÅRSREGNSKAB 2014

for Sankt Mikkels Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7345

CVR-nr. 66914917

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Sankt Mikkel's 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 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 erklæring

Til menighedsrådet for Sct. Mikkels Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Sct. Mikkels Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2014, 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 revisionsetik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 2014 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 21. august 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driften har givet et underskud på kr. 262.596,75.

Menighedsrådet har i 2014 besluttet at få foretaget udbedring af de fejl og mangler, der har været på præsteboligerne, dog specielt på Kirkegårdsstien 2, hvor der i forbindelse med udskiftning af gulve opstod en række afledte opgaver. Ligeledes er forskellige opgaver, hvortil der ikke var tildelt anlægsmidler, men som Menighedsrådet selv skulle finansiere, også blev udført. Dette er blevet gjort, selvom der ikke var budgetteret med det.

Menighedsrådet har planlagt dette merforbrug med den vished, at der på konto 741110 Frie midler ved årets start var kr. 417.292,48. Underskuddet er derfor trukket på de frie midler, så de ved årets afslutning udgør kr. 168.459,00.

Menighedsrådet ansøgte for 2014 om anlægsmidler til kirkebygningen på kr. 947.000,00, hvoraf alene er anvendt kr. 116.390,84. Derfor er der på anlægsmidlerne videreført kr. 828.535,00 til 2015. Ud af dette beløb er kr. 762.000,00 budgetteret til udbedring af orglet. Men da arbejdet ikke blev sat i gang i 2014, men først vil blive udført fra medio 2016, videreføres beløbet. Beløbet er indsat på ny konto i Nordea for at fordele pengene på flere pengeinstitutter.

Kr. 40.000,00 er øremærket til tagrenderenovering, som vil blive iværksat i løbet af foråret 2015. Menighedsrådet vil betale så stor en andel som muligt af dette arbejde med egne midler og har fået tilsagn fra Provstiudvalget om eventuel tildeling af 5 % midler.

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 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	7.995.867,97	3.423.500,00	3.393.499,99
Øvrig drift i alt	-7.950.401,01	-3.423.500,00	-3.260.681,53
2 Kirkebygning og sognegård	-747.167,10	-848.000,00	-812.669,99
Indtægter	86.852,50	4.000,00	124,00
Udgifter, løn	-301.744,71	-302.000,00	-293.002,23
Udgifter, øvrig drift	-532.274,89	-550.000,00	-519.791,76
3 Kirkelige aktiviteter	-1.729.326,79	-1.667.700,00	-1.580.389,90
Indtægter	37.961,96	18.000,00	18.338,84
Udgifter, løn	-1.414.571,18	-1.329.700,00	-1.318.533,43
Udgifter, øvrig drift	-352.717,57	-356.000,00	-280.195,31
4 Kirkegård	-4.264.304,26	0,00	0,00
Indtægter	3.739.062,82	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.390.048,67	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.613.318,41	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-407.168,48	-42.371,00	-46.703,73
Indtægter	303.959,06	210.000,00	215.620,75
Udgifter, løn	-15.342,99	-25.000,00	-30.976,81
Udgifter, øvrig drift	-695.784,55	-227.371,00	-231.347,67
6 Administration og fællesudgifter	-810.958,03	-869.329,00	-826.792,58
Indtægter	3.931,68	0,00	2.083,37
Udgifter, løn	-477.945,60	-493.100,00	-466.000,64
Udgifter, øvrig drift	-336.944,11	-376.229,00	-362.875,31
7 Finansielle poster	8.523,65	3.900,00	5.874,67
A Resultat af drift	45.466,96	0,00	132.818,46

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	7.527,35	1.950,00	4.687,97
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.572.680,00	1.441.000,00	116.000,01
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-138.340,84	-987.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-5.852.234,29	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-460.360,89	-454.000,00	-212.365,86
B Resultat af anlæg	-3.870.728,67	1.950,00	-91.677,88
C Resultatopgørelse	-3.825.261,71	1.950,00	41.140,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-607.476,95	-7.527,35	-615.004,30
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-230.253,86	0,00	-230.253,86
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-93.936,03	0,00	-93.936,03
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-417.292,48	248.833,48	-168.459,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-828.535,00	-828.535,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	1.899.002,73	4.412.490,58	6.311.493,31
742010 Årsafslutning	3.825.261,71	-3.825.261,71	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 gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 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 2014	Ultimo 2014
13.543.819,51	13.293.148,34
0,00	0,00
13.313.565,65	13.062.894,48
0,00	0,00
230.253,86	230.253,86
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
6.322.701,16	2.262.298,22
545.556,36	994.191,28
607.476,95	615.004,30
1.372,81	5.733,02
0,00	0,00
5.168.295,04	647.369,62
19.866.520,67	15.555.446,56

550.043,41	4.375.305,12
-607.476,95	-615.004,30
-230.253,86	-230.253,86
-93.936,03	-93.936,03
0,00	0,00
0,00	0,00
-417.292,48	-168.459,00
0,00	0,00
1.899.002,73	6.311.493,31
0,00	-828.535,00
0,00	0,00
-12.747.290,41	-12.780.098,78
0,00	0,00
0,00	0,00
-12.747.290,41	-12.780.098,78
0,00	0,00
0,00	0,00
-7.200.000,00	-6.720.000,00
-7.200.000,00	-6.720.000,00
0,00	0,00
-469.273,67	-430.652,90
0,00	0,00
0,00	0,00
-112.320,08	11.572,58
0,00	0,00
-1.200,00	-1.400,00
-355.753,59	-440.825,48
-19.866.520,67	-15.555.446,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	7.995.867,97	3.423.500,00	3.393.499,99	7.995.867,97	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	7.995.867,97	3.423.500,00	3.393.499,99	7.995.867,97	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-449.458,83	-435.700,00	-488.118,00	0,00	-134.109,52	-315.349,31
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-9.472,26	-50.000,00	-18.737,50	30.625,00	0,00	-40.097,26
23 Sognegård	-281.541,54	-362.300,00	-224.207,62	56.227,50	-160.940,72	-176.828,32
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-6.694,47	0,00	-81.606,87	0,00	-6.694,47	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-747.167,10	-848.000,00	-812.669,99	86.852,50	-301.744,71	-532.274,89

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-7.500,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-7.500,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-722.560,29	-666.100,00	-634.197,01	6.426,00	-667.911,45	-61.074,84
32 Kirkelig undervisning	-39.644,03	-43.000,00	-25.443,53	0,00	0,00	-39.644,03
33 Diakonal virksomhed	-59.000,00	-52.500,00	-53.522,50	3.450,00	0,00	-62.450,00
34 Kommunikation	-168.943,84	-150.500,00	-159.410,40	1.752,27	-37.057,65	-133.638,46
35 Kirkekor	-371.379,06	-368.000,00	-391.093,50	0,00	-366.397,86	-4.981,20
36 Kirkekoncerter	-109.748,39	-130.300,00	-108.291,36	0,00	-103.842,19	-5.906,20
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-249.551,18	-251.300,00	-202.431,60	26.333,69	-239.362,03	-36.522,84
39 Kontingent til DSUK	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
I alt	-1.729.326,79	-1.667.700,00	-1.580.389,90	37.961,96	-1.414.571,18	-352.717,57

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-4.264.304,26	0,00	0,00	3.739.062,82	-5.390.048,67	-2.613.318,41
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.264.304,26	0,00	0,00	3.739.062,82	-5.390.048,67	-2.613.318,41

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	-15.342,99	-25.000,00	-30.976,81	0,00	-15.342,99	0,00
51 Præstebolig 1	-102.026,11	3.500,00	-6.617,85	146.549,51	0,00	-248.575,62
52 Præstebolig 2	-312.234,00	-43.371,00	-31.384,24	132.409,55	0,00	-444.643,55
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	22.434,62	22.500,00	22.275,17	25.000,00	0,00	-2.565,38
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-407.168,48	-42.371,00	-46.703,73	303.959,06	-15.342,99	-695.784,55

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-106.752,05	-150.500,00	-129.645,00	0,00	0,00	-106.752,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-182.258,17	-170.700,00	-180.082,20	3.931,68	-111.100,18	-75.089,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.443,51	-36.750,00	-22.125,33	0,00	0,00	-25.443,51
63 Bygning	-14.514,72	-20.200,00	-15.608,87	0,00	-12.914,64	-1.600,08
64 Økonomi	-101.672,32	-108.000,00	-93.616,98	0,00	-101.161,48	-510,84
65 Personregistrering	-250.261,47	-251.400,00	-248.796,61	0,00	-248.816,43	-1.445,04
66 Efteruddannelse	-25.604,25	-27.300,00	-14.049,75	0,00	0,00	-25.604,25
67 Forsikringspræmie	-100.478,24	-100.479,00	-119.133,76	0,00	0,00	-100.478,24
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-3.973,30	-4.000,00	-3.734,08	0,00	-3.952,87	-20,43
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-810.958,03	-869.329,00	-826.792,58	3.931,68	-477.945,60	-336.944,11

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-396,66	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.767,29	1.250,00	1.090,61	2.767,29	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.756,36	2.650,00	5.180,72	5.756,36	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	8.523,65	3.900,00	5.874,67	8.523,65	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-116.390,84	-947.000,00	0,00	0,00	0,00	-116.390,84
81 Sognegård	-21.950,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-21.950,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-5.852.234,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.852.234,29
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-460.360,89	-454.000,00	-212.365,86	0,00	0,00	-460.360,89
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	7.527,35	1.950,00	4.687,97	7.527,35	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	2.572.680,00	1.441.000,00	116.000,01	2.572.680,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.870.728,67	1.950,00	-91.677,88	2.580.207,35	0,00	-6.450.936,02

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	
178aq Slagelse Bygrunde	1385 kvm	3.250.000,00	692.300,00	Præstebolig, Kirkegårdsstien 2
18q Slagelse Markjorder	1400 kvm	3.350.000,00	589.900,00	Præstebolig, Østerbro 36
71 Slagelse Markjorder	68220 kvm	1.000.000,00	350.400,00	Bortforpagtet for 25.000 kr/år
Ejendomsværdi i alt		7.600.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelsleskabet	370,00
Sognets menighedspleje	2.806,00
Missionen blandt hjemløse	560,00
Folkekirkens Mission (Provstiprojektet)	2.543,00
Kirkens Korshær	75,00
Kirkens Korshærs Varmestue i Slagelse	419,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.936,00
KFUM og KFUK i Danmark	377,50
Kirkefondet	250,00
KFUM's soldatermission	205,00
KFUK's sociale arbejde Reden	520,50
Danmarks Kristelige Gymnasiebevægelse	81,00
Dansk Missionsråds Efterårskollekt	215,50
Danske Sømands- og Udlandskirker	140,00
Indenlandsk Sømandsmission	110,00
Kolonien Filadelfia	218,50
Kirkeligt Samfunds arbejde i Sydslesvig	290,00
Børnesagens Fællesråd	1.321,00
Total	12.438,00

Udskrevet:
20-02-2015 kl. 13:12

ÅRSREGNSKAB 2014

for

Slagelse Kirkegårde

Slagelse-Skælskør Provsti
Slagelse kommune

CVR-nr. 44010410

BI-REGNSKAB til Årsregnskab for Sct. Mikkels Kirke

Årsregnskabet indeholder:

Kirkegårdsbestyrelsens erklæring	side	2
Resultatopgørelse	side	3
Noter til årsregnskab	side	4
Balance før resultatdisponering pr. 31.12.2014	side	6
Resultatdisponering	side	7
Balance efter resultatdisponering pr. 31.12.2014	side	9

Bilag A:

Udskrift (side 1-6) : Budget, art - med primo og regnskabsposter

Bilag B:

Udskrift (side 1-6): Budget, art - med primo, regnskabs- og ultimoposter

Bilag C:

Udskrift: Resultatdisponering

Bilag D:

Skema: Styring af anlægsaktiviteter 2014

Bilag E:

Skema: Lønafstemning

Udskrevet:
20-02-2015 kl. 13:12

Kirkegårdsbestyrelsens erklæring

Kirkegårdsbestyrelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Slagelse kirkegårde.

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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.


Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkegårdskassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

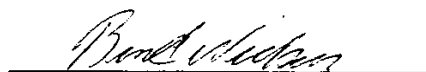
Kirkegårdsbestyrelsens forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkegårdskassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Kirkegårdsbestyrelsen 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 kirkegårdskassens 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 kirkegårdskassens forvaltning.

Årsregnskabet, der aflægges som bi-regnskab til årsregnskab for Sct. Mikkel Kirke, indstilles til provstiets godkendelse.

Nærværende Årsregnskab for Slagelse Kirkegårde er fremlagt på Kirkegårdsbestyrelsesmøde den 11. marts 2015.


Gerhard Dörkop
bestyrelsesformand


Bent Nielsen
kirkegårdsleder og valgt kasserer

Resultatopgørelse 2014

Slagelse kirkegårde

Der henvises til Bilag A

	Formål	Konto			
*)	1000	101810	Kirkelig ligning - drift	-4.441.300,00	
*)	1100	101830	Tillægsbevilling fra provstiet - drift	<u>-131.067,97</u>	
			I alt	<u>-4.572.367,97</u>	-4.572.367,97
			Udgifter:		
		180000-189999	Lønomkostinger	5.390.048,67	
		220000-229999	Andre ordinære driftsomkostninger	<u>2.256.960,72</u>	
				7.647.009,39	
			Indtægter:		
		110000-119999	Salg af varer og tjenesteydelser	<u>-3.404.845,58</u>	
				<u>4.242.163,81</u>	4.242.163,81
			Driftsresultat før renter		-330.204,16
		250000-259999	Finansielle indtægter	-334.217,24	
		260000-269999	Finansielle udgifter	<u>212.400,00</u>	
				<u>-121.817,24</u>	-121.817,24
		280000-289999	Ekstraordinære indtægter	0,00	
		290000-299999	Ekstraordinære udgifter	<u>143.957,69</u>	
				<u>143.957,69</u>	143.957,69
A			Driftsresultat		-308.063,71
*)	9200	101810	Kirkelig ligning - anlæg	-1.064.000,00	
*)	9300	101830	Tillægsbevilling fra provstiet - anlæg	-67.680,00	
		510000-519999	Finansieret af anlægsbevilling	<u>5.852.234,29</u>	
B			Resultat af anlæg	<u>4.720.554,29</u>	<u>4.720.554,29</u>
C			RESULTATOPGØRELSE		<u>4.412.490,58</u>
*)	1000	101810	Kirkelig ligning - drift	-4.441.300,00	
	9200	101810	Kirkelig ligning - anlæg	<u>-1.064.000,00</u>	
		101800-101826	I alt	<u>-5.505.300,00</u>	
	1100	101830	Tillægsbevilling fra provstiet - drift	-131.067,97	
	9300	101830	Tillægsbevilling fra provstiet - anlæg	<u>-67.680,00</u>	
		101830-101836	I alt	<u>-198.747,97</u>	

Noter til årsregnskab 2014:

ANLÆGSARBEJDER:

Resultat af anlæg, jfr. pkt. B -4.720.554,29
fremtræder som et underskud på anlægsrammen

Ved en opgørelse af underskud på anlægsprojekter, skal der tages højde for:

Der er videreført anlægsmidler fra 2014 med i alt	4.696.661,87	
Ud af dé anlægsmidler, skal der videreføres til 2015	-40.150,87	
Anlægsmidler der må bruges i 2014 i alt	<u>4.656.511,00</u>	4.656.511,00

Der er hævet opsparingsbeløb med i alt 243.835,00

Ud af de ligningsmidler, der er bevilget til anlæg (kr. 1.064.000)
skal der betales afdrag på Stiftslån med -480.000,00

I henhold til konteringsvejledning, skal afdrag på Stiftslån bogføre som en direkte nedskrivning af restgæld på lånet. Derfor er beløbet bogført på kt. 841210, og er derfor ikke med i de samlede bogførte udgifter kr. 5.852.234,29 på anlægsrammen

Underskud på anlægsprojekter i 2014 -300.208,29
Af underskuddet vedrører kr. 292.915 byggesagen.

Der henvises til Bilag D

DRIFTSRESULTAT:

Driftsresultatet - overskud på kr. 308.000 - består dels af en mer-indtægt på kr. 187.000, dels af en besparelse på udgiftssiden på kr. 121.000.

INDTÆGTER:

På "Salg af varer og tjenesteydelser" har der været en mer-indtægt i forhold til budgettet på kr. 282.000, men mer-indtægt vedrørende salg af varer og tjenesteydelser skal ses i sammenhæng med "Finansielle indtægter", hvor der er indgået kr. 95.000 mindre end forudsat i budgettet.

Dét skyldes, at "Hjemfald af gravstedskapitaler" i h.t. kontoplanen skal indtægtsføres under "Salg af varer og tjenesteydelser", mens renteindtægten af gravstedskapitalerne i h.t. kontoplanen skal indtægtsføres under "Finansielle indtægter".

Samlet er indtægterne fra gravstedskapitalerne (kirkegårdens betaling for renhold og grandækning af gravsteder, hvor der er betalt for en årrække på én gang) budgetsat til kr. 1.654.000. Der er modtaget i alt kr. 1.706.000, og der har altså været en mer-indtægt på gravstedskapitaler til vedligeholdelse og gran på kr. 52.000. Til gengæld er der indgået ca. kr. 55.000 mindre end forudsat i budgettet vedrørende indtægterne for renhold og grandækning af gravsteder, hvor der betales efter årlig regning.

Slagelse kirkegårde i 2014 haft en ekstra-indtægt på kr. 45.000, fordi Slagelse Kirkegårde ekstraordinært har assisteret Flakkebjerg, Høve og Hejninge Menighedsråd, og en ekstraindtægt på ca. kr. 130.000, fordi der har været flere kister til opbevaring i kølerum end forudsat i budget. (kr. 90.000 Fælleskrematoriet + kr. 40.000 Begravelseskister).

Endelig er der modtaget en efter-betaling på kr. 28.000 fra Krematorieforeningen vedrørende afhentning af metalrester i forbindelse med endelig lukning af krematoriet.

Der er ikke opnået den forventede indtægt på f.eks. gravkastning og nyanlæg af gravsteder, mens indtægten vedrørende fornyelse af gravstedsret har været højere end forudsat i budgettet.

Alt i alt en mer-indtægt på i alt kr. 187.000

UDGIFTER:

Lønomsomkostninger:

Der er en ekstraordinær besparelse på kr. 198.000 på lønomsomkostninger i 2014

En fastansat gartner valgte at gå på efterløn i december 2013. Det var planen at konvertere hans helårsstilling til dels en sæsonansat (8 måneder), dels ekstra sommerafløser i ferieresæsonen (2 afløser i hver 2 måneder)

I 2014 mødte en nyansat sæsonmedarbejder ikke op som aftalt den 1. april, og en erstatning herfor tiltrådte først den 1. maj.

Det lykkedes først at rekruttere endnu en kvalificeret sæsonarbejder i september måned.

To ansatte sommerafløser fratrådte (efter udtrykkeligt ønske p.g.a. personlige omstændigheder) før udløb af ansættelsesperioden.

Derfor den samlede besparelse på lønrammen på kr. 198.000.

Andre driftsomkostninger:

Der har været en mer-udgift på Andre ordinære driftsomkostninger på kr. 64.000. F.eks tab på debitorer kr. 25.000 og ekstraudgifter til vand, varme og el på kr. 25.000.

Desuden ekstraordinære udgifter på kr. 13.000, som primært udgør selvrisko i forbindelse med stormskade. (Saldo på konto 290510 er på i alt kr. 144.000. Heraf vedrører kkr. 131.000 reparation af kølerum, og den udgift er finansieret af tillægsbevilling fra Provstiet)

Besparelsen på lønrammen	198.000,00
med fradrag af mer-udgifter på øvrige driftsudgifter	-77.000,00
giver en samlet besparelse på udgiftssiden på	<u>121.000,00</u>

Balance

før Resultatdisponering pr. 31.12.2014

Der henvises til Bilag A

AKTIVER:	
Tilgodehavender:	
Debitorer, kirkegård	57.093,02
Momsafregning	-156.124,00
Tilgodehavende, andre menighedsråd	3.692,50
Andre tilgodehavender	245.901,22
Tilgodehavende, Gias, moms	3.814,90
Tilgodehavende, Stiftslån (f.m.bet.)	34.028,58
Gravstedskapitaler, Stift	12.780.098,78
Driftskonti:	
Nordea	592.209,54
Arb.L	13.522,65
Arb.L	9.105,52
I alt	614.837,71
Opsparing:	
Nordea	31.368,41
I alt	646.206,12
Kontantkasse	1.163,50
AKTIVER I ALT	13.615.874,62

PASSIVER:	
Egenkapital:	
Opsparing til anlæg	-275.203,41
Langfristet gæld	7.200.000,00
Frie midler	-329.131,99
Videreførte anlægsmidler	-4.696.661,87
I alt	1.899.002,73
Hensatte gravstedskap.	-12.780.098,78
Stiftslån, restgæld	-6.720.000,00
Gældsforpligtigelser:	
Kreditorer	-339.499,04
Andre menighedsråd	-48.088,59
ATP	-13.590,00
FerieKonto	-26.091,52
PASSIVER I ALT	-18.028.365,20

Aktiver	13.615.874,62
Passiver	-18.028.365,20
Balanceposter i alt	-4.412.490,58

svarende til:	
Resultatopgørelse	4.412.490,58

RESULTATDISPONERING

Der henvises til Bilag C

741110 - Frie midler		
Saldo, primo		-329.131,99
Driftsoverskud	-308.063,71	
Anlægsunderskud	<u>300.208,29</u>	
Disponering	<u>-7.855,42</u>	<u>-7.855,42</u>
Saldo, ultimo		<u>-336.987,41</u>

721110 - Opsparing til anlæg		
Saldo, primo		-275.203,41
Hævet (Plasticpaneler)		100.001,37
Hævet (Ny afd. Mikkels)		143.833,63
Saldo, ultimo		<u>-31.368,41</u>
Primo		-275.203,41
Ultimo		<u>-31.368,41</u>
Bevægelse		<u>-243.835,00</u>

721150 - Langfristet gæld		
Saldo, primo		7.200.000,00
Betalt afdrag i året		<u>-480.000,00</u>
Saldo, ultimo		<u>6.720.000,00</u>

741120 - Videreførte anlægsmidler		
Saldo, primo		-4.696.661,87
Regulering af opsparing		-243.835,00
Anlægsmidler	1.064.000,00	
heraf afdrag, Stiftslån	<u>-480.000,00</u>	
I alt	<u>584.000,00</u>	<u>-584.000,00</u>
Tillægsbevilling, anlæg		-67.680,00
Finansieret under anlægsrammen	5.852.234,29	
Underskud, anlæg	<u>-300.208,29</u>	
I alt	<u>5.552.026,00</u>	<u>5.552.026,00</u>
Saldo, ultimo		<u>-40.150,87</u>

742010 - Årsafslutningskonto	
Resultatdisponering (Resultatopgørelse C)	-4.412.490,58
Underskud, anlægsrammen (Resultat af anlæg B)	4.720.554,29
Frie midler (Driftsresultat A)	-308.063,71
	<u>0,00</u>

EGENKAPITAL	
Opsparing til anlæg	-31.368,41
Langfristet gæld (kt. 841210)	6.720.000,00
Frie midler	-336.987,41
Videreførte anlægsmidler	-40.150,87
	<u>6.311.493,31</u>

Balance

efter Resultatdisponering pr. 31.12.2014

Der henvises til Bilag B

AKTIVER:	
Tilgodehavender:	
Debitorer, kirkegård	57.093,02
Momsafregning	-156.124,00
Tilgodehavende, andre menighedsråd	3.692,50
Andre tilgodehavender	245.901,22
Tilgodehavende, Gias, moms	3.814,90
Tilgodehavende, Stiftslån (for meget betalt)	34.028,58
Gravstedskapitaler, Stift	12.780.098,78
Driftskonti:	
Nordea	592.209,54
Arb.L	13.522,65
Arb.L	9.105,52
I alt	614.837,71
Opsparing:	
Nordea	31.368,41
I alt	646.206,12
Kontantkasse	1.163,50
AKTIVER I ALT	13.615.874,62

PASSIVER:	
Egenkapital:	
Opsparing til anlæg	-31.368,41
Langfristet gæld	6.720.000,00
Frie midler	-336.987,41
Videreførte anlægsmidler	-40.150,87
I alt	6.311.493,31
Hensatte gravstedskapitale	-12.780.098,78
Stiftslån, restgæld	-6.720.000,00
Gældsforpligtigelser:	
Kreditorer	-339.499,04
Andre menighedsråd	-48.088,59
ATP	-13.590,00
FerieKonto	-26.091,52
PASSIVER I ALT	-13.615.874,62

Aktiver	13.615.874,62
Passiver	-13.615.874,62
Balanceposter i alt	0,00

Slagelse Kirkegårde
Budget 2014

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringstyper: primo, regnskab
Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
Indtægter				
Indbetalinger og tilskud				
Ordinær ligning				
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-5.505.300,00	-5.505.300,00	,00	100.0
Ordinær ligning i alt (101800..101826)	-5.505.300,00	-5.505.300,00	,00	100.0
Tillægsbevilling				
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-198.747,97	,00	198.747,97	
Tillægsbevilling i alt (101830..101836)	-198.747,97	,00	198.747,97	
Øvrige tilskud				
Øvrige tilskud i alt (101840..101859)	,00	,00	,00	
Indbetalinger og tilskud i alt (100000..109999)	-5.704.047,97	-5.505.300,00	198.747,97	103.6
Salg af varer og tjenesteydelser				
116010 Udleje, arealer	-1.264,00	,00	1.264,00	
116050 Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	-88.447,03	-90.000,00	-1.552,97	98.3
118010 Indtægt gravstedskapitaler	-1.421.802,25	,00	1.421.802,25	
118011 Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	1.421.802,25	,00	-1.421.802,25	
118012 Hjemfald af gravstedskapital	-1.388.993,88	-1.225.000,00	163.993,88	113.4
118020 Gravkastning	-261.374,00	-390.000,00	-128.626,00	67.0
118025 Nyanlæg/omlægning, gravsteder	-22.944,89	-28.000,00	-5.055,11	81.9
118030 Køb/fornyelse gravsted	-223.678,00	-130.000,00	93.678,00	172.1
118035 Salg planter, vedligehold, renhold mv.	-654.520,94	-710.000,00	-55.479,06	92.2
118065 Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	-45.765,92	,00	45.765,92	
118070 Salg af varme (kølerum)	-681.000,00	,00	681.000,00	
118085 Diverse indtægter	-36.856,92	-550.000,00	-513.143,08	6.7
Salg af varer og tjenesteydelser i alt (110000..119999)	-3.404.845,58	-3.123.000,00	281.845,58	109.0
Udgifter				
Huslejeudgifter i alt (160000..169999)	,00	,00	,00	
Løn				
Ordinær løn				
181610 Feriepenge	88.893,18	,00	-88.893,18	
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	60.636,14	,00	-60.636,14	
181810 Løn	4.943.201,84	5.588.100,00	644.898,16	88.5
185810 Jubilæumsgratiale	12.205,94	,00	-12.205,94	
Ordinær løn i alt (180000..186999)	5.104.937,10	5.588.100,00	483.162,90	91.4

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
Pension				
188310 Pension	643.446,51	,00	-643.446,51	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	34.860,00	,00	-34.860,00	
Pension i alt (188300..188399)	678.306,51	,00	-678.306,51	
Lønrefusioner				
188710 Flexjob refusion	-25.177,94	,00	25.177,94	
188720 Dagpengerefusion	-27.424,00	,00	27.424,00	
188740 Elevrefusion (AER)	-18.450,00	,00	18.450,00	
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	-313.015,00	,00	313.015,00	
189010 Efterudd.fonden ref.puljejob	-9.128,00	,00	9.128,00	
Lønrefusioner i alt (188700..189899)	-393.194,94	,00	393.194,94	
Lønomskostninger i alt (180000..189999)	5.390.048,67	5.588.100,00	198.051,33	96.5
Andre ordinære driftsomkostninger				
Rejser og befordring				
221025 Befordringsgodtgørelse	1.926,92	4.000,00	2.073,08	48.2
Rejser og befordring (221000..221999)	1.926,92	4.000,00	2.073,08	48.2
Repræsentation				
222010 Repræsentation intern	40.377,16	20.000,00	-20.377,16	201.9
222020 Repræsentation ekstern	7.586,36	,00	-7.586,36	
Repræsentation i alt (222000..222099)	47.963,52	20.000,00	-27.963,52	239.8
Vedligeholdelse				
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	25.603,48	12.000,00	-13.603,48	213.4
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	18.736,62	15.000,00	-3.736,62	124.9
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer	2.419,96	50.000,00	47.580,04	4.8
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	104.597,48	75.000,00	-29.597,48	139.5
223050 Vedligeholdelse af maskiner	262.148,24	200.000,00	-62.148,24	131.1
223060 Vedligeholdelse, gravminder	,00	5.000,00	5.000,00	0.0
223070 Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	6.066,25	,00	-6.066,25	
Vedligeholdelse i alt (223000..223099)	419.572,03	357.000,00	-62.572,03	117.5
Anskaffelser				
223110 Anskaffelser - udenomsarealer	8.913,07	10.000,00	1.086,93	89.1
223120 Anskaffelser - bygninger	214,85	,00	-214,85	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	81.903,33	30.000,00	-51.903,33	273.0
223140 Anskaffelser - maskiner og værktøj	2.591,85	25.000,00	22.408,15	10.4

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
Anskaffelser i alt (223100..223199)	93.623,10	65.000,00	-28.623,10	144.0
Udgifter vedr. kontor- og kirke drift				
223240 Medielicens	1.922,00	3.000,00	1.078,00	64.1
223250 Grøn ejeravgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	37.152,00	27.500,00	-9.652,00	135.1
223610 Skattepligtige godtgørelser	1.623,96	,00	-1.623,96	
223810 AER og AES	59.469,66	54.300,00	-5.169,66	109.5
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	25.355,89	40.000,00	14.644,11	63.4
225510 Varme	227.155,38	270.000,00	42.844,62	84.1
225520 EL	211.385,95	130.000,00	-81.385,95	162.6
Udgifter vedr. kontor- og kirke drift i alt (223200..225599)	564.064,84	524.800,00	-39.264,84	107.5
IT				
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	,00	4.000,00	4.000,00	0.0
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	69.111,10	30.000,00	-39.111,10	230.4
IT i alt (226500..226599)	69.111,10	34.000,00	-35.111,10	203.3
Køb af tjenesteydelser i øvrigt				
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	6.000,00	,00	-6.000,00	
227010 Porto og fragt m.v.	26.856,52	20.000,00	-6.856,52	134.3
227015 Telefon/internet - datakommunikation	66.080,82	50.000,00	-16.080,82	132.2
227020 Udgifter til alarmselskab	31.014,44	22.000,00	-9.014,44	141.0
227030 Forsikringer i øvrigt	41.695,93	32.000,00	-9.695,93	130.3
227035 Rengøring efter regning	41.035,23	35.000,00	-6.035,23	117.2
227045 Annoncering	11.932,79	4.000,00	-7.932,79	298.3
227065 Kørsel af affald	242.566,74	270.000,00	27.433,26	89.8
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	19.414,10	25.000,00	5.585,90	77.7
227075 Gebyrer	1.998,00	,00	-1.998,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	19.438,87	4.000,00	-15.438,87	486.0
227085 Leje/leasing	38.972,45	6.000,00	-32.972,45	649.5
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt (227000..227099)	547.005,89	468.000,00	-79.005,89	116.9
Køb øvrige varer til forbrug				
228010 Kontorudgifter	39.622,45	19.000,00	-20.622,45	208.5
228030 Abonnementer/bøger/aviser	13.418,14	20.000,00	6.581,86	67.1
228045 Planter, grus, gran m.v.	243.006,14	400.000,00	156.993,86	60.8
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	11.343,74	20.000,00	8.656,26	56.7
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	22.807,50	20.000,00	-2.807,50	114.0
228060 Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	-659,18	6.000,00	6.659,18	-11.0
228065 Arbejdstøj og udstyr	68.042,21	70.000,00	1.957,79	97.2
228070 Sikkerhedsudstyr	15.733,90	15.000,00	-733,90	104.9

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
228075 Brændstof	75.115,83	150.000,00	74.884,17	50.1
Køb øvrige varer til forbrug i alt (228000..228099)	488.430,73	720.000,00	231.569,27	67.8
Reguleringer				
229110 Kasse-/afrundingsdifferencer	-12,87	,00	12,87	
229510 Tab på debitorer	25.275,46	,00	-25.275,46	
Reguleringer i alt (229100..229510)	25.262,59	,00	-25.262,59	
Andre ordinære driftsomkostninger i alt (220000..229999)	2.256.960,72	2.192.800,00	-64.160,72	102.9
Øvrige poster				
Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter				
254010 Renteindtægter, bank	-16.765,01	,00	16.765,01	
255010 Renteafkast gravstedskapitaler	-317.443,86	-429.000,00	-111.556,14	74.0
258010 Morarenteindtægter	-8,37	,00	8,37	
Finansielle indtægter i alt (250000..259999)	-334.217,24	-429.000,00	-94.782,76	77.9
Finansielle udgifter				
265020 Renteudgifter stiftsmiddellån	212.400,00	212.400,00	,00	100.0
Finansielle udgifter i alt (260000..269999)	212.400,00	212.400,00	,00	100.0
Ekstraordinære indtægter				
Ekstraordinære indtægter i alt (280000..289999)	,00	,00	,00	
Ekstraordinære udgifter				
290510 Ekstraordinære udgifter	143.957,69	,00	-143.957,69	
Ekstraordinære udgifter i alt (290000..299999)	143.957,69	,00	-143.957,69	
Finansieret af anlægsbevilling				
511230 Opførelse af ejendomme	4.724.995,05	,00	-4.724.995,05	
512310 Større istandsættelsesarbejder	232.657,39	,00	-232.657,39	
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	894.581,85	584.000,00	-310.581,85	153.2
Finansieret af anlægsbevilling i alt (510000..519989)	5.852.234,29	584.000,00	-5.268.234,29	*****
Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)	4.412.490,58	-480.000,00	-4.892.490,58	-919.3
Balance				
Aktiver				
Værdipapirer				
Værdipapirer i alt (580000..589999)	,00	,00	,00	

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
Tilgodehavender				
611510 Debitorer - kirkegård	57.093,02	,00	-57.093,02	
612130 Momsafregning	-156.124,00	,00	156.124,00	
613040 Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiuvalg	3.692,50	,00	-3.692,50	
613050 Andre tilgodehavender/udlæg (Drift)	245.901,22	,00	-245.901,22	
613052 Andre tilgodehavender/udlæg (Gias,moms)	3.814,90	,00	-3.814,90	
613053 Andre tilgodehavender/udlæg (Stiftslån)	34.028,58	,00	-34.028,58	
619090 Gravsteds kapital oplagt i stiftet	12.780.098,78	,00	-12.780.098,78	
Tilgodehavender i alt (610000..619999)	12.968.505,00	,00	-12.968.505,00	
Likvider				
638105 Bank - drift og anlæg	592.209,54	,00	-592.209,54	
638122 Mur skovvej - opsparing	31.368,41	,00	-31.368,41	
638140 Driftskonto- Arbejdernes Landsbank FormueFlex	13.522,65	,00	-13.522,65	
638141 Driftskonto - Arbejdernes Landsbank Højrentekonto	9.105,52	,00	-9.105,52	
639110 Kontantkasse	1.163,50	,00	-1.163,50	
Likvider i alt (630000..639999)	647.369,62	,00	-647.369,62	
Aktiver i alt (520000..649999)	13.615.874,62	,00	-13.615.874,62	
Passiver				
Egenkapital				
721110 Opsparing til anlæg	-275.203,41	,00	275.203,41	
721150 Langfristet gæld	7.200.000,00	,00	-7.200.000,00	
741110 Menighedsrådets frie midler	-329.131,99	,00	329.131,99	
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.696.661,87	,00	4.696.661,87	
Egenkapital i alt (720000..744999)	1.899.002,73	,00	-1.899.002,73	
Hensættelser				
761190 Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	12.780.098,78	,00	12.780.098,78	
Hensættelser i alt (760000..779999)	-12.780.098,78	,00	12.780.098,78	
Gæld				
841210 Gæld, stiftsmidler	-6.720.000,00	,00	6.720.000,00	
Gæld i alt (840000..849999)	-6.720.000,00	,00	6.720.000,00	
Gældsforpligtelser				
951510 Kreditorer	-339.499,04	,00	339.499,04	
951810 Gæld til andre menighedsråd	-48.088,59	,00	48.088,59	

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
978610 ATP-bidrag (til afregning)	-13.590,00	,00	13.590,00	
978810 Skyldige feriegiro	-26.091,52	,00	26.091,52	
987110 Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	5.079.065,25	,00	-5.079.065,25	
987120 Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	-5.079.065,25	,00	5.079.065,25	
987210 AM-bidragsfri indkomst (debet)	7.335,00	,00	-7.335,00	
987220 AM-bidragsfri indkomst (kredit)	-7.335,00	,00	7.335,00	
Gældsforpligtelser i alt (950000..989989)	-427.269,15	,00	427.269,15	
Passiver i alt (720000..989999)	-18.028.365,20	,00	18.028.365,20	
Balanceposter i alt (580000..999999)	-4.412.490,58	,00	4.412.490,58	

Bilag B

Budget, art

Udskriftsdato 20-02-2015

Side 1

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014

Posteringsstyper: primo, regnskab, t

Afgrænsning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
Indtægter				
Indbetalinger og tilskud				
Ordinær ligning				
101810 Kirkelig ligning kommune 1	,00	-5.505.300,00	-5.505.300,00	0.0
Ordinær ligning i alt (101800..101826)	,00	-5.505.300,00	-5.505.300,00	0.0
Tillægsbevilling				
Tillægsbevilling i alt (101830..101836)	,00	,00	,00	
Øvrige tilskud				
Øvrige tilskud i alt (101840..101859)	,00	,00	,00	
Indbetalinger og tilskud i alt (100000..109999)	,00	-5.505.300,00	-5.505.300,00	0.0
Salg af varer og tjenesteydelser				
116050 Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	,00	-90.000,00	-90.000,00	0.0
118012 Hjemfald af gravstedskapital	,00	-1.225.000,00	-1.225.000,00	0.0
118020 Gravkastning	,00	-390.000,00	-390.000,00	0.0
118025 Nyanlæg/omlægning, gravsteder	,00	-28.000,00	-28.000,00	0.0
118030 Køb/fornyelse gravsted	,00	-130.000,00	-130.000,00	0.0
118035 Salg planter, vedligehold, renhold mv.	,00	-710.000,00	-710.000,00	0.0
118085 Diverse indtægter	,00	-550.000,00	-550.000,00	0.0
Salg af varer og tjenesteydelser i alt (110000..119999)	,00	-3.123.000,00	-3.123.000,00	0.0
Udgifter				
Huslejeudgifter i alt (160000..169999)	,00	,00	,00	
Løn				
Ordinær løn				
181810 Løn	,00	5.588.100,00	5.588.100,00	0.0
Ordinær løn i alt (180000..186999)	,00	5.588.100,00	5.588.100,00	0.0
Pension				
Pension i alt (188300..188399)	,00	,00	,00	
Lønrefusioner				
Lønrefusioner i alt (188700..189899)	,00	,00	,00	
Lønomsætninger i alt (180000..189999)	,00	5.588.100,00	5.588.100,00	0.0
Andre ordinære driftsomkostninger				
Rejser og befording				

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringstyper: primo, regnskab, u

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
221025 Befordringsgodtgørelse	,00	4.000,00	4.000,00	0.0
Rejser og befordring (221000..221999)	,00	4.000,00	4.000,00	0.0
Repræsentation				
222010 Repræsentation intern	,00	20.000,00	20.000,00	0.0
Repræsentation i alt (222000..222099)	,00	20.000,00	20.000,00	0.0
Vedligeholdelse				
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	,00	12.000,00	12.000,00	0.0
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	,00	15.000,00	15.000,00	0.0
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer	,00	50.000,00	50.000,00	0.0
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	,00	75.000,00	75.000,00	0.0
223050 Vedligeholdelse af maskiner	,00	200.000,00	200.000,00	0.0
223060 Vedligeholdelse, gravminder	,00	5.000,00	5.000,00	0.0
Vedligeholdelse i alt (223000..223099)	,00	357.000,00	357.000,00	0.0
Anskaffelser				
223110 Anskaffelser - udenomsarealer	,00	10.000,00	10.000,00	0.0
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	30.000,00	30.000,00	0.0
223140 Anskaffelser - maskiner og værktøj	,00	25.000,00	25.000,00	0.0
Anskaffelser i alt (223100..223199)	,00	65.000,00	65.000,00	0.0
Udgifter vedr. kontor- og kirke drift				
223240 Medielicens	,00	3.000,00	3.000,00	0.0
223250 Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	,00	27.500,00	27.500,00	0.0
223810 AER og AES	,00	54.300,00	54.300,00	0.0
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	,00	40.000,00	40.000,00	0.0
225510 Varme	,00	270.000,00	270.000,00	0.0
225520 EL	,00	130.000,00	130.000,00	0.0
Udgifter vedr. kontor- og kirke drift i alt (223200..225599)	,00	524.800,00	524.800,00	0.0
IT				
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	,00	4.000,00	4.000,00	0.0
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	,00	30.000,00	30.000,00	0.0
IT i alt (226500..226599)	,00	34.000,00	34.000,00	0.0
Køb af tjenesteydelser i øvrigt				
227010 Porto og fragt m.v.	,00	20.000,00	20.000,00	0.0
227015 Telefon/internet - datakommunikation	,00	50.000,00	50.000,00	0.0
227020 Udgifter til alarmselskab	,00	22.000,00	22.000,00	0.0
227030 Forsikringer i øvrigt	,00	32.000,00	32.000,00	0.0
227035 Rengøring efter regning	,00	35.000,00	35.000,00	0.0

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab, t

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
227045 Annoncering	,00	4.000,00	4.000,00	0.0
227065 Kørsel af affald	,00	270.000,00	270.000,00	0.0
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	,00	25.000,00	25.000,00	0.0
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	4.000,00	4.000,00	0.0
227085 Leje/leasing	,00	6.000,00	6.000,00	0.0
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt (227000..227099)	,00	468.000,00	468.000,00	0.0
Køb øvrige varer til forbrug				
228010 Kontorudgifter	,00	19.000,00	19.000,00	0.0
228030 Abonnementer/bøger/aviser	,00	20.000,00	20.000,00	0.0
228045 Planter, grus, gran m.v.	,00	400.000,00	400.000,00	0.0
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	,00	20.000,00	20.000,00	0.0
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	20.000,00	20.000,00	0.0
228060 Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	,00	6.000,00	6.000,00	0.0
228065 Arbejdstøj og udstyr	,00	70.000,00	70.000,00	0.0
228070 Sikkerhedsudstyr	,00	15.000,00	15.000,00	0.0
228075 Brændstof	,00	150.000,00	150.000,00	0.0
Køb øvrige varer til forbrug i alt (228000..228099)	,00	720.000,00	720.000,00	0.0
Reguleringer				
Reguleringer i alt (229100..229510)	,00	,00	,00	
Andre ordinære driftsomkostninger i alt (220000..229999)	,00	2.192.800,00	2.192.800,00	0.0
Øvrige poster				
Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter				
255010 Renteafkast gravstedskapitaler	,00	-429.000,00	-429.000,00	0.0
Finansielle indtægter i alt (250000..259999)	,00	-429.000,00	-429.000,00	0.0
Finansielle udgifter				
265020 Renteudgifter stiftsmiddellån	,00	212.400,00	212.400,00	0.0
Finansielle udgifter i alt (260000..269999)	,00	212.400,00	212.400,00	0.0
Ekstraordinære indtægter				
Ekstraordinære indtægter i alt (280000..289999)	,00	,00	,00	
Ekstraordinære udgifter				
Ekstraordinære udgifter i alt (290000..299999)	,00	,00	,00	
Finansieret af anlægsbevilling				

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringstyper: primo, regnskab, t

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	,00	584.000,00	584.000,00	0,0
Finansieret af anlægsbevilling i alt (510000..519989)	,00	584.000,00	584.000,00	0,0
Resultatopgørelsen i alt (100000..519999)	,00	-480.000,00	-480.000,00	0,0
Balance				
Aktiver				
Værdipapirer				
Værdipapirer i alt (580000..589999)	,00	,00	,00	
Tilgodehavender				
611510 Debitorer - kirkegård	57.093,02	,00	-57.093,02	
612130 Momsafregning	-156.124,00	,00	156.124,00	
613040 Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiuvalg	3.692,50	,00	-3.692,50	
613050 Andre tilgodehavender/udlæg (Drift)	245.901,22	,00	-245.901,22	
613052 Andre tilgodehavender/udlæg (Gias,moms)	3.814,90	,00	-3.814,90	
613053 Andre tilgodehavender/udlæg (Stiftslån)	34.028,58	,00	-34.028,58	
619090 Gravstedskapital oplagt i stiftet	12.780.098,78	,00	-12.780.098,78	
Tilgodehavender i alt (610000..619999)	12.968.505,00	,00	-12.968.505,00	
Likvider				
638105 Bank - drift og anlæg	592.209,54	,00	-592.209,54	
638122 Mur skovvej - opsparing	31.368,41	,00	-31.368,41	
638140 Driftskonto- Arbejdernes Landsbank FormueFlex	13.522,65	,00	-13.522,65	
638141 Driftskonto - Arbejdernes Landsbank Højrentekonto	9.105,52	,00	-9.105,52	
639110 Kontantkasse	1.163,50	,00	-1.163,50	
Likvider i alt (630000..639999)	647.369,62	,00	-647.369,62	
Aktiver i alt (520000..649999)	13.615.874,62	,00	-13.615.874,62	
Passiver				
Egenkapital				
721110 Opsparing til anlæg	-31.368,41	,00	31.368,41	
721150 Langfristet gæld	6.720.000,00	,00	-6.720.000,00	
741110 Menighedsrådets frie midler	-336.987,41	,00	336.987,41	
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-40.150,87	,00	40.150,87	
Egenkapital i alt (720000..744999)	6.311.493,31	,00	-6.311.493,31	
Hensættelser				

Slagelse Kirkegårde

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Budget 2014

Saldo pr. 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab, u

Afgrensning formål: -

	Saldo	Budget	Afv.	%
761190 Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	12.780.098,78	,00	12.780.098,78	
Hensættelser i alt (760000..779999)	-12.780.098,78	,00	12.780.098,78	
Gæld				
841210 Gæld, stiftsmidler	-6.720.000,00	,00	6.720.000,00	
Gæld i alt (840000..849999)	-6.720.000,00	,00	6.720.000,00	
Gældsforpligtelser				
951510 Kreditorer	-339.499,04	,00	339.499,04	
951810 Gæld til andre menighedsråd	-48.088,59	,00	48.088,59	
978610 ATP-bidrag (til afregning)	-13.590,00	,00	13.590,00	
978810 Skyldige feriegiro	-26.091,52	,00	26.091,52	
987110 Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	5.079.065,25	,00	-5.079.065,25	
987120 Fordelingskonto for bidragspligtig A- indkomst (kredit)	-5.079.065,25	,00	5.079.065,25	
987210 AM-bidragfri indkomst (debet)	7.335,00	,00	-7.335,00	
987220 AM-bidragfri indkomst (kredit)	-7.335,00	,00	7.335,00	
Gældsforpligtelser i alt (950000..989999)	-427.269,15	,00	427.269,15	
Passiver i alt (720000..989999)	-13.615.874,62	,00	13.615.874,62	
Balanceposter i alt (580000..999999)	,00	,00	,00	

Resultatdisponering

Bilag C
Side 1

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Frie midler	-329.131,99	-7.855,42	-336.987,41
721110 Opsparing til anlæg	-275.203,41	243.835,00	-31.368,41
721130 Kirke- og præsteembedskapitaler	,00	,00	,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	,00	,00	,00
721150 Langfristet gæld	7.200.000,00	-480.000,00	6.720.000,00
721160 Arv og donation	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.696.661,87	4.656.511,00	-40.150,87
741130 Præstegård, frie midler	,00		,00
741140 Kirkegård, frie midler	,00		,00
742010 Årsafslutning	4.412.490,58	-4.412.490,58	,00
Total	6.311.493,31	,00	6.311.493,31

Afstemning af løn

Kun gule/grå felter udfyldes

Artskonto-nummer	Navn	Saldo for ATP-konto	Saldo øvrige	B-indkomst + bemærkning
	Ifølge bogholderi:			
181610	Feriepenge		88.893,18	
181620	Særlig feriegodtgørelse		60.636,14	
181810	Løn		4.943.201,84	
181820	Seniorbonus			
182810	Betaling for lånt eller delt personale			Ikke A-indkomst
182820	Betaling for lokaltfinansierede præster			Ikke A-indkomst
183810	Overarbejde			
184810	Merarbejde			
185810	Jubilæumsgratiale			Særlig indkomst
186810	Diæter (A-indkomst)			
186820	Diæter (B-indkomst)			
186830	Honorarer (A-indkomst)			
186840	Honorarer (B-indkomst)			
188310	Pension			Ikke A-indkomst
188320	ATP (arbejdsgiver)	34.860,00	-17.430,00	
223610	Skattepligtige godtgørelser		1.623,96	
	Andre konti (Forlig 3F og Kirkeministeriet)		9.475,13	
	Udgifter præster TV-modtagning			
	Eventuelle eksterne B-indkomster			
	A-indkomst ifølge bogholderi		5.086.400,25	
	B-indkomst ifølge bogholderi			0,00

Oplyst ifølge SKAT:

Rubrik 13

Rubrik 14

Rubrik 36

Rubrik 38

A-indkomst indberettet

B-indkomst indberettet

	5.079.065,25	
	7.335,00	
	5.086.400,25	
		0,00

Difference

0,00

0,00

Beløbet i rubrik 13 skal fremgå af konto 987110 og 987120 - samt normalt afstemningsliste FLØS

Beløbet i rubrik 14 skal fremgå af konto 987210 og 987220 - samt normalt afstemningsliste FLØS