

ÅRSREGNSKAB 2015

for Herlev Sogns Menighedsråd

i Gladsaxe-Herlev Provsti

i Herlev Kommune

Myndighedskode 7135

CVR-nr. 22436813

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 2015 for Herlev 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 Herlev Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Herlev 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 17. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Generelt:

Som tidligere år består regnskabet dels af Herlev kirkekasse- dels af Herlev-Birkholm kirkegårdskasses årsregnskaber.

Desuden skal det oplyses at egenkapitalkonto 741140 Kirkegårdens frie midler reelt vedrører den samlede egenkapital for Herlev-Birkholm kirkegårde.

Kirkegårdenes Frie midler fremgår af det vedhæftede særlige regnskab.

Noter for Herlev kirkekasse:

Konto 2:

2104: Reparation af tag på kirken efter storm. (65.000)

Konto 5:

Der er mindre forbrug på præsteboligerne idet de udførte arbejder har været billigere end forventet. (ca. 30.000)

Konto 6:

Merforbrug på løn. (21.000)

Mindre forbrug på efteruddannelse (23.000)

Menighedsrådet ønsker at bruge 50.000 kr. til at forøge den likviditet, der er stillet til rådighed af provstiet.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet st. rådigh af provs.	100.000 kr.
tilføjet fra årets overskud	50.000 kr.
Ny Likviditet st. rådigh af provs.	150.000 kr.

Frie midler for kirkekassen:

Frie midler overført fra 2014	221.662,88
Resultat af drift og anlæg 2015	1.694,52
Frie midler 31.12-2015	223.357,40

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	7.049.012,04	7.049.000,00	7.170.700,00
Øvrig drift i alt	-6.900.250,08	-7.049.000,00	-7.247.093,04
2 Kirkebygning og sognegård	-870.005,86	-853.925,00	-849.186,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-370.962,91	-370.700,00	-373.401,30
Udgifter, øvrig drift	-499.042,95	-483.225,00	-475.785,20
3 Kirkelige aktiviteter	-1.723.815,08	-1.757.867,00	-1.697.464,49
Indtægter	5.400,00	1.709,00	1.300,00
Udgifter, løn	-1.463.371,66	-1.482.700,00	-1.417.040,27
Udgifter, øvrig drift	-265.843,42	-276.876,00	-281.724,22
4 Kirkegård	-3.556.647,56	-3.569.000,00	-3.921.773,12
Indtægter	2.009.988,30	1.556.839,00	1.693.627,23
Udgifter, løn	-4.035.285,77	-3.997.500,00	-3.996.827,27
Udgifter, øvrig drift	-1.531.350,09	-1.128.339,00	-1.618.573,08
5 Præstebolig mv.	-40.323,74	-64.859,00	-106.852,27
Indtægter	129.588,76	130.851,00	136.845,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-169.912,50	-195.710,00	-243.697,95
6 Administration og fællesudgifter	-713.383,58	-715.249,00	-675.742,40
Indtægter	1.825,00	4.623,00	3.030,00
Udgifter, løn	-424.141,10	-403.200,00	-422.271,80
Udgifter, øvrig drift	-291.067,48	-316.672,00	-256.500,60
7 Finansielle poster	3.925,74	-88.100,00	3.925,74
A Resultat af drift	148.761,96	0,00	-76.393,04

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)	581.000,00	581.000,00	1.940.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-152.715,00	-160.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-1.198.567,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	428.285,00	421.000,00	741.432,75
C Resultatopgørelse	577.046,96	421.000,00	665.039,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-142.754,52	0,00	-142.754,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	-50.000,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-221.662,88	-1.694,52	-223.357,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	1.613.705,96	-525.352,44	1.088.353,52
742010 Årsafslutning	-577.046,96	577.046,96	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 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
142.754,52	142.754,52
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
142.754,52	142.754,52
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
266.256,16	297.685,87
264.756,16	296.185,87
0,00	0,00
0,00	0,00
1.500,00	1.500,00
0,00	0,00
409.010,68	440.440,39

1.149.288,56	572.241,60
0,00	0,00
-142.754,52	-142.754,52
-100.000,00	-150.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-221.662,88	-223.357,40
0,00	0,00
1.613.705,96	1.088.353,52
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.558.299,24	-1.012.681,99
0,00	0,00
-1.613.705,96	-1.088.353,52
28.197,57	74.927,74
0,00	0,00
0,00	0,00
27.209,15	743,79
-409.010,68	-440.440,39

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
7.049.012,04	7.049.000,00	7.170.700,00	7.049.012,04	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.049.012,04	7.049.000,00	7.170.700,00	7.049.012,04	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-431.231,32	-405.690,00	-364.581,35	0,00	-189.566,81	-241.664,51
-12.666,82	-25.750,00	-90.687,20	0,00	0,00	-12.666,82
-398.175,18	-395.085,00	-365.510,13	0,00	-153.463,56	-244.711,62
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-27.932,54	-27.400,00	-28.407,82	0,00	-27.932,54	0,00
-870.005,86	-853.925,00	-849.186,50	0,00	-370.962,91	-499.042,95

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.009.204,44	-1.075.661,00	-983.217,86	5.400,00	-943.343,89	-71.260,55
-97.545,57	-108.990,00	-101.490,60	0,00	-80.193,34	-17.352,23
-298.583,25	-251.440,00	-317.219,37	0,00	-263.928,60	-34.654,65
-183.088,85	-174.096,00	-155.519,90	0,00	-49.712,86	-133.375,99
-38.325,16	-41.100,00	-38.159,07	0,00	-38.325,16	0,00
-75.407,81	-78.400,00	-77.006,69	0,00	-75.407,81	0,00
-12.460,00	-16.000,00	-15.451,00	0,00	-12.460,00	0,00
-9.200,00	-12.180,00	-9.400,00	0,00	0,00	-9.200,00
-1.723.815,08	-1.757.867,00	-1.697.464,49	5.400,00	-1.463.371,66	-265.843,42

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
-3.556.647,56	-3.569.000,00	-3.921.773,12	2.009.988,30	-4.035.285,77	-1.531.350,09
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.556.647,56	-3.569.000,00	-3.921.773,12	2.009.988,30	-4.035.285,77	-1.531.350,09

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
-37.037,11	-63.297,00	-144.408,09	55.248,95	0,00	-92.286,06
-3.286,63	-1.562,00	37.555,82	74.339,81	0,00	-77.626,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-40.323,74	-64.859,00	-106.852,27	129.588,76	0,00	-169.912,50

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/provstiudvalgvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-133.018,83	-117.690,00	-95.679,94	1.075,00	0,00	-134.093,83
-155.346,21	-166.552,00	-152.453,79	750,00	-110.798,80	-45.297,41
-85.434,27	-80.165,00	-73.992,30	0,00	-39.704,61	-45.729,66
-21.329,00	-18.000,00	-23.850,00	0,00	-21.329,00	0,00
-134.098,94	-125.715,00	-151.372,26	0,00	-134.098,94	0,00
-118.209,75	-113.315,00	-110.261,99	0,00	-118.209,75	0,00
-18.964,18	-42.315,00	-17.024,00	0,00	0,00	-18.964,18
-46.982,40	-51.497,00	-51.108,12	0,00	0,00	-46.982,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-713.383,58	-715.249,00	-675.742,40	1.825,00	-424.141,10	-291.067,48

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
0,00	-92.000,00	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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.925,74	3.900,00	3.925,74	3.925,74	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.925,74	-88.100,00	3.925,74	3.925,74	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-152.715,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	-152.715,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-1.198.567,25	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	581.000,00	581.000,00	1.940.000,00	581.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	428.285,00	421.000,00	741.432,75	581.000,00	0,00	-152.715,00

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	
Herlev 1, Herlev Bygade		2.950.000,00	463.100,00	Præstebolig
Herlev PA, Hjortespringvej		2.850.000,00	1.135.700,00	Præstebolig
Herlev 38A, Herlev Bygade		2.600.000,00	855.000,00	Sognehus
Ejendomsværdi i alt		8.400.000,00		

Kollekter 2015

Bibelselskabet	kr.	211,00
KLF- Kirke og Medier	kr.	162,00
KFS- Kristeligt Forbund for Studerende	kr.	122,50
Kristent Pædagogisk Center	kr.	360,50
Diakonhøjskolen	kr.	128,00
Menighedsplejen	kr.	225,50
Samvirkende Menighedsplejer	kr.	589,50
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	kr.	403,00
Folkekirkens Nødhjælp, fasteindsamling	i alt	kr. 1.587,50
Brødremenighedens Danske Mission	kr.	105,00
Kristelig Handicap Forening	kr.	237,00
Dansk Bibelinstitut	kr.	378,00
DSUK	kr.	288,00
Kristeligt Arbejde bl. Blinde	kr.	129,50
Kirkefondet	kr.	257,00
Menighedsplejen	kr.	61,00
KFUM/K	kr.	145,50
Folkekirkens Ungdomskor	kr.	251,50
Promissio	kr.	358,00
Den Danske Israelsmission	kr.	333,00
Tværkulturelt Center	kr.	488,00
Religions Pædagogisk Center	kr.	114,00
Skt. Lukas Stiftelsen	kr.	496,00
Blå Kors	kr.	131,00
Diakonisse Stiftelsen	kr.	755,00
KFUMs Sociale Arbejde	kr.	275,50
KFUMs Soldatermission	kr.	360,00
Døvemenighederne	kr.	245,50
Mis. bl. Hjemløse	kr.	130,00
Spedalskhedsmissionen	kr.	430,00
Danmission	kr.	222,00
Dansk Missionsråd	kr.	193,50
Folkekirkens Nødhjælp	kr.	790,50
HØSTOFFER i alt	kr.	3.022,50
Norea Radio	kr.	323,00
Ordet og Israel	kr.	173,50
Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	kr.	255,50
Åbne Døre	kr.	653,50
Indenlandsk Sømandsmission	kr.	480,50
DSUK	kr.	99,00
Danmarks Kirkelige Mediecenter	kr.	221,00
Menighedsfakultetet	kr.	119,00
Bibellæser-Ringen i Danmark	kr.	300,50
IKON	kr.	204,00
Indre Mission	kr.	454,00
Den Grønlandske Bibelsag	kr.	356,00

Menighedsplejens Juleindsamling
Kirkens Korshærf

kr. 2.333,00
kr. 173,00

I alt

kr. 20.132,00

ÅRSREGNSKAB 2015

for

i

i Herlev 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 udførte 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

Kirkegårdskontoret for Herlev og Birkholm kirkegårde

Krogestykket 13 C, 2730 Herlev

Telefon: 44 94 50 12 · E-mail: kontor@birkholm-kirkegaard.dk

Kontortid: Hverdage 11 – 14. Lørdag lukket



Regnskabsforklaring årsregnskab 2015

Side E-1 formål 4 kirkegården.

Forklaring på øgede indtægter i forhold til budgettet stammer fra:

4001/118010 – Indtægt gravstedskapitaler

4001/118030 – Køb/fornyelse af gravsteder

4013/118012 – Hjemfaldne gravstedskapitaler

Forklaring på øgede udgifter, øvrig drift i forhold til budgettet stammer fra:

4001/223010 - Udvendig vedligeholdelse af bygning (renovering af kirkegårdsmuren)

Side F-1 Kirkegårdens frie midler

Overskuddet på kr. 635.000 tænkes brugt i 2016, på et eller flere af flg. projekter:

- Birkholm Kirkegård. Tilplantning af 2.000 m2 hegn mod nordskel
- Birkholm Kirkegård. Nedlæggelse af asfalteret sti langs afd. F, D og K
- Birkholm Kirkegård. Omlægning af afdeling E til nye gravsteder
- Udskiftning af stole i kirkesalen

Side F-1 Langfristet gæld

Afbetaling på langfristet gæld, beløb kr. 1.003.335,64 stammer fra videreførte anlægsmidler godkendt til konvertering (tag på kirkesal) kr. 582.283 + ligningsbeløb til anlæg kr. 421.000 + afrundingsbeløb kr. 53. - *Se styring af anlægsaktiviteter.*

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde kr. 722.209, stammer fra videreførte anlægsmidler hhv buxbomhæk kr. 139.926 + tag på kirkesal kr. 582.283 - *Se styring af anlægsaktiviteter.*

String anlægsaktiviteter 2015

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Kirkekasse:

Herlev-Birkholm Kirkegård

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	<i>plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer</i>	<i>plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag</i>	Tillægs-bevillingen anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejds overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2016 (+eller -)
8311 Udskifting af buxdom-hække	139.926					-139.926			0			0
8312 Tag på kirkesal	582.283						-582.283		0			0
Afdrag lån kirkesal		421.000		-1.003.336			582.283		0			0
									-53			-53
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillingen i alt (netto)	722.209	421.000	0	-1.003.336	0	-139.926	0	0	-53	0	0	-53

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

18.02.2016

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	3.661.000,00	3.661.000,00	
Øvrig drift i alt	-3.556.647,56	-3.661.000,00	
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	-3.489.543,18	-3.569.000,00	
Indtægter	2.009.988,30	1.556.839,00	
Udgifter, løn	-4.035.285,77	-3.997.500,00	
Udgifter, øvrig drift	-1.464.245,71	-1.128.339,00	
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	-0,04	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,04	0,00	
7 Finansielle poster	-67.104,38	-92.000,00	
A Resultat af drift	104.352,44	0,00	

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)	421.000,00	421.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	421.000,00	421.000,00	
C Resultatopgørelse	525.352,44	421.000,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-81.003,43	0,00	-81.003,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-16.770,44	-333.229,56	-350.000,00
721150 Langfristet gæld	3.157.894,72	-1.003.335,64	2.154.559,08
741110 Frie midler	0,00	0,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-722.209,00	722.262,00	53,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-724.205,89	88.950,76	-635.255,13
742010 Årsafslutning	-525.352,44	525.352,44	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 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
4.236.829,83	4.265.505,32
91.718,94	53.736,92
85.578,17	-90.954,83
0,00	0,00
81.003,43	81.003,43
3.978.529,29	4.221.719,80
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.491.268,66	1.016.201,60
191.545,63	68.968,31
0,00	0,00
1.295.419,53	947.159,79
4.303,50	73,50
0,00	0,00
5.728.098,49	5.281.706,92

1.613.705,96	1.088.353,52
0,00	0,00
-81.003,43	-81.003,43
-16.770,44	-350.000,00
3.157.894,72	2.154.559,08
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-724.205,89	-635.255,13
-722.209,00	53,00
0,00	0,00
-3.978.529,29	-4.221.719,80
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.978.529,29	-4.221.719,80
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.157.894,72	-2.154.559,08
-3.157.894,72	-2.154.559,08
0,00	0,00
-205.380,44	6.218,44
-189.968,12	-25.083,04
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.412,32	31.301,48
-5.728.098,49	-5.281.706,92

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
3.661.000,00	3.661.000,00		3.661.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.661.000,00	3.661.000,00		3.661.000,00	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
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	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	
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
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	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
-3.366.148,55	-3.449.084,00		1.899.701,38	-3.854.925,36	-1.410.924,57
-123.394,63	-119.916,00		110.286,92	-180.360,41	-53.321,14
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
-3.489.543,18	-3.569.000,00		2.009.988,30	-4.035.285,77	-1.464.245,71

5 Præstebolig mv.

6 Administration og fællesudgifter

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån	-81.583,09	-92.000,00		0,00	0,00	-81.583,09
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.227,60	0,00		2.227,60	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	12.251,11	0,00		12.251,11	0,00	0,00
I alt	-67.104,38	-92.000,00		14.478,71	0,00	-81.583,09

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
93 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
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
421.000,00	421.000,00		421.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
421.000,00	421.000,00		421.000,00	0,00	0,00

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			
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	-4.081.999,96
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-4.081.999,96
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-4.081.999,96
Salg af varer og tjenesteydelser		
Udleje, arealer	116010	-61.493,72
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-789.583,63
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	789.583,63
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-546.393,12
Gravkastning	118020	-72.429,14
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-9.753,24
Køb/fornyelse gravsted	118030	-652.625,65
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-549.320,11
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-4.280,00
Momsreguleringskonto	119210	-12.251,11
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-1.908.546,09
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	208.362,64
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	43.214,63
Løn	181810	3.332.482,04
Diæter (A-indkomst)	186810	2.574,00
Honorarer (A-indkomst)	186830	25.040,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	3.611.673,31
Pension		
Pension	188310	493.629,46
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	21.780,00
Pension i alt	188300..188399	515.409,46
Lønrefusioner		
Dagpengerefusion	188720	-91.797,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-91.797,00
Lønomskostninger i alt	180000..189999	4.035.285,77
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	3.444,70
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	2.567,25
Rejser og befordring	221000..221999	6.011,95

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	4.623,94
Repræsentation i alt	222000..222099	4.623,94
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	396.303,02
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	2.007,31
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	8.553,83
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	58.285,76
Vedligeholdelse af maskiner	223050	10.867,59
Vedligeholdelse, gravminder	223060	1.968,22
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	477.985,73
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	3.112,24
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	57.639,40
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	143.715,82
Anskaffelser i alt	223100..223199	204.467,46
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	8.396,10
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	3.860,00
AER og AES	223810	25.753,61
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	13.076,19
Varme	225510	35.972,17
EL	225520	26.048,74
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	113.106,81
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	23.694,26
IT i alt	226500..226599	23.694,26
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	10.044,84
Telefon/internet - datakommunikation	227015	24.914,71
Udgifter til alarmselskab	227020	20.425,50
Forsikringer i øvrigt	227030	9.416,04
Rengøring efter regning	227035	57.039,40
Annoncering	227045	17.684,09
Konsulentydelse	227055	73.585,93
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	28.144,00
Kørsel af affald	227065	40.375,17
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	15.019,63
Gebyrer	227075	9.983,36
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	306.632,67
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	21.385,19
Abonnementer/bøger/aviser	228030	41.928,26
Indkøb til fortæring	228035	27.800,87
Planter, grus, gran m.v.	228045	156.256,51
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	44,01

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	2.242,29
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	936,10
Arbejdstøj og udstyr	228065	35.718,48
Sikkerhedsudstyr	228070	10.797,34
Brændstof	228075	29.987,82
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	327.096,87
Reguleringer		
Kasse-/ afrundingsdifferencer	229110	625,98
Reguleringer i alt	229100..229510	625,98
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	1.464.245,67
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-827,65
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-112.865,67
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-2.227,60
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-115.920,92
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	81.583,09
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	81.583,09
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-525.352,44
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	53.736,92
Momsafregning	612130	-101.046,95
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	1.362,12
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	8.730,00
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	81.003,43
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	4.221.719,80
Tilgodehavender i alt	610000..619999	4.265.505,32
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	68.968,31
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638140	9.996,62
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638144	686.812,53
Girokonto xxxx-xxxxxxxxxx	638160	250.350,64
Kontantkasse	639110	73,50
Likvider i alt	630000..639999	1.016.201,60

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Aktiver i alt	520000..649999	5.281.706,92
Passiver		
Egenkapital		
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-81.003,43
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-350.000,00
Langfristet gæld	721150	2.154.559,08
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	53,00
Kirkegårdens frie midler	741140	-635.255,13
Egenkapital i alt	720000..744999	1.088.353,52
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-4.221.719,80
Hensættelser i alt	760000..779999	-4.221.719,80
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841211	-2.154.559,08
Gæld i alt	840000..849999	-2.154.559,08
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-25.083,04
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	20.803,27
A-skat	978210	10.166,00
AM-bidrag	978220	2.633,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-8.100,00
Skyldige feriepenge	978810	-363,00
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	6.053,86
Gruppeliv - alle kasser	978930	108,35
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	3.596.684,31
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-3.596.684,31
AM-bidragfri indkomst (debet)	987210	4.099,00
AM-bidragfri indkomst (kredit)	987220	-4.099,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	6.218,44
Passiver i alt	720000..989999	-5.281.706,92
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00