

ÅRSREGNSKAB 2015

for Keldby-Elmelunde Sognes Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7486

CVR-nr. 31815878

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Keldby-Elmelunde Sognes 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 Keldby-Elmelunde Sognes Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Keldby-Elmelunde Sognes 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 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 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.

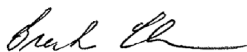
Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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 6. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Forklaringer til regnskabet:

Udgifter øvrig drift på formål 2 – kirkebygninger og sognegård er blevet større end budgetteret:

Formål 2101 – Keldby kirke: Nordisk konservering har udbedret revner for i alt kr. 22.290,-. Til gengæld er el i kirken blevet billigere end budgetteret.

Formål 2102 – Elmelunde kirke: udvendig vedligeholdelse slutter med en positiv saldo. Dette skyldes, at der i 2015 er udbetalt stormskadeerstatning.

Der er installeret nyt fælles låsesystem ved kirkerne til i alt kr. 26.656,25.

Formål 2201 og 2201 – inventar Keldby- og Elmelunde kirker: der er installeret nyt headset med kindmikrofon i begge kirker.

Formål 2300 – Sognehuset. Indtægter for leje er større end budgetteret. I øvrigt er der brugt færre penge i Sognehuset end budgetteret.

Udgifter øvrig drift på formål 3 – kirkelige aktiviteter er blevet større end budgetteret:

Formål 3100 : kirkelige aktiviteter: der er indkøbt nye salmebøger til både Keldby og Elmelunde kirker. Udgiften til udsmykning m.v. af kirkerne har været større end budgetteret.

Formål 3310 – strikkeklub: udgifterne til strikkeklubben har ikke været budgetteret.

Formål 3400 – kommunikation: udgift til trykning har været større end budgetteret.

Formål 3702 – Folkemøde: der har været afholdt fælles folkemøde i 2015. Dette har ikke været budgetteret.

På formål 4000 – kirkegården er der blevet etableret del af ny indgangsparti på Elmelunde kirkegård kr. 33.220,63. Indtægter har været mindre end budgetteret.

Formål 5100 – præstegården er mindre end budgettet. Dette skyldes bl.a. at varmeudgiften har været mindre. Der er forbrugt færre penge til vedligehold. Lønudgift er dog større. Dette skyldes, at der ikke har været budgetteret løn til gravermedhjælp på præstegården.

Formål 6100 – menighedsrådet – der har ikke været budgetteret med studietur.

Formål 6600 – uddannelse – deltagelse i kirkegårdskonference samt Falck-kursus. Der har ikke været budgetteret med dette.

Formål 7600 – regulering af variabel moms ved regnskabsårets afslutning. Dette kan ikke budgetteres. Endelig beregning af variabel på kirkegården er 42%.

Anlæg:

Varmeanlæg i Elmelunde kirke er endeligt afsluttet efter at der i 2015 har været foretaget varmeprøvning. Pris kr. 10.000,-.

Overskud ved opførelse af Sognehus kr. 340.585,93 er i 2015 blevet indbetalt til Roskilde Stift og indsat i præste- og embedskapitalerne.

Brochurekonto er flyttet fra kontoart nr. 638123 til 638145, idet det er en driftskonto. Saldo ved overflytning kr. 42.890,59.

Overskud frie midler fremkommer således: underskud på drift kr. 30.508,76 + ørediff. på Sognehus kr. 0,07 + brochurekonto kr. 42.890,59 = kr. 12.381,90.

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	1.682.052,00	1.682.052,00	1.670.702,00
Øvrig drift i alt	-1.712.560,76	-1.682.052,00	-1.634.403,06
2 Kirkebygning og sognegård	-300.671,14	-292.900,00	-257.867,05
Indtægter	1.800,00	200,00	400,00
Udgifter, løn	-68.870,11	-67.700,00	-62.239,50
Udgifter, øvrig drift	-233.601,03	-225.400,00	-196.027,55
3 Kirkelige aktiviteter	-470.345,26	-464.800,00	-439.856,11
Indtægter	5.452,29	5.600,00	7.652,40
Udgifter, løn	-363.327,03	-371.300,00	-344.023,75
Udgifter, øvrig drift	-112.470,52	-99.100,00	-103.484,76
4 Kirkegård	-744.707,36	-700.610,00	-778.349,89
Indtægter	232.713,72	264.500,00	204.839,69
Udgifter, løn	-757.896,66	-753.500,00	-763.183,90
Udgifter, øvrig drift	-219.524,42	-211.610,00	-220.005,68
5 Præstebolig mv.	-23.433,91	-50.000,00	3.764,07
Indtægter	88.887,83	90.500,00	93.201,42
Udgifter, løn	-14.975,44	-7.900,00	-5.310,36
Udgifter, øvrig drift	-97.346,30	-132.600,00	-84.126,99
6 Administration og fællesudgifter	-203.344,92	-199.442,00	-192.286,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-115.836,70	-115.500,00	-115.669,41
Udgifter, øvrig drift	-87.508,22	-83.942,00	-76.617,19
7 Finansielle poster	29.941,83	25.700,00	30.192,52
A Resultat af drift	-30.508,76	0,00	36.298,94

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	13.333,17	0,00	10.288,28
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.362.609,54	-2.461.546,00	-308.841,29
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	-749.276,37	-861.546,00	-298.553,01
C Resultatopgørelse	-779.785,13	-861.546,00	-262.254,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.496.424,38	1.496.424,38	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.068.615,97	-340.585,93	-1.409.201,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-153.127,42	-12.381,90	-165.509,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	35.696,79	-363.671,42	-327.974,63
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	779.785,13	-779.785,13	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-56.493,15	4.473,65	-52.019,50

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
Tilgodehavender	3.289.971,36	3.504.001,80
611510-90 Debitorer	165.996,12	25.671,96
612110-619019 Andre tilgodehavender	5.834,72	6.997,54
619020 Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet	0,00	0,00
619030 Kirke- og præsteembedekapitaler	1.068.615,97	1.409.201,90
619090 Gravstedkapitaler	2.049.524,55	2.062.130,40
Værdipapirer	1.408.313,99	25,42
581210 Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29 Værdipapirer gaver og donationer	641,26	25,42
581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg	1.407.672,73	0,00
581250 Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
Likvide beholdninger	244.454,75	684.755,35
638105 Bank drift og anlæg	102.986,52	588.217,16
638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter	88.751,65	0,00
638140-60 Bank- og Girokonti	52.716,58	96.538,19
639110-30 Kontant- og udlægskasser	0,00	0,00
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
Aktiver i alt	4.942.740,10	4.188.782,57
PASSIVER		
Egenkapital	-2.838.964,13	-2.054.705,35
721110 Opsparing til anlæg	-1.496.424,38	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapital	-1.068.615,97	-1.409.201,90
721140 Likviditet stillet til rådighed	-100.000,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00
721160 Arv og donationer	-56.493,15	-52.019,50
741110 Menighedsrådets frie midler	-153.127,42	-165.509,32
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120 Videreførte anlægsmidler	35.696,79	-327.974,63
742010 Årsafslutningskonto	0,00	0,00
Hensættelser	-2.049.524,55	-2.062.130,40
761110 Hensættelser	0,00	0,00
761180 Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190 Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold	-2.049.524,55	-2.062.130,40
771010-29 Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
Lån	0,00	0,00
841210-19 Stiftsmiddellån	0,00	0,00
841220-39 Realkredit og andre lån	0,00	0,00
Skyldige omkostninger	-54.251,42	-71.946,82
951510 Kreditorer	-32.684,27	-50.565,13
951810 Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	0,00	0,00
969020 Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030 Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-21.567,15	-21.381,69
Passiver i alt	-4.942.740,10	-4.188.782,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	1.682.052,00	1.682.052,00	1.670.702,00	1.682.052,00	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	1.682.052,00	1.682.052,00	1.670.702,00	1.682.052,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-228.260,87	-230.300,00	-184.505,08	0,00	-58.715,54	-169.545,33
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-38.317,19	-22.100,00	-33.762,95	0,00	0,00	-38.317,19
23 Sognegård	-34.093,08	-40.500,00	-39.599,02	1.800,00	-10.154,57	-25.738,51
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-300.671,14	-292.900,00	-257.867,05	1.800,00	-68.870,11	-233.601,03

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-375.667,60	-352.000,00	-351.149,46	5.182,29	-335.140,02	-45.709,87
32 Kirkelig undervisning	-26.902,07	-27.300,00	-23.048,28	0,00	-16.178,06	-10.724,01
33 Diakonal virksomhed	-12.745,76	-10.000,00	-18.369,25	0,00	-3.000,00	-9.745,76
34 Kommunikation	-34.305,26	-29.200,00	-34.363,25	0,00	0,00	-34.305,26
35 Kirkekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	0,00	-20.800,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
37 Foretags- og mødevirksomhed	-20.724,57	-25.500,00	-8.925,87	270,00	-9.008,95	-11.985,62
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-470.345,26	-464.800,00	-439.856,11	5.452,29	-363.327,03	-112.470,52

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-706.876,52	-661.310,00	-744.550,89	217.253,31	-722.196,37	-201.933,46
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-37.830,84	-39.300,00	-33.799,00	15.460,41	-35.700,29	-17.590,96
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	-744.707,36	-700.610,00	-778.349,89	232.713,72	-757.896,66	-219.524,42

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-23.923,95	-54.000,00	1.545,32	88.237,83	-14.975,44	-97.186,34
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	490,04	4.000,00	2.218,75	650,00	0,00	-159,96
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-23.433,91	-50.000,00	3.764,07	88.887,83	-14.975,44	-97.346,30

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-14.491,83	-18.100,00	-10.258,60	0,00	0,00	-14.491,83
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-45.809,00	-40.720,00	-45.133,72	0,00	-18.159,96	-27.649,04
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.745,47	-31.320,00	-28.764,56	0,00	-12.971,37	-16.774,10
63 Bygning	-5.181,45	-5.710,00	-5.779,62	0,00	-3.891,45	-1.290,00
64 Økonomi	-89.521,81	-92.892,00	-89.915,42	0,00	-80.813,92	-8.707,89
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-7.854,00	0,00	-700,00	0,00	0,00	-7.854,00
67 Forsikringspræmie	-10.741,36	-10.700,00	-11.734,68	0,00	0,00	-10.741,36
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-203.344,92	-199.442,00	-192.286,60	0,00	-115.836,70	-87.508,22

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	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	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.829,91	4.300,00	6.150,36	2.829,91	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	22.148,10	21.400,00	26.715,42	22.148,10	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.963,82	0,00	-2.673,26	4.963,82	0,00	0,00
I alt	29.941,83	25.700,00	30.192,52	29.941,83	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-2.362.609,54	-2.461.546,00	-308.841,29	19.332,50	0,00	-2.381.942,04
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	0,00	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	13.333,17	0,00	10.288,28	13.333,17	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-749.276,37	-861.546,00	-298.553,01	1.632.665,67	0,00	-2.381.942,04

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	
1-a Keldby by, Keldby	47108	2.700.000,00	420.900,00	Præstebolig og skov
Ejendomsværdi i alt		2.700.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstkollekt Folkekirkens Nødhjælp	457,00
Kollekt Dansk Flygtningehjælp	130,00
Julekollekt Børnesagens Fællesråd	797,50
Gebyr for forsendelse	40,00

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	35.696,79	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	1.600.000,00	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	1.509.757,55	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0,00	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0,00	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	-42.890,66	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0,00	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	19.332,50	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	3.050.502,60	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	2.381.942,04	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	340.585,93	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-327.974,63	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-327.974,63	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	35.696,79	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-363.671,42	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	1.509.757,55	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-13.333,17	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	1.496.424,38	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

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

Frie midler

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

Styring anlægsaktiviteter 2015

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

Kirkekasse:

Keldby-Elmelunde

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)		Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2016 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus =		minus =	minus =						
Sognehuset	340.586,00					-0,07				340.585,93		340.585,93	0
(indsat i embedsk.)										0			0
Varmeanlæg	10.000,00									10.000,00	10.000,00		0
Orgel - Elmelunde	-386.282,79	1.600.000,00	1.466.866,96					19.332,50		2.699.916,67	2.371.942,04		327.974,63
Brochurkonto										0			0
rettelig driftskonto			42.890,59			-42.890,59				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
Bevillinger i alt (netto)	-35.696,79	1.600.000,00	1.509.757,55	0	0	-42.890,66	0	19.332,50		3.050.502,60	2.381.942,04	340.585,93	327.974,63

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane