

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Gamtofte Sogns Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 7804

CVR-nr. 37219118

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Gamtofte 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisionspåtegning**

Til menighedsrådet for Gamtofte Kirke

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Gamtofte Kirke (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### **Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet**

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionssskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionssskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 10. september 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Jansen', written over a light blue horizontal line.

Per Jansen

statsautoriseret revisor

## Beretning til Gamtofte Kirkekasses regnskab for 2016

Driftsresultatet for Gamtofte sogn i 2016 viser et overskud på 89,3 tkr. i forhold til det samlede tildelte ligningsbeløb til driften på 975 tkr. Den væsentligste årsag til det bedre resultat skyldes lavere løn- og driftsudgifter på kirkegården end budgetteret. Disse modsvares delvist af større lønudgifter til kirkelige aktiviteter og administration end budgetteret.

Anlægsregnskabet viser et overskud på 78 tkr., i forhold til et samlet ligningsbeløb på 368,7 tkr. De enkelte anlægsopgaver er disponeret med 149 tkr. til modernisering i præsteboligen mod forventet 50 tkr. og med 143 tkr. på kirkegården mod forventet 69,4 tkr. De forventede udgifter til orgel i Kirken på 150 tkr. er til afdrag på lån, mens det overskydende beløb er til kalkning af kirken.

De enkelte formålsposter i drifts og anlægsregnskaberne kommenteres i det følgende.

**Formål 2:** Kirkebygning og sognegård viser en driftsudgift på 234,1 tkr., der svarer til det budgetterede. Besparelser på kirkens driftsudgifter (varme og vedligeholdelse) på 56,7 tkr. modsvares af næsten tilsvarende ekstra inventarinvestering på 51 tkr.

**Formål 3:** Kirkelige aktiviteter er realiseret med 359,3 tkr. og oversiger budgettet med 77,2 tkr., der i alt væsentlighed kan henføres til ekstra lønomkostninger til graverens aktiviteter i kirken samtidig med at der er realiseret en mindre besparelse på løn til organist/organistvikar. Kirkekoncerter og foredragsvirksomhed har oversteget budgettet med 38 tkr., der delvist er sparet på andre driftsposter herunder kommunikation.

**Formål 4:** Kirkegård har haft et væsentlig lavere forbrug på 73,5 tkr. i forhold til budgettet på 271,4 tkr. Dette kan i det væsentlige henføres til en lavere lønudgifter på 129,3 tkr. (delvist overført til kirkelige aktiviteter) og lavere driftsudgifter på 68,2 tkr. bl.a. vedligeholdelsesudgifter og værktøjsanskaffelser. Kirkegårdens samlede indtægter fra salg og gravstedskapitaler 144,7 tkr. svarer i det væsentlige til budgettet.

**Formål 5:** Præstebolig m.v. realiserer en udgift på 25,2 tkr mod budgetteret 31,5 tkr.”

**Formål 6:** Administration og fællesudgifter er opgjort til 183,8 tkr. mod budgetteret 142,1 tkr.. Merforbruget skyldes i alt væsentlighed øgede personale og lønomkostninger (delvist sparet lønomkostning på kirkegården).

**Formål 7:** Finansielle poster er realiseret med 9,7 tkr. mod budgetteret 11,8 tkr.

**Formål 8:** Anlægsinvesteringer er realiseret med samlede bygnings- og inventarinvesteringer på 291,5 tkr., som tidligere beskrevet.

**Formål 9:** Anlægsfinansiering er dækket med ligningsbeløb på 368,7 tkr. Overskydende finansiering er henlagt til kalkning af kirken.

Den i henhold til regnskabsreglernes opgjorte balance viser samlede aktiver for 1.538,1 tkr. og en negativ egenkapital efter hensættelser til gravstedskapitaler, der udgør 896,1 tkr., Stiftsmiddellån 600 tkr. og omkostningskreditorer på 44,2 tkr.

Likviditeten i kirkekassen udgør 479,4 tkr. og overstiger dermed ”likviditet stillet til rådighed” med 429,4 tkr..

Assens, den 22. marts 2017

## 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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>975.000,00</b>	<b>975.000,00</b>	<b>1.080.000,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-885.687,53</b>	<b>-975.000,00</b>	<b>-895.201,24</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-234.100,23</b>	<b>-236.100,00</b>	<b>-253.250,30</b>
Indtægter	3.301,60	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.675,18	-25.100,00	-31.083,76
Udgifter, øvrig drift	-221.726,65	-211.000,00	-222.166,54
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-359.346,61</b>	<b>-282.100,00</b>	<b>-309.395,12</b>
Indtægter	25.424,80	0,00	7.095,50
Udgifter, løn	-305.325,13	-204.100,00	-245.386,15
Udgifter, øvrig drift	-79.446,28	-78.000,00	-71.104,47
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-73.476,87</b>	<b>-271.400,00</b>	<b>-184.174,38</b>
Indtægter	144.702,68	144.300,00	140.978,44
Udgifter, løn	-160.899,38	-290.200,00	-232.359,33
Udgifter, øvrig drift	-57.280,17	-125.500,00	-92.793,49
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-25.243,38</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-2.050,91</b>
Indtægter	26.905,24	32.000,00	42.791,17
Udgifter, løn	-2.515,04	-1.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.633,58	-62.000,00	-44.842,08
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-183.843,23</b>	<b>-142.100,00</b>	<b>-135.562,45</b>
Indtægter	0,00	0,00	1,13
Udgifter, løn	-103.027,88	-72.100,00	-63.299,24
Udgifter, øvrig drift	-80.815,35	-70.000,00	-72.264,34
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.677,21</b>	<b>-11.800,00</b>	<b>-10.768,08</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>89.312,47</b>	<b>0,00</b>	<b>184.798,80</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	679,90	0,00	2.477,81
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	368.700,00	368.700,00	719.002,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-137.500,00	-741.400,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-142.625,00	-69.400,00	-27.841,58
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-148.886,35	-50.000,00	-74.060,30
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>77.868,55</b>	<b>111.800,00</b>	<b>-121.821,57</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>167.181,02</b>	<b>111.800,00</b>	<b>62.977,23</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-138.265,96	-679,90	-138.945,86
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.732,70	0,00	-137.732,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
721150 Langfristet gæld	750.000,00	-150.000,00	600.000,00
741110 Frie midler	-456.301,63	185.145,26	-271.156,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	201.646,38	-201.646,38	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-167.181,02	167.181,02	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
<b>1.125.278,82</b>	<b>1.058.684,93</b>
38.155,20	28.780,25
10.603,89	-3.906,00
0,00	0,00
137.732,70	137.732,70
938.787,03	896.077,98
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>422.637,63</b>	<b>479.419,64</b>
274.066,81	330.798,92
138.265,96	138.945,86
9.674,86	9.674,86
630,00	0,00
0,00	0,00
<b>1.547.916,45</b>	<b>1.538.104,57</b>

<b>169.346,09</b>	<b>2.165,07</b>
-138.265,96	-138.945,86
-137.732,70	-137.732,70
-50.000,00	-50.000,00
750.000,00	600.000,00
0,00	0,00
-456.301,63	-271.156,37
0,00	0,00
0,00	0,00
201.646,38	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-938.787,03</b>	<b>-896.077,98</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
-938.787,03	-896.077,98
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-750.000,00</b>	<b>-600.000,00</b>
-750.000,00	-600.000,00
0,00	0,00
<b>-28.475,51</b>	<b>-44.191,66</b>
-25.375,04	-36.880,18
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.100,47	-7.311,48
<b>-1.547.916,45</b>	<b>-1.538.104,57</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2016	2016	2015			
975.000,00	975.000,00	1.080.000,04	975.000,00	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
<b>975.000,00</b>	<b>975.000,00</b>	<b>1.080.000,04</b>	<b>975.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### 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	

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2016	2016	2015			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-98.434,86	-155.100,00	-119.246,03	0,00	-15.675,18	-82.759,68
-70.656,34	-20.000,00	-40.117,90	0,00	0,00	-70.656,34
-14.484,50	-18.000,00	-32.316,70	0,00	0,00	-14.484,50
-33.377,94	-25.000,00	-33.743,80	3.301,60	0,00	-36.679,54
-17.146,59	-18.000,00	-27.825,87	0,00	0,00	-17.146,59
<b>-234.100,23</b>	<b>-236.100,00</b>	<b>-253.250,30</b>	<b>3.301,60</b>	<b>-15.675,18</b>	<b>-221.726,65</b>

I alt

#### 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	

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2016	2016	2015			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-216.633,02	-207.100,00	-249.107,47	0,00	-197.794,78	-18.838,24
-541,65	-9.000,00	-3.711,60	0,00	0,00	-541,65
-63.030,35	-8.000,00	-6.116,33	0,00	-56.430,35	-6.600,00
-10.980,62	-25.000,00	-20.589,50	0,00	-6.750,00	-4.230,62
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-37.865,52	-15.000,00	-5.000,00	24.240,00	-37.700,00	-24.405,52
-30.295,45	-15.000,00	-24.870,22	1.184,80	-6.650,00	-24.830,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-359.346,61</b>	<b>-282.100,00</b>	<b>-309.395,12</b>	<b>25.424,80</b>	<b>-305.325,13</b>	<b>-79.446,28</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2016	2016	2015			
-63.007,79	-258.300,00	-185.100,00	122.818,95	-135.799,70	-50.027,04
-10.469,08	-13.100,00	925,62	21.883,73	-25.099,68	-7.253,13
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-73.476,87</b>	<b>-271.400,00</b>	<b>-184.174,38</b>	<b>144.702,68</b>	<b>-160.899,38</b>	<b>-57.280,17</b>

I alt

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-20.684,82	-31.500,00	-2.050,91	26.905,24	-2.515,04	-45.075,02
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	-4.558,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.558,56
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-25.243,38</b>	<b>-31.500,00</b>	<b>-2.050,91</b>	<b>26.905,24</b>	<b>-2.515,04</b>	<b>-49.633,58</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-34.494,78	-4.000,00	0,00	0,00	-34.494,78	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.642,78	-37.000,00	-38.047,33	0,00	-10.080,00	-27.562,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.823,37	21.800,00	-13.164,80	0,00	-7.821,03	-15.002,34
63 Bygning	-3.500,00	-5.000,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.500,00
64 Økonomi	-67.187,47	-97.900,00	-67.436,10	0,00	-50.632,07	-16.555,40
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-11.618,51	-7.000,00	-2.724,73	0,00	0,00	-11.618,51
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-157,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-157,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.418,57	-13.000,00	-10.489,49	0,00	0,00	-6.418,57
<b>I alt</b>	<b>-183.843,23</b>	<b>-142.100,00</b>	<b>-135.562,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.027,88</b>	<b>-80.815,35</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-17.812,50	-17.800,00	-21.562,50	0,00	0,00	-17.812,50
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.)	0,00	1.000,00	5.073,14	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.820,64	5.000,00	5.509,30	4.820,64	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.314,65	0,00	211,98	3.314,65	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-9.677,21</b>	<b>-11.800,00</b>	<b>-10.768,08</b>	<b>8.135,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.812,50</b>

## Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-137.500,00	-720.405,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	-20.995,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-142.625,00	-69.400,00	-27.841,58	0,00	0,00	-142.625,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-148.886,35	-50.000,00	-5.310,30	0,00	0,00	-148.886,35
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	-68.750,00	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	679,90	0,00	2.477,81	679,90	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	368.700,00	368.700,00	620.000,00	368.700,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	99.002,50	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>77.868,55</b>	<b>111.800,00</b>	<b>-121.821,57</b>	<b>369.379,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-291.511,35</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
2t Gamtofte By, Gamtofte	780	0,00		Parkeringsplads (B40)
1c Gamtofte By, Gamtofte	1.700	370.000,00	87.500,00	Graverhus/kontor (K2)
2a Gamtofte By, Gamtofte	15.145	2.700.000,00	270.300,00	Præstegård G41)
23 Gamtofte By, Gamtofte	7.111	0,00	0,00	Kirke/Kirkegård (B49)
Ejendomsværdi i alt		3.070.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen indsamlinger	
8005 Afrens-/kalkning Nord+tårn	
Videreførte midler	57.157,00
Anlægsmidler	137.500,00
Overført fra 8004 Tilstandsrapport	88.842,50
Overført fra 8001 Kirkekalkning	1.500,00
Resultat fra frie midler	9.999,50
8201 Materialekummer graverhus	
Videreførte midler	20.995,00
Resultat fra frie midler	20.995,00
8301 Traktor/plæneklipper	
Videreførte midler	27.841,58
Anlægsmidler	31.200,00
Resultat til frie midler	3.358,42
8303 Materialekummer kirkegård	
Resultatdisponering sidste år	75.000,00
Forbrug i regnskab	98.625,00
Resultat fra frie midler	23.625,00
8304 Kapel kirkegård	
Resultatdisponering sidste år	45.000,00
Forbrug i regnskab	44.000,00
Resultat til frie midler	1.000,00
8501 Synsopgaver PrGrd	8.827,65
Resultat fra frie midler	8.827,65
8502 PrGrd radiatorer/termostater	
Anlægsmidler	50.000,00
Forbrug i regnskab	20.040,81
Overføres til 8503 PrGrd Istandsæt/Flytning	29.959,19
8503 PrGrd Istandsæt/Flytning	
Videreførte midler	5.310,30
Resultatdisponering sidste år	71.000,00
Overført fra 8502 PrGrd radiatorer/termostater	29.959,19
Forbrug i regnskab	120.017,89



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Resultat fra frie midler	24.369,00