

ÅRSREGNSKAB 2016

for Holstebro Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8813

CVR-nr. 30731948

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 2016 for Holstebro 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 Holstebro Kirkekasse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Kirkekasse 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 fejlinformation, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionsskik, 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 revisionsskik, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 revisionsskik 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.

Holstebro, den 6. september 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18


Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat:

Lovgivningen har fra regnskab 2011 foreskrevet, at Holstebro Kirkegårdes regnskab skal medtages med hovedtal i Holstebro sogns regnskab.

Holstebro Kirkegårdes resultatopgørelse er udelukkende posteret på formål 4, og den finansielle status (balance) er fra 2016 medtaget som summerede beløb på én konto vedr. aktiverne (konto 6130719) og én konto vedr. passiverne (konto 969012). Tidligere har Kirkegårdens status været medtaget på enkeltkonti i det samlede regnskab, hvilket har medvirket til, at sognets finansielle status har været svært at gennemskue. Kirkegårdens regnskab m. kommentarer er vedlagt som bilag (biregnskab).

Af årets resultat (A) på 4.308.750 kr. vedrører 209.962 kr. Holstebro sogn og 4.096.372 kr. Holstebro Kirkegårde. (diff 2.416 kr. skyldes fejlpost af renter på anlæg kirkegården).

Overordnet fordeler resultatopgørelsens tal sig således:

Drift		Holstebro sogn	Holstebro Kirkegårde	I alt	
1	Fælles indtægter, ligning	7.319.228	6.529.121		
	Tillægsbevilling	153.306			
2	Kirkebygning og sognegård	-1.539.229			
3	Kirkelige aktiviteter	-3.948.902			
4	Kirkegården	-	-2.430.333		
5	Præsteboliger	-119.035	-		
6	Adm. og fælles udgifter	-1.544.541	122		
7	Finansielle poster	-110.865	-2.533		
A	Resultat	209.962	4.096.377	4.306.339	*
Anlæg					
	Ligning anlæg	689.405	144.775		
	Renter af anlægsopsparing	-	1.332		
	Resultat C	899.367	4.242.484	5.141.851	*

* Diff. skyldes fejlagtigt bogførte adm. og renter på kirkegården. Formål 6 og 7.

Nedenstående kommentarer gælder udelukkende tal vedr. Holstebro Sogn.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård

Der er et merforbrug på 244 tkr., som primært skyldes betaling til arkitekt vedr. kirkerenoveringsprojektet 270 tkr. og 21 tkr. vedr. vinduesrenovering, samt betaling for glasdøren i våbenhuset 50 tkr.

Beløbet er inddækket ved overførsel af frie midler fra regnskab 2015 til dækning af ej betalte udgifter til glasdøren i kirken 50 tkr. og arkitekthonorar 200 tkr. Resten er inddækket via mindre forbrug på underkonti, herunder el og varme.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter

Udviser et mindre forbrug på 190 tkr.

Generelt er der uregelmæssigheder i lønbudgettet i forhold til nyansættelser, hvor stillingerne som kordegn/dgl. leder og organist har været ledig i en periode, herunder efterfølgende afholdelse af ferie uden løn, samt nedlæggelse af stillingen regnskabsfører pr. 1/9, hvilket har givet et mindre forbrug på lønbudgettet.

2 barselsvikariater for h.h.v. sognemedhjælper og overenskomstansat sognepræst, har til gengæld medført en øget lønudgift. Denne øgede lønudgift inddækkes via ovennævnte besparelser, mindre forbrug på aktivitetsbudget for ungdomspræst og en tillægsbevilling fra Provstiet på 114 tkr.

Til brug for udbetaling af feriepenge v. fratrædelse af vikarer i 2017 overføres 58 tkr. til regnskab 2017.

Ud over lønafvigelse, bemærkes at der ekstraordinært er afsat 202 tkr. til kirkelige aktiviteter (budgetmæssigt placeret som lønudgift, ud fra ønske om yderligere ½ sognepræstestilling), hvilket beløb nu indgår i de frie midler. På **kirkelig undervisning** har der været et mindre forbrug på minikonfirmandbudgettet (medhjælp, bus og materialer), mens der på konfirmandbudgettet har været en ekstra udgift i forbindelse med pilotprojektet med konfirmandrejse til Israel i foråret 2017.

På formål **Kommunikation** har der været et merforbrug på 83 tkr, hvilket primært skyldes manglende budgettering af opsætning af kirkesiden 35 tkr., og udarbejdelse af ny designmanual 30 tkr. (sidstnævnte beløb er overført fra 2015)

På formål **Foredrag**, har aktivitetsudvalget fået bevilget overførsel af 19 tkr. til 2017.

Formål 5, Præsteboliger

Der er et mindre forbrug på 50 tkr., hvilket primært stammer fra præsteboligen i Helgolandsgade, hvor budgetsat udvendig maling ikke er udført, hvorfor beløbet overføres til 2017.

Formål 6, Administration.

Et mindre forbrug på 50 tkr., skyldes primært ændring i løn. Se kommentarer under formål 3.

Frie midler i alt	454.647 kr.
--------------------------	--------------------

Menighedsrådet ønsker at disponere de frie midler således:

Aktivitetsudvalget (mindre forbrug i 2016 er bev. overført)	19.000 kr.
Præsteboligen i Helgolandsgade, ej udført malerarbejde	50.000 kr.
Færdiggørelse af etb. af ny udvendig belysn. v. præsteboligen Nellikestræde	27.000 kr.
Udbetaling af feriepenge v. fratrædelse af vikarer	58.000 kr.
Maling og rep. v. indgangsparti/ kirkedør, ej udført i 2016	13.648 kr.
Afsat i 2016 af midler t. kirkelige aktiviteter(202 tkr.) til div. Luther arr. i 2017	50.000 kr.
Rep. af mørtelfuger i kvadre på kirken. Igangsat i 2016 ej færdigt	15.000 kr.
Ansøgt om nye stole t. kantinen, ej bevilget i 2017	40.000 kr.
Yderligere udgift t. tavle og skabe v. etb. af bevilget nyt AV i undervisningslokale 2-3	10.000 kr.
Etb. af fast internet i undervisningslokale 2-3, samt forbedret trådløst internet i Sognehuset	20.000 kr.
Rest af afsat til kirkelige aktiviteter/yderligere sognepræstestilling (202 tkr.)	152.000 kr.
I alt	454.647 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I samarbejde med Nørrelands sogn drives Holstebro Kirkegårde, med selvstændig bestyrelse. Kirkegårdens regnskab konsolideres i Hostebro Sogns regnskab.

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
1 Fælles indtægter i alt	14.001.656,49	13.848.350,00	14.371.515,11
Øvrig drift i alt	-9.692.905,78	-13.848.350,00	-10.649.076,71
2 Kirkebygning og sognegård	-1.539.228,94	-1.295.675,00	-1.167.853,13
Indtægter	66.300,00	58.800,00	55.479,63
Udgifter, løn	-530.300,92	-530.600,00	-521.977,73
Udgifter, øvrig drift	-1.075.228,02	-823.875,00	-701.355,03
3 Kirkelige aktiviteter	-3.948.901,77	-4.138.432,00	-3.897.203,78
Indtægter	195.087,44	161.500,00	152.561,93
Udgifter, løn	-3.264.821,93	-3.023.000,00	-3.262.130,73
Udgifter, øvrig drift	-879.167,28	-1.276.932,00	-787.634,98
4 Kirkegård	-2.430.332,92	-6.524.051,00	-3.625.600,67
Indtægter	11.562.081,71	10.373.558,00	11.211.911,82
Udgifter, løn	-9.734.449,27	-10.403.300,00	-10.273.655,27
Udgifter, øvrig drift	-4.257.965,36	-6.494.309,00	-4.563.857,22
5 Præstebolig mv.	-119.035,11	-168.975,00	-230.932,33
Indtægter	105.762,00	109.400,00	112.445,05
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.487,70
Udgifter, øvrig drift	-224.797,11	-278.375,00	-341.889,68
6 Administration og fællesudgifter	-1.544.541,82	-1.595.212,00	-1.611.102,03
Indtægter	14.176,56	9.000,00	10.691,50
Udgifter, løn	-883.319,91	-960.700,00	-947.872,74
Udgifter, øvrig drift	-675.398,47	-643.512,00	-673.920,79
7 Finansielle poster	-110.865,22	-126.005,00	-116.384,77
A Resultat af drift	4.308.750,71	0,00	3.722.438,40

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	10.947,34
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	834.180,60	834.175,00	979.064,00
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	834.180,60	834.175,00	990.011,34
C Resultatopgørelse	5.142.931,31	834.175,00	4.712.449,74

* 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	-79.325,47	0,00	-79.325,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-668.176,00	-47.324,00	-715.500,00
721150 Langfristet gæld	4.136.120,19	-689.400,00	3.446.720,19
741110 Frie midler	-290.925,69	-163.722,07	-454.647,76
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	4.242.485,24	-4.242.485,24	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	-5.142.931,31	5.142.931,31	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-208.063,57	0,00	-208.063,57

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
38.594.863,98	42.010.970,53
1.647,50	0,00
38.513.891,01	41.931.645,06
0,00	0,00
79.325,47	79.325,47
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.395.838,26	1.499.134,35
103.854,81	93.695,84
0,00	0,00
1.291.269,45	1.404.982,01
714,00	456,50
0,00	0,00
39.990.702,24	43.510.104,88

7.132.114,70	1.989.183,39
0,00	0,00
-79.325,47	-79.325,47
-668.176,00	-715.500,00
4.136.120,19	3.446.720,19
-208.063,57	-208.063,57
-290.925,69	-454.647,76
0,00	0,00
4.242.485,24	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.136.120,19	-3.446.720,19
-4.136.120,19	-3.446.720,19
0,00	0,00
-42.986.696,75	-42.052.568,08
-280.171,83	0,00
0,00	0,00
-42.770.242,75	-41.964.838,08
0,00	0,00
0,00	0,00
63.717,83	-87.730,00
-39.990.702,24	-43.510.104,88

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
13.848.343,99	13.848.350,00	14.305.480,00	13.848.343,99	0,00	0,00
153.312,50	0,00	66.035,11	153.312,50	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.001.656,49	13.848.350,00	14.371.515,11	14.001.656,49	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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-784.978,57	-494.775,00	-484.788,84	6.000,00	-182.544,37	-608.434,20
-95.009,16	-104.250,00	-88.490,67	0,00	-54.822,01	-40.187,15
-494.686,12	-516.000,00	-426.726,36	60.300,00	-198.147,39	-356.838,73
-6.211,06	-10.650,00	-10.647,52	0,00	0,00	-6.211,06
-158.344,03	-170.000,00	-157.199,74	0,00	-94.787,15	-63.556,88
-1.539.228,94	-1.295.675,00	-1.167.853,13	66.300,00	-530.300,92	-1.075.228,02

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-490.076,52	-588.532,00	-378.159,18	0,00	-490.076,52	0,00
-1.125.279,40	-1.188.300,00	-1.199.185,31	13.594,20	-1.007.076,13	-131.797,47
-440.320,60	-421.300,00	-321.572,54	12.650,00	-218.791,82	-234.178,78
-510.308,36	-563.000,00	-533.247,62	148.745,24	-430.073,37	-228.980,23
-442.286,81	-359.300,00	-370.150,70	0,00	-175.027,37	-267.259,44
-519.418,05	-553.800,00	-660.774,44	0,00	-512.746,14	-6.671,91
-247.643,13	-264.200,00	-267.596,12	13.270,00	-260.123,38	-789,75
-171.768,90	-198.500,00	-164.717,87	6.828,00	-170.907,20	-7.689,70
-1.800,00	-1.500,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.948.901,77	-4.138.432,00	-3.897.203,78	195.087,44	-3.264.821,93	-879.167,28

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.517.513,62	-5.311.216,00	-5.724.475,43	4.848.403,69	-7.105.122,29	-2.260.795,02
-1.109.777,32	-1.212.835,00	-1.087.077,20	139.756,40	-942.677,08	-306.856,64
3.174.620,17	0,00	3.185.758,27	6.504.547,02	-1.640.057,41	-1.689.869,44
22.337,85	0,00	193,69	69.374,60	-46.592,49	-444,26
-2.430.332,92	-6.524.051,00	-3.625.600,67	11.562.081,71	-9.734.449,27	-4.257.965,36

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-63.749,41	-62.200,00	-132.184,69	37.177,00	0,00	-100.926,41
-38.332,30	-91.075,00	8.964,67	35.254,00	0,00	-73.586,30
-16.953,40	-15.700,00	-107.712,31	33.331,00	0,00	-50.284,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-119.035,11	-168.975,00	-230.932,33	105.762,00	0,00	-224.797,11

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-311.859,37	-301.000,00	-317.539,39	13.490,56	-26.309,84	-299.040,09
-383.305,03	-373.000,00	-341.222,55	0,00	-285.548,69	-97.756,34
-170.325,54	-133.300,00	-220.319,51	234,00	-122.875,57	-47.683,97
-78.987,11	-73.100,00	-77.251,74	0,00	-41.031,48	-37.955,63
-164.947,37	-260.000,00	-229.246,19	0,00	-164.947,37	0,00
-234.459,61	-67.425,00	-259.384,33	0,00	-234.459,61	0,00
-7.466,35	-199.375,00	0,00	452,00	-7.466,35	-452,00
-47.112,52	-44.000,00	-30.825,00	0,00	-681,00	-46.431,52
-2.066,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.066,48
-144.012,44	-144.012,00	-135.313,32	0,00	0,00	-144.012,44
-1.544.541,82	-1.595.212,00	-1.611.102,03	14.176,56	-883.319,91	-675.398,47

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-141.265,51	-143.802,00	-175.532,05	0,00	0,00	-141.265,51
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.020,53	15.297,00	-1.324,89	28.020,53	0,00	0,00
2.379,76	2.500,00	2.379,76	2.379,76	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	58.092,41	0,00	0,00	0,00
-110.865,22	-126.005,00	-116.384,77	30.400,29	0,00	-141.265,51

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	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	10.947,34	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
834.180,60	834.175,00	979.064,00	834.180,60	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
834.180,60	834.175,00	990.011,34	834.180,60	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	
Holstebro bygrde 147 A 3	528	3.850.000,00	315.900,00	Sognehus st. - Lej 3
Holstebro bygrde 147 A 4	292	2.100.000,00	210.600,00	Sognehus 1. - Lej 4
Holstebro bygrde 434 B	1285	5.100.000,00	1.628.700,00	Præstebolig - Nellikestræde
Ho Mrkj Ulfborg 3 GN	1070	2.850.000,00	455.800,00	Præstebolig - Helgolandsgade
Ho. Mrkj Hjerm 5 L	1200	3.200.000,00	536.300,00	Præstebolig - Rudesvej
Ejendomsværdi i alt		17.100.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

01-01-2017	Det Danske Bibelselskab	kr.	528,00
03-01-2017	Danmission	kr.	215,50
05-01-2017	Kirkesn Korshær, Holstebro	kr.	250,00
10-01-2017	WeShelter - Mission blandt hjemløse	kr.	327,00
15-01-2017	Alliance bedeuge	kr.	1.232,50
17-01-2017	Y's Men Region DK	kr.	267,00
24-01-2017	Kirkens Korshær	kr.	496,50
31-01-2017	KFUM's soldaterhjem, Holstebro	kr.	675,00
07-02-2017	Danmarks folkekirkelige søndagsskoler	kr.	420,50
05-02-2017	Kirkens Korshær, Holstebro	kr.	628,50
14-02-2017	Missionshuset elim	kr.	1.280,50
21-02-2017	KLF	kr.	528,00
28-02-2017	Kirkens Korshær, Holstebro	kr.	875,50
06-03-2017	Menighedsplejen, Holstebro	kr.	370,00
13-03-2017	Folkekirkens Nødhjælp	kr.	520,00
20-03-2017	KFS	kr.	495,00
24-03-2017	DKG	kr.	400,00
27-03-2017	KFUM og KFUK i DK	kr.	285,50
28-03-2017	Kofoed skole	kr.	220,00
01-04-2017	Kirkens Korshærs Varmestue	kr.	100,00
03-04-2017	Samvirkende menighedsplejer	kr.	509,00
10-04-2017	Sankt Lukas Stiftelsen	kr.	280,00
17-04-2017	FDF Missionsråd	kr.	400,00
22-04-2017	Forfulgte Kristne	kr.	460,00
24-04-2017	Ordet og Israel	kr.	542,00
15-05-2017	Folkekirkens Mission	kr.	375,50
22-05-2017	Mission Afrika	kr.	368,00
29-05-2017	KFUM's soldatermission	kr.	445,00
05-06-2017	FDF Holstebro 1. kreds	kr.	402,00
10-06-2017	Kirkens Korshærs Varmestue	kr.	247,00
12-06-2017	Trværkulturelt Center	kr.	188,50
19-06-2017	Diakonhøjskolen i Århus	kr.	260,00
26-06-2017	Holstebro Sogns Menighedspleje	kr.	375,00
03-07-2017	Folkekirkens Nødhjælp	kr.	693,50
10-07-2017	Den danske Israelsmission	kr.	749,50
17-07-2017	DSUK	kr.	306,00
24-07-2017	Kirkeligt Centrum	kr.	132,00
31-07-2017	Døvemenuighederne	kr.	329,00
07-08-2017	Diakonissestiftelsen	kr.	310,00
14-08-2017	Spedalskhedsmissionen	kr.	524,00
19-08-2017	Kirkens Korshærs Varmestue	kr.	1.242,50
21-08-2017	Kolonien filadelfia	kr.	590,00
28-08-2017	Indenlandsk Sømandsmission	kr.	257,00
05-09-2017	KFUM's Soldatermission	kr.	434,00
11-09-2017	Danmission	kr.	375,50
18-09-2017	Danmarks Kirkelige Mediecenter	kr.	145,00
25-09-2017	Folkekirkens Nødhjælp - Høstkollekt	kr.	12.456,50
02-10-2017	KFUM's Soc. arb.	kr.	384,00

09-10-2017	Holstebro Sogns Menighedspleje	kr.	796,50
16-10-2017	Kristelig Handicapforening	kr.	322,00
23-10-2017	KFUK's Soc. Arb.	kr.	560,50
30-10-2017	KFUM og KFUK i Holstebro	kr.	98,00
06-11-2017	Kirkens Korshær i Holstebro	kr.	430,00
13-11-2017	Agape	kr.	360,00
20-11-2017	Indre Mission	kr.	466,00
27-11-2017	Kirkens Korshær	kr.	1.588,00
04-12-2017	Julehjælpen i Holstebro v/Kirkens korshær	kr.	616,00
11-12-2017	Julehjælpen - Menighedsplejen	kr.	520,00
16-12-2017	Kirkens Korshærs Varmestue	kr.	1.048,50
18-12-2017	Julehjælpen . menighedsplejen	kr.	380,00
24-12-2017	Folkekirkens Nødhjælp	kr.	3.709,00
25-12-2017	Folkekirkens Nødhjælp	kr.	717,00
26-12-2017	Folkekirkens Nødhjælp	kr.	249,50
	i alt	kr.	45.756,50

ÅRSREGNSKAB 2016

for

i

i Holstebro 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 2016 for .

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2016 - Holstebro Kirkegårde, Viborgvej 10, 7500 Holstebro

CVR. NR. : 45781410

Regnskabet er godkendt på kirkegårdsbestyrelsesmøde, d.xxxx marts 2016.

Resultatet for driften af kirkegården og krematoriet:

kr. 4.096.372,53

Fordelingen af overskuddet på de enkelte hovedformål:

Overskud på kirkegården (formål 40)

kr. 823.302,38

Overskud på kapel/begravelse, urnenedsættelser (formål 41)

kr. 73.457,68

Overskud på krematoriet (formål 42)

kr. 3.174.620,17

Overskud på arbejde uden for egen kirkegård (formål 43)

kr. 22.337,85

Der har været en afvigelse på 41% vedr. formål 42 udgiftsformålene, dvs. der har færre udgifter end budgetteret. Hvilket der også skal være i henhold til afskrivningerne på bygninger og ovnen, som regnskabsmæssigt budgetteres som en driftudgift.

På indtægtssiden har der været en afvigelse på 17% vedr. formål 42, dvs. der har været flere indtægter end budgetteret.

Der har været en afvigelse på 2,8% vedr. formål 40 og 41 udgiftsformålene, dvs. der har færre udgifter end budgetteret.

På indtægtssiden har der været en afvigelse på 5,4% vedr. formål 40 og 41, dvs. der har været flere indtægter end budgetteret.

I det nedestående er der tilknyttet kommentarer til, hvordan overskuddet er tilvejebragt.

Forklaringer til overskuddet vedr. krematoriet (formål 42)

Overskud krematoriet 2016 (formål 42)

Overskud til henlæggelser

kr. 3.174.620,17

Overført til Den Jyske Sparekasse

kr. 3.174.620,17

Saldo før disponering

kr. 3.848.647,45

Saldo efterdisponering i 2016

kr. 7.023.268,31

Som led i afskrivningen af ovnanlægget og bygninger i henhold ministeriets cirkulære om beregning af krematorietakster, skal der henlægges midler til udskiftning af anlægget. Alt andet lige vil den øgede aktivitet i krematoriet medføre en forkortelse af afskrivningsperioden og medføre at der skal henlægges flere midler til udskiftningen af anlægget.

I 2016 har der været budgetteret med en henlæggelse på i alt

kr. 2.557.592,00

Grundet ekstra vedligeholdelse af ovnen ift. budgettal, har der reelt kun været muligt af henlægge

, CVR-nr. , Regnskab 2016, Udkast. Udkrevet d. 07-03-2017 10:07

Side C-1

kr. 2.199.461,48

Til trods for faldende dødstal i området som krematoriet dækker, har der været en stigning i antallet af kremeringer. Dette er den væsentligste faktor til de øgede indtægter.

Merindtægter vedr. flere kremeringer end budgetteret

kr. 618.976,00

Overskuddet vedr. krematorium/diverse indtægter, som primært de foregående år har vedrøret varmesalg til Vestforsyning, men også salg af metal til Ortometals og renteindtægter fra henlagtemidler. Da de henlagte midler først er investeret i obligationer i foråret 2016, har der ikke været budgetteret med indtægter i 2016.

Der var budgetteret indtægter for kr. 83.000,00 vedr. krematorium/diverse indtægter.

Der var indtægter for:

Salg af varme

kr. 96.128,93

Renteindtægter af obligationer

kr. 285.157,09

Salg af metal

kr. 37.575,00

I alt merindtægter vedr. krematoriet

kr. 949.537,02

Kommentarerne til regnskabet for kirkegården 2016 (formål 40) indtægtsformålene 4000-4009

kr. 823.302,38

I alt er kassebeholdningen i 31.12.2016 øget med

kr. 823.302,38

På underformål 4000 kirkegården/diverse indtægter har der været en merindtægt på kr. 355.348,16 ift. de budgetterede indtægter for 2016:

Merindtægt vedr. hjemfald gravstedskapitaler

kr. 67.388,63

Ubudgetteret indtægt vedr. renteindtægter af obligationer

kr. 12.936,00

Færre indtægter end budgetteret renteafkast gravstedskapitaler

kr. 60.956,90

Færre indtægter end budgetteret renteindtægter bank

kr. 16.753,76

Hovedsageligt vedr. overskuddet på underformål 4000 refusioner, som ikke har været budgetteret. Der har været to langtidssygemeldinger (hvoraf en med en \$56-aftale), hvor der har været betydelige sygedagepengerefusioner.

Ubudgetteret indtægt vedr. flexjob og dagepengerefusioner

kr. 163.622,00

Ubudgetteret indtægt vedr. efteruddannelsesfond, refusioner uddannelsesfond

, CVR-nr. , Regnskab 2016, Udkast. Udskrevet d. 07-03-2017 10:07

Side C-2

kr. 116.426,44
Ubudgetteret indtægt vedr. elevrefusion (AER)
kr. 72.060,00

I alt
kr. 352.108,44

På indtægtformålene 4001-4009 er der følgende forklaringer ift. budgetafvigelserne.

På underformål 4001 fornyelser af gravsteder har der været en merindtægt på kr. 104.496,00

Dette skyldes primært en voldsom stigning i begravelser/bisættelser af ikke-medlemmer af folkekirken i 2016 og derfra en stigning i indtægterne fra erhvervelser af gravstederne.

På underformål 4004 gravstedsanlæg har der været en merindtægt på kr. 28.744,86

Kan skyldes salg af renoveringsopgaver på gravstedsanlæg, da der ikke umiddelbart har været en stigning i antallet af begravelser i 2016 og derved en potentiel stigning i nyanlæg.

For de restende indtægtsformål har det været mindre afvigelser ift. budgettal, men de ligger indenfor det forventelige.

Overskud kirkegården 2016 (formål 40) udgiftsformålene 4020-4041

På underformål 4020, løn, har der været færre udgifter end budgetteret på kr. 35.323,69

Skyldes ophørt af medarbejder med ancienitet og deraf færre lønudgifter.

På underformål 4022, vedligehold af gravsteder, har der været færre udgifter end budgetteret på kr. 112.047,31

På underformål 4023, vedligehold af fællesarealer, har der været færre udgifter end budgetteret på kr. 158.396,07

De færre udgifter på formål 4022 og 4023, skyldes at man ikke fik afsluttet indkøbet af Erik Heides to kunstværker Porten og Hyrden, inden udløb af budgetåret. Prisen for de to kunstværker er 350.000 kr., de to kunstværker vil leveret primo april 2017, hvorfor man ønsker at henlægge en del af overskuddet til indkøbet i 2017.

På underformål 4030, vedligehold af personalebygning Viborgvej, har der været flere udgifter end budgetteret på kr. 48.832,44

På underformål 4031, vedligehold af personalebygning Ege, har der været færre udgifter end budgetteret på kr. 45.679,78

I 2016 har der været flere vedligeholdelsesudgifter på personalebygningen på Viborgvej, hvilke man har prioriteret og udskudt mindre akutte vedligeholdelsesopgaver på personalebygningen på Ege.

For de restende udgiftsformål har det været mindre afvigelser ift. budgettal, men de
, CVR-nr. , Regnskab 2016, Udkast. Udskrevet d. 07-03-2017 10:07

Side C-3

ligger indenfor det forventelige.

Kommentarerne til regnskabet for kirkegården 2016 (formål 41)

I alt er kassebeholdningen i 31.12.2016 øget med

kr. 73.457,68

Til indtægtformålene 4101-4104 er der følgende forklaringer ift. budgetafvigelserne.

Vedr. underformål 4101, leje af kapel, har der været en merindtægt på

kr. 11.607,50

Vedr. underformål 4102, kistemodtagelse, har der været en merindtægt på

kr. 8.081,00

Vedr. underformål 4103, kransekørsel, har der været en merindtægt på

kr. 2.196,40

Vedr. underformål 4104, gravkastning, har der været en merindtægt på kr.

42.871,50

I alt

kr. 64.756,40

De ovenstående merindtægter, skyldes hovedsageligt begravelser/bisættelser af ikke-medlemmer af folkekirken i 2016. Ydelser er som udgangspunkt gratis for medlemmer af folkekirken.

Til udgiftsformålene 4120-4140 er der følgende forklaringer ift. budgetafvigelserne.

Vedr. underformål 4120, løn, har der været færre udgifter end budgetteret på

kr. 44.702,80

Skyldes ophørt af medarbejder med ancienitet og deraf færre lønudgifter.

Vedr. underformål 4130, vedligehold af kapel Viborgvej, har der været færre udgifter end budgetteret på

kr. 11.392,11

På underformål 4131, vedligehold af kapel Ege, har der været flere udgifter end

budgetteret på

kr. -39.414,07

I 2016 har der været flere vedligeholdelsesudgifter på kapellet på Ege, hvilke man har været nød til prioritere.

Vedr. underformål 4140, begravelsesvæsen, har der været flere udgifter end budgetteret på

kr. -7.979,56

Hvilket skyldes vedligeholdelse og udskiftning af grej til begravelser.

I alt

kr. 8.701,28

Kommentarerne til regnskabet for kirkegården 2016 (formål 43)

I alt er kassebeholdningen i 31.12.2016 øget med

kr. 22.337,85

Til indtægtformålet 4301 er der følgende forklaringer ift. budgetafvigelserne.

, CVR-nr. , Regnskab 2016, Udkast. Udskrevet d. 07-03-2017 10:07

Side C-4

I 2016 har man ikke fået korrigeret indtægterne ift. de seneste års reelle indtægter, men grundet en del ekstra arbejde hos en af de ekstreme regnskaber har man haft et "overskud".

Til udgiftsformålet 4320 er der følgende forklaringer ift. budgetafvigelserne.

I 2016 har man korrigeret løn udgifterne ift. den forventede udgift ift. de forventede indtægter.

Renteindtægter af anlægsopsparinger, har der været et gegyr på 17 kr. for et fremsendt kontoudtog, hvilket giver en afvigelse i resultatdisponeringen for opsparing til anlæg.

Ligningsmidler fra foregående år, som er en del af kassebeholdningen i 2016.

I 2017 er der arbejdet videre med følgende projekter:

1) Regulering af Søndre Kirkegård - restsum pr. 31.12.2016

kr. 51.964,26

2) Blomstereng på Ege Kirkegården - restsum pr. 31.12.2016

kr. 262.924,00

3) Nyt låsesystem (Ho. Låseteknik)- restsum pr. 31.12.2016

kr. 41.731,97

4) Henlæggelse til vedligeholdelse af personalebygning på Viborgvej

kr. 80.000

5) Henlæggelse til vedligeholdelse af jernport ved indgangen fra "Anlægget"

kr. 25.000

6) Henlæggelse til vedligeholdelse af personalebygning på Egekirkegården

kr. 80.000

7) Henlæggelse til udskifting af tagpap på Egekirkegårdens kapel

kr. 85.000

8) Henlæggelser til kirkeligeaktiviteter på kirkegården

kr. 270.000

Alle ovennævnte er del af kassebeholdningen pr. 31.12. 2016

Momsregulering 2016.

Formål 76: Uændret i forhold til reguleringen i 2014.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

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
1 Fælles indtægter i alt	6.529.116,41		
Øvrig drift i alt	-2.432.743,88		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
4 Kirkegård	-2.430.332,92		
Indtægter	11.562.081,71		
Udgifter, løn	-9.734.449,27		
Udgifter, øvrig drift	-4.257.965,36		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	122,60		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	122,60		
7 Finansielle poster	-2.533,56		
A Resultat af drift	4.096.372,53		

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparring (90)	1.332,71	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	144.780,00	0,00	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	146.112,71		
C Resultatopgørelse	4.242.485,24		

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.833.675,97	-1.315,71	-1.834.991,68
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-708.824,00	74.324,00	-634.500,00
721150 Langfristet gæld	144.775,00	-144.775,00	0,00
741110 Frie midler	-3.891.896,08	-996.098,36	-4.887.994,44
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	-3.848.648,14	-3.174.620,17	-7.023.268,31
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	-4.242.485,24	4.242.485,24	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	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
28.365.840,59	27.712.992,28
1.263.704,00	1.383.354,50
73.292,10	48.785,83
0,00	0,00
0,00	0,00
27.028.844,49	26.280.851,95
834.258,67	6.207.046,50
2.312,17	0,00
0,00	5.375.100,00
0,00	0,00
831.946,50	831.946,50
0,00	0,00
9.294.898,21	7.859.168,12
0,00	0,00
1.833.675,97	1.834.991,68
7.458.544,24	6.021.490,94
2.678,00	2.685,50
0,00	0,00
38.494.997,47	41.779.206,90
-10.138.269,19	-14.380.754,43
-1.833.675,97	-1.834.991,68
0,00	0,00
-708.824,00	-634.500,00
144.775,00	0,00
0,00	0,00
-3.891.896,08	-4.887.994,44
0,00	0,00
-3.848.648,14	-7.023.268,31
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-27.860.790,99	-27.112.798,45
0,00	0,00
-831.946,50	-831.946,50
-27.028.844,49	-26.280.851,95
0,00	0,00
0,00	0,00
-144.775,00	0,00
-144.775,00	0,00
0,00	0,00
-351.162,29	-285.654,02
0,00	0,00
0,00	0,00
-299.949,13	-261.109,95
0,00	0,00
0,00	0,00
-51.213,16	-24.544,07
-38.494.997,47	-41.779.206,90

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.529.116,41			6.529.116,41	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
6.529.116,41			6.529.116,41	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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	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

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	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

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.517.513,62			4.848.403,69	-7.105.122,29	-2.260.795,02
-1.109.777,32			139.756,40	-942.677,08	-306.856,64
3.174.620,17			6.504.547,02	-1.640.057,41	-1.689.869,44
22.337,85			69.374,60	-46.592,49	-444,26
-2.430.332,92			11.562.081,71	-9.734.449,27	-4.257.965,36

5 Præstebolig mv.

6 Administration og fællesudgifter

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån	-2.533,56			0,00	0,00	-2.533,56
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00			0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00			0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00			0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00			0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00			0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00			0,00	0,00	0,00
I alt	-2.533,56			0,00	0,00	-2.533,56

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	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
1.332,71			1.332,71	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
144.780,00			144.780,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
146.112,71			146.112,71	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	
Ho. markjorder fra Hjerm	959	1.000.000,00	191.800,00	Kirkegårdskontor
Ejendomsværdi i alt		1.000.000,00		

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	-6.673.896,41
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-6.673.896,41
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	-6.673.896,41
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-1.944.360,09
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	1.944.360,09
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.692.352,63
Gravkastning	118020	-82.871,50
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-203.253,86
Køb/fornyelse gravsted	118030	-244.496,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-891.768,28
Kremering	118040	-6.123.261,00
Kirkepyntning, salg af lys og blomster	118045	-56.884,90
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-69.374,60
Salg af varme	118070	-96.128,93
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-10.460.391,70
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	96.600,61
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	109.499,41
Løn	181810	8.602.150,25
Overarbejde	183810	30.791,38
Jubilæumsgratiale	185810	6.179,29
Ordinær løn i alt	180000..186999	8.845.220,94
Pension		
Pension	188310	1.182.070,32
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	59.266,45
Pension i alt	188300..188399	1.241.336,77
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-25.740,00
Dagpengerefusion	188720	-137.882,00
Elevrefusion (AER)	188740	-72.060,00
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-116.426,44
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-352.108,44
Lønomsikringer i alt	180000..189999	9.734.449,27
Andre ordinære driftsomkostninger		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	7.361,95
Ophold og fortæring efter regning	221040	2.970,00
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	3.086,00
Rejser og befordring	221000..221999	13.417,95
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	53.560,64
Repræsentation ekstern	222020	500,00
Repræsentation i alt	222000..222099	54.060,64
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	146.229,79
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	51.099,50
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	51.057,77
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	974.817,30
Vedligeholdelse af maskiner	223050	292.873,57
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	1.516.077,93
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	105.957,16
Anskaffelser - bygninger	223120	19.512,50
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	72.082,97
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	169.748,04
Anskaffelser i alt	223100..223199	367.300,67
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	6.868,21
Medielicens	223240	1.547,00
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	6.081,85
AER, AES og AUB	223810	81.741,24
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	16.412,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	23.202,49
Varme	225510	105.573,97
EL	225520	233.502,96
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	474.929,72
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	171.144,19
IT i alt	226500..226599	171.144,19
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	30.557,76
Telefon/internet - datakommunikation	227015	24.325,94
Udgifter til alarmselskab	227020	37.162,46
Forsikringer i øvrigt	227030	16.735,89
Rengøring efter regning	227035	45.039,59
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	55.119,97
Annoncering	227045	2.367,73
Konsulentydelse	227055	5.848,69
Kørsel af affald	227065	182.307,86
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	108.169,26

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gebyrer	227075	18.003,39
Diverse tjenesteydelser	227080	42.888,60
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	568.527,14
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	24.142,83
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	793,00
Abonnementer/bøger/aviser	228030	26.213,40
Diverse varer til videresalg, f.eks. fra kiosk	228040	65.506,36
Planter, grus, gran m.v.	228045	463.736,55
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	910,10
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	23.022,65
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	10.469,75
Arbejdstøj og udstyr	228065	138.799,65
Sikkerhedsudstyr	228070	7.167,68
Brændstof	228075	303.062,98
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.063.824,95
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-147,54
Tab på debitorer	229510	8.468,00
Reguleringer i alt	229100..229510	8.320,46
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.237.603,65
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-6.578,95
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-800.037,10
Renteindtægter, obligationer	256010	-298.093,09
Kursgevinst værdipapirer/stiftmidler	256020	2.312,17
Morarenteindtægter	258010	-625,75
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-1.103.022,72
Finansielle udgifter		
Prioritetsrenter	265010	11.969,25
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	2.533,56
Øvrige renteudgifter	269010	319,86
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	14.822,67
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter	290510	7.950,00
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	7.950,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-4.242.485,24
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Værdipapirer til anskaffelsesværdi - til donerede midler mv.	581229	5.375.100,00
Værdipapirer vedr gravstedskapitaler indbetalt før 1987 (ikke oplagt i stiftet)	581250	831.946,50
Værdipapirer i alt	580000..589999	6.207.046,50
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	825.876,50
Debitorer - krematorier	611520	557.478,00
Indgående moms	612110	264.092,77
Udgående moms	612120	-426.819,27
Fradragsberettiget elafgift	613010	0,46
Fradragsberettiget vandafgift	613020	0,89
A conto udbetalt løn	613030	61.746,86
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	144.011,16
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	5.752,96
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	26.280.851,95
Tilgodehavender i alt	610000..619999	27.712.992,28
Likvider		
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638122	370.829,97
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	729.109,51
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638126	735.052,20
Bank xxxx-xxxxxxxx	638140	740.887,37
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	2.163.922,25
Bank xxxx-xxxxxxxx	638143	744.577,63
Bank xxxx-xxxxxxxx	638144	610.894,81
Bank xxxx-xxxxxxxx	638145	750.054,63
Bank xxxx-xxxxxxxx	638146	751.222,03
Bank xxxx-xxxxxxxx	638150	21.808,81
Bank xxxx-xxxxxxxx	638157	238.122,72
Bank xxxx-xxxxxxxx	638159	0,69
Kontantkasse	639111	2.685,50
Likvider i alt	630000..639999	7.859.168,12
Aktiver i alt	520000..649999	41.779.206,90
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-1.834.991,68
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-634.500,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-4.887.994,44
Kirkegårdens frie midler	741140	-7.023.268,31
Egenkapital i alt	720000..744999	-14.380.754,43
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987	761180	-831.946,50
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-26.280.851,95
Hensættelser i alt	760000..779999	-27.112.798,45
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-261.109,95
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-22.625,30
Skyldige feriepenge	978810	-1.918,77
Bidragsspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	8.169.077,51
Fordelingskonto for bidragsspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-8.169.077,51
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-285.654,02
Passiver i alt	720000..989999	-41.779.206,90
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00