

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune, Hillerød Kommune

Myndighedskode 4914

CVR-nr. 39002035

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fælles kirkegårdsdrift mellem Gørløse, Skævinge, Lille Lyngby og Strø sogne.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 kirkegårdsbestyrelsen for Kirkegårdsfælleskabet i Gørløse, Strø, Skævinge og Lille Lyngby

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkegårdsfælleskabet i Gørløse, Strø, Skævinge og Lille Lyngby for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 standarderne for offentlig revision, 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 Kirkegårdsfælleskabet 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**

Kirkegårdsfælleskabet 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 Kirkegårdsfælleskabet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### **Kirkegårdsfælleskabets ansvar for årsregnskabet**

Kirkegårdsfælleskabet 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. Kirkegårdsfælleskabet har endvidere

ansvaret for den interne kontrol, som Kirkegårdsfælleskabet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er kirkegårdsfælleskabet ansvarlig for at vurdere kirkegårdsfælleskabets 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 kirkegårdsbestyrelsen 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 standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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 Kirkegårdsfælleskabet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som Kirkegårdsfælleskabet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om Kirkegårdsfælleskabets 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 Kirkegårdsfælleskabet 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.

### **Udtalelse om kirkegårdsfælleskabets forklaringer til regnskabet**

Kirkegårdsfælleskabet er ansvarlig for kirkegårdsfælleskabets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse kirkegårdsfælleskabets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om kirkegårdsfælleskabets 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 kirkegårdsfælleskabets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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

Kirkegårdsfælleskabet 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. Kirkegårdsfælleskabet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Kirkegårdsfælleskabet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

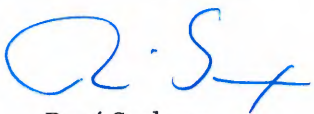
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 23. august 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



René Søeborg

statsautoriseret revisor

## Forklaringer til Kirkegårdsbestyrelsens regnskab for 2018

### Formål 4000 Kirkegården

Indtægterne ved nyanlæg, køb og fornyelse af gravsteder, samt salg af planter har totalt set givet større indtægter for i alt 25.000 kr.

Lønudgifterne er blevet 41.000 kr. højere end budgetteret. Heraf vedrører de 25.000 kr. en restudgift fra 2017. I øvrigt har der været en del sygdom blandt personalet. Det har bevirket store merudgifter til fremmede entreprenører under kontoen for "Græsslåning, hækklipning...efter regning" for 114.000 kr. samt udenomsarealerne med 56.000 kr.

### Formål 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Kontoen udviser en samlet mindre udgift på 53.691 kr. Indtægterne ved gravkastning har været underbudgetteret med 83.000 kr., mens entreprenørudgifterne har været ca. 10.000 kr. højere end budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt ekstra udgifter til gravning som følge af det meget tørre vejr i 2018. De budgetterede lønninger på 18.000 kr. er blevet bogført under formål 4000.

### Formål 8 Anlægsinvesteringer

Der er givet bevilling på 50.000 kr. til opretning af østmuren og murpillen ved indgangen til Gørløse kirkegård. Arbejdet blev udført for en samlet pris på 81.777 kr. Merudgiften på 31.777 kr. er dækket ind ved tilsvarende besparelse på kirkegårdenes driftsbudget.

## Samarbejder

| Samarbejdets navn                                                | Hvem samarbejdes der med                                                                                                                                                        | Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Kirkegårdsfællesskabet i Gørløse, Strø, Skævinge og Lille Lyngby | Gørløse, Strø, Skævinge og Lille Lyngby menighedsråd                                                                                                                            | Det fælles regnskabskontor                       |
| Det Fælles Regnskabskontor                                       | Lyngby-Uggeløse, Blovstrød, Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Li.Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød | Provstiudvalgskassen                             |

## 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<br>2018 | Budget<br>2018* | Regnskab<br>2017 |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>30.502,50</b> |                 |                  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>5.865,14</b>  |                 |                  |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>0,00</b>      |                 |                  |
| Indtægter                                 | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, løn                             | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00             |                 |                  |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>0,00</b>      |                 |                  |
| Indtægter                                 | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, løn                             | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00             |                 |                  |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>9.299,64</b>  |                 |                  |
| Indtægter                                 | 1.819.879,37     |                 |                  |
| Udgifter, løn                             | -1.108.266,83    |                 |                  |
| Udgifter, øvrig drift                     | -702.312,90      |                 |                  |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>0,00</b>      |                 |                  |
| Indtægter                                 | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, løn                             | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00             |                 |                  |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>0,00</b>      |                 |                  |
| Indtægter                                 | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, løn                             | 0,00             |                 |                  |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00             |                 |                  |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-3.434,50</b> |                 |                  |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>36.367,64</b> |                 |                  |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|                                                     |                   |      |      |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------|------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00              | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00              | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 49.999,98         | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00              | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -81.777,50        | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00              | 0,00 | 0,00 |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>-31.777,52</b> |      |      |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>4.590,12</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> |
|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -87.552,60             | 0,00               | -87.552,60               |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                     | -158.676,17            | -4.590,12          | -163.266,29              |
| 742010 Årsafslutningskonto                          | -4.590,12              | 4.590,12           | 0,00                     |

Styring anlægsaktiviteter 2018

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

Regnskab : Kirkegårdsfællesskabet i Gørlese, Strø, Skævinge og Lille Lyngby

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

| Projekt                   | Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2018 | plus = hævede opsparringer<br>minus = gennemførte opsparringer |   | plus = hjemtagne lån<br>minus = betalte afdrag |   | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra til ordfit (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2018 | Regnskab for 2018 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -) |
|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------|---|------------------------------------------------|---|--------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          |                            |                             |                                                  |                                              |
| Kirkegårdsmur, Gørlese    |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          | 0                           |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               | 50.000                          |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 50.000                     | 81.778                      | -31.778                                          | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
|                           |                                               |                                 |                                                                |   |                                                |   |                          |                                          |                                                 |                          | 0                          |                             |                                                  | 0                                            |
| Bevillinger i alt (netto) | 0                                             | 50.000                          | 0                                                              | 0 | 0                                              | 0 | 0                        | 0                                        | 0                                               | 0                        | 50.000                     | 81.778                      | -31.778                                          | 0                                            |

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Bevægelse i året

0

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

|         |         |                                                                                                                                               |
|---------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Note 1  | 0       | Kontrollat - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120                                                                            |
| Note 2  | 50.000  | Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92                                                             |
| Note 3  | 0       | Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor                                                            |
| Note 4  | 0       | Årets bevægelser på gæld                                                                                                                      |
| Note 5  | 0       | Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93                                                                  |
| Note 6  | 0       | PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler                                                            |
| Note 7  | 0       | PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0                                                                       |
| Note 8  | 0       | Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)                                                              |
| Note 9  | 50.000  | Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året                                                                                        |
| Note 10 | 81.778  | Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes                                                                                         |
| Note 11 | -31.778 | Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse) |
| Note 12 | 0       | Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering                                                                                         |

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

|        |   |                                                           |
|--------|---|-----------------------------------------------------------|
| 741120 | 0 | Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler          |
|        | 0 | Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler            |
|        | 0 | <b>Årets disponering indtastes (med eventuel fortegn)</b> |

Opsparingskonti

|        |   |                                                                              |
|--------|---|------------------------------------------------------------------------------|
| 721110 | 0 | Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti                                       |
|        |   | Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn) |
|        | 0 | Årets automatiske disponering kontrolleres                                   |

Langfristet gæld

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

Frie midler

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

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

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 611510-90     | Debitorer             |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender |
| 619090        | Gravstedkapitaler     |

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

|        |                     |
|--------|---------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
|--------|---------------------|

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 741140 | Kirkegårdens frie midler        |

**Hensættelser**

|        |                                                   |
|--------|---------------------------------------------------|
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
|--------|---------------------------------------------------|

**Lån****Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951810        | Gæld til andre menighedsråd                           |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2018       | Ultimo<br>2018      |
|---------------------|---------------------|
| <b>3.253.886,08</b> | <b>3.078.374,93</b> |
| 0,00                | 60.162,21           |
| 256.070,36          | -31.177,44          |
| 2.997.815,72        | 3.049.390,16        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>0,00</b>         | <b>303.086,21</b>   |
| 0,00                | 303.086,21          |
| <b>3.253.886,08</b> | <b>3.381.461,14</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>-246.228,77</b>   | <b>-250.818,89</b>   |
| -87.552,60           | -87.552,60           |
| -158.676,17          | -163.266,29          |
| <b>-2.997.815,72</b> | <b>-3.049.390,16</b> |
| -2.997.815,72        | -3.049.390,16        |
| <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>-9.841,59</b>     | <b>-81.252,09</b>    |
| -9.841,59            | 0,00                 |
| 0,00                 | -68.641,42           |
| 0,00                 | -12.610,67           |
| <b>-3.253.886,08</b> | <b>-3.381.461,14</b> |

Formål

|                                       |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Indtægter                             |  |  |  |  |  |
| 1 Fælles indtægter i alt              |  |  |  |  |  |
| 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne   |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |
| Driftsudgifter                        |  |  |  |  |  |
| 2 Kirkebygning og sognegård           |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |
| 3 Kirkelige aktiviteter               |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |
| 4 Kirkegård                           |  |  |  |  |  |
| 40 Kirkegården                        |  |  |  |  |  |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |
| 5 Præstebolig mv.                     |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |
| 6 Administration og fællesudgifter    |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |
| 7 Finansielle poster                  |  |  |  |  |  |
| 76 Momsregulering                     |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |
| 8 Anlægsramme                         |  |  |  |  |  |
| 83 Kirkegård                          |  |  |  |  |  |
| 92 Ligningsbeløb anlæg                |  |  |  |  |  |
| I alt                                 |  |  |  |  |  |

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering<br>Ejendomsværdi | Grundværdi | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|--------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
|                             |       |                                            |            |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |       |                                            |            |                                             |

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---