

ÅRSREGNSKAB 2018

for Kirkernes Hus

i

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 4935

CVR-nr. 69026710

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- 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
- Bilag 4** Forsøgsordning

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kirkernes Hus.

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 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Bestyrelsens forklaringer til årsregnskab 2018

Årets resultat

Årets driftsresultat viser et underskud på i alt 1.373.665,44 kr. Der har ingen anlægsprojekt har været i 2018. Der var budgetteret et underskud på i alt 1.110.180,00 kr. Driftsunderskud er 263.485,44 kr. større end budgetteret.

Faldende indtægter, som det er vanskeligt at forudsige ved budgetlægning

Hjemfald af gravstedskapitaler

Indtægterne er ca. 106.000 kr. lavere end budgetteret. Fald i forhold til 2017 på ca. 689.000 kr.

Køb /fornyelse af gravsted

Negativ afvigelse i forhold til budgettet på ca. 35.000 kr.

Moms

Efter dom om et menighedsråds momsfradragprocent i landsskatteretten i december 2017, blev der nedsat en arbejdsgruppe bestående af Landsforeningen af Menighedsråd, provstirevisorerne, stifterne og Kirkeministeriet. De har opdateret momsvejledningen, og udarbejdet et nyt beregningsskema til opgørelse af de endelige fradragprocenter for 2018.

Kirkeministeriet har anbefalet at dette beregningsskema anvendes. For Fredericia Kirkegårdes vedkommende har vi valgt at følge anbefalingen.

Den delvise momsfradragprocent er beregnet til 41 %

Dette medfører en negativ momsregulering på i alt 112.500 kr. i 2017 var momsfradragprocenten 62%.

Udgifter

Der er poster der viser positive afvigelser og andre der viser negative afvigelser i forhold til budgettet. Følgende kan trækkes frem:

Udvendig vedligeholdelse af bygning

Negativ afvigelse på ca. 56.600 kr.

Af større reparationsudgifter er gavl på graverhus i Bredstrup på godt 31.500 kr. Rep. af læmur ved graverhuset i Michaelis, knap 21.500 kr. Der er udført VVS arbejde i Pjedsted for 9.300 kr.

Indvendig vedligeholdelse af bygning

Negativ afvigelse på ca. 24.000 kr.

Reparation af varmeanlæg i Egeskov, og ændring af varmeanlæg i graverhuset i Christians, i alt ca. 23.700 kr.

Anskaffelser – udenoms arealer

Negativ afvigelse på ca. 18.000 kr.

Køb af 3 bænke til Michaelis ca. 32.900 kr. De er en del af anlægsprojektet fra 2016 og 2017, som i 2018 skal afsluttes via driftsmidler.

Køb af IT, andre end Folkekirkens IT

Negativ afvigelse på ca. 27.200 kr.

Uforudset udgift på godt 25.600 kr. til indkøb og opsætning af ny server i Kirkernes Hus.

Menighedsrådets deltagelse i følgende samarbejde

I 2018 er Kirkernes Hus godkendt til deltage i Kirkeministeriets forsøgsordning under forsøgsramme 3

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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	7.500.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00
Øvrig drift i alt	-8.873.665,44	-8.610.200,00	-8.096.191,16
2 Kirkebygning og sognegård	-91.204,37	-49.000,00	-127.250,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.204,37	-49.000,00	-127.250,62
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
4 Kirkegård	-6.853.167,53	-6.609.900,00	-6.234.577,47
Indtægter	4.790.604,90	4.951.600,00	5.357.637,71
Udgifter, løn	-8.686.413,94	-8.716.000,00	-9.136.146,99
Udgifter, øvrig drift	-2.957.358,49	-2.845.500,00	-2.456.068,19
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.815.545,36	-1.951.800,00	-1.689.861,44
Indtægter	69.932,00	65.000,00	77.747,75
Udgifter, løn	-1.312.813,31	-1.480.200,00	-1.277.372,05
Udgifter, øvrig drift	-572.664,05	-536.600,00	-490.237,14
7 Finansielle poster	-113.748,18	500,00	-44.501,63
A Resultat af drift	-1.373.665,44	-1.110.200,00	-596.191,16
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)	0,00	0,00	335.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-611.929,79
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-276.929,75
C Resultatopgørelse	-1.373.665,44	-1.110.200,00	-873.120,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.504.921,03	1.373.665,44	-2.131.255,59
742010 Årsafslutningskonto - 0 ved afslutning	1.373.665,44	-1.373.665,44	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-241.343,12	-37,03	-241.380,15

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
27.167.936,65	27.009.284,08
790.951,29	772.663,67
-60.009,00	-625.711,67
26.436.994,36	26.862.332,08
0,00	0,00
3.618.758,57	2.539.020,84
1.144.381,45	1.551.315,86
2.465.826,62	984.970,48
8.550,50	2.734,50
30.786.695,22	29.548.304,92
-3.746.264,15	-2.372.635,74
-241.343,12	-241.380,15
-3.504.921,03	-2.131.255,59
-26.679.610,16	-27.104.947,88
-242.615,80	-242.615,80
-26.436.994,36	-26.862.332,08
0,00	0,00
-360.820,91	-70.721,30
-420.802,03	-140.104,71
59.981,12	69.383,41
-30.786.695,22	-29.548.304,92

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	0,00	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00
12 Ligning til samarbejder	7.500.000,00	0,00	0,00	7.500.000,00	0,00	0,00
I alt	7.500.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	7.500.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-91.204,37	-49.000,00	-127.250,62	0,00	0,00	-91.204,37
I alt	-91.204,37	-49.000,00	-127.250,62	0,00	0,00	-91.204,37

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-6.853.167,53	-6.609.900,00	-6.234.577,47	4.790.604,90	-8.686.413,94	-2.957.358,49
I alt	-6.853.167,53	-6.609.900,00	-6.234.577,47	4.790.604,90	-8.686.413,94	-2.957.358,49

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-173.037,26	-150.200,00	-181.301,97	0,00	0,00	-173.037,26
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-7.288,34	-14.400,00	-14.505,46	0,00	0,00	-7.288,34
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-385.144,66	-432.500,00	-327.599,16	6.932,00	-129.621,82	-262.454,84
64 Økonomi	-737.410,66	-810.100,00	-646.943,00	62.000,00	-722.515,17	-76.895,49
65 Personregistrering - civil	-254.627,85	-257.300,00	-250.707,01	0,00	-254.339,50	-288,35
66 Personregistrering - kirkelig	-254.628,22	-257.300,00	-250.706,74	0,00	-254.339,86	-288,36
67 Efteruddannelse	-3.408,37	-30.000,00	-18.098,10	1.000,00	48.003,04	-52.411,41
I alt	-1.815.545,36	-1.951.800,00	-1.689.861,44	69.932,00	-1.312.813,31	-572.664,05

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-430,95	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1.371,42	0,00	-1.058,73	0,00	0,00	-1.371,42
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	150,00	500,00	175,00	150,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-112.526,76	0,00	-43.186,95	0,00	0,00	-112.526,76
I alt	-113.748,18	500,00	-44.501,63	150,00	0,00	-113.898,18

Formål

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

	Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
	0,00	0,00	-611.929,79	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	335.000,04	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-276.929,75	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Ordinær ligning i alt	101800..101815	0,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3		
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 - kommune 1	101820	-7.500.000,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt	101820..101828	-7.500.000,00
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	-7.500.000,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Udleje, arealer	116010	-2.826,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-3.119.249,76
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	3.119.249,76
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.693.912,04
Gravkastning	118020	-54.457,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-47.534,16
Køb/fornyelse gravsted	118030	-55.000,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.603.372,29
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-62.000,00
Diverse indtægter	118085	-8.450,00
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-4.527.551,49
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Øvrig leje af lokaler	161020	1.000,00
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	1.000,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	145.612,26
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	117.420,66
Løn	181810	8.491.404,91
Jubilæumsgratiale	185810	6.346,00
Honorarer (A-indkomst)	186830	7.020,30
Honorarer (B-indkomst)	186840	99.661,02
Ordinær løn i alt	180000..186999	8.867.465,15
Pension		
Pension	188310	1.295.159,18
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	58.004,60
Pension i alt	188300..188399	1.353.163,78
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-41.801,49
AUB - Arbejdernes Uddannelsesbidrag	188740	-13.930,71
Refusion for udlånt eller delt personale	188810	-117.666,44
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-48.003,04

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-221.401,68
Lønomskostninger i alt	180000..189999	9.999.227,25
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	1.843,00
Befordringsgodtgørelse	221025	48.124,62
Ophold og fortæring efter regning	221040	22.658,00
Time- og dagpenge	221050	840,62
Rejser og befordring	221000..221999	73.466,24
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	28.853,20
Repræsentation ekstern	222020	1.028,00
Repræsentation i alt	222000..222099	29.881,20
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	115.460,20
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	55.663,66
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	78.955,19
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	56.430,34
Vedligeholdelse af maskiner	223050	180.207,45
Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	223070	26.668,18
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	513.385,02
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	57.593,46
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	36.659,95
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	571.297,89
Anskaffelser i alt	223100..223199	665.551,30
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	300,00
AUB	223810	90.722,71
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	10.000,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	52.144,73
Varme	225510	56.720,02
EL	225520	19.574,05
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	229.461,51
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	160.676,16
IT i alt	226500..226599	160.676,16
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	16.000,00
Porto og fragt m.v.	227010	13.584,48
Telefon/internet - datakommunikation	227015	16.840,98
Udgifter til alarmselskab	227020	2.486,40
Forsikringer i øvrigt	227030	1.904,00
Rengøring efter regning	227035	31.473,12
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	49.532,32
Konsulentydelse	227055	4.899,63

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	107.661,99
Kørsel af affald	227065	292.844,11
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	63.516,41
Gebyrer	227075	38.270,83
Diverse tjenesteydelser	227080	19.601,83
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	658.616,10
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	45.691,50
Abonnementer/bøger/aviser	228030	38.978,33
Indkøb til fortæring	228035	84.517,72
Planter, grus, gran m.v.	228045	851.774,14
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	1.950,59
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	18.853,38
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	62.755,53
Arbejdstøj og udstyr	228065	91.446,81
Sikkerhedsudstyr	228070	16.106,46
Brændstof	228075	45.755,64
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.257.830,10
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	8,00
Momsreguleringskonto	229120	112.526,76
Tab på debitorer	229510	31.351,28
Reguleringer i alt	229100..229510	143.886,04
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	3.732.753,67
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-150,00
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-332.985,41
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-333.135,41
Finansielle udgifter		
Øvrige renteudgifter	269010	1.371,42
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	1.371,42
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt	330000..339999	0,00
Overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt	430000..439999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	1.373.665,44

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	772.663,67
Momsafregning	612130	-666.711,67
A conto udbetalt løn	613030	3.500,00
Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg	613040	37.500,00
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	26.862.332,08
Tilgodehavender i alt	610000..619999	27.009.284,08
Likvider		
Middelfart SP 0757-3222539772 - alm.	638105	1.551.315,86
Middelfart SP 0757-32227511288 - aftale	638141	5.347,63
Middelfart SP 0757-3224603877 - garant	638142	5.000,00
Danske Bank 3420-10436338	638143	490.626,90
A&D: Midd.Sprks. 0707-3223364518 arv	638146	239.634,33
Katolsk legater 0757-3222851296 (modpost 761180)	638147	242.615,80
A&D:Middelfart SP 0757-3225132053 Gavekasse	638148	1.745,82
Kontantkasse	639110	2.734,50
Likvider i alt	630000..639999	2.539.020,84
Aktiver i alt	520000..649999	29.548.304,92
Passiver		
Egenkapital		
Arv og donationer	721160	-241.380,15
Menighedsrådets frie midler	741110	-2.131.255,59
Egenkapital i alt	720000..744999	-2.372.635,74
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987-Katolsk	761180	-242.615,80
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-26.862.332,08
Hensættelser i alt	760000..779999	-27.104.947,88
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-140.104,71
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	54.847,85
A-skat	978210	28.769,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-22.057,40
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	7.607,26
Gruppeliv - alle kasser	978930	216,70
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-70.721,30
Passiver i alt	720000..989999	-29.548.304,92
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Forsøgsordning

Formål	Artskontonr.	Artskontonavn	Beløb
12	101820	Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 - kommune 1	-7.500.000,00