

ÅRSREGNSKAB 2019

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** Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler
- Bilag 5** Forsøgsordning

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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

Udkast til bestyrelsens forklaringer til årsregnskab 2019

Årets resultat

Årets resultat viser et underskud på i alt 640.437,44 kr. Der var budgetteret et underskud på i alt 807.600 kr.

Driftsunderskud på 519.525,56 er ca. 288.000 mindre end budgetteret.

Der har været to anlægsprojekter i 2019: Toilet i mandskabsbygning på Michaelis kirkgård og asfaltering på Christians kirkegård. Anlægsprojekterne udviser et underskud på 120.911,88. Dette skyldes uforudset udgift til brolægning af kantsten på i alt 203.972,26 kr.

Underskud på anlægsprojekterne dækkes af de frie midler, iflg. aftale med Fredericia Provsti.

Stigende indtægter, som det er vanskeligt at forudsige ved budgetlægning

Hjemfald af gravstedskapitaler

Indtægterne er ca. 97.500 kr. højere end budgetteret. Stigning i forhold til 2018 på ca. 423.600 kr.

Gravkastning og køb /fornyelse af gravsted

Positiv afvigelse i forhold til budgettet på ca. 49.000 kr. og stigning i forhold til 2018 på ca. 49.400 kr.

Skyldes flere ikke medlemmer af folkekirken. De betaler for gravkastning/urnenedsættelse og køb af gravsted. Medlemmer af folkekirken får 100 % tilskud for begravelsesudgifter i Fredericia Provsti.

Dagpengerefusion

Foruden refusion vedr. sygemeldinger og deltidssygemelding, er der givet tilskud til personligassistance som kompensation for gartners nedsatte arbejdstid grundet sygdom.

Refusion for udlånt eller delt personale

Positiv afvigelse på ca. 113.400 kr. skyldes flere udlånte arbejdstimer til Fælleskrematoriet til afløsning ved sygdom og i ferier.

Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd

Positiv afvigelse i forhold til budgettet på ca. 146.300 kr.

I 2019 har Kirkernes Hus overtaget regnskabsføring for Døvemeningen Østdanmark.

Moms

Der er igen i 2019 benyttet Kirkeministeriets beregningsskema fra 2018 til opgørelse af de endelige fradragsprocenter for 2019.

Den delvise momsfradragsprocent er beregnet til 46 %

Momsfradragsprocenten var i 2018 beregnet til 41 %

Det medfører en positiv momsregulering på i alt 36.374,12. kr. i 2019

Udgifter

Der er poster der viser positive afvigelser og andre der viser negative afvigelser i forhold til budgettet.

Følgende kan trækkes frem:

Vedligeholdelse af udenomsarealer

Negativ afvigelse i forhold til budgettet på ca. 174.200 kr.

Der har været flere større vedligeholdelses opgaver på Herslev, Bredstrup og Christians kirkegårde, som det ikke var budgetteret med:

Fældning, beskæring og styning af træer, hækplanter m.m.

Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v.

Negativ afvigelse på ca. 232.900 kr.

Har købt arbejdskraft hos eksternt anlægsgartnerfirma til græsslåning, bladsugning m.m.

Kørsel af affald

Negativ afvigelse i forhold til budgettet på ca. 155.000 kr.

Øget vedligeholdelse af udenomsarealer er årsag til at der er flere udgifter til bortskaffelse af affald i forhold til budgettet.

Menighedsrådets deltagelse i følgende samarbejde

I 2019 er Kirkernes Hus godkendt til deltagele i Kirkeministeriets forsøgsordning under forsøgsramme 3. Samarbejdet om aktiviteter i Kirkernes Hus omfatter alle menighedsråd i Fredericia Provsti. Der samarbejdes om kirkekontor, regnskabskontor, kirkegårdsdrift, samt bistand og rådgivning i.f.t sognenes personaleadministration.

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.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	7.600.000,08	7.600.000,00	7.500.000,00
Øvrig drift i alt	-8.119.525,64	-8.407.600,00	-8.873.665,44
2 Kirkebygning og sognegård	-93.892,82	-100.000,00	-91.204,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-93.892,82	-100.000,00	-91.204,37
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	-6.280.106,18	-6.301.740,00	-6.853.167,53
Indtægter	5.341.941,15	5.125.800,00	4.790.604,90
Udgifter, løn	-8.496.335,30	-8.807.540,00	-8.686.413,94
Udgifter, øvrig drift	-3.125.712,03	-2.620.000,00	-2.957.358,49
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	-1.778.169,89	-2.005.860,00	-1.815.545,36
Indtægter	226.243,93	65.000,00	69.932,00
Udgifter, løn	-1.473.068,91	-1.491.860,00	-1.312.813,31
Udgifter, øvrig drift	-531.344,91	-579.000,00	-572.664,05
7 Finansielle poster	32.643,25	0,00	-113.748,18
A Resultat af drift	-519.525,56	-807.600,00	-1.373.665,44
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)	624.999,96	625.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-745.911,84	-625.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-120.911,88	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-640.437,44	-807.600,00	-1.373.665,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.131.255,59	640.437,44	-1.490.818,15
742010 Årsafslutningskonto	640.437,44	-640.437,44	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-241.380,15	-637,27	-242.017,42

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 kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
27.009.284,08	27.011.318,85
772.663,67	749.306,75
-625.711,67	30.953,84
26.862.332,08	26.231.058,26
0,00	0,00
2.539.020,84	1.539.749,40
1.551.315,86	599.826,28
984.970,48	935.100,62
2.734,50	4.822,50
29.548.304,92	28.551.068,25

-2.372.635,74	-1.732.835,57
-241.380,15	-242.017,42
-2.131.255,59	-1.490.818,15
-27.104.947,88	-26.457.696,82
-242.615,80	-226.638,56
-26.862.332,08	-26.231.058,26
0,00	0,00
-70.721,30	-360.535,86
-140.104,71	-109.791,72
69.383,41	-250.744,14
-29.548.304,92	-28.551.068,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.600.000,08	7.600.000,00	7.500.000,00	7.600.000,08	0,00	0,00
7.600.000,08	7.600.000,00	7.500.000,00	7.600.000,08	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.892,82	-100.000,00	-91.204,37	0,00	0,00	-93.892,82
-93.892,82	-100.000,00	-91.204,37	0,00	0,00	-93.892,82

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.280.106,18	-6.301.740,00	-6.853.167,53	5.341.941,15	-8.496.335,30	-3.125.712,03
-6.280.106,18	-6.301.740,00	-6.853.167,53	5.341.941,15	-8.496.335,30	-3.125.712,03

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-180.640,67	-243.000,00	-173.037,26	9.569,73	0,00	-190.210,40
-10.454,85	-15.500,00	-7.288,34	0,00	0,00	-10.454,85
-353.523,13	-379.000,00	-385.144,66	150,00	-137.617,65	-216.055,48
-692.582,88	-818.700,00	-737.410,66	211.323,20	-835.937,62	-67.968,46
-253.446,72	-259.830,00	-254.627,85	0,00	-253.351,72	-95,00
-253.446,94	-258.830,00	-254.628,22	0,00	-253.351,94	-95,00
-34.074,70	-31.000,00	-3.408,37	5.201,00	7.190,02	-46.465,72
-1.778.169,89	-2.005.860,00	-1.815.545,36	226.243,93	-1.473.068,91	-531.344,91

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.880,87	0,00	-1.371,42	0,00	0,00	-3.880,87
150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
36.374,12	0,00	-112.526,76	37.662,83	0,00	-1.288,71
32.643,25	0,00	-113.748,18	37.812,83	0,00	-5.169,58

Formål

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-745.911,84	-625.000,00	0,00	0,00	0,00	-745.911,84
624.999,96	625.000,00	0,00	624.999,96	0,00	0,00
-120.911,88	0,00	0,00	624.999,96	0,00	-745.911,84

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollektregnskab	
-----------------------	--

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	-8.225.000,04
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt	101820..101828	-8.225.000,04
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	-8.225.000,04
Salg af varer og tjenesteydelser		
Udleje, arealer	116010	-2.940,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-2.486.230,75
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	2.486.230,75
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-3.117.504,57
Gravkastning	118020	-76.247,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-60.324,46
Køb/fornyelse gravsted	118030	-82.600,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.601.283,75
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-211.323,20
Diverse indtægter	118085	-15.720,73
Momsreguleringskonto	119210	-37.662,83
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-5.205.606,54
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	47.685,42
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	123.545,47
Løn	181810	8.712.270,05
Jubilæumsgratiale	185810	6.450,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	30.000,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	8.919.950,94
Pension		
Pension	188310	1.343.756,90
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	56.994,65
Pension i alt	188300..188399	1.400.751,55
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-36.820,62
Dagpengerefusion	188720	-124.120,96
AUB - Arbejdernes Uddannelsesbidrag	188740	-1.962,30
Refusion for udlånt eller delt personale	188810	-163.429,14
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-24.965,26

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-351.298,28
Lønomskostninger i alt	180000..189999	9.969.404,21
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befording		
Befordring efter regning	221010	333,80
Befordringsgodtgørelse	221025	40.404,88
Ophold og fortæring efter regning	221040	6.840,00
Rejser og befording	221000..221999	47.578,68
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	30.141,54
Repræsentation ekstern	222020	1.820,10
Repræsentation i alt	222000..222099	31.961,64
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	84.219,99
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	22.580,99
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	253.199,02
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	24.127,46
Vedligeholdelse af maskiner	223050	160.461,48
Vedligeholdelse, gravminder	223060	3.402,34
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	547.991,28
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	25.495,51
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	21.821,50
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	686.453,99
Anskaffelser i alt	223100..223199	733.771,00
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Grøn ejeravgift (vægtavgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	300,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	7.700,00
AUB	223810	103.157,59
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	10.225,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	73.053,95
Varme	225510	78.175,84
EL	225520	30.570,33
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	303.182,71
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	71.135,52
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	138.184,06
IT i alt	226500..226599	209.319,58
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	5.800,00
Porto og fragt m.v.	227010	10.910,15
Telefon/internet - datakommunikation	227015	31.530,38
Udgifter til alarmselskab	227020	5.460,57
Forsikringer i øvrigt	227030	1.400,00
Rengøring efter regning	227035	34.274,52
Græsslåning, hækkklipping, snerydning m.v. efter regning	227040	232.907,22

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Konsulentydelse	227055	1.050,00
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	58.425,00
Kørsel af affald	227065	330.059,45
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	44.632,00
Gebyrer	227075	36.910,74
Diverse tjenesteydelser	227080	28.441,15
Leje/leasing	227085	2.430,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	824.231,18
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	29.111,66
Abonnementer/bøger/aviser	228030	52.659,24
Indkøb til fortæring	228035	71.236,29
Planter, grus, gran m.v.	228045	644.167,77
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	244,06
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	28.045,46
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	56.044,66
Arbejdstøj og udstyr	228065	64.249,73
Sikkerhedsudstyr	228070	34.802,31
Brændstof	228075	45.945,44
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.026.506,62
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-16,37
Momsreguleringskonto	229120	1.288,71
Tab på debitorer	229510	10.851,44
Reguleringer i alt	229100..229510	12.123,78
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	3.736.666,47
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-150,00
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-400.241,37
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-400.391,37
Finansielle udgifter		
Øvrige renteudgifter	269010	3.880,87
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	3.880,87
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter	290510	15.572,00
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	15.572,00
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

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	51.040,80
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	694.871,04
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	745.911,84
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	640.437,44
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	749.306,75
Momsafregning	612130	0,46
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	29.671,27
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	1.282,11
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	26.231.058,26
Tilgodehavender i alt	610000..619999	27.011.318,85
Likvider		
Middelfart SP 0757-3222539772 - alm.	638105	599.826,28
Middelfart SP 0757-32227511288 - aftale	638141	5.338,42
Middelfart SP 0757-3224603877 - garant	638142	5.000,00
Danske Bank 3420-10436338	638143	456.106,22
A&D: Midd.Sprks. 0707-3223364518 arv	638146	239.221,60
Katolsk legater 0757-3222851296 (modpost 761180)	638147	226.638,56
A&D:Middelfart SP 0757-3225132053 Gavekasse	638148	2.795,82
Kontantkasse	639110	4.822,50
Likvider i alt	630000..639999	1.539.749,40
Aktiver i alt	520000..649999	28.551.068,25
Passiver		
Egenkapital		
Arv og donationer	721160	-242.017,42
Menighedsrådets frie midler	741110	-1.490.818,15
Egenkapital i alt	720000..744999	-1.732.835,57
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987-Katolsk	761180	-226.638,56
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-26.231.058,26
Hensættelser i alt	760000..779999	-26.457.696,82
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-109.791,72
Momsafregning - skyldig	972530	-310.001,42
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	50.315,10
A-skat	978210	29.688,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-21.773,35

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Skyldige feriegiro	978810	-6.931,15
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	7.741,98
Gruppeliv - alle kasser	978930	216,70
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-360.535,86
Passiver i alt	720000..989999	-28.551.068,25
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Skyldig ultimo 2019	Forventet skyldigt beløb pr. 31. august 2020
Alle medarbejdere	27	362.968,06	1.088.904,18

Bilag 5: Forsøgsordning

Formål	Artskontonr.	Artskontonavn	Beløb
12	101820	Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 - kommune 1	-7.600.000,08

Kirkernes Hus

Biregnskab 2019

Anlægsprojekt: Toilet i mandskabsbygning på Sct. Michaelis kirkegård

Bilag	Udgifter	
1101	LY-Byg, toilet mandskabsbygning	51.040,80
	Udgifter til projektet	51.040,80
	Finansiering:	
	Anlægsbevilling til projektet	150.000,00
	Overfinansiering	98.959,20

Anlægsprojekt: Asfaltering på Christians kirkegård

Bilag	Udgifter	
1073	MN Brolægning, udskiftning kantsen .f.m. satfaldarb.	203.972,26
1151	NCC, astfaltarbejde	489.062,78
1183	NCC brolægning, jordanalyse	1.836,00
	Udgifter til anlægsprojektet	694.871,04
	Finansiering:	
	Anlægsbevilling til projektet	475.000,00
	Underskud	-219.871,04
	*) Overflytte anlægsbevilling fra Michaelis kirkegård	98.959,20
	Underfinansiering	-120.911,84
	**) Finansieres ved træk på de fri midler	120.911,84
	Resultat af anlægsprojekter	0,00

***)** Godkendt af Fredericia Provsti den 23/0-2019

****)** Godkendt af Fredericia Provsti den 19/2-2020