

# ÅRSREGNSKAB 2020

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 forklaring til årsregnskab 2020

### Årets resultat

Årets resultat viser et overskud på i alt 571.079,66 kr. Der var budgetteret med balance.

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

Refusioner er godt 271.000 kr. højere end budgettet.

Udover tilskud til personlig assistance og en langtidssygemelding har vi fået refunderet godt 165.000 kr. i barselsrefusion, og 15.000 kr. i forbindelse med corona hjemsendelser.

Indtægter i forbindelse med udlånt personale til krematoriet er knap 118.000 kr. højere end budgettet.

Renteafkast gravstedskapitaler

Positiv afvigelse på knap 44.000 kr. i forhold til budgettet.

Tab på debitorer

Vi har afskrevet godt 33.000 kr. mindre på tab end budgetteret.

Efteruddannelse

I 2020 er der afholdt flere dages staudekursus og brandbekæmpelse for alle kirkegårdens medarbejdere, hvortil vi har fået godt 94.000 kr. i VEU-godtgørelse, der ikke var budgetteret med.

### Udgifter

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

Anskaffelser – inventar og tekniske installationer

Større ikke budgetterede udgifter til corona foranstaltninger: Plexiglas afskærmninger og håndspritdispensere, håndsprit m.m. på i alt godt 28.000 kr.

Vedligeholdelse af udenomsarealer

Negativ afvigelse på godt 164.000 kr. i forhold til budgettet. Af større poster er udskiftning af dobbeltlåge og ganglåge på Egeskov kirkegård.

Kørsel af affald var godt 119.000 kr. højere end budgettet.

Ophold og fortæring efter regning og Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.

I 2020 var der budgetteret 48.000 kr. til ophold og kørsel til en 2-dags studietur for alle medarbejdere, den blev ikke gennemført pga corona. Påtænkes gennemført i 2021!?

Indkøb til fortæring

Indkøb til fortæring var godt 30.000 kr. lavere end budgetteret, dette skyldes til dels også Corona. Da

diverse personalemøder og sociale arrangementer blev aflyst.

### **Moms**

Der er igen i 2020 benyttet Kirkeministeriets beregningsskema fra 2018 til opgørelse af de endelige fradragsprocenter for 2020.

Den delvise momsfradragsprocent på kirkegården er beregnet til 43%

Momsfradragsprocenten var i 2019 beregnet til 46%

Den delvise momsfradragsprocent udenfor kirkegården er beregnet til 38 % i forhold til 41% i 2019

Det medfører en negativ momsregulering på i alt 16.629,48. kr. i 2020

### **Menighedsrådets deltagelse i følgende samarbejde**

Kirkernes Hus er 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.

## 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<br>2020     | Budget<br>2020*      | Regnskab<br>2019     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>9.226.216,00</b>  | <b>9.180.000,00</b>  | <b>7.600.000,08</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-8.655.136,34</b> | <b>-9.180.000,00</b> | <b>-8.119.525,64</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-105.777,49</b>   | <b>-88.000,00</b>    | <b>-93.892,82</b>    |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                               | -105.777,49          | -88.000,00           | -93.892,82           |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>-6.877.107,16</b> | <b>-7.057.102,00</b> | <b>-6.280.106,18</b> |
| Indtægter   | 5.077.468,89         | 4.967.919,00         | 5.341.941,15         |
| Udgifter, løn                                       | -8.759.187,82        | -9.024.154,00        | -8.496.335,30        |
| Udgifter, øvrig drift                               | -3.195.388,23        | -3.000.867,00        | -3.125.712,03        |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-1.638.976,58</b> | <b>-2.033.398,00</b> | <b>-1.778.169,89</b> |
| Indtægter   | 185.961,50           | 191.000,00           | 226.243,93           |
| Udgifter, løn                                       | -1.410.721,87        | -1.648.298,00        | -1.473.068,91        |
| Udgifter, øvrig drift                               | -414.216,21          | -576.100,00          | -531.344,91          |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>-33.275,11</b>    | <b>-1.500,00</b>     | <b>32.643,25</b>     |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>571.079,66</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-519.525,56</b>   |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                      |                      |                      |
| 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                 | 624.999,96           |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00                 | 0,00                 | -745.911,84          |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-120.911,88</b>   |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>571.079,66</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-640.437,44</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> |
|------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -1.490.818,15          | -571.079,66        | -2.061.897,81            |
| 742010 Årsafslutningskonto         | -571.079,66            | 571.079,66         | 0,00                     |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -242.017,42  | -185,29          | -242.202,71   |



**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<br>2020         | Ultimo<br>2020        |
|-----------------------|-----------------------|
| 27.011.318,85         | 27.757.411,61         |
| 749.306,75            | 704.957,93            |
| 30.953,84             | 738.094,57            |
| 26.231.058,26         | 26.314.359,11         |
| 0,00                  | 0,00                  |
| 1.539.749,40          | 1.837.062,79          |
| 599.826,28            | 944.652,95            |
| 935.100,62            | 889.289,34            |
| 4.822,50              | 3.120,50              |
| <b>28.551.068,25</b>  | <b>29.594.474,40</b>  |
| -1.732.835,57         | -2.304.100,52         |
| -242.017,42           | -242.202,71           |
| -1.490.818,15         | -2.061.897,81         |
| -26.457.696,82        | -26.535.372,36        |
| -226.638,56           | -221.013,25           |
| -26.231.058,26        | -26.314.359,11        |
| 0,00                  | 0,00                  |
| -360.535,86           | -755.001,52           |
| -109.791,72           | -226.237,90           |
| -250.744,14           | -528.763,62           |
| <b>-28.551.068,25</b> | <b>-29.594.474,40</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne  
12 Ligning til samarbejder

I alt

| Regnskab<br>2020    | Budget<br>2020      | Regnskab<br>2019    | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                     | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 46.216,00           | 0,00                | 0,00                | 46.216,00                 | 0,00             | 0,00                      |
| 9.180.000,00        | 9.180.000,00        | 7.600.000,08        | 9.180.000,00              | 0,00             | 0,00                      |
| <b>9.226.216,00</b> | <b>9.180.000,00</b> | <b>7.600.000,08</b> | <b>9.226.216,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab<br>2020   | Budget<br>2020    | Regnskab<br>2019  | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                    |                   |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -105.777,49        | -88.000,00        | -93.892,82        | 0,00                      | 0,00             | -105.777,49               |
| <b>-105.777,49</b> | <b>-88.000,00</b> | <b>-93.892,82</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>-105.777,49</b>        |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

I alt

| Regnskab<br>2020 | Budget<br>2020 | Regnskab<br>2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                  |                |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

| Regnskab<br>2020     | Budget<br>2020       | Regnskab<br>2019     | -- Regnskab 2020 heraf -- |                      |                           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
|                      |                      |                      | indtægter                 | Udgifter,<br>løn     | udgifter,<br>øvrige drift |
| -6.877.107,16        | -7.057.102,00        | -6.280.106,18        | 5.077.468,89              | -8.759.187,82        | -3.195.388,23             |
| <b>-6.877.107,16</b> | <b>-7.057.102,00</b> | <b>-6.280.106,18</b> | <b>5.077.468,89</b>       | <b>-8.759.187,82</b> | <b>-3.195.388,23</b>      |

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab<br>2020 | Budget<br>2020 | Regnskab<br>2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                  |                |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 0,00             | 0,00           | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
65 Personregistrering - civil  
66 Personregistrering - kirkelig  
67 Efteruddannelse

I alt

| Regnskab<br>2020     | Budget<br>2020       | Regnskab<br>2019     | -- Regnskab 2020 heraf -- |                      |                           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
|                      |                      |                      | indtægter                 | Udgifter,<br>løn     | udgifter,<br>øvrige drift |
| -115.183,64          | -150.500,00          | -180.640,67          | 467,50                    | 0,00                 | -115.651,14               |
| -11.638,45           | -15.500,00           | -10.454,85           | 0,00                      | 0,00                 | -11.638,45                |
| -295.532,94          | -436.843,00          | -353.523,13          | 0,00                      | -131.269,83          | -164.263,11               |
| -733.867,32          | -855.065,00          | -692.582,88          | 185.494,00                | -840.830,50          | -78.530,82                |
| -266.866,23          | -267.245,00          | -253.446,72          | 0,00                      | -266.563,51          | -302,72                   |
| -266.726,68          | -267.245,00          | -253.446,94          | 0,00                      | -266.423,96          | -302,72                   |
| 50.838,68            | -41.000,00           | -34.074,70           | 0,00                      | 94.365,93            | -43.527,25                |
| <b>-1.638.976,58</b> | <b>-2.033.398,00</b> | <b>-1.778.169,89</b> | <b>185.961,50</b>         | <b>-1.410.721,87</b> | <b>-414.216,21</b>        |

#### 7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter  
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)  
76 Momsregulering

I alt

| Regnskab<br>2020  | Budget<br>2020   | Regnskab<br>2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                   |                  |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -16.795,63        | -1.500,00        | -3.880,87        | 0,00                      | 0,00             | -16.795,63                |
| 150,00            | 0,00             | 150,00           | 150,00                    | 0,00             | 0,00                      |
| -16.629,48        | 0,00             | 36.374,12        | 747,64                    | 0,00             | -17.377,12                |
| <b>-33.275,11</b> | <b>-1.500,00</b> | <b>32.643,25</b> | <b>897,64</b>             | <b>0,00</b>      | <b>-34.172,75</b>         |

Formål

**8 Anlægsramme**

83 Kirkegård  
92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

|              | Regnskab<br>2020 | Budget<br>2020 | Regnskab<br>2019   | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|--------------|------------------|----------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|              |                  |                |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
|              | 0,00             | 0,00           | -745.911,84        | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
|              | 0,00             | 0,00           | 624.999,96         | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| <b>I alt</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>-120.911,88</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

Ingen kollektregnskab



**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| Kontonavn   | Artskontonummer       | Beløb                |
|---|-----------------------|----------------------|
| <b>Lønrefusioner i alt</b>  | <b>188700..189899</b> | <b>-603.566,36</b>   |
| <b>Lønomkostninger i alt</b>  | <b>180000..189999</b> | <b>10.169.909,69</b> |
| <b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>                            |                       |                      |
| <b>Rejser og befording</b>  |                       |                      |
| Befordring efter regning  | 221010                | 68,00                |
| Befordringsgodtgørelse  | 221025                | 42.056,80            |
| <b>Rejser og befording</b>  | <b>221000..221999</b> | <b>42.124,80</b>     |
| <b>Repræsentation</b>   |                       |                      |
| Repræsentation intern   | 222010                | 22.181,37            |
| Repræsentation ekstern  | 222020                | 899,95               |
| <b>Repræsentation i alt</b>   | <b>222000..222099</b> | <b>23.081,32</b>     |
| <b>Vedligeholdelse</b>  |                       |                      |
| Udvendig vedligeholdelse af bygning                                 | 223010                | 38.919,23            |
| Indvendig vedligeholdelse af bygning                                | 223020                | 3.892,62             |
| Vedligeholdelse af udenomsarealer                                   | 223030                | 264.437,96           |
| Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer              | 223040                | 15.519,49            |
| Vedligeholdelse af maskiner   | 223050                | 210.944,44           |
| Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder                        | 223070                | 4.174,53             |
| <b>Vedligeholdelse i alt</b>  | <b>223000..223099</b> | <b>537.888,27</b>    |
| <b>Anskaffelser</b>   |                       |                      |
| Anskaffelser - udenomsarealer                                       | 223110                | 60.960,85            |
| Anskaffelser - bygninger  | 223120                | 286.479,68           |
| Anskaffelser - inventar og tekniske installationer                  | 223130                | 39.360,27            |
| Anskaffelser - maskiner og værktøj                                  | 223140                | 610.264,80           |
| <b>Anskaffelser i alt</b>   | <b>223100..223199</b> | <b>997.065,60</b>    |
| <b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift</b>                         |                       |                      |
| Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer         | 223250                | 300,00               |
| Ikke-skattepligtige godtgørelser                                    | 223620                | 7.700,00             |
| AUB   | 223810                | 91.079,18            |
| Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder | 224510                | 6.649,00             |
| Vand, renovation, grundejerforening m.m.                            | 225010                | 46.505,26            |
| Varme   | 225510                | 66.380,59            |
| EL  | 225520                | 23.802,14            |
| <b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt</b>                   | <b>223200..225599</b> | <b>242.416,17</b>    |
| <b>IT</b>   |                       |                      |
| Køb af IT, Folkekirkens IT  | 226510                | 16.261,99            |
| Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT                                | 226520                | 154.235,20           |
| <b>IT i alt</b>   | <b>226500..226599</b> | <b>170.497,19</b>    |
| <b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt</b>                              |                       |                      |
| Porto og fragt m.v.   | 227010                | 9.464,95             |
| Telefon/internet - datakommunikation                                | 227015                | 37.244,53            |
| Udgifter til alarmselskab   | 227020                | 5.268,79             |
| Forsikringer i øvrigt   | 227030                | 1.400,00             |
| Rengøring efter regning   | 227035                | 34.674,20            |
| Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning             | 227040                | 104.249,75           |
| Konsulentydelse   | 227055                | 700,00               |

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| Kontonavn   | Artskontonummer       | Beløb               |
|---|-----------------------|---------------------|
| Entreprenørudgifter, gravning af grave                                    | 227060                | 81.850,00           |
| Kørsel af affald  | 227065                | 291.026,27          |
| Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist | 227070                | 30.793,51           |
| Gebyrer   | 227075                | 42.597,49           |
| Diverse tjenesteydelser   | 227080                | 15.038,19           |
| <b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt</b>                              | <b>227000..227099</b> | <b>654.307,68</b>   |
| <b>Køb øvrige varer til forbrug</b>                                       |                       |                     |
| Kontorudgifter  | 228010                | 29.414,50           |
| Abonnementer/bøger/aviser   | 228030                | 36.817,33           |
| Indkøb til fortæring  | 228035                | 52.006,33           |
| Planter, grus, gran m.v.  | 228045                | 707.857,99          |
| Udsmykning (lys, gran mv.)  | 228050                | 125,19              |
| Diverse forbrugsvarer m.v.  | 228055                | 40.091,40           |
| Forbrugsvarer, udvendig vedligehold                                       | 228060                | 44.750,33           |
| Arbejdstøj og udstyr  | 228065                | 63.581,97           |
| Sikkerhedsudstyr  | 228070                | 32.114,84           |
| Brændstof   | 228075                | 35.006,44           |
| <b>Køb øvrige varer til forbrug i alt</b>                                 | <b>228000..228099</b> | <b>1.041.766,32</b> |
| <b>Reguleringer</b>   |                       |                     |
| Kasse-/afrundingsdifferencer  | 229110                | 3,88                |
| Momsreguleringskonto  | 229120                | 17.377,12           |
| Tab på debitorer  | 229510                | 6.230,70            |
| <b>Reguleringer i alt</b>   | <b>229100..229510</b> | <b>23.611,70</b>    |
| <b>Andre ordinære driftsomkostninger i alt</b>                            | <b>220000..229999</b> | <b>3.732.759,05</b> |
| <b>Øvrige poster</b>  |                       |                     |
| <b>Finansielle indtægter</b>  |                       |                     |
| <b>Finansielle indtægter</b>  |                       |                     |
| Renteindtægter, bank  | 254010                | -150,00             |
| Renteafkast gravstedskapitaler  | 255010                | -389.915,08         |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>  | <b>250000..259999</b> | <b>-390.065,08</b>  |
| <b>Finansielle udgifter</b>   |                       |                     |
| Øvrige renteudgifter  | 269010                | 16.795,63           |
| <b>Finansielle udgifter i alt</b>   | <b>260000..269999</b> | <b>16.795,63</b>    |
| <b>Ekstraordinære indtægter</b>   |                       |                     |
| <b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>                                     | <b>280000..289999</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Ekstraordinære udgifter</b>  |                       |                     |
| <b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>                                      | <b>290000..299999</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Overførselsindtægter</b>   |                       |                     |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsindtægter</b>                        |                       |                     |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt</b>                  | <b>330000..339999</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Overførselsudgifter</b>  |                       |                     |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsudgifter</b>                         |                       |                     |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt</b>                   | <b>430000..439999</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Finansieret af anlægsbevilling</b>                                     |                       |                     |
| <b>Finansieret af anlægsbevilling i alt</b>                               | <b>510000..519989</b> | <b>0,00</b>         |
| <b>Resultatopgørelsen i alt</b>   | <b>100000..519999</b> | <b>-571.079,66</b>  |



**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

| Kontonavn  | Artskontonummer       | Beløb                 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Balance</b>   |                       |                       |
| <b>Aktiver</b>   |                       |                       |
| <b>Værdipapirer</b>  |                       |                       |
| <b>Værdipapirer i alt</b>  | <b>580000..589999</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>Tilgodehavender</b>   |                       |                       |
| Debitorer - kirkegård  | 611510                | 704.957,93            |
| Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg       | 613040                | 2.998,13              |
| Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)               | 613070                | 732.822,98            |
| Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)     | 619010                | 2.273,46              |
| Gravsteds kapital oplagt i stiftet                               | 619090                | 26.314.359,11         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                                     | <b>610000..619999</b> | <b>27.757.411,61</b>  |
| <b>Likvider</b>  |                       |                       |
| Middelfart SP 0757-3222539772 - alm.                             | 638105                | 944.652,95            |
| Middelfart SP 0757-32227511288 - aftale                          | 638141                | 5.303,51              |
| Middelfart SP 0757-3224603877 - garant                           | 638142                | 5.000,00              |
| Danske Bank 3420-10436338  | 638143                | 415.769,87            |
| A&D: Midd.Sprks. 0707-3223364518 arv (modkonto 771016)           | 638146                | 237.656,89            |
| Katolsk legater 0757-3222851296 (modpost 761180)                 | 638147                | 221.013,25            |
| A&D:Middelfart SP 0757-3225132053 Gavekasse                      | 638148                | 4.545,82              |
| Kontantkasse   | 639110                | 3.120,50              |
| <b>Likvider i alt</b>  | <b>630000..639999</b> | <b>1.837.062,79</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>   | <b>520000..649999</b> | <b>29.594.474,40</b>  |
| <b>Passiver</b>  |                       |                       |
| <b>Egenkapital</b>   |                       |                       |
| Arv og donationer  | 721160                | -242.202,71           |
| Menighedsrådets frie midler                                      | 741110                | -2.061.897,81         |
| <b>Egenkapital i alt</b>   | <b>720000..744999</b> | <b>-2.304.100,52</b>  |
| <b>Mellemregning 5%-midler</b>                                   |                       |                       |
| <b>Mellemregning 5%-midler i alt</b>                             | <b>748030..748099</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>Hensættelser</b>  |                       |                       |
| Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987-Katolsk               | 761180                | -221.013,25           |
| Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler) | 761190                | -26.314.359,11        |
| <b>Hensættelser i alt</b>  | <b>760000..779999</b> | <b>-26.535.372,36</b> |
| <b>Gæld</b>  |                       |                       |
| <b>Gæld i alt</b>  | <b>840000..849999</b> | <b>0,00</b>           |
| <b>Gældsforpligtelser</b>  |                       |                       |
| Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)         | 969010                | -226.237,90           |
| Momsafregning - skyldig  | 972530                | -607.498,32           |
| Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS                             | 973040                | 62.294,72             |
| A-skat   | 978210                | 30.703,00             |
| ATP-bidrag (til afregning)                                       | 978610                | -22.435,95            |
| Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser                            | 978910                | 7.956,23              |
| Gruppeliv - alle kasser  | 978930                | 216,70                |
| Afstemningskonto A-indkomst (debet)                              | 987110                | 9.168.289,07          |
| Afstemningskonto A-indkomst (kredit)                             | 987120                | -9.168.289,07         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                  | <b>950000..989989</b> | <b>-755.001,52</b>    |

### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| Kontonavn                  | Artskontonummer       | Beløb                 |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver i alt</b>      | <b>720000..989999</b> | <b>-29.594.474,40</b> |
| <b>Balanceposter i alt</b> | <b>580000..999999</b> | <b>0,00</b>           |

**Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler**

| Medarbejdergruppe | Antal medarbejdere | Skyldig ultimo 2020 |
|-------------------|--------------------|---------------------|
| Alle              | 32                 | 1.050.376,61        |

**Bilag 5: Forsøgsordning**

| Formål | Artskontonr. | Artskontonavn   | Beløb         |
|--------|--------------|---|---------------|
| 12     | 101820       | Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 - kommune 1 | -9.180.000,00 |