

# ÅRSREGNSKAB 2022

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022

### Årets resultat

Årets driftsresultat viser et underskud på i alt 618.684,44 kr. Der var budgetteret med et underskud på 846.249

Positiv afvigelse på godt 227.000 kr.

Anlægsbevillinger på 1.000.000 kr. til anlæggelse af muslimsk begravelsesplads ved Christians kirkegård. I 2022 er der brugt knap 178.000 kr. Projektet er ikke afsluttet. De resterende 822.000 overføres til 2023

### Indtægter

**Salg af varer og tjenesteydelser** i alt knap 200.000 kr. højere end budgettet:

Hjemfald af gravstedskapitaler er godt 92.000 højere.

Gravkastning er knap 19.000 kr. højere.

Køb/fornyelse gravsted, ikke folkekirkelige medlemmers erhvervelse af gravsted for en fredningsperiode, er godt 24.000 kr. højere.

Salg af planter, vedligehold, renhold m.m. er knap 60.000 kr. højere.

**Refusioner** i alt er godt 408.000 kr. – en positiv afvigelse i forhold til budgettet på knap 273.000 kr.

Største post er Refusioner for udlånt eller delt personale på i alt godt 252.000 kr. som bl.a. dækker regnskabsføring for Døvemenheder på godt 195.000 kr.

### Midlertidige driftsbevillinger

Der blev i 2021 givet midlertidige driftsbevillinger på 300.000 kr. til renovering af Egeskov kirkegård. Der blev overflyttet godt 87.000 kr. fra 2021 til 2022. Arbejdet er færdiggjort i 2022 med et underskud på 112.000 kr. som er dækket i driften.

### 5% bevilling

Kirkernes Hus har fået 5 % tillægsbevilling på godt 54.000 kr. Beløbet dækker kalkning af Taulov, Herslev og Egeskov kirker som er udgiftsført i regnskabet i formål 2100 Kirkebygning, Udvendig vedligeholdelse af bygning

### 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 er knap 135.000 kr. højere end budgettet. Udover kalkning af kirker som dækkes af 5% tillægsbevillinger er større udgifter udskiftning af døre i toilet og redskabsbygning på Assistens kirkegård, samt reparationer i værkstedsbygning i Trinitatis efter indbrud. Afventer udbetaling af skadeserstatning på ca. 100.000 kr.

Vedligeholdelse af udenomsarealer er knap 144.300 højere end budgettet. Heri er udgifter til færdiggørelse af renovering af Egeskov kirkegård.

Vedligeholdelse af maskiner er godt 87.000 kr. lavere end budgettet.

Anskaffelser – maskiner og værktøj er knap 91.000 kr. højere end budgettet.

El er godt 15.000 kr. højere end budgettet, som hovedsageligt skyldes generelle stigning i elpriser.

Vand er godt 39.000 kr. højere end budgettet. Det skyldes primært meget vanding i sommerhalvåret på Egeskov kirkegård i forbindelse med nyplantning.

Køb af IT er knap 56.000 kr. højere end budgettet. Der er bl.a. indkøbt 3 nye Kirkenet PC'ere.  
Græsslåning, hækklipping, snerydning m.v. fra ekstern leverandør brugt knap 72.000 kr. mindre end budgettet. I 2022 har der kun været hentet ekstern hjælp i november måned pga. mild vinter.  
Abonnementer/bøger/aviser har brugt knap 35.000 kr. mindre end budgettet.  
Indkøb til fortæring er godt 40.000 kr. højere end budgettet. Størst tilbagevendende udgift er til frugtordning til alle medarbejdere på i alt knap 30.000 kr.  
Planter, grus, gran m.v. brugt godt 117.000 kr. mindre end budgettet.

### **Moms**

Der er igen i 2022 benyttet Kirkeministeriets beregningsskema fra 2018 til opgørelse af de endelige fradragsprocenter for 2022. Metode C er anvendt til beregningen.

Den delvise momsfradragsprocent på kirkegården er beregnet til 43%, som er den samme som i 2021.  
Den delvise momsfradragsprocent udenfor kirkegården er beregnet til 37% i forhold til 36% i 2021.  
Det medfører en lille positiv momsregulering på 457 kr. i 2022

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

Kirkernes Hus er godkendt til deltagelse 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.554.416,26</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>10.688.579,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.173.100,70</b>	<b>-9.346.249,00</b>	<b>-10.044.128,01</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-173.063,14</b>	<b>-114.300,00</b>	<b>-102.985,31</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-173.063,14	-114.300,00	-102.985,31
<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>-7.328.457,70</b>	<b>-7.268.895,00</b>	<b>-7.166.446,93</b>
Indtægter	5.323.213,86	4.953.280,00	5.268.905,08
Udgifter, løn	-9.417.529,20	-9.198.375,00	-8.848.304,78
Udgifter, øvrig drift	-3.234.142,36	-3.023.800,00	-3.587.047,23
<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>-1.640.347,18</b>	<b>-1.943.204,00</b>	<b>-1.690.897,18</b>
Indtægter	12.074,45	207.000,00	195.022,50
Udgifter, løn	-959.034,06	-1.648.504,00	-1.457.749,91
Udgifter, øvrig drift	-693.387,57	-501.700,00	-428.169,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-31.232,68</b>	<b>-19.850,00</b>	<b>-1.083.798,59</b>
Indtægter	607,30	150,00	150,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.059.567,40
Udgifter, øvrig drift	-31.839,98	-20.000,00	-24.381,19
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-618.684,44</b>	<b>-846.249,00</b>	<b>644.451,03</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)	1.000.000,08	1.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-177.668,57	-1.000.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>822.331,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>203.647,07</b>	<b>-846.249,00</b>	<b>644.451,03</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	-2.619.285,84	531.620,93	-2.087.664,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-822.331,00	-822.331,00
741150 Frie midler -Egeskov kirkegård	-87.063,00	87.063,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-203.647,07	203.647,07	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	-62.533,69	1.397,87	-61.135,82



**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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
26.503.499,15	26.232.923,33
730.588,66	770.813,59
16.772,33	-228.750,06
25.756.138,16	25.690.859,80
0,00	0,00
2.980.455,68	3.263.081,09
2.325.991,52	2.668.214,84
647.852,16	592.238,25
6.612,00	2.628,00
<b>29.483.954,83</b>	<b>29.496.004,42</b>

-2.768.882,53	-2.971.131,73
-62.533,69	-61.135,82
-2.619.285,84	-2.087.664,91
0,00	-822.331,00
-87.063,00	0,00
-25.967.871,43	-25.902.933,88
-211.733,27	-212.074,08
-25.756.138,16	-25.690.859,80
0,00	0,00
-747.200,87	-621.938,81
0,00	-1.860,25
-179.648,30	-91.408,37
-567.552,57	-528.670,19
<b>-29.483.954,83</b>	<b>-29.496.004,42</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne  
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
54.416,30	0,00	99.675,00	54.416,30	0,00	0,00
8.499.999,96	8.500.000,00	10.588.904,04	8.499.999,96	0,00	0,00
<b>8.554.416,26</b>	<b>8.500.000,00</b>	<b>10.688.579,04</b>	<b>8.554.416,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.416,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.416,30
-118.646,84	-114.300,00	-102.985,31	0,00	0,00	-118.646,84
<b>-173.063,14</b>	<b>-114.300,00</b>	<b>-102.985,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-173.063,14</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.328.457,70	-7.268.895,00	-7.166.446,93	5.323.213,86	-9.417.529,20	-3.234.142,36
<b>-7.328.457,70</b>	<b>-7.268.895,00</b>	<b>-7.166.446,93</b>	<b>5.323.213,86</b>	<b>-9.417.529,20</b>	<b>-3.234.142,36</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.933,77	-115.000,00	-120.180,62	2.248,00	10.854,00	-185.035,77
-16.495,95	-11.700,00	-12.128,62	0,00	0,00	-16.495,95
-439.807,21	-405.654,00	-340.330,37	5.900,00	-136.049,57	-309.657,64
-415.265,73	-844.242,00	-670.119,58	0,00	-319.599,57	-95.666,16
-276.574,44	-277.304,00	-270.060,92	0,00	-258.969,81	-17.604,63
-276.574,57	-277.304,00	-270.061,29	0,00	-258.969,96	-17.604,61
-43.695,51	-12.000,00	-8.015,78	3.926,45	3.700,85	-51.322,81
<b>-1.640.347,18</b>	<b>-1.943.204,00</b>	<b>-1.690.897,18</b>	<b>12.074,45</b>	<b>-959.034,06</b>	<b>-693.387,57</b>

#### 7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter  
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)  
76 Momsregulering  
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.839,98	-20.000,00	-23.673,61	0,00	0,00	-31.839,98
150,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
457,30	0,00	-707,58	457,30	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.059.567,40	0,00	0,00	0,00
<b>-31.232,68</b>	<b>-19.850,00</b>	<b>-1.083.798,59</b>	<b>607,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.839,98</b>

Formål

**8 Anlægsramme**

83 Kirkegård  
92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-177.668,57	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-177.668,57
1.000.000,08	1.000.000,00	0,00	1.000.000,08	0,00	0,00
<b>822.331,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000.000,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-177.668,57</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ingen fast ejendom					
Ejendomsværdi i alt					

*\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

Intet kollektregnskab

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

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
<b>Indtægter</b>		
<b>Indbetalinger og tilskud</b>		
<b>Ordinær ligning</b>		
<b>Ordinær ligning i alt</b>	<b>101800..101815</b>	<b>0,00</b>
<b>Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3</b>		
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 - kommune 1	101820	-9.500.000,04
<b>Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt</b>	<b>101820..101828</b>	<b>-9.500.000,04</b>
<b>Tillægsbevilling</b>		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-54.416,30
<b>Tillægsbevilling i alt</b>	<b>101830..101836</b>	<b>-54.416,30</b>
<b>Øvrige tilskud</b>		
<b>Øvrige tilskud i alt</b>	<b>101840..101859</b>	<b>0,00</b>
<b>Indbetalinger og tilskud i alt</b>	<b>100000..109999</b>	<b>-9.554.416,34</b>
<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>		
Udleje, arealer	116010	-3.307,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-3.071.626,73
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	3.071.626,73
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-3.136.905,09
Gravkastning	118020	-88.691,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-58.240,52
Køb/fornyelse gravsted	118030	-94.040,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.659.521,02
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-3.926,45
Diverse indtægter	118085	-9.808,00
Momsreguleringskonto	119210	-457,30
<b>Salg af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>110000..119999</b>	<b>-5.054.896,38</b>
<b>Udgifter</b>		
<b>Huslejeudgifter</b>		
<b>Huslejeudgifter i alt</b>	<b>160000..169999</b>	<b>0,00</b>
<b>Løn</b>		
<b>Ordinær løn</b>		
Feriepenge	181610	24.520,66
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	131.532,52
Løn	181810	9.036.140,60
Jubilæumsgratiale	185810	6.686,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	145.879,95
<b>Ordinær løn i alt</b>	<b>180000..186999</b>	<b>9.344.759,73</b>
<b>Pension</b>		
Pension	188310	1.380.288,38
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	59.330,05
<b>Pension i alt</b>	<b>188300..188399</b>	<b>1.439.618,43</b>
<b>Lønrefusioner</b>		
Refusioner for sygdomsbetinget fravær	188750	-58.352,00
Refusioner for jobtilknytningsaktiviteter	188760	-91.952,52
Refusion for udlånt eller delt personale	188810	-252.352,24
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-5.158,14

**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>-407.814,90</b>
<b>Lønomskostninger i alt</b>	<b>180000..189999</b>	<b>10.376.563,26</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>		
<b>Rejser og befordring</b>		
Befordring efter regning	221010	782,09
Befordringsgodtgørelse	221025	43.846,88
Ophold og fortæring efter regning	221040	46.060,37
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	41,25
<b>Rejser og befordring</b>	<b>221000..221999</b>	<b>90.730,59</b>
<b>Repræsentation</b>		
Repræsentation intern	222010	40.859,55
Repræsentation ekstern	222020	1.504,70
<b>Repræsentation i alt</b>	<b>222000..222099</b>	<b>42.364,25</b>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	184.743,44
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	31.850,98
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	344.285,16
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	29.766,50
Vedligeholdelse af maskiner	223050	137.637,36
Vedligeholdelse, gravminder	223060	9.069,28
<b>Vedligeholdelse i alt</b>	<b>223000..223099</b>	<b>737.352,72</b>
<b>Anskaffelser</b>		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	29.047,89
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	52.570,99
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	665.882,64
<b>Anskaffelser i alt</b>	<b>223100..223199</b>	<b>747.501,52</b>
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift</b>		
Grøn ejeravgift (vægtavgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	320,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	7.900,00
AUB	223810	113.762,94
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	15.000,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	90.342,65
Varme	225510	76.144,34
EL	225520	54.225,74
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt</b>	<b>223200..225599</b>	<b>357.695,67</b>
<b>IT</b>		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	48.079,28
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	185.793,39
<b>IT i alt</b>	<b>226500..226599</b>	<b>233.872,67</b>
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt</b>		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	19.375,00
Porto og fragt m.v.	227010	11.162,03
Telefon/internet - datakommunikation	227015	78.479,73
Udgifter til alarmselskab	227020	6.194,11
Forsikringer i øvrigt	227030	1.200,00
Rengøring efter regning	227035	36.557,40

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

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. fra ekstern leverandør	227040	43.140,80
Trykning	227050	16.647,06
Konsulentydelse	227055	29.073,63
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	82.150,00
Kørsel af affald	227065	373.036,19
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	52.150,21
Gebyrer	227075	56.002,57
Diverse tjenesteydelser	227080	26.793,01
Leje/leasing	227085	1.500,00
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt</b>	<b>227000..227099</b>	<b>833.461,74</b>
<b>Køb øvrige varer til forbrug</b>		
Kontorudgifter	228010	39.965,05
Abonnementer/bøger/aviser	228030	10.214,00
Indkøb til fortæring	228035	90.023,92
Planter, grus, gran m.v.	228045	607.617,67
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	420,34
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	58.176,87
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	52.321,54
Arbejdstøj og udstyr	228065	94.691,08
Sikkerhedsudstyr	228070	44.312,97
Brændstof	228075	57.288,52
<b>Køb øvrige varer til forbrug i alt</b>	<b>228000..228099</b>	<b>1.055.031,96</b>
<b>Reguleringer</b>		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	29,72
Tab på debitorer	229510	2.550,51
<b>Reguleringer i alt</b>	<b>229100..229510</b>	<b>2.580,23</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>220000..229999</b>	<b>4.100.591,35</b>
<b>Øvrige poster</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	254010	-150,00
Renteafkast gravsteds kapitaler	255010	-127.903,74
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>250000..259999</b>	<b>-128.053,74</b>
<b>Finansielle udgifter</b>		
Morarenteudgifter	268010	1,72
Øvrige renteudgifter	269010	31.839,98
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b>260000..269999</b>	<b>31.841,70</b>
<b>Ekstraordinære indtægter</b>		
Arv og donationer	280520	-152.945,49
<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>280000..289999</b>	<b>-152.945,49</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>		



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

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

<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>		
Større istandsættelsesarbejder	512310	177.668,57
<b>Finansieret af anlægsbevilling i alt</b>	<b>510000..519989</b>	<b>177.668,57</b>
<b>Resultatopgørelsen i alt</b>	<b>100000..519999</b>	<b>-203.647,07</b>
<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	770.813,59
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	25.889,29
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	-254.639,35
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	25.690.859,80
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>610000..619999</b>	<b>26.232.923,33</b>
<b>Likvider</b>		
Middelfart SP 0757-3222539772 - alm.	638105	2.668.214,84
Middelfart SP 0757-32227511288 - aftale	638141	5.230,78
Middelfart SP 0757-3224603877 - garant	638142	5.000,00
Danske Bank 3420-10436338	638143	308.797,57
A&D: Midd.Sprks. 0707-3223364518 arv (modkonto 771016)	638146	56.410,00
Katolsk legater 0757-3222851296 (modpost 761180)	638147	212.074,08
A&D:Middelfart SP 0757-3225132053 Gavekasse	638148	4.725,82
Kontantkasse	639110	2.628,00
<b>Likvider i alt</b>	<b>630000..639999</b>	<b>3.263.081,09</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>520000..649999</b>	<b>29.496.004,42</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Arv og donationer	721160	-61.135,82
Menighedsrådets frie midler	741110	-2.087.664,91
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-822.331,00
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>720000..744999</b>	<b>-2.971.131,73</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	-212.074,08
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-25.690.859,80
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>760000..779999</b>	<b>-25.902.933,88</b>
<b>Gæld</b>		
<b>Gæld i alt</b>	<b>840000..849999</b>	<b>0,00</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditorer	951510	-1.860,25
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-91.408,37
Momsafregning - skyldig	972530	-600.259,67
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	68.085,26

### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
A-skat	978210	42.356,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-24.329,35
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	-14.739,13
Gruppeliv - alle kasser	978930	216,70
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	9.152.280,96
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-9.152.280,96
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>950000..989989</b>	<b>-621.938,81</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>720000..989999</b>	<b>-29.496.004,42</b>
<b>Balanceposter i alt</b>	<b>580000..999999</b>	<b>0,00</b>

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

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2022	Skyldig ultimo 2022
Div. kirkefunktionærer	30	0,00	0,00

**Bilag 5: Forsøgsordning**

Formål	Artskontonr.	Artskontonavn	Beløb
12	101820	Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 - kommune 1	-8.499.999,96

# Arv og Donationer

## Biregnskab 2022

### Arv, Ella Agnete Lauritsen

Middelfart Sparekasse 0757-3223364518

Art 638146 og 771016

<b>Primosaldo</b>			<b>56.830,87</b>
Negative renter af indestående	-	420,87	- 420,87
<b>Saldo pr. 31.12.2022</b>			<b>- 56.410,00</b>

#### Formål

Der er tale om en arv efter Ella Agnete Lauritsen der skal bruges til at gøre det bedre og sikrere at færdes på Assistens kirkegården, samt forskønnelse af kirkegården, med bænke og beplantning

## Biregnskab 2022

### Personalekassen, Kirkernes Hus - Fredericia Kirkegårde

Middelfart Sparekasse 0757-3225132053

Art 638148 og 771010

<b>Primosaldo</b>			<b>5.702,82</b>
Indbetalt ved ansatte		3.000,00	
Gaveindkøb, 11 stk.	-	3.977,00	
Nettobevægelse	-	977,00	- 977,00
<b>Saldo pr. 31.12.2022</b>			<b>4.725,82</b>

#### Formål

Til køb af kollegaver ifm. runde fødselsdage, bryllup, jubilæum mm

