

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023

Årets resultat

Årets driftsresultat viser et overskud på i alt 24.050,54. Der var budgetteret med et underskud på 797.171 kr.

Anlægsbevillinger på 1.000.000 kr. til anlæggelse af muslimsk afdeling ved Christians kirkegård blev bevilliget i 2022, hvor der blev brugt knap 178.000 kr.

I 2023 er der brugt godt 712.600 kr. Projektet er ikke afsluttet. De resterende 109.709 overføres til 2024, hvor projektet afsluttes.

Kirkernes Hus' frie midler øges med 24.050,89 til i alt 2.111.715,80 kr.

Indtægter

Salg af varer og tjenesteydelser i alt godt 213.000 kr. højere end budgettet:

Hjemfald af gravstedskapitaler er godt 216.600 kr. højere.

Køb/fornyelse gravsted, ikke folkekirkelige medlemmers erhvervelse af gravsted for en fredningsperiode, er godt 15.000 kr. højere.

Salg af planter, vedligehold, renhold m.m. er knap 172.000 kr. højere.

Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd Ingen indtægt, der var budgetteret med 220.000 kr. Posterne er i stedet bogført på kontoen Refusion for udlånt eller delt personale.

Refusioner i alt på godt 588.000 kr. – en positiv afvigelse i forhold til budgettet på godt 413.000 kr.

Største post er Refusioner for udlånt eller delt personale på i alt knap 269.000 kr. som bl.a. dækker regnskabsføring for Døvemenheder på knap 201.000 kr. (som var budgetteret under Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd).

5% bevilling

Kirkernes Hus har fået 5 % tillægsbevilling på godt 40.000 kr. vedr. udgifter ifm kalkning af Trinitatis, Bredstrup og Pjedsted 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:

Vedligeholdelse af udenomsarealer er knap 114.000 lavere end budgettet.

Anskaffelser – udenomsarealer på knap 1.000 kr. i forhold til at der var budgetteret med 50.000 kr.

Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. fra ekstern leverandør Der har ikke været brug for ekstern hjælp til det daglige arbejde på kirkegården. Der var budgettet med 125.000 kr.

Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder m.m. Brugt knap 36.000 kr. Budgetteret med 65.000 kr.

Planter, grus, gran m.v. brugt knap 62.000 kr. mindre end budgetteret.

Moms

Der er igen i 2023 benyttet Kirkeministeriets beregningsskema fra 2018 til opgørelse af de endelige fradragsprocenter for 2023. Metode C er anvendt til beregningen.

Den delvise momsfradragprocent på kirkegården er beregnet til 45% (i 2022 43%)

Den delvise momsfradragprocent udenfor kirkegården er beregnet til 38% (37% i 2022).

Det medfører en samlet positiv momsregulering på knap 13.600 kr. i 2023

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.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	9.040.085,25	9.000.000,00	8.554.416,26
Øvrig drift i alt	-9.016.034,71	-9.797.171,00	-9.173.100,70
2 Kirkebygning og sognegård	-222.469,24	-166.800,00	-173.063,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-222.469,24	-166.800,00	-173.063,14
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	-6.758.891,11	-7.508.175,00	-7.328.457,70
Indtægter	5.343.563,14	4.900.372,00	5.323.213,86
Udgifter, løn	-9.251.826,07	-9.260.247,00	-9.417.529,20
Udgifter, øvrig drift	-2.850.628,18	-3.148.300,00	-3.234.142,36
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	-2.048.407,09	-2.097.346,00	-1.640.347,18
Indtægter	3.403,50	224.000,00	12.074,45
Udgifter, løn	-1.467.268,65	-1.733.246,00	-959.034,06
Udgifter, øvrig drift	-584.541,94	-588.100,00	-693.387,57
7 Finansielle poster	13.732,73	-24.850,00	-31.232,68
Indtægter	13.732,73	150,00	607,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-25.000,00	-31.839,98
A Resultat af drift	24.050,54	-797.171,00	-618.684,44

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)	0,00	0,00	1.000.000,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-712.621,65	0,00	-177.668,57
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-712.621,65	0,00	822.331,51
C Resultatopgørelse	-688.571,11	-797.171,00	203.647,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.087.664,91	-24.050,89	-2.111.715,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-822.331,00	712.622,00	-109.709,00
742010 Årsafslutningskonto	688.571,11	-688.571,11	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-61.135,82	911,30	-60.224,52

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

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 kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
26.232.923,33	26.422.701,67
770.813,59	821.573,66
-228.750,06	90.883,81
25.690.859,80	25.510.244,20
0,00	0,00
3.263.081,09	2.247.518,73
2.668.214,84	1.721.672,56
592.238,25	518.728,67
2.628,00	7.117,50
29.496.004,42	28.670.220,40
-2.971.131,73	-2.281.649,32
-61.135,82	-60.224,52
-2.087.664,91	-2.111.715,80
-822.331,00	-109.709,00
-25.902.933,88	-25.706.954,00
-212.074,08	-196.709,80
-25.690.859,80	-25.510.244,20
0,00	0,00
-621.938,81	-681.617,08
-1.860,25	-46.538,85
-91.408,37	-109.906,25
-528.670,19	-525.171,98
-29.496.004,42	-28.670.220,40

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
40.085,25	0,00	54.416,30	40.085,25	0,00	0,00
9.000.000,00	9.000.000,00	8.499.999,96	9.000.000,00	0,00	0,00
9.040.085,25	9.000.000,00	8.554.416,26	9.040.085,25	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.637,92	0,00	-54.416,30	0,00	0,00	-36.637,92
-185.831,32	-166.800,00	-118.646,84	0,00	0,00	-185.831,32
-222.469,24	-166.800,00	-173.063,14	0,00	0,00	-222.469,24

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.758.891,11	-7.508.175,00	-7.328.457,70	5.343.563,14	-9.251.826,07	-2.850.628,18
-6.758.891,11	-7.508.175,00	-7.328.457,70	5.343.563,14	-9.251.826,07	-2.850.628,18

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-139.466,48	-183.500,00	-171.933,77	3.403,50	0,00	-142.869,98
-11.531,80	-13.700,00	-16.495,95	0,00	0,00	-11.531,80
-447.182,91	-438.397,00	-439.807,21	0,00	-171.474,71	-275.708,20
-877.015,20	-848.817,00	-415.265,73	0,00	-781.771,97	-95.243,23
-272.257,53	-283.966,00	-276.574,44	0,00	-257.011,00	-15.246,53
-264.157,92	-283.966,00	-276.574,57	0,00	-257.010,97	-7.146,95
-36.795,25	-45.000,00	-43.695,51	0,00	0,00	-36.795,25
-2.048.407,09	-2.097.346,00	-1.640.347,18	3.403,50	-1.467.268,65	-584.541,94

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-25.000,00	-31.839,98	0,00	0,00	0,00
150,00	150,00	150,00	150,00	0,00	0,00
13.582,73	0,00	457,30	13.582,73	0,00	0,00
13.732,73	-24.850,00	-31.232,68	13.732,73	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-712.621,65	0,00	-177.668,57	0,00	0,00	-712.621,65
0,00	0,00	1.000.000,08	0,00	0,00	0,00
-712.621,65	0,00	822.331,51	0,00	0,00	-712.621,65

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		
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

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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	-9.000.000,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt	101820..101828	-9.000.000,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-40.085,25
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-40.085,25
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-9.040.085,25
Salg af varer og tjenesteydelser		
Udleje, arealer	116010	-3.439,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-3.033.440,07
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	3.033.440,07
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-3.214.055,67
Gravkastning	118020	-78.084,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-61.162,74
Køb/fornyelse gravsted	118030	-85.460,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.772.329,27
Diverse indtægter	118085	-4.653,97
Momsreguleringskonto	119210	-13.582,73
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-5.232.767,38
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	13.951,82
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	141.580,18
Udbetaling af særlige feriedage	181630	14.369,63
Løn	181810	9.498.458,92
Seniorordning, udbetaling som løn	181830	16.351,79
Honorarer (B-indkomst)	186840	100.207,21
Ordinær løn i alt	180000..186999	9.784.919,55
Pension		
Pension	188310	1.457.804,17
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	62.106,85
Seniorordning, udbetaling som pension	188330	2.563,54
Pension i alt	188300..188399	1.522.474,56
Lønrefusioner		
Refusioner for sygdomsbetinget fravær	188750	-68.686,00
Refusioner for jobtilknytningsaktiviteter	188760	-250.871,15
Refusion for udlånt eller delt personale	188810	-268.742,24

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Lønrefusioner i alt	188700..189899	-588.299,39
Lønomskostninger i alt	180000..189999	10.719.094,72
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	1.115,00
Befordringsgodtgørelse	221025	69.198,18
Ophold og fortæring efter regning	221040	11.751,00
Rejser og befordring	221000..221999	82.064,18
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	36.689,06
Repræsentation ekstern	222020	1.881,95
Repræsentation i alt	222000..222099	38.571,01
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	160.916,29
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	18.043,79
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	86.263,94
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	65.151,97
Vedligeholdelse af maskiner	223050	232.128,68
Vedligeholdelse, gravminder	223060	2.539,72
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	565.044,39
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	972,27
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	61.548,14
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	595.272,39
Anskaffelser i alt	223100..223199	657.792,80
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	340,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	7.900,00
AUB	223810	120.429,81
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	7.700,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	52.098,67
Varme	225510	93.419,35
EL	225520	46.988,84
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	328.876,67
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	48.965,72
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	225.673,09
IT i alt	226500..226599	274.638,81
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	7.718,75
Porto og fragt m.v.	227010	10.390,72
Telefon/internet - datakommunikation	227015	54.820,55
Udgifter til alarmselskab	227020	3.102,77
Forsikringer i øvrigt	227030	1.200,00
Rengøring efter regning	227035	36.946,13
Konsulentydelse	227055	1.048,80

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	57.600,00
Kørsel af affald	227065	332.277,17
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	35.680,25
Gebyrer	227075	60.250,84
Diverse tjenesteydelser	227080	25.935,26
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	626.971,24
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	58.641,76
Abonnementer/bøger/aviser	228030	58.126,89
Indkøb til fortæring	228035	85.756,99
Planter, grus, gran m.v.	228045	588.462,02
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	27.200,39
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	84.735,26
Arbejdstøj og udstyr	228065	89.054,40
Sikkerhedsudstyr	228070	34.413,47
Brændstof	228075	45.564,02
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.071.955,20
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-210,27
Tab på debitorer	229510	11.702,19
Reguleringer i alt	229100..229510	11.491,92
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	3.657.406,22
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-150,00
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-127.763,26
Morarenteindtægter	258010	-18,73
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-127.931,99
Finansielle udgifter		
Morarenteudgifter	268010	233,14
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	233,14
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		
Større istandsættelsesarbejder	512310	712.621,65
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	712.621,65
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	688.571,11

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	821.573,66
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	89.225,07
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	1.658,74
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	25.510.244,20
Tilgodehavender i alt	610000..619999	26.422.701,67
Likvider		
Middelfart SP 0757-3222539772 - alm.	638105	1.721.672,56
Middelfart SP 0757-32227511288 - aftale	638141	4.030,78
Middelfart SP 0757-3224603877 - garant	638142	5.000,00
Danske Bank 3420-10436338	638143	252.763,57
A&D: Midd.Sprks. 0707-3223364518 arv (modkonto 771016)	638146	56.410,00
Katolsk legater 0757-3222851296 (modpost 761180)	638147	196.709,80
A&D:Middelfart SP 0757-3225132053 Gavekasse	638148	3.814,52
Kontantkasse	639110	7.117,50
Likvider i alt	630000..639999	2.247.518,73
Aktiver i alt	520000..649999	28.670.220,40
Passiver		
Egenkapital		
Arv og donationer	721160	-60.224,52
Menighedsrådets frie midler	741110	-2.111.715,80
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-109.709,00
Egenkapital i alt	720000..744999	-2.281.649,32
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987-Katolsk	761180	-196.709,80
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-25.510.244,20
Hensættelser i alt	760000..779999	-25.706.954,00
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-46.538,85
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-109.906,25
Momsafregning - skyldig	972530	-599.114,00
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	55.600,35
A-skat	978210	26.936,00
AM-bidrag	978220	7.233,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-24.424,00
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	8.488,32
Gruppeliv - alle kasser	978930	108,35
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	9.682.598,52

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-9.682.598,52
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-681.617,08
Passiver i alt	720000..989999	-28.670.220,40
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2023	Skyldig ultimo 2023
-------------------	--------------------	------------------	---------------------

Bilag 5: Forsøgsordning

Formål	Artskontonr.	Artskontonavn	Beløb
12	101820	Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 - kommune 1	-9.000.000,00

Arv og Donationer

Biregnskab 2023

Arv, Ella Agnete Lauritsen

Middelfart Sparekasse 0757-3223364518

Art 638146 og 771016

Primosaldo		56.410,00
Gave, Ole 70 år	-	500,00
Omp til 771010: Gave, Ole 70 år		500,00
Saldo pr. 31.12.2022		- 56.410,00

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 2023

Personalekassen, Kirkernes Hus - Fredericia Kirkegårde

Middelfart Sparekasse 0757-3225132053

Art 638148 og 771010

Primosaldo		4.725,82
Indbetalt ved ansatte		3.100,00
Gaveindkøb, 8 stk.	-	3.991,30
Bankgebyr	-	20,00
Nettobevægelse	-	911,30
Saldo pr. 31.12.2022		3.814,52

Formål

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