

ÅRSREGNSKAB 2015

for Asperup-Roerslev Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7827

CVR-nr. 54613628

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- 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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Asperup-Roerslev Sognes Menighedsråd.

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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser et overskud på kr. 314.692,59.

Heraf går 100.000 til opsparingskontoen (mgl. opsparing i 2014 pga. underskud)

Det store overskud ift. budget skyldes især større renteindtægter fra bank, gravsteds- og kirkekapitaler (105.000), større udbetalinger fra gravstedskapitaler (40.000) og mindre varmeudgifter (60.000).

Der har dog også været et merforbrug ift. budget. Her skal nævnes en ekstra netto-lønudgift på ca. 83.000 (barsel), ny kopimaskine 16.000 og større annonceudgifter med 20.000.

Resultatdisponeringen i regnskabet viser herefter, at menighedsrådets frie midler udgør 236.109,96.

Det giver mulighed for at få opfyldt diverse ønsker, bl.a. en industriopvaskemaskine til sognehuset og opsparing til at færdiggøre 1. salen i sognehuset.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

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

	Regnskab 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	1.912.946,95	1.871.740,00	1.772.208,96
Øvrig drift i alt	-1.598.254,36	-1.736.282,00	-1.946.811,52
2 Kirkebygning og sognegård	-241.482,95	-314.700,00	-241.338,87
Indtægter	12.300,00	10.300,00	5.300,00
Udgifter, løn	-28.261,15	-71.000,00	-25.501,54
Udgifter, øvrig drift	-225.521,80	-254.000,00	-221.137,33
3 Kirkelige aktiviteter	-845.409,84	-718.400,00	-825.118,86
Indtægter	11.210,80	22.500,00	9.611,80
Udgifter, løn	-684.967,17	-560.700,00	-661.510,85
Udgifter, øvrig drift	-171.653,47	-180.200,00	-173.219,81
4 Kirkegård	-350.481,24	-502.200,00	-661.766,91
Indtægter	435.064,93	320.300,00	293.990,71
Udgifter, løn	-654.046,33	-660.900,00	-798.105,26
Udgifter, øvrig drift	-131.499,84	-161.600,00	-157.652,36
5 Præstebolig mv.	12.147,61	18.600,00	15.554,66
Indtægter	161.061,98	157.200,00	162.874,23
Udgifter, løn	-45.777,52	-28.000,00	-42.180,87
Udgifter, øvrig drift	-103.136,85	-110.600,00	-105.138,70
6 Administration og fællesudgifter	-171.410,61	-201.876,00	-210.109,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.268,00	-82.500,00	-27.500,00
Udgifter, øvrig drift	-157.142,61	-119.376,00	-182.609,80
7 Finansielle poster	-1.617,33	-17.706,00	-24.031,74
A Resultat af drift	314.692,59	135.458,00	-174.602,56

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)	2.508.303,84	2.651.985,00	626.051,89
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-15.350,00	-2.100.000,00	81.668,73
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-163.125,00	-75.000,00	-86.005,78
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-109.079,89
B Resultat af anlæg	2.329.828,84	476.985,00	512.634,95
C Resultatopgørelse	2.644.521,43	612.443,00	338.032,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-128.442,71	-2.099.700,00	-2.228.142,71
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-276.299,57	0,00	-276.299,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-78.774,80	0,00	-78.774,80
721150 Langfristet gæld	891.470,55	-316.985,30	574.485,25
741110 Frie midler	-8.773,83	-227.836,13	-236.609,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-2.644.521,43	2.644.521,43	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
3.329.259,30	3.243.111,52
127.643,88	140.154,91
-13.973,99	-44.222,42
0,00	0,00
276.299,57	276.299,57
2.939.289,84	2.870.879,46
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
151.137,45	2.518.037,38
18.072,49	42.658,34
128.442,71	2.228.142,71
4.622,25	247.236,33
0,00	0,00
0,00	0,00
3.480.396,75	5.761.148,90

399.179,64	-2.245.341,79
-128.442,71	-2.228.142,71
-276.299,57	-276.299,57
-78.774,80	-78.774,80
891.470,55	574.485,25
0,00	0,00
-8.773,83	-236.609,96
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.939.289,84	-2.870.879,46
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.939.289,84	-2.870.879,46
0,00	0,00
0,00	0,00
-891.470,55	-574.485,25
-891.470,55	-574.485,25
0,00	0,00
-48.816,00	-70.442,40
-18.154,79	-63.626,10
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-30.661,21	-6.816,30
-3.480.396,75	-5.761.148,90

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10	Ligningsbeløb til drift
11	Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12	Generelt tilskud fra fællesfonden

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2015	2015	2014			
1.871.739,00	1.871.740,00	1.772.208,96	1.871.739,00	0,00	0,00
41.207,95	0,00	0,00	41.207,95	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.912.946,95	1.871.740,00	1.772.208,96	1.912.946,95	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20	Fælles formål
21	Kirkebygning
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23	Sognegård
24	Kirkekantor (uden for kirke og sognegård)
25	Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2015	2015	2014			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-117.998,83	-187.400,00	-160.074,74	0,00	0,00	-117.998,83
-31.379,00	-25.100,00	-22.070,55	0,00	0,00	-31.379,00
-47.038,97	-56.200,00	-29.299,04	12.300,00	0,00	-59.338,97
-28.816,15	-35.000,00	-25.501,54	0,00	-28.261,15	-555,00
-16.250,00	-11.000,00	-4.393,00	0,00	0,00	-16.250,00
-241.482,95	-314.700,00	-241.338,87	12.300,00	-28.261,15	-225.521,80

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

30	Fælles formål
31	Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32	Kirkelig undervisning
33	Diakonal virksomhed
34	Kommunikation
35	Kirkekor
36	Kirkekoncerter
37	Foredrags- og mødevirksomhed
39	Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2015	2015	2014			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-632.431,93	-522.100,00	-618.447,43	1.764,40	-611.801,69	-22.394,64
-46.428,25	-39.200,00	-47.066,25	0,00	-10.720,48	-35.707,77
-20.310,87	-35.600,00	-31.066,81	0,00	0,00	-20.310,87
-51.514,00	-55.400,00	-55.429,67	6.625,00	0,00	-58.139,00
-14.314,00	-14.000,00	-12.161,37	0,00	-12.214,00	-2.100,00
-60.713,69	-39.000,00	-36.485,12	0,00	-33.250,00	-27.463,69
-19.697,10	-13.100,00	-24.462,21	2.821,40	-16.981,00	-5.537,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-845.409,84	-718.400,00	-825.118,86	11.210,80	-684.967,17	-171.653,47

I alt

4 Kirkegård

40	Kirkegården
41	Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42	Krematorium
43	Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2015	2015	2014			
-369.748,74	-513.600,00	-674.049,41	414.064,93	-654.046,33	-129.767,34
19.267,50	11.400,00	12.282,50	21.000,00	0,00	-1.732,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-350.481,24	-502.200,00	-661.766,91	435.064,93	-654.046,33	-131.499,84

I alt

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-57.126,83	-49.500,00	-56.010,03	90.920,54	-45.777,52	-102.269,85
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionær bolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	69.274,44	68.100,00	71.564,69	70.141,44	0,00	-867,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	12.147,61	18.600,00	15.554,66	161.061,98	-45.777,52	-103.136,85

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-20.589,76	-17.300,00	-19.405,15	0,00	0,00	-20.589,76
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-42.713,93	-43.400,00	-40.779,24	0,00	-15.000,00	-27.713,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.108,13	-29.900,00	-37.533,03	0,00	-7.000,00	-30.108,13
63 Bygning	-8.612,55	-9.300,00	-6.040,00	0,00	-5.500,00	-3.112,55
64 Økonomi	-39.106,11	-60.900,00	-61.781,64	0,00	0,00	-39.106,11
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	6.125,00	-3.000,00	-4.017,68	0,00	13.232,00	-7.107,00
67 Forsikringspræmie	-29.405,13	-38.076,00	-38.559,31	0,00	0,00	-29.405,13
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgvalg	0,00	0,00	-1.993,75	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-171.410,61	-201.876,00	-210.109,80	0,00	-14.268,00	-157.142,61

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-20.305,60	-20.306,00	-28.230,24	0,00	0,00	-20.305,60
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1.750,71	-2.000,00	-3.124,88	0,00	0,00	-1.750,71
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	13.517,41	1.800,00	3.178,88	13.517,41	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	11.051,98	2.800,00	4.144,50	11.051,98	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.130,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.130,41
I alt	-1.617,33	-17.706,00	-24.031,74	24.569,39	0,00	-26.186,72

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-15.350,00	-2.100.000,00	144.245,85	0,00	0,00	-15.350,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-62.577,12	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-163.125,00	-75.000,00	-86.005,78	0,00	0,00	-163.125,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-109.079,89	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.491.985,00	2.651.985,00	316.980,00	2.491.985,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	16.318,84	0,00	309.071,89	16.318,84	0,00	0,00
I alt	2.329.828,84	476.985,00	512.634,95	2.508.303,84	0,00	-178.475,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
1a m.fl. Asperup By	17,8073 ha	6.800.000,00	1.032.200,00	Landbrugsjorden bortforpagtet
1n Asperup By	62 m ²	3.200,00	3.200,00	Affaldsplads
Ejendomsværdi i alt		6.803.200,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	430,00
KFUM og K	269,00
Børnesagens Fællesråd	2.777,50
Bibelselskabet	170,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-1.871.739,00
Kirkelig ligning kommune 2	101811	-2.491.985,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-4.363.724,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-57.526,79
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-57.526,79
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-4.421.250,79
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-50.910,00
Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	115020	-40.010,54
Forpagtningsindtægter og EU-støtte (landbrug)	116020	-70.141,44
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-12.300,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-111.702,52
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	111.702,52
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-180.112,90
Gravkastning	118020	-21.000,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-3.956,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-114.740,90
Kirkepyntning, salg af lys og blomster	118045	-1.764,40
Diverse indtægter	118085	-9.446,40
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-504.382,58
Udgifter		
Huslejudgifter		
Husleje	161010	19.200,00
Huslejudgifter i alt	160000..169999	19.200,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	78.207,73
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	10.775,72
Løn	181810	1.153.702,75
Honorarer (A-indkomst)	186830	33.000,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	46.017,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	1.321.703,20
Pension		
Pension	188310	155.198,18
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	6.840,00
Pension i alt	188300..188399	162.038,18
Lønrefusioner		
Barselsrefusion	188910	-43.189,21
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-13.232,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-56.421,21

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønoms-kostninger i alt	180000..189999	1.427.320,17
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befording		
Befordringsgodtgørelse	221025	7.081,74
Befordringsgodtgørelse - skattepligtig	221026	1.117,40
Rejser og befording	221000..221999	8.199,14
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	6.136,75
Repræsentation ekstern	222020	300,00
Repræsentation i alt	222000..222099	6.436,75
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	13.918,29
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	20.354,05
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	47.337,22
Vedligeholdelse af maskiner	223050	3.748,99
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	85.358,55
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	32.309,71
Anskaffelser i alt	223100..223199	32.309,71
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	7.626,38
KODA	223220	2.125,24
Copydan	223230	2.627,00
Grøn ejeravgift (vægtavgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	140,00
AER og AES	223810	11.546,39
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	13.041,59
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	14.132,02
Varme	225510	100.718,03
EL	225520	79.261,68
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	231.218,33
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	504,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	11.723,59
IT i alt	226500..226599	12.227,59
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	8.150,00
Porto og fragt m.v.	227010	4.599,30
Telefon/internet - datakommunikation	227015	12.615,61
Folkekirkens selvforsikring	227025	16.981,06
Forsikringer i øvrigt	227030	12.424,07
Rengøring efter regning	227035	15.800,00
Annoncering	227045	45.571,94
Trykning	227050	42.094,48
Konsulentydelse	227055	57.093,55
Entreprenøruddgifter, gravning af grave	227060	1.732,50
Kørsel af affald	227065	10.322,68

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	7.107,00
Gebyrer	227075	1.750,71
Diverse tjenesteydelser	227080	14.242,56
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	250.485,46
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	8.262,02
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	11.241,72
Undervisningsmaterialer	228020	16.264,65
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	8.666,12
Abonnementer/bøger/aviser	228030	7.562,00
Indkøb til fortæring	228035	20.901,53
Planter, grus, gran m.v.	228045	55.791,70
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	9.713,27
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	1.815,01
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	2.053,89
Arbejdstøj og udstyr	228065	12.747,83
Brændstof	228075	4.774,91
Oblater, altervin og lign.	228080	242,28
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	160.036,93
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-21.645,68
Momsreguleringskonto	229120	4.130,41
Tab på debitorer	229510	628,50
Reguleringer i alt	229100..229510	-16.886,77
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	769.385,69
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-13.517,41
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-115.255,13
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-11.051,98
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-139.824,52
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	20.305,60
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	20.305,60
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	15.350,00
Produktionsanlæg og maskiner	512610	163.125,00
Biregnskab - anlæg	519010	6.250,00
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	184.725,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-2.644.521,43
Balance		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	136.343,38
Debitorer - andre	611530	3.811,53
Momsafregning	612130	-44.222,42
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	276.299,57
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	2.870.879,46
Tilgodehavender i alt	610000..619999	3.243.111,52
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	42.658,34
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638121	2.228.142,71
Bank xxxx-xxxxxxxx	638140	237.279,94
Girokonto xxxx-xxxxxxxx	638160	9.956,39
Likvider i alt	630000..639999	2.518.037,38
Aktiver i alt	520000..649999	5.761.148,90
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-2.228.142,71
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-276.299,57
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-78.774,80
Langfristet gæld	721150	574.485,25
Menighedsrådets frie midler	741110	-236.609,96
Egenkapital i alt	720000..744999	-2.245.341,79
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-2.870.879,46
Hensættelser i alt	760000..779999	-2.870.879,46
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841210	-574.485,25
Gæld i alt	840000..849999	-574.485,25
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-63.626,10
Skyldig søgne-helligdagsbet.	973030	-4.808,09
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	-4.333,26
Gruppeliv - alle kasser	978930	325,05
FLØS-poster til manuel postering	979810	2.000,00
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	1.275.375,23
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-1.275.375,23
Gældsforpligtelser i alt	950000..989999	-70.442,40
Passiver i alt	720000..989999	-5.761.148,90
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Asperup - Roerslev Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2015 – 31-12-2015

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2015 – 31-12-2015 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
20-08-2015	575	8000			Skodder og vinduer i tårn malet, Asperup		15.350,00	15.350,00
Art: 512610 Produktionsanlæg og maskiner							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-06-2015	445	8300			Minilæsser til kirkegårdene	I2	156.000,00	156.000,00
30-12-2015	905	8300			Reg. af købsmoms, minilæsser		7.125,00	163.125,00