

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Elsted Sogns Menighedsråd

i Århus Nordre Provsti

i Århus Kommune

Myndighedskode 8073

CVR-nr. 18316315

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 2016 for Elsted Sogns 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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:**

I forhold til budgettet for 2016 har der været nogle afvigelse i nogle af posterne.

I forhold til formål 2 – Kirkebygning og Sognegård har det vist sig, at der har været nogle nødvendige vedligeholdelsesudgifter på inventar og gulve i Sognegården, samt nyanskaffelser.

I forhold til formål 5 – Præsteboligen er der et overskud, som skyldes salg af Ørnstrupvej 101, salgsprovenuet er indsat på særskilt konto.

Regnskabet udviser et underskud, som blev lidt større end budgetteret.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

*Fælles regnskabskontor*

Samarbejde med flere MR i Aarhus Nordre Provsti (regnskabsføres af Skejby-Lisbjerg MR)

## 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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.502.200,00</b>	<b>3.502.200,00</b>	<b>3.775.273,68</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.044.864,07</b>	<b>-3.807.231,00</b>	<b>-3.568.571,06</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.335.378,88</b>	<b>-1.170.900,00</b>	<b>-609.485,65</b>
Indtægter	12.550,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-365.793,73	-309.900,00	-359.838,30
Udgifter, øvrig drift	-1.982.135,15	-863.000,00	-249.647,35
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.251.487,37</b>	<b>-1.316.000,00</b>	<b>-1.202.263,58</b>
Indtægter	99.856,00	76.200,00	36.872,00
Udgifter, løn	-1.010.502,82	-1.086.100,00	-959.780,55
Udgifter, øvrig drift	-340.840,55	-306.100,00	-279.355,03
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-624.030,54</b>	<b>-498.433,00</b>	<b>-779.333,86</b>
Indtægter	505.025,49	424.367,00	473.143,79
Udgifter, løn	-633.895,33	-606.800,00	-679.006,64
Udgifter, øvrig drift	-495.160,70	-316.000,00	-573.471,01
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>1.169.401,88</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>-169.676,39</b>
Indtægter	1.454.549,13	205.700,00	216.443,00
Udgifter, løn	-62.407,24	-102.800,00	-123.080,21
Udgifter, øvrig drift	-222.740,01	-127.000,00	-263.039,18
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-998.576,59</b>	<b>-799.220,00</b>	<b>-801.749,77</b>
Indtægter	100,00	0,00	345,69
Udgifter, løn	-450.434,11	-303.600,00	-247.539,05
Udgifter, øvrig drift	-548.242,48	-495.620,00	-554.556,41
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.792,57</b>	<b>1.422,00</b>	<b>-6.061,81</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-542.664,07</b>	<b>-305.031,00</b>	<b>206.702,62</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	11,68
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.424.060,00	1.000.000,00	50.004,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-1.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-34.907,45
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-2.144.693,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.424.060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.129.585,27</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>881.395,93</b>	<b>-305.031,00</b>	<b>-1.922.882,65</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>
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-71.120,82	0,00	-71.120,82
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-162.564,00	0,00	-162.564,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-610.218,21	98.510,24	-511.707,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-320.250,00	-979.906,17	-1.300.156,17
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-881.395,93	881.395,93	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	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
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 gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

**Hensættelser**

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital 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 løndele

**Passiver i alt**

Primo 2016	Ultimo 2016
<b>3.194.672,93</b>	<b>3.197.540,16</b>
92.339,92	73.339,32
-633,28	-24.125,32
0,00	0,00
71.120,82	71.120,82
3.031.845,47	3.077.205,34
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>1.426.195,73</b>	<b>3.827.941,64</b>
1.126.039,56	2.277.001,10
0,00	0,00
300.156,17	1.550.940,54
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>4.620.868,66</b>	<b>7.025.481,80</b>
<b>-1.164.153,03</b>	<b>-2.045.548,96</b>
0,00	0,00
-71.120,82	-71.120,82
-162.564,00	-162.564,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-610.218,21	-511.707,97
0,00	0,00
0,00	0,00
-320.250,00	-1.300.156,17
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-3.031.845,47</b>	<b>-3.077.205,34</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.031.845,47	-3.077.205,34
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-424.870,16</b>	<b>-1.902.727,50</b>
-20.036,99	-343,00
0,00	0,00
0,00	-1.568.222,02
-375.183,00	-284.638,00
-29.166,00	-13.866,00
-484,17	-35.658,48
<b>-4.620.868,66</b>	<b>-7.025.481,80</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	3.502.200,00	3.502.200,00	3.484.776,00	3.502.200,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	290.497,68	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.502.200,00</b>	<b>3.502.200,00</b>	<b>3.775.273,68</b>	<b>3.502.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	-131.693,54	0,00	-67.792,04	0,00	-60.297,57	-71.395,97
21 Kirkebygning	-820.500,95	-204.400,00	-148.567,63	0,00	-54.213,05	-766.287,90
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-13.677,75	-70.000,00	-13.126,50	0,00	0,00	-13.677,75
23 Sognegård	-1.369.456,69	-896.500,00	-378.254,48	12.550,00	-251.283,11	-1.130.723,58
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-49,95	0,00	-1.745,00	0,00	0,00	-49,95
<b>I alt</b>	<b>-2.335.378,88</b>	<b>-1.170.900,00</b>	<b>-609.485,65</b>	<b>12.550,00</b>	<b>-365.793,73</b>	<b>-1.982.135,15</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-58.375,51	-110.100,00	-35.645,95	0,00	-38.271,00	-20.104,51
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-516.468,21	-614.700,00	-527.667,86	72.136,00	-513.087,33	-75.516,88
32 Kirkelig undervisning	-200.843,42	-231.600,00	-253.970,43	25.800,00	-104.903,95	-121.739,47
33 Diakonal virksomhed	-74.431,05	-40.100,00	-9.428,13	0,00	-37.556,72	-36.874,33
34 Kommunikation	-182.006,55	-128.900,00	-189.085,92	0,00	-116.639,71	-65.366,84
35 Kirkekor	-123.589,27	-109.700,00	-116.698,45	0,00	-119.049,93	-4.539,34
36 Kirkekoncerter	-76.205,04	-58.900,00	-68.406,65	1.920,00	-73.494,18	-4.630,86
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-19.568,32	-22.000,00	-1.360,19	0,00	-7.500,00	-12.068,32
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.251.487,37</b>	<b>-1.316.000,00</b>	<b>-1.202.263,58</b>	<b>99.856,00</b>	<b>-1.010.502,82</b>	<b>-340.840,55</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-585.299,59	-443.733,00	-700.202,42	468.179,29	-583.969,65	-469.509,23
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-38.730,95	-59.700,00	-79.131,44	36.846,20	-49.925,68	-25.651,47
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-624.030,54</b>	<b>-498.433,00</b>	<b>-779.333,86</b>	<b>505.025,49</b>	<b>-633.895,33</b>	<b>-495.160,70</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	-1.587,50	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-158.338,99	-179.600,00	-285.196,49	89.649,41	-62.407,24	-185.581,16
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 Funktionærbolig	1.275.580,87	111.000,00	78.913,48	1.312.739,72	0,00	-37.158,85
57 Skov og landbrug	52.160,00	44.500,00	38.194,12	52.160,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.169.401,88</b>	<b>-24.100,00</b>	<b>-169.676,39</b>	<b>1.454.549,13</b>	<b>-62.407,24</b>	<b>-222.740,01</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-366.564,41	-267.100,00	-429.675,84	100,00	-193.776,79	-172.887,62
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-30.649,90	-93.500,00	-100.027,33	0,00	-12.996,00	-17.653,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-220.795,96	-58.300,00	-50.339,36	0,00	-163.489,76	-57.306,20
63 Bygning	-135.978,83	-18.200,00	-11.550,00	0,00	-20.153,35	-115.825,48
64 Økonomi	-112.206,10	-123.620,00	-115.696,69	0,00	-6.858,00	-105.348,10
65 Personregistrering - civil	-33.132,46	-81.300,00	-23.550,15	0,00	-29.533,46	-3.599,00
66 Personregistrering - kirkelig	-23.626,75	-56.200,00	0,00	0,00	-23.626,75	0,00
67 Efteruddannelse	-10.407,62	-30.000,00	-7.980,63	0,00	0,00	-10.407,62
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-5.000,00	-759,21	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-65.214,56	-66.000,00	-62.170,56	0,00	0,00	-65.214,56
<b>I alt</b>	<b>-998.576,59</b>	<b>-799.220,00</b>	<b>-801.749,77</b>	<b>100,00</b>	<b>-450.434,11</b>	<b>-548.242,48</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-85,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-85,73
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.422,42	1.422,00	2.133,64	1.422,42	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.129,26	0,00	-8.195,45	0,00	0,00	-6.129,26
<b>I alt</b>	<b>-4.792,57</b>	<b>1.422,00</b>	<b>-6.061,81</b>	<b>1.422,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.214,99</b>

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	-34.907,45	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-2.144.693,50	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	11,68	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	1.000.000,00	1.000.000,00	50.004,00	1.000.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	424.060,00	0,00	0,00	424.060,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.424.060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.129.585,27</b>	<b>1.424.060,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Elsted by, Elsted 25 D m.	278	1.250.000,00	367.900,00	Elsted Kirkeplads 4, Udlejning
Elsted by, Elsted 25 A m.	354	980.000,00	403.900,00	Elsted Kirkepl 6 Kirkegårdskon
Elsted by, Elsted 5 B m.fl	118810	3.900.000,00	895.800,00	Ørnstrupvej 102, Præstegård
Elsted by Elsted 25 E	191	1.550.000,00	338.200,00	Elsted Kirkeplads 2, Sognegård
Ejendomsværdi i alt		7.680.000,00		

Elsted Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2016 – 31-12-2016 Posteringsstyper: primo, regnskab  
 Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
08-01-2016	73				Kollekt indsamling i kirken, Bibelselskabet		-96,50	-96,50
08-01-2016	80				Kollekt indsat 07.01.16, vedr. Jysk Børneforsorg		-679,00	-775,50
19-01-2016	74				Kollekt indsat 08.01.16, afregnet, Bibelselskabet		96,50	-679,00
19-01-2016	81				Kollekt indsat 8.1.16, afregnet Jysk Børneforsorg		679,00	,00
29-03-2016	632				Indsat til Menighedsplejen		-366,00	-366,00
29-03-2016	632				Indsat til Menighedsplejen (artscto. ændres)		366,00	,00
05-09-2016	948				Kollekt: 240316, KFUM og KFUK		-107,00	-107,00
05-09-2016	949				Kollekt: 200316, KFUM og KFUK		-60,00	-167,00
05-09-2016	950				Kollekt: 270316, KFUM og KFUK		-80,00	-247,00
05-09-2016	951				Kollekt: 160516, Folkekirkens Nødhjælp		-90,00	-337,00
29-09-2016	981				Folkekirkens Nødhjælp, kollekt, afregnet		90,00	-247,00
29-09-2016	982				KFUM og K i Danmark, kollekt, afregnet		107,00	-140,00
29-09-2016	983				KFUM og K i Danmark, kollekt, afregnet		60,00	-80,00
29-09-2016	984				KFUM og K i Danmark, kollekt, afregnet		80,00	,00
29-11-2016	1266				Kollekt: 291116, Hospice Forum Danmark		-50,00	-50,00
01-12-2016	1273				Hospice Forum Danmark, kollekt 291116 afregnet		50,00	,00
06-12-2016	1306				Kollekt: 041216, Hospice Forum Danmark		-129,00	-129,00
13-12-2016	1349				Kollekt: 111216, Hospice Forum Danmark		-43,00	-172,00
15-12-2016	1368				Hospice Forum Danmark, kollekt afregnet		129,00	-43,00
15-12-2016	1369				Hospice Forum Danmark, kollekt afregnet		43,00	,00
21-12-2016	1392				Kollekt: 181216, Hospice Forum Danmark		-127,00	-127,00
22-12-2016	1411				Hospice Forum Danmark, kollekt afregnet		127,00	,00
28-12-2016	1393				Kollekt: 241216, Jysk Børneforsorg		-674,00	-674,00
28-12-2016	1394				Kollekt: 251216, Jysk Børneforsorg		-136,00	-810,00
29-12-2016	1416				Jysk Børneforsorg, kollekt afregnet		136,00	-674,00
29-12-2016	1419				Jysk Børneforsorg, kollekt afregnet		674,00	,00

Stemmer  
30/1-17CS.

### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
<b>Indtægter</b>		
<b>Indbetalinger og tilskud</b>		
<b>Ordinær ligning</b>		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-4.502.200,00
<b>Ordinær ligning i alt</b>	<b>101800..101826</b>	<b>-4.502.200,00</b>
<b>Tillægsbevilling</b>		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-424.060,00
<b>Tillægsbevilling i alt</b>	<b>101830..101836</b>	<b>-424.060,00</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>-4.926.260,00</b>
<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-115.026,00
Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	115020	-45.875,41
Forpagtningsindtægter og EU-støtte (landbrug)	116020	-52.160,00
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-8.550,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-260.492,79
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	260.492,79
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-215.132,92
Gravkastning	118020	-36.846,20
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-2.299,31
Køb/fornyelse gravsted	118030	-85.600,34
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-103.581,58
Salg ved arrangementer	118050	-858,40
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskaffe, reception, indtægt	118055	-65.277,60
Entre til koncerter, foredrag m.v.	118075	-1.920,00
Diverse indtægter	118085	-35.900,00
<b>Salg af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>110000..119999</b>	<b>-769.027,76</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	87.522,94
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	20.346,24
Løn	181810	2.042.207,82
Ørediff. FLØS	181820	0,05
Overarbejde	183810	1.170,95
Honorarer (A-indkomst)	186830	39.396,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	62.057,50
<b>Ordinær løn i alt</b>	<b>180000..186999</b>	<b>2.252.701,50</b>
<b>Pension</b>		
Pension	188310	289.843,16
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	12.685,87
<b>Pension i alt</b>	<b>188300..188399</b>	<b>302.529,03</b>
<b>Lønrefusioner</b>		

### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Barselsrefusion	188910	-32.197,30
<b>Lønrefusioner i alt</b>	<b>188700..189899</b>	<b>-32.197,30</b>
<b>Lønomkostninger i alt</b>	<b>180000..189999</b>	<b>2.523.033,23</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>		
<b>Rejser og befordring</b>		
Befordring efter regning	221010	728,00
Befordringsgodtgørelse	221025	13.361,56
Befordringsgodtgørelse - skattepligtig	221026	1.978,00
Ophold og fortæring efter regning	221040	12.903,03
<b>Rejser og befordring</b>	<b>221000..221999</b>	<b>28.970,59</b>
<b>Repræsentation</b>		
Repræsentation intern	222010	10.007,89
Repræsentation ekstern	222020	1.418,00
<b>Repræsentation i alt</b>	<b>222000..222099</b>	<b>11.425,89</b>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	685.833,89
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	303.748,58
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	102.241,21
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	364.152,24
Vedligeholdelse af maskiner	223050	66.812,93
<b>Vedligeholdelse i alt</b>	<b>223000..223099</b>	<b>1.522.788,85</b>
<b>Anskaffelser</b>		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	31.653,77
Anskaffelser - bygninger	223120	72.413,00
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	487.418,97
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	2.104,13
<b>Anskaffelser i alt</b>	<b>223100..223199</b>	<b>593.589,87</b>
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift</b>		
Ejendomsskatter	223210	28.548,71
KODA	223220	2.105,15
Copydan	223230	4.825,06
Skattepligtige godtgørelser	223610	4.800,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	4.900,00
AER, AES og AUB	223810	16.759,26
Menighedsråds- Samarbejde 1	224020	103.535,10
Menighedsråds- Samarbejde 2	224021	5.010,00
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	2.371,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	37.417,40
Varme	225510	120.231,30
EL	225520	87.861,04
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt</b>	<b>223200..225599</b>	<b>418.364,02</b>
<b>IT</b>		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	10.200,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	24.401,53
<b>IT i alt</b>	<b>226500..226599</b>	<b>34.601,53</b>
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt</b>		

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

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	70.886,00
Porto og fragt m.v.	227010	5.600,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	23.591,13
Udgifter til alarmselskab	227020	36.264,62
Folkekirkens selvforsikring	227025	65.214,56
Forsikringer i øvrigt	227030	13.766,75
Rengøring efter regning	227035	30.421,85
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	4.625,00
Annoncering	227045	10.625,41
Trykning	227050	52.250,00
Konsulentydelse	227055	149.787,51
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	24.450,00
Kørsel af affald	227065	17.513,66
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	24.349,00
Gebyrer	227075	4.324,34
Diverse tjenesteydelser	227080	5.385,00
Leje/leasing	227085	13.676,05
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt</b>	<b>227000..227099</b>	<b>552.730,88</b>
<b>Køb øvrige varer til forbrug</b>		
Kontorudgifter	228010	40.893,65
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	46.210,37
Undervisningsmaterialer	228020	22.601,86
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	6.897,40
Abonnementer/bøger/aviser	228030	27.010,35
Indkøb til fortæring	228035	93.369,08
Planter, grus, gran m.v.	228045	74.481,60
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	34.587,23
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	12.048,19
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	1.573,70
Arbejdstøj og udstyr	228065	25.902,70
Sikkerhedsudstyr	228070	4.366,34
Brændstof	228075	15.143,73
Oblater, altervin og lign.	228080	4.046,75
<b>Køb øvrige varer til forbrug i alt</b>	<b>228000..228099</b>	<b>409.132,95</b>
<b>Reguleringer</b>		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	4,93
Momsreguleringskonto	229120	6.129,26
Tab på debitorer	229510	17.509,38
<b>Reguleringer i alt</b>	<b>229100..229510</b>	<b>23.643,57</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>220000..229999</b>	<b>3.595.248,15</b>
<b>Øvrige poster</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-61.565,14
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-1.422,42
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>250000..259999</b>	<b>-62.987,56</b>





### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Kreditorer	951510	-343,00
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-1.568.222,02
Forskud kommunal kirkeskat	969020	-284.638,00
Deposita m.v.	969030	-13.866,00
Diverse forudbetalt indtægter (periodeafgrænsningskonto)	972020	-6.596,13
Anden kortfristet gæld	973010	-10.196,65
Skyldig søgne-helligdagsbet.	973030	-4.768,02
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-4.354,56
Skyldige feriepenge	978810	-9.743,12
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	2.186.539,06
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-2.186.539,06
AM-bidragsfri indkomst (debet)	987210	2.090,00
AM-bidragsfri indkomst (kredit)	987220	-2.090,00
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>950000..989989</b>	<b>-1.902.727,50</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>720000..989999</b>	<b>-7.025.481,80</b>
<b>Balanceposter i alt</b>	<b>580000..999999</b>	<b>0,00</b>

