

ÅRSREGNSKAB 2009

for

kirkekasse / præstegårdskasse

under

menighedsråd

i

provsti

i

kommune

Årsregnskab 2009

Regnskabet indeholder:

Forklaringer til regnskabet	Side 1-2
Påtegninger	Side 3
Årsregnskab i hovedtal	Side 4
Noter til regnskabets hovedposter	Side 5 - 14
Specifikation af kassebeholdning	Side 15
Oversigt over opsparing	Bilag 1
Momsopgørelse	Bilag 1
Oversigt over faste ejendomme administreret af menighedsrådet	Bilag 2
Oversigt over afgifter, legater m.v. administreret af menighedsrådet	Bilag 2
Oversigt over opsparing	Bilag 3
Oversigt over overskud/ underskud på driftsramme	Bilag 4
Oversigt over lån	Bilag 5
Biregnskaber	Bilag 6

Regnskabet er udarbejdet som kasseregnskab, hvor årets indbetalinger og udbetalinger opdeles i hensigtsmæssige grupper med detaljerede oplysninger anført i noterne. Periodeafgrænsning er foretaget, for så vidt angår ind- og udbetalinger frem til 1. februar 2010.

Der henvises i øvrigt til følgende forklaringer til regnskabet:

Forskydninger mellem budgetterede og udførte anlægsarbejder er opgjort i nedenstående skema.

Kassebeholdning 2009:

Regnskabsmæssig kassebeholdning pr. 31. december 2009 (s. 4)	_____
- Ikke-udført anlægsarbejde budgetteret i 2009 eller tidligere	- _____
+ Allerede udført anlægsarbejde budgetteret i 2010	+ _____
Disponibel kassebeholdning pr. 31. december 2009	_____

I kassebeholdning til driftsrammen indgår overskud/ underskud på drifts- og anlægsbevillinger:

Beregnet overskud/ underskud på driftsrammen pr. 31. december 2009 (bilag 4)	_____
+/- Afsluttet anlægsarbejde, som blev billigere/dyrere end forventet	+/- _____
+ PU-godkendte tillægsbevillinger til drift	+ _____
I alt	_____

Menighedsrådet har disponeret overskud/ underskud således:

(forklaringer til regnskabet fortsat)

Regnskabet har været forelagt på et menighedsrådsmøde den _____ / _____ 2010

Menighedsrådet / menighedsrådene for _____

_____ sogn / pastorat

Menighedsrådets underskrifter:

REVISIONSPÅTEGNING

Vi har revideret det af menighedsrådet aflagte årsregnskab for 2009.

Den udførte revision

Vi har i overensstemmelse med almindeligt anerkendte revisionsprincipper og iøvrigt efter Kirkeministeriets instruks for revision af menighedsrådenes regnskaber tilrettelagt og udført revisionen med henblik på at opnå en begrundet overbevisning om, at årsregnskabet er uden væsentlige fejl eller mangler. Under revisionen har vi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko efterprøvet grundlaget og dokumentation for de i årsregnskabet anførte beløb og øvrige oplysninger. Vi har herunder kontrolleret, at årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den foreskrevne regnskabspraksis for kirkelige kasser samt vurderet, om årsregnskabets informationer som helhed er fyldestgørende. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens krav til kirke- og præstegårdskassers regnskabsaflæggelse.

_____ den _____ / _____ 2010

Fremsendes til provstiudvalget:

Det reviderede regnskab incl. revisionsprotokollat er behandlet i et menighedsrådsmøde.

_____ menighedsråd, den _____ / _____ 2010

_____ formand

Provstiudvalgets bemærkninger:

I henhold til fremsendt revisionsprotokol godkendes dette regnskab med følgende bemærkninger:

ÅRSREGNSKAB 2009

kirkekasse / præstegårdskasse

Note		Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
	DRIFTSRAMMEN			
	Udbetalinger			
0	Løn			
1	Kirkelige aktiviteter			
2	Administration			
3	Præsteboliger			
4	Kirke, menighedslokaler og funktionærboliger			
5	Kirkegård			
	Udbetalinger i alt			
	Indbetalinger			
6	Indbetalinger i alt			
	Driftsrammen i alt			
	ANLÆGSRAMMEN			
7	Anlægsarbejder			
7	Låneydelser			
7	Opsparinger			
	Anlægsrammen i alt			
	Drifts- og anlægsrammen i alt			
	KIRKELIG LIGNING			
8	Kirkelig ligning i alt (8010 + 8020).....			
	- Drifts- og anlægsrammen i alt			
	Bevægelser på kassebeholdningen			
9	der sammen med kassebeholdn. 01.01.			
9	udgør kassebeholdningen 31.12.			

Note		Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
	UDBETALINGER			
0	Løn m.v.			
	0110 Graver, kirkegårdsleder. -assistent			
	0120 _____			
	0160 Medhjælp, vikarer, kirkegård			
	0170 _____			
	0180 _____			
	0210 Kontormedhjælp, kirkegård			
	0220 Kirkeassistent, rengøring			
	0230 _____			
	0240 Rengøring, præstekontor			
	0250 _____			
	0260 Kirkekorsangere			
	0270 Vikarer for kirkekorsangere			
	0310 Kirkesanger			
	0320 Vikarer for kirkesanger			
	0330 _____			
	0340 Kontormedhjælp			
	0360 Kirketjenere, kirketjenermedhjælpere			
	0370 Vikarer for kirketjener			
	0410 Konfirmandlærer			
	0430 Sognemedhjælper m.v.			
	0460 Kordegne, kordegneassistenter			
	0470 Vikarer for kordegn			
	0510 Medhjælp, diæter m.v.			
	0520 _____			
	0560 Organist, organistassistent			
	0570 Vikarer for organist			
	0710 Kasserer			
	0730 Formand			
	0740 Kontaktperson			
	0760 Kirkeværge			
	0770 Huslejetilskud, præster			
	0780 _____			
	0790 _____			
	Løn i alt overføres til næste side			

Note		Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
	UDBETALINGER			
0	Løn m.v. (fortsat)			
	Overført fra side 5			
	0800 Løn og godtgørelser, lokal præst			
	0810 ATP			
	0820 _____			
	0830 AER, AES, arbejdsmiljøafgift m.v.			
	0840 Tvungne pensionsordninger			
	0850 Tjenstemandspension.....			
	0860 Rejse- og befodringsgodtgørelse			
	0870 Frivillige pensionsordninger			
	0880 Jubilæumsgratiale m.v.			
	0890 Lønrefusioner (negativ)			
	Løn m.v. i alt			
0	Kirkegård med særskilt regnskab			
	0910 Løn			

Note		Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
	UDBETALINGER			
3	Præstegård, præsteboliger m.v.			
	3110 Telefon m.v.			
	3160 Skatter, afgifter			
	3210 Forsikringer/sikringsudgifter			
	3260 Godtgørelse for el og varme			
	3270 Opvarmning og el			
	3310 Konfirmandlokaler (i præstegård)			
	3410 Anskaffelser og vedligeh., boliger			
	3460 Anskaffelser og vedligeh., avlsgård			
	3480 Leje af præstebolig			
	3670 Edb-udgifter præsteboliger			
	3680 _____			
	3690 _____			
	3700 _____			
	3710 _____			
	3720 _____			
	3730 _____			
	Præstegården i alt			
4	Kirke, menighedslok., funkt.bolig m.v.			
	4110 Skatter, afgifter			
	4160 Forsikringer/sikringsudgifter			
	4210 El			
	4260 Varme			
	4310 Rengøringsartikler, vask m.v.			
	4360 Eftersyn orgel, klokker m.v.			
	4410 Lejeudgifter			
	4460 Gudstjenesten, blomster, lys m.v.			
	4610 Anskaffelser og vedligeh., kirke			
	4620 Anskaffelser og vedligeh., sognegård			
	4630 Anskaffelser og vedligeh., funktbolig			
	4670 Edb-udgifter, kirkekontorer m.v.			
	4680 _____			
	4690 _____			
	4700 _____			
	Kirke, menighedslokaler i alt			

Note		Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
	UDBETALINGER			
5	Kirkegård			
	5110 Materialer og planter til videresalg			
	5120 Materialer og planter til kirkegård .			
	5130 Entreprenørudgifter, grave			
	5140 Entreprenørudgifter, kirkegård			
	5180 Arbejdstøj			
	5190 Vedligeholdelse, bygninger			
	5200 Vedligeh., maskiner, redskaber			
	5210 Vedligeh., P-plads, hegn mv.			
	5220 Nyanskaffelser, bygninger			
	5230 Nyanskaf., maskiner, redskaber ...			
	5240 Nyanskaffelser, P-plads, hegn mv.			
	5250 Vedligeholdelse, kirkegårdsareal .			
	5260 Nyanskaffelser, kirkegårdsareal ...			
	5280 Bevaringsværdige gravminder			
	5290 _____			
	5300 _____			
	5310 _____			
	5320 _____			
	5330 _____			
	5340 _____			
	5350 _____			
	5360 _____			
	Kirkegård i alt			
5	Kirkegård med særskilt regnskab			
	5510 Andre udgifter i alt			

Note	Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
UDBETALINGER			
7 Anlægsarbejder			
7001 _____			
7002 _____			
7003 _____			
7004 _____			
7005 _____			
7006 _____			
7007 _____			
7008 _____			
7009 _____			
7010 _____			
7011 _____			
7012 _____			
7013 _____			
7014 _____			
7015 _____			
7016 _____			
7017 _____			
7018 _____			
7019 _____			
7020 _____			
7021 _____			
7022 _____			
7023 _____			
7024 _____			
7025 _____			
7026 _____			
7027 _____			
7028 _____			
7029 _____			
7030 _____			
Anlægsarbejder i alt			
7 Kirkegård med særskilt regnskab			
7099 Anlægsarbejder i alt			

Note	Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
UDBETALINGER			
7 Låneydelser - fordelt efter område			
7300 Renter kirkegård (stiftsmiddellån).....			
7310 Renter kirke (stiftsmiddellån).....			
7320 Renter præstegård (stiftsmiddellån)			
Renter stiftsmiddellån, i alt (=7110).....			
7330 Renter kirkegård (andre lån).....			
7340 Renter kirke (andre lån)			
7350 Renter præstegård (andre lån)			
Renter andre lån, i alt (=7120)			
7360 Afdrag kirkegård (stiftsmiddellån).....			
7370 Afdrag kirke (stiftsmiddellån).....			
7380 Afdrag præstegård (stiftsmiddellån)			
Afdrag stiftsmiddellån, i alt (=7210)			
7390 Afdrag kirkegård (andre lån)			
7400 Afdrag kirke (andre lån)			
7410 Afdrag præstegård (andre lån)			
Afdrag andre lån, i alt (=7220)			
Låneydelser i alt			
7 Kirkegård med særskilt regnskab			
7790 Låneydelser i alt			

Note		Regnskab 2009	Budget 2009	Regnskab 2008
	UDBETALINGER			
7	Opsparing til særlige formål - efter projekt			
	7810 _____			
	7820 _____			
	7830 _____			
	7840 _____			
	7850 _____			
	7860 _____			
	7870 _____			
	7880 _____			
	7890 _____			
	7900 _____			
	Opsparing til særlige formål i alt			
7	Opsparing til særlige formål - efter område			
	7911 Opsparing særlig formål (kirke).....			
	7912 Opsparing særlig formål (kirkegård)			
	7913 Opsparing særlig formål (præstegård)			
	Opsparing særlig formål i alt			
7	Kirkegård med særskilt regnskab			
	7990 Opsparing til særlige formål i alt			
8	Kirkelig ligning			
	8010 Kirkelig ligning			
	8020 PU-godkendt tillægsbevilling (5% midler).....			
	Kirkelig ligning i alt			

kirkekasse / præstegårdskasse				
LØNAFSTEMNING	A-indkomst	Lønmodtagers AM-bidrag	A-skat	B-indkomst
0 Løn i alt (konto 0110-0790)				
1 Kirkelige aktiviteter				
Honorar til musikere / sangere				
Honorar til foredragsholdere m.v.				
2 Udgifter vedr. samarbejde mellem menighedsråd m.v.: Løn				
- evt. ikke skattepligtige løndelev, der er bogført på konto 0110 - 0790				
+ Lønrefusion fra nabosogn, der løn- angives her				
- Andele af lønudgifter, der lønangives af nabosogn				
Indbetalt ifølge bogholderiet				
- øreafkrævning				
I alt ifølge regnskabet				
Almindelig løn vedr. rubrik 13				
Dagpenge m.m., vedr. rubrik 14				
Oplyst til Skat i alt				

MOMSOPGØRELSE

Udgående afgift (salg)

- Indgående afgift (køb)

- El- olie- og CO2-afgift

Tilsvar

1. rate	2. rate	3. rate	4. rate	I alt

Opsparing til særlige formål

	Pengeinstitut	Formål
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		

	Saldo 1. jan. 2009	Opsparing jvf. note 7	Rente- tilskrivning	Forbrug jvf. beregnskab	Saldo 31. dec. 2009
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
I alt					

BEVÆGELSER PÅ DRIFTSRAMMEN 2009

Note		Merforbrug/ mindreforbrug	Regnskab 2009	Budget 2009
	DRIFTSRAMMEN			
	Udbetalinger			
0	Løn			
1	Kirkelige aktiviteter			
2	Administration			
3	Præsteboliger			
4	Kirke, menighedslokaler og funktionærboliger			
5	Kirkegård			
	Udbetalinger i alt			
	Indbetalinger			
6	Indbetalinger i alt			
	Driftsramme i alt			

Opgørelse af overført overskud/ underskud på driftrammen

Overført overskud/ underskud tidligere år fra driftrammen	
Mindre-/merforbrug i 2009	
Driftramme saldo 31. december 2009 (til side 1)	

Oversigt over lån

	Långiver	Formål
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		

	Saldo 1. jan. 2009	Nye lån	Renter kto. 7110-7120	Afdrag kto. 7210-7220	Saldo 31. dec. 2009	Rest- løbetid
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
I alt						

KOLLEKTREGNSKAB
OG ØVRIGE BIREGNSKABER

	Beløb
--	-------

Stift:	Stiftskode:	Reserveret
Provsti:	Provstikode:	
Kirke-/præstegårdskasse:	CPR-kode:	

Ind - og udbetalinger overført fra Årsregnskab 2009

Udbetalinger (Driftsrammen)

Angiv i hele 1000 kr.

0A	Løn kirkegård	0110 - 0210			
0B	Løn kirke mv.	0220 - 0800			
0C	Øvrige løndele	0810 - 0880			
0D	- lønrefusion	0890			note 0
1	Kirkelige aktiviteter				note 1
2	Administration				note 2
3	Præstegård, præsteboliger m.v.				note 3
4	Kirke, menighedslok., funkt.bolig m.v.				note 4
5	Kirkegård og kirkegård med særskilt regnskab				note 5

Udbetalinger (Anlægsarbejder)

7A	Kirke mv.				
7B	Kirkegård				
7C	Præsteembedet				note 7
7.1	Renter	7300 - 7350			
7.2	Afdrag	7360 - 7410			
7.8	Opsparinger	7810 - 7990			
	Udbetalinger i alt				

Indbetalinger

6.1	Renteindtægter	6110-6120			
6.2	Renter af gravstedskapitaler	6460			
6.3	Forpagtningsafgift	6230			
6.4	Indtægter af fast ejendom mv.	6210-6340 ekskl. 6230			
6.5	Indtægter af kirkegården	6410-6510 ekskl. 6460			
6.6A	Salg af fast ejendom				
6.6B	Salg af jord				
6.6C	Øvrige ekstraordinære indtægter				
8	Kirkelig ligning	8010-8020			note 8
	Indbetalinger i alt				

Indbetalinger - udbetalinger

--

Statistikskemaerne indberettes via provstiportalen samtidig med regnskabet.

Stift:	Stiftskode:	Reserveret
Provsti:	Provstikode:	
Kirke-/præstegårdskasse:	CPR-kode:	

Statusoplysninger overført fra Årsregnskab 2009

Kassebeholdning

Angiv i hele 1000 kr.

1	Kotanter, indestående i pengeinstitutter mv.		
2	Obligationer (der indgår i kassebeholdningen)		
3	Pantebreve (der indgår i kassebeholdningen)		
4	Aktier, andelsbeviser m.v. (der indgår i kassebeholdningen)		
5	- gravstedskapitaler (købstæder)		
6	+/- regulering ifølge opgørelse af disp.kassebeholdning side 1		
Disponibel kassebeholdning jf. årsregnskab side 1			

Opsparing til anlægsarbejder

7	Saldo ved årets begyndelse jf. årsregnskabet bilag 3		
8	Årets opsparing - Anlægsarbejder, jf. note 7		
9	+ årets rentetilskrivning		
10A	- årets forbrug vedr. kirke mv.		
10B	- årets forbrug vedr. kirkegård		
10C	- årets forbrug vedr. præstegård		
Opsparing til anlæg, saldo ved årets slutning			

Lån inkl. stiftslån

11	Saldo ved årets begyndelse jf. årsregnskabet bilag 5		
12	- betalte afdrag jf. konto 7210 -7220		
13A	+ nye lån vedr. kirke mv.		
13B	+ nye lån vedr. kirkegård		
13C	+ nye lån vedr. præstegård		
Lån, saldo ved årets slutning			

Fast ejendom med offentlig ejendomsvurdering

14	Ejendomsværdi ifølge årsregnskabet bilag 2		
15	+ køb (ejendomsværdi)		
16	- salg (ejendomsværdi)		
17	+/- regulering af ejendomsværdien		
Ejendomsværdi ialt if. årsregnskabet bilag 2			

Statistikskemaerne indberettes via provstiportalen samtidig med regnskabet.