

ÅRSREGNSKAB 2014

for Tjæreby-Alsønderup Sognes Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7401

CVR-nr. 68411718

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tjæreby-
Alsønderup 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 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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

Den uafhængige revisors erklæring

Til menighedsrådet for Tjæreby-Alsønderup Sognes Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Tjæreby-Alsønderup Sognes Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2014, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 26. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for driften udviser et underskud på t.kr. 139,9 i forhold til budgettet. Men når man medtager Hillerød Provstiudvalgs tilladelse til at anvende t.kr. 77,8 af kirkegårdens frie midler samt tilladelse til at anvende t.kr. 109,0 fra opsparingskontoen til de i ansøgninger fremlagte opgaver, udviser driftsregnskabet et overskud på t.kr. 46,9.

Af årets regulerede overskud udgør kirkegårdens andel t.kr. 24,5, hvorfor driften tilføjer t.kr. 22,4 til de frie midler. Endelig påvirkes frie midler af underskud på anlægsbudgettet t.kr. 11,2, hvilket giver årets bevægelse på frie midler, netto tilgang på t.kr. 11,2.

Af anlægsbudgettet til et nyt tag på kapellet i Tjæreby på t.kr. 110,0 er forbrugt t.kr. 121,2. Bevillinger til etablering af højtaleranlæg t.kr. 25,0 og plantning af træer/etablering af "farvede bede" t.kr. 80,0 overføres til 2015.

Kommentarer til drift

Under formål 2 er udgifter til el underbudgetterede, realiseret t.kr. 115 mod budgetteret t.kr. 70. I den øvrige drift indgår tillige 2 anskaffelser til hvilke der er ansøgt om midler fra tidligere år: Udskiftning af ventilationssystem i Smedens hus, t.kr. 36,2, samt indkøb af nye klapborde til konfirmandstuen, t.kr. 34,8.

På kirkelige aktiviteter ses indtægtssiden at overstige budgettet med t.kr. 41,8. Merindtægten vedrører kontingenter fra kirkens kor og modsvares af udbetalt honorar til korleder. Besparelser i den øvrige løn understiger nævnte honorar, således at lønudgiften samlet ligger t.kr. 25 under budget.

Kirkegården, formål 4, ligger under budget på indtægter generelt, t.kr. 24,5. Besparelsen på lønudgifterne skyldes at graver er gået ned i tid, t.kr. 77,4. Den øvrige drift på kirkegården overstiger budget med t.kr. 29,4. Dette skyldes dels pludseligt opstået behov for drænarbejde på kirkegården, t.kr. 27,5, vedligeholdelse/udskiftning af låger, t.kr. 30,4 samt kalkning af kirkemur t.kr. 24,5.

Præstegården er blevet malet for de af provstiet bevilgede midler fra tidligere år, t.kr. 132,5, formål 5.

Administration og fællesudgifter overstiger budgettet med i alt t.kr. 26,9. Dette hidrører primært fra anskaffelsen af brugt kopimaskine, t.kr. 25,2.

Øvrigt

Den endelige variable momsprocent er beregnet med baggrund i Kirkeministeriets vejledning, dvs. den omsætningsbestemte procent (metode B) kombineret med den aktivitetsbestemte procent (metode A). Anvendelsesprocenten af fællesarealer, som anvendes til momsfri aktiviteter, er skønnet på baggrund af en gennemsnitlig ugentlig aktivitet omkring kirke og kirkegård. Den endelige momsprocent er beregnet til 22%, i forhold til den i året anvendte aconto procent på 21%.

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 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	1.851.679,00	1.851.679,00	1.957.000,00
Øvrig drift i alt	-1.991.542,33	-1.851.679,00	-1.833.567,36
2 Kirkebygning og sognegård	-452.637,90	-373.900,00	-458.127,04
Indtægter	3.000,00	4.500,00	6.024,29
Udgifter, løn	-70.459,45	-66.400,00	-73.006,58
Udgifter, øvrig drift	-385.178,45	-312.000,00	-391.144,75
3 Kirkelige aktiviteter	-743.875,94	-801.739,00	-758.545,28
Indtægter	51.258,00	9.500,00	20.468,00
Udgifter, løn	-636.299,74	-661.300,00	-594.545,59
Udgifter, øvrig drift	-158.834,20	-149.939,00	-184.467,69
4 Kirkegård	-336.889,27	-361.400,00	-283.867,49
Indtægter	201.467,92	225.000,00	301.395,17
Udgifter, løn	-322.998,20	-400.400,00	-407.621,45
Udgifter, øvrig drift	-215.358,99	-186.000,00	-177.641,21
5 Præstebolig mv.	-182.383,23	-67.500,00	-87.553,74
Indtægter	128.196,67	100.000,00	113.815,41
Udgifter, løn	-6.074,99	0,00	-3.923,43
Udgifter, øvrig drift	-304.504,91	-167.500,00	-197.445,72
6 Administration og fællesudgifter	-286.021,56	-259.140,00	-249.861,09
Indtægter	85,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.004,00	-35.300,00	-35.004,00
Udgifter, øvrig drift	-250.102,56	-223.840,00	-214.857,09
7 Finansielle poster	10.265,57	12.000,00	4.387,28
A Resultat af drift	-139.863,33	0,00	123.432,64

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	400,89	0,00	613,78
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	215.000,00	215.000,00	71.813,89
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-121.276,81	-135.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-80.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	94.124,08	0,00	72.427,67
C Resultatopgørelse	-45.739,25	0,00	195.860,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-497.379,56	108.599,11	-388.780,45
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-358.075,97	0,00	-358.075,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-147.277,44	0,00	-147.277,44
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-73.822,82	-11.185,38	-85.008,20
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-105.000,00	-105.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-77.836,25	53.325,52	-24.510,73
742010 Årsafslutning	45.739,25	-45.739,25	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	Gravstedskapitaler

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
1.917.356,52	1.950.350,39
19.445,67	9.423,58
10.970,09	31.787,76
0,00	0,00
358.075,97	358.075,97
1.528.864,79	1.551.063,08
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
841.305,69	742.532,70
335.999,93	346.297,25
497.379,56	388.780,45
0,00	0,00
7.926,20	7.455,00
0,00	0,00
2.758.662,21	2.692.883,09

-1.154.392,04	-1.108.652,79
-497.379,56	-388.780,45
-358.075,97	-358.075,97
-147.277,44	-147.277,44
0,00	0,00
0,00	0,00
-73.822,82	-85.008,20
0,00	0,00
-77.836,25	-24.510,73
0,00	-105.000,00
0,00	0,00
-1.528.864,79	-1.551.063,08
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.528.864,79	-1.551.063,08
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-75.405,38	-33.167,22
-64.301,54	-23.384,94
0,00	-65,75
-300,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-10.803,84	-9.716,53
-2.758.662,21	-2.692.883,09

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.851.679,00	1.851.679,00	1.957.000,00	1.851.679,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.851.679,00	1.851.679,00	1.957.000,00	1.851.679,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-239.162,37	-233.400,00	-343.878,85	0,00	-30.280,52	-208.881,85
-28.553,42	-30.000,00	-19.372,60	0,00	0,00	-28.553,42
-184.922,11	-110.500,00	-94.875,59	3.000,00	-40.178,93	-147.743,18
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-452.637,90	-373.900,00	-458.127,04	3.000,00	-70.459,45	-385.178,45

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-630.693,75	-699.100,00	-614.697,77	7.833,00	-571.160,41	-67.366,34
-37.250,93	-31.939,00	-67.125,57	0,00	0,00	-37.250,93
-13.171,18	-9.500,00	-17.242,00	4.225,00	-13.823,80	-3.572,38
-40.000,00	-40.000,00	-44.000,00	0,00	0,00	-40.000,00
-7.857,80	0,00	0,00	34.400,00	-40.800,00	-1.457,80
-9.812,53	-10.200,00	-4.004,19	0,00	-8.515,53	-1.297,00
-4.589,75	-10.000,00	-10.725,75	4.800,00	-2.000,00	-7.389,75
-500,00	-1.000,00	-750,00	0,00	0,00	-500,00
-743.875,94	-801.739,00	-758.545,28	51.258,00	-636.299,74	-158.834,20

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-320.408,76	-324.400,00	-257.681,60	183.418,03	-293.728,80	-210.097,99
-16.480,51	-37.000,00	-26.185,89	18.049,89	-29.269,40	-5.261,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-336.889,27	-361.400,00	-283.867,49	201.467,92	-322.998,20	-215.358,99

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-206.300,79	-92.500,00	-80.034,29	101.370,36	-6.074,99	-301.596,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.917,56	25.000,00	-7.519,45	26.826,31	0,00	-2.908,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-182.383,23	-67.500,00	-87.553,74	128.196,67	-6.074,99	-304.504,91

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-105.304,10	-49.600,00	-67.070,21	0,00	0,00	-105.304,10
-94.751,61	-98.100,00	-83.898,74	85,00	-21.004,00	-73.832,61
-27.098,99	-37.200,00	-27.630,74	0,00	-15.000,00	-12.098,99
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	-2.691,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.000,00	-3.350,00	0,00	0,00	0,00
-58.866,86	-59.240,00	-65.220,15	0,00	0,00	-58.866,86
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-286.021,56	-259.140,00	-249.861,09	85,00	-36.004,00	-250.102,56

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
418,47	1.000,00	197,05	418,47	0,00	0,00
9.847,10	11.000,00	9.847,10	9.847,10	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.656,87	0,00	0,00	0,00
10.265,57	12.000,00	4.387,28	10.265,57	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-121.276,81	-135.000,00	0,00	0,00	0,00	-121.276,81
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	-80.000,00	0,00	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	0,00	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	400,89	0,00	613,78	400,89	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	215.000,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	71.813,89	0,00	0,00	0,00
I alt	94.124,08	0,00	72.427,67	215.400,89	0,00	-121.276,81

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	
Tjæreby 1A	92498	6.600.000,00	545.700,00	Kirkestien 5 - Præstebolig
Alsønderup 40	737	1.200.000,00	614.800,00	Kirkevænget 3
Alsønderup 6M	1790	1.800.000,00	716.000,00	Ravnsbjergvej 6
Ejendomsværdi i alt		9.600.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekter 2014	
Provstikomitéen for Ydre Mission, Hillerød Provsti	1.387,50
FDF Alsønderup	1.104,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.649,50
Kollekt i alt	4.141,50

Hillerød

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2013 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2014	<i>plus = hævede opsparinger</i> <i>minus = gennemførte opsparinger</i>		<i>plus = hjemtagne lån</i> <i>minus = betalte afdrag</i>	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2014	Regnskab for 2014 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2015 (+eller -)
Nyt tag kapel Tjæreby		110.000								110.000	121.277	-11.277	0
Etablering af højttaler anlæg begge kirker		25.000								25.000			25.000
Plantning af træer/etablering af farvede bede		80.000								80.000			80.000
										0			0
Bevilget overført overskud til driftsmål jf. detaljeret ansøgning, blandt andet maling af præstegård.			109.000							109.000	109.000		0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	215.000	109.000	0	0	0	0	0	0	324.000	230.277	-11.277	105.000

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	215.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	109.000	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	324.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	230.277	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-11.277	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-105.000	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-105.000	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-105.000	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	109.000	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-401	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	108.599	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	--