

ÅRSREGNSKAB 2014

for Vejgaard Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8372

CVR-nr. 35830219

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Vejgaard 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 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 Vejgaard Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Vejgaard Sogns 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 vores 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 mv. 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af menighedsrådets 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 forståelsen 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.

Aalborg, den 10. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Stenskrog

statsautoriseret revisor

DRIFTSUDGIFTER 2014

2 – KIRKER OG SOGNEHUSE SAMT TJENSTLIGE LOKALER (VK 9)

- 2000 – Fællesudgifter:** Rengøringsartikler: 16.200, Rengøring af måtter: 9.500, Lyspærer: 3.400
2101 – Vejgaard Kirke: Varme: 30.400, El: 19.900, Vand/Ren.: 8.600, Smårep.: 9.400
2102 – Lejbjergkirken: Varme: 21.200, El: 4.200, Vand/Ren.: 2.300, Affald: 2.300, Diverse: 1.800,
Indtægter: Leje, Vestervig: 25.000, Salg af møbler: 10.400
2201 – Inventar, VK: Ansk. og vedl. lyd: 8.100, Div. ansk. og rep.: 11.800, Salmebøger: 30.300 (**heraf 25.000 fra frie midler**)
2202 – Inventar, LK: Rep. af klipper: 1.000
2203 – Abonnementer/tilsyn for kirker og sognehuse: Alarm: 49.300 (heraf LK/Mødested: 12.800),
Falck: 2.900, Flygler/klaver: 6.900, Nød/Panikanlæg: 15.900, Klokker: 3.700,
Varme/frit tilkald: 7.900, Opvasker: 1.700
2301 – Sognehuset: Varme: 30.500, El: 41.200, Vand/Ren.: 9.800, Div. rep. og ansk.: 22.100,
Div. forbrugsvarer: 11.400, Trådløst mikrofonsystem: 9.500, Skabe til korrum: 9.100,
Ansk. kordegnekantor: 6.900, Etablering kirke- og kulturmedarb.: 20.000
Fra frie midler: Lakering af gulve: 14.600, Hårde hvidevarer/Køkkengrej: 15.200, Service: 20.500,
Projektorer: 80.900, Borde: 224.000, Flygel: 60.000 (**Frie midler i alt: 415.200**)
2302 – Mødestedet: Varme: 11.400, El: 4.200, Vand/Ren.: 3.000
2500 – Konfirmandlokaler, VK 9: Småanskaffelser: 1.400

3 – KIRKELIGE AKTIVITETER

- 3000 – Fællesudgifter:** Copydan: 10.600, Kaffe/te og forbrugsvarer til fælles: 13.600
3101 – Gudstj./kirkel.handl.: Noder: 9.700, Dåbsbibler: 31.600, Blomster/lys: 30.400, Alterbrød/Vin: 5.500,
Fortæring til/efter gudstj.: 22.600, Indtægt: 1.000, Kirke i Børnehøjde: Materialer: 19.500,
Fortæring: 5.100, **Indtægt:** 6.100
3104 – Kirkebil: Til gudstj./arrangementer: 29.200
3201 – Minikonfirmander: Materialer: 10.600, Fortæring: 4.900, Kirkebillen: 68.200 (løn i budget)
3202 – Konfirmander: Bibler/salmebøger: 36.600, Undervisningsmaterialer: 9.400, Licens: 2.000
Ipads/tastaturer: 8.400, Fortæring: 7.500
3303 – Diakonal virksomhed m.m.: Tilskud/Kontingenter: Camillus: 1.000, Samv.menighedsplejer: 1.400,
FDF: 4.000, Nibe Festival: 1.500, Fælleskirkelig vandring: 500, Sommerlejr DFS: 1.000,
Menighedsplejen: 3.000, Tværkulturelt arb.: 1.000, Pakistans Kirke (foredrag): 2.000,
Julehjælp (salg af møbler): 10.400
Loppemarked: Fortæring m.m.: 8.200 (Indkommet: 28.000 som fordeles til: Ungdomskonto:
16.800, Danmission/Mission Afrika: hver 5.600
Sogneindsamling: Fortæring: 1.000, Annoncering: 600
3401 – Kommunikation: Grafiness: 298.700 (4 kvartalsfoldere inkl. distribution, 2 arrangementsfoldere,
annoncering i avisen samt plakater)
3501 – Koncertkor: Fortæring: 750
3502 – Bongo og babysalmesang: Materialer: 9.100, Fortæring: 2.300
3503 – Spire-, børne-, ungdoms- og sognekor: Honorarer: 8.200, Materialer: 9.700, Noder: 12.300,
Kontingent: 5.900, Fortæring: 5.700 **Indtægt:** 4.900
Norgestur: Udgifter: 39.300, Indtægter: Egenbetaling: 14.400, fra ungdomskonto: 24.200
3600 – koncerter: Honorarer: 64.100, Koda: 5.500, Annoncering: 3.200, Fortæring: 8.700, Div.: 1.000
Indtægt: 3.400
3700 – Foredrag- og mødevirksomhed: Honorarer: 75.300, Vingaver: 1.200, Udflugt: 11.800, Fortæring:
9.100, Blomster m.m.: 2.000 **Indtægt:** 13.300
3900 – DSUK: 1.500

4 – KIRKEGÅRD

- 4001 – Driftsudgifter:** Mandskabsbygning, vedl.: 11.700, Vand: 2.100, Varme: 10.400, El: 10.000,
Alarm: 6.000, Kirkegård, ansk. og vedl.: 10.800, Kirkemur: 67.500, Affald: 49.700,
Fortæring: 4.200, Arbejdstøj: 46.000, Kontorudgifter: 21.000 (**Frie midler: 3.000**)
4002 – Indtægter på kirkegård: Gravstedsaftaler i stift: 883.500, Renter af kapitaler: 307.000,
Eget arbejde/fakturaer: 732.200
4003 – Indkøb til videresalg: Vaser, planter, sten: 165.200
4004 – Indkøb til fælles arealer: Diverse redskaber m.m.: 13.200, Planter/muld m.m.: 39.800
4005 – Maskiner: Vedligehold: 39.200, Leasing: 105.600, Brændstof: 19.900
4101 – Driftsudgifter, kapel/begr.: Div.ansk/vedl.: 4.300, Varme: 15.900, El: 10.000, **Frie midler:**
Kistevogne: 90.500, Gravning af grave: 22.200
4102 – Indtægt, gravkastning: 147.100

5 - PRÆSTEBOLIGER

- 5101 – Vejgaard Kirke 9, udgifter:** Vand/Ren.: 4.400, Varme: 8.600, El: 4.400, Ejendomsskatter: 15.100,
Antenneforening: 6.000, Rep./småansk.: 23.000
5102 – Vejgaard Kirke 9, indtægter: Boligbidrag: 54.000

5201 – Bellahøj 3, udgifter: Vand/Ren.: 3.800, Varme: 14.400, El: 2.400, Ejendomsskatter: 12.500, Antenneforening: 600, Alarm: 4.600, Grundejerfor.: 500, Rep.: 9.600, Kontoropstart: 11.600
5202 – Bellahøj 3, indtægter: Huslejeindtægt: 4.500, Aconto forbrug: 300

6 – ADMINISTRATION

6001 – Kontorhold: Porto og gebyrer: 26.700, Ny kopimaskine: 53.000, Abon./leasing gl. kopimaskine: 42.500, Kontorudgifter (alle ansatte): 40.400, Abonnementer: 5.900
6002 – Tlf.: Abonnementer: 38.800, Hardware: Tlf.: 9.500 (**Frie midler: 3.400**)
6003 – IT: Internet: 12.700, Abonnementer: 17.900, Hardware: 41.100 (**Frie midler: 31.600**), Toner: 14.400; Software/pc-bistand: 2.100
6101 – Menighedsråd: Kontingenter/Abon.: 28.000, Sommerfest: 6.700, Fortæring til møder: 16.600, Gaver: 3.200
6200 – Personale: AUB/AES/AER: 56.500, Stillingsannoncer: 17.700, Arbejdstøj: 13.100, Fortæring: 17.000 (inkl. indsættelse), Temadag: 26.500 (**Frie midler 8.900**), Fysioterapeut: 1.900, Gaver til ansatte: 8.500
6400 – Økonomi: Regnskabsprogrammer: 8.900, Regnskabskurser: 2.400
6500 – Personregistrering: Håndbøger: 650
6601 – Efteruddannelse, personale: Kurser inkl. kørsel/overnatning: 80.000, **Indtægt:** Refusion: 16.300
6602 – Efteruddannelse, menighedsråd: 140
6700 – Forsikring: 146.231

7 – FINANSIELLE POSTER

7000 – Renteudgifter, lån: 134.750
7300 – Renteindtægter, bank: 5.800
7400 – Renteindtægter, kap. i stift: 4.000 (ikke gravstedskap.)

8 – ANLÆGSUDGIFTER

8000 – Kirken: Orgelrenovering, kameraer, lamper: 1.356.900 (heraf 434.000 betalt i 2013), Fugning af kirken/justering af ur efterf.: 256.100
8001 – Kapel: Nye døre (provstesyn): 44.600
8100 – Sognehus: Ombygning og indretning af præstekontorer (APV): 171.700, Borde til korrum (APV): 15.200
8101 – VK 9, tjnst.lokaler: Maling af konfirmandgang (APV): 10.000
8300 – Kirkegård: Udskiftning af hække (provstesyn): 69.300
9100 – Udgifter vedr. salg af LK og Mødestedet: Annoncering, tilstandsrapport m.m. LK: 16.000. Mødestedet: 19.000
9200 – Ligning til afdrag i år: 800.000 (2 lån)

KOMMENTARER TIL RESULTAT AF DRIFT

I 2014 er der frie midler på 810.371 kr. Heraf er ca. 135.800 rester af sidste års frie midler, dvs. ca. 675.000 kr. i driftsoverskud i år. Beløbet drejer sig primært om løn og indtægt på kirkegården.

Løn: Fuld årsløn i budgettet for kirke- og kulturmedarbejder, som først blev ansat 1. juni. Lønudgifter til drift af Lejbjergkirken, som blev lukket pr. 31.12.2013.

Indtægt på kirkegården er steget markant hvert år de sidste 4 år på grund af prisstigninger, budgettet for 2014 var således baseret på indtægter i 2012.

Driftsudgifter er samlet overskredet med godt 300.000. Nogle lønudgifter er faktureret, dvs. betalt som driftsudgift, finansiering af ny kirke- og kulturmedarbejders aktiviteter var planlagt finansieret med kendt overskud på løn. Driftsudgifter var budgetteret stramt.

KOMMENTARER TIL SALG AF LEJBJERGBKIRKEN OG MØDESTEDET

Udgifter i 2014 er bogført under 9100. Mødestedet er solgt i november, men biregnskab kan først laves i 2015, da salgsopgørelse og frigivelse af penge ikke var gennemført i 2014. Lejbjergkirken er endnu ikke solgt – når salget sker vil det samlede biregnskab for Lejbjergkirken udarbejdes.

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	7.670.751,00	7.670.751,00	7.698.358,00
Øvrig drift i alt	-7.594.386,83	-7.670.751,00	-7.293.814,96
2 Kirkebygning og sognegård	-1.348.141,34	-931.900,00	-1.127.678,45
Indtægter	25.000,00	50.000,00	49.500,00
Udgifter, løn	-518.106,40	-547.700,00	-602.712,17
Udgifter, øvrig drift	-855.034,94	-434.200,00	-574.466,28
3 Kirkelige aktiviteter	-3.138.839,46	-3.391.819,00	-2.912.783,39
Indtægter	65.248,15	11.981,00	68.747,84
Udgifter, løn	-2.377.916,47	-2.761.300,00	-2.158.573,88
Udgifter, øvrig drift	-826.171,14	-642.500,00	-822.957,35
4 Kirkegård	-1.293.768,81	-1.709.800,00	-1.351.878,93
Indtægter	2.072.451,97	1.602.000,00	1.946.552,40
Udgifter, løn	-2.485.195,43	-2.612.800,00	-2.451.655,03
Udgifter, øvrig drift	-881.025,35	-699.000,00	-846.776,30
5 Præstebolig mv.	-81.244,12	-500,00	-49.740,62
Indtægter	58.493,00	85.000,00	68.190,00
Udgifter, løn	-17.373,41	0,00	-32.090,04
Udgifter, øvrig drift	-122.363,71	-85.500,00	-85.840,58
6 Administration og fællesudgifter	-1.611.791,32	-1.507.481,00	-1.686.862,76
Indtægter	0,00	0,00	1.026,00
Udgifter, løn	-850.637,45	-828.100,00	-900.008,37
Udgifter, øvrig drift	-761.153,87	-679.381,00	-787.880,39
7 Finansielle poster	-120.601,78	-129.251,00	-164.870,81
A Resultat af drift	76.364,17	0,00	404.543,04

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	-34.961,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.764.543,00	2.645.000,00	1.549.992,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.430.401,10	-1.845.000,00	-423.947,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-69.294,73	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-748.995,00
B Resultat af anlæg	1.229.886,17	800.000,00	377.049,50
C Resultatopgørelse	1.306.250,34	800.000,00	781.592,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.558,71	0,00	-115.558,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-443.747,03	0,00	-443.747,03
721150 Langfristet gæld	4.050.000,00	-800.000,00	3.250.000,00
741110 Frie midler	-722.128,70	-88.242,34	-810.371,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	423.947,00	-418.008,00	5.939,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-1.306.250,34	1.306.250,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-137.263,33	9.678,61	-127.584,72

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 gravstedskapital (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 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 2014	Ultimo 2014
9.146.058,81	9.157.484,62
68.830,86	105.605,50
264.056,27	243.159,56
0,00	0,00
115.558,71	115.558,71
8.697.612,97	8.693.160,85
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.176.179,38	1.200.538,59
631.776,81	692.563,68
0,00	0,00
542.704,57	507.008,91
1.698,00	966,00
0,00	0,00
10.322.238,19	10.358.023,21

3.055.249,23	1.758.677,50
0,00	0,00
-115.558,71	-115.558,71
-443.747,03	-443.747,03
4.050.000,00	3.250.000,00
-137.263,33	-127.584,72
-722.128,70	-810.371,04
0,00	0,00
0,00	0,00
423.947,00	5.939,00
0,00	0,00
-8.697.612,97	-8.693.160,85
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.697.612,97	-8.693.160,85
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.050.000,00	-3.250.000,00
-4.050.000,00	-3.250.000,00
0,00	0,00
-629.874,45	-173.539,86
0,00	0,00
0,00	0,00
-156.994,64	-156.674,78
0,00	0,00
0,00	0,00
-472.879,81	-16.865,08
-10.322.238,19	-10.358.023,21

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
7.670.751,00	7.670.751,00	7.698.358,00	7.670.751,00	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
7.670.751,00	7.670.751,00	7.698.358,00	7.670.751,00	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
-37.242,65	-25.000,00	-36.301,09	0,00	-8.160,51	-29.082,14
-264.430,10	-281.100,00	-336.165,71	25.000,00	-195.801,49	-93.628,61
-140.048,43	-115.700,00	-113.327,76	0,00	0,00	-140.048,43
-877.436,44	-499.900,00	-555.494,21	0,00	-286.939,14	-590.497,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-28.983,72	-10.200,00	-86.389,68	0,00	-27.205,26	-1.778,46
-1.348.141,34	-931.900,00	-1.127.678,45	25.000,00	-518.106,40	-855.034,94

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
-24.715,19	-16.000,00	-17.940,76	0,00	0,00	-24.715,19
-1.455.467,83	-1.728.200,00	-1.474.410,67	7.089,50	-1.294.167,77	-168.389,56
-286.840,02	-177.700,00	-192.256,11	0,00	-139.124,67	-147.715,35
-100.567,02	-282.900,00	-29.717,53	1.170,00	-60.417,82	-41.319,20
-441.008,32	-297.800,00	-393.388,35	0,00	-141.305,62	-299.702,70
-376.388,19	-412.400,00	-360.209,12	40.342,65	-335.575,16	-81.155,68
-324.386,71	-335.300,00	-371.683,74	3.384,00	-309.421,97	-18.348,74
-127.966,18	-140.019,00	-70.177,11	13.262,00	-97.903,46	-43.324,72
-1.500,00	-1.500,00	-3.000,00	0,00	0,00	-1.500,00
-3.138.839,46	-3.391.819,00	-2.912.783,39	65.248,15	-2.377.916,47	-826.171,14

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
-1.205.998,74	-1.824.800,00	-1.272.421,41	1.925.373,14	-2.398.326,17	-733.045,71
-87.770,07	115.000,00	-79.457,52	147.078,83	-86.869,26	-147.979,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.293.768,81	-1.709.800,00	-1.351.878,93	2.072.451,97	-2.485.195,43	-881.025,35

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
-21.435,75	-2.500,00	-25.464,26	53.993,00	-13.030,24	-62.398,51
-59.808,37	2.000,00	-24.276,36	4.500,00	-4.343,17	-59.965,20
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-81.244,12	-500,00	-49.740,62	58.493,00	-17.373,41	-122.363,71

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
-309.966,87	-257.150,00	-299.220,39	0,00	0,00	-309.966,87
-226.736,41	-260.900,00	-240.402,25	0,00	-173.645,97	-53.090,44
-311.873,93	-273.200,00	-347.460,66	0,00	-165.170,97	-146.702,96
-19.684,00	-19.200,00	-12.305,21	0,00	-19.684,00	0,00
-278.048,87	-283.200,00	-302.759,37	0,00	-265.372,37	-12.676,50
-228.240,37	-197.600,00	-240.696,05	0,00	-215.977,78	-12.262,59
-91.010,23	-70.000,00	-71.058,99	0,00	-10.786,36	-80.223,87
-146.230,64	-146.231,00	-172.959,84	0,00	0,00	-146.230,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.611.791,32	-1.507.481,00	-1.686.862,76	0,00	-850.637,45	-761.153,87

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
-134.750,00	-134.751,00	-162.750,00	0,00	0,00	-134.750,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.777,64	3.000,00	1.620,92	5.777,64	0,00	0,00
4.044,54	2.500,00	2.888,96	4.044,54	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.326,04	0,00	-6.630,69	4.326,04	0,00	0,00
-120.601,78	-129.251,00	-164.870,81	14.148,22	0,00	-134.750,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.233.588,78	-1.845.000,00	-423.947,50	0,00	0,00	-1.233.588,78
81 Sognegård	-196.812,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-196.812,32
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-69.294,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.294,73
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-748.995,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	-34.961,00	0,00	0,00	-34.961,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.645.000,00	2.645.000,00	799.992,00	2.645.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	119.543,00	0,00	750.000,00	119.543,00	0,00	0,00
I alt	1.229.886,17	800.000,00	377.049,50	2.729.582,00	0,00	-1.499.695,83

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
18c Ø. Sundby	1351	3.200.000,00	559.300,00	præstebolig
24 FO Nr. Tranders	1058	2.350.000,00	483.100,00	præstebolig
15 KF Nr. Tranders	833	1.850.000,00	424.800,00	menighedshus
Ejendomsværdi i alt		7.400.000,00		

Kollekter 2014

Bibelselskabet	253,50
Menighedsplejen, konfirmationshjælp	2.294,00
Kirkes Korshær	2.736,50
Folkekirkens Nødhjælp	387,00
KFUM/KFUK's sociale arbejde	1.793,00
Hospice (Allehelgensgudstjeneste)	1.010,50
Menighedsplejen, julehjælp	2.688,50
Børnesagens Fællesråd	2.196,50
I alt	13.359,50

Biregnskaber 2014

Ungdomskonto

Saldo pr. 1/1 2014	40.393,61
Tilskud fra loppemarked	17.087,80
Tilskud til kortur, Norge	-24.170,15
Renteindtægt 2014	182,10
Saldo pr. 31/12 2014	33.493,36

Menighedsplejen

Saldo pr. 1/1 2014 i bank	17.011,67
Julehjælp 2013	-5.000,00
Kuverter til julehjælp	-17,95
Saldo pr. 1/1 2014 i regnskab	kr. 11.993,72
Kollekt, konfirmationshjælp	kr. 2.294,00
Konfirmationshjælp	kr. -11.000,00
Kollekt, julehjælp	kr. 2.688,50
Salg af møbler, LK - til julehjælp	kr. 10.400,00
Julehjælp 2014	kr. -7.500,00
Renteindtægt 2014	kr. 24,52
Saldo pr. 31/12 2014	kr. 8.900,74

Kunstfond

Saldo pr. 1/1 2014	kr. 84.876,00
Renteindtægt 2014	kr. 314,62
Saldo pr. 31/12 2014	kr. 85.190,62

Styring anlægsaktiviteter 2014

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Kirke

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2013 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2014	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	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 -)
Orgelrenovering, kamera, lamper	-423.947	1.500.000					-143.229		932.824	932.824		0
APV, Præstekomtorer inkl. møbler					83.543		88.118		171.661	171.661		0
APV, Borde til korrum					16.000		-849		15.151	15.151		0
APV, konfirmandgang VK 9					10.000				10.000	10.000		0
APV, kontor VK 9					10.000				10.000	0		10.000
Provstesyn, kapeldør		60.000					-15.375		44.625	44.625		0
Provstesyn, kirkens yderdøre		50.000					-50.000		0	0		0
Provstesyn, murværk på kirketårn		150.000					106.140		256.140	256.140		0
Provstesyn, værkstedsport		25.000					-25.000		0	0		0
Provstesyn, gravstedshække		60.000							60.000	69.295		-9.295
									0	0		0
Rep. af VK 9 efter vandskade							40.195		40.195	0		40.195
									0	0		0
Afdrag, stiftslån		800.000		-800.000					0	0		0
Salgsudgifter, Lejbjergkirken									0	0		0
Salgsudgifter, Mødestedet									0	15.963		-15.963
									0	18.998		-18.998
									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)	-423.947	2.645.000	0	-800.000	119.543	0	0	0	1.540.596	1.534.657	0	5.939

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane