

ÅRSREGNSKAB 2014

for Hundborg-Jannerup Sognes Menig

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8728

CVR-nr. 34741905

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 Hundborg-Jannerup Sognes Menig.

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 Hundborg-Jannerup Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Hundborg-Jannerup 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

ÅRSREGNSKABET 2014

Budgettet for 2014 baseret på de forventninger, der var til 2014 på budgettidspunktet, udviste et driftsunderskud på kr. 107.613 i forhold til det endelige ligningsbeløb for 2014.

Årets resultat af drift slutter med et overskud på kr. 138.017 i forhold til driftsbevillingen, altså væsentligt bedre end forventet på budgettidspunktet.

En væsentlig del af besparelserne på driftudgifterne hidrører fra besparelser på øvrige driftsudgifter på kirkebygning og sognegård. Der er besparelser på vedligeholdelse af bygninger med ca. kr. 120.000 samt besparelser på varme/el ca. kr. 50.000.

På kirkegården er der, indtægter og udgifter set under et, en besparelse på ca. kr. 40.000.

Andre udgifter, herunder lønudgifter set under et, er i rimelig overensstemmelse med budgettet.

Efter resultatdisponering af årets driftsoverskud på kr. 138.017 tillagt overskud på afsluttede anlægsarbejder kr. 800 er de frie midler forøget til kr. 492.220.

Ved årets slutning er der videreførte anlægsmidler for kr. 89.578. Det er kr. 40.000 fra 2013 til regulering kirkegård i Hundborg, jvf. kirkegårdsplan og en rest på kr. 6.781 af kr. 20.000 fra 2014 til omlægning af gravsteder. Disse to beløb vedrører principielt samme projekt, hvorfor der samlet set er videreførte midler på kr. 46.781 til reguleringer af kirkegården i Hundborg.

Restbeløbet af de videreførte anlægsmidler kr. 42.797 vedrører det afsluttede byggeprojekt Sognehus i Hundborg. Dette beløb vil blive indbetalt som ekstraordinært afdrag i 2015 på stiftlånet, der er ydet til projektet, jvf. det vedhæftede biregnskab til nærværende årsregnskab.

FORVENTET UDVIKLING I ØKONOMIEN I 2015

Der foreligger et driftsbudget for 2015, hvor udgifterne modsvarer det bevilgede ligningsbeløb. Der er efterfølgende truffet aftale med provstiet om, at der kan indkøbes en minilæsser til ca. kr. 250.000 mod, at finansieringen sker af menighedsrådets frie midler. Dette betyder alt andet lige, at de frie midler ved årets udgang vil være reduceret til ca. kr. 242.000.

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	1.841.687,96	1.841.688,00	1.766.845,00
Øvrig drift i alt	-1.703.670,69	-1.949.301,00	-1.893.334,35
2 Kirkebygning og sognegård	-234.571,10	-425.100,00	-393.216,53
Indtægter	9.000,00	15.000,00	11.600,00
Udgifter, løn	-33.725,14	-32.100,00	-50.909,99
Udgifter, øvrig drift	-209.845,96	-408.000,00	-353.906,54
3 Kirkelige aktiviteter	-563.968,46	-581.647,00	-542.248,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-447.198,62	-460.700,00	-445.127,76
Udgifter, øvrig drift	-116.769,84	-120.947,00	-97.121,15
4 Kirkegård	-670.020,68	-709.526,00	-739.689,34
Indtægter	416.596,38	429.574,00	375.633,95
Udgifter, løn	-807.438,88	-808.300,00	-765.476,81
Udgifter, øvrig drift	-279.178,18	-330.800,00	-349.846,48
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-190.134,66	-182.828,00	-145.956,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.600,08	-66.900,00	-64.434,96
Udgifter, øvrig drift	-126.534,58	-115.928,00	-81.521,31
7 Finansielle poster	-44.975,79	-50.200,00	-72.223,30
A Resultat af drift	138.017,27	-107.613,00	-126.489,35

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	576.956,04	576.956,00	688.160,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.528,66	0,00	-21.428,27
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-26.418,70	-34.000,00	-30.863,13
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	523.008,68	542.956,00	635.868,60
C Resultatopgørelse	661.025,95	435.343,00	509.379,25

* 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	-231.593,01	0,00	-231.593,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-64.516,39	0,00	-64.516,39
721150 Langfristet gæld	1.672.262,89	-542.956,34	1.129.306,55
741110 Frie midler	-353.402,64	-138.816,97	-492.219,61
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-110.325,31	20.747,36	-89.577,95
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-661.025,95	661.025,95	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-6.716,96	-47,08	-6.764,04

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
4.421.375,85	4.375.697,12
89.143,43	44.483,67
-26.794,83	29.716,81
0,00	0,00
231.593,01	231.593,01
4.127.434,24	4.069.903,63
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
736.369,82	916.019,28
678.059,36	857.603,18
0,00	0,00
58.310,46	58.416,10
0,00	0,00
0,00	0,00
5.157.745,67	5.291.716,40

905.708,58	244.635,55
0,00	0,00
-231.593,01	-231.593,01
-64.516,39	-64.516,39
1.672.262,89	1.129.306,55
-6.716,96	-6.764,04
-353.402,64	-492.219,61
0,00	0,00
0,00	0,00
-110.325,31	-89.577,95
0,00	0,00
-4.127.434,24	-4.069.903,63
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.127.434,24	-4.069.903,63
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.672.262,89	-1.129.306,55
-1.672.262,89	-1.129.306,55
0,00	0,00
-263.757,12	-337.141,77
0,00	0,00
0,00	0,00
-43.604,61	-44.083,69
-201.550,00	-268.240,00
0,00	0,00
-18.602,51	-24.818,08
-5.157.745,67	-5.291.716,40

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
1.841.687,96	1.841.688,00	1.766.845,00	1.841.687,96	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
1.841.687,96	1.841.688,00	1.766.845,00	1.841.687,96	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	-5.097,42	0,00	0,00	0,00
-136.314,99	-316.000,00	-226.291,29	5.400,00	-18.874,80	-122.840,19
-28.671,04	-40.000,00	-62.381,97	0,00	0,00	-28.671,04
-69.585,07	-69.100,00	-99.445,85	3.600,00	-14.850,34	-58.334,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-234.571,10	-425.100,00	-393.216,53	9.000,00	-33.725,14	-209.845,96

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
-490.908,68	-484.147,00	-442.847,67	0,00	-433.698,62	-57.210,06
-7.187,92	-20.000,00	-11.830,22	0,00	0,00	-7.187,92
-3.740,56	-17.000,00	-20.041,00	0,00	0,00	-3.740,56
-37.211,35	-25.000,00	-32.525,70	0,00	0,00	-37.211,35
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-15.110,79	-25.500,00	-22.770,42	0,00	-10.500,00	-4.610,79
-9.809,16	-10.000,00	-12.233,90	0,00	-3.000,00	-6.809,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-563.968,46	-581.647,00	-542.248,91	0,00	-447.198,62	-116.769,84

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
-665.502,49	-676.326,00	-717.886,78	389.760,86	-785.288,02	-269.975,33
-4.518,19	-33.200,00	-21.802,56	26.835,52	-22.150,86	-9.202,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-670.020,68	-709.526,00	-739.689,34	416.596,38	-807.438,88	-279.178,18

Formål

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-11.658,15	-32.000,00	-14.106,91	0,00	0,00	-11.658,15
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-66.894,68	-38.500,00	-33.388,87	0,00	-7.500,00	-59.394,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.354,49	-34.500,00	-25.746,27	0,00	-17.000,00	-29.354,49
63 Bygning	-3.000,00	-1.600,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
64 Økonomi	-49.299,14	-54.300,00	-51.041,45	0,00	-39.100,08	-10.199,06
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-1.000,00	-10.000,00	-1.899,07	0,00	0,00	-1.000,00
67 Forsikringspræmie	-11.928,20	-11.928,00	-16.320,70	0,00	0,00	-11.928,20
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-453,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-190.134,66	-182.828,00	-145.956,27	0,00	-63.600,08	-126.534,58

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån	-53.200,01	-53.200,00	-77.265,03	0,00	0,00	-53.200,01
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.094,73	3.000,00	1.225,62	1.094,73	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	8.105,74	0,00	5.789,84	8.105,74	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-976,25	0,00	-1.973,73	0,00	0,00	-976,25
I alt	-44.975,79	-50.200,00	-72.223,30	9.200,47	0,00	-54.176,26

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-27.528,66	0,00	-21.428,27	0,00	0,00	-27.528,66
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-26.418,70	-34.000,00	-30.863,13	0,00	0,00	-26.418,70
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	576.956,04	576.956,00	688.160,00	576.956,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	523.008,68	542.956,00	635.868,60	576.956,04	0,00	-53.947,36

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	
57 C Hundborg	284	145.500,00	145.500,00	Sognehus (ej vurderet endnu)
57 C Hundborg	54			Garage (ej vurderet endnu)
Ejendomsværdi i alt		145.500,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høst indsamling Hunborg-Jannerup Kirker	3.162,50
Afregnet til Folkekirkens Nødhjælp	3.122,50
Gebyr	40,00
Ialt	3.162,50

Byggeregnskab for Hundborg-Jannerup sognehus 2011-2014

kr.

Anlægsudgifter

Byggetilladelse	10.140
Jordarbejde	16.587
Murer	2.192.793
Tømrer	1.195.698
El	809.288
VVS	518.126
Maler	150.503
Blik	54.986
Byggestrøm og varme	18.087
Køkkeninventar	39.930
Møbler og øvrigt inventar mv.	227.213
Miljørådgivning/Jordforurening	103.401
Byggerådgivning	332.990
Byggeudvalg	3.200
Samlede anlægsudgifter	5.672.943

Anlægsudgifterne er afholdt over følgende regnskabsår:

2011	5.180.165
2012	443.821
2013	21.428
2014	27.529
Samlede anlægsudgifter	5.672.943

Finansiering

Egne opsparede midler inkl. tilskrevne renter:

Salgssum præstegårdsjord	3.486.514
Andre opsparede midler	44.120
Salgssum præstegård 2013	737.377
Egen finansiering i alt	4.268.011

Lån fra stiftet:

Lån hjemtaget i 2011	1.460.969
Lån hjemtaget i jan 2012	724.136
Ekstraordinært afdrag 2013 (salgssum præstegård)	-737.377
Lånefinansiering i alt	1.447.728

Samlet finansiering	5.715.739
----------------------------	------------------

Finansieringsoverskud på afsluttet anlægsarbejde på Sognehuset	42.797
---	---------------

Hundborg-Jannerup Sognehus er opført i 2011 og taget i brug december 2011. De fleste udgifter er afholdt i 2011, medens der har været nogle afsluttende håndværkerudgifter i 2012. Yderligere har der i 2013 været nogle supplerende inventaranskaffelser mv. Herudover har der i 2014 været en udgift vedrørende afslutningen af en sag om en leverance til byggeriet.

I den endelige finansiering af byggeriet er salgssummen for præstegården i Hundborg indgået i 2013.

Det anførte finansieringsoverskud på kr. 42.797 indbetales som ekstraordinært afdrag på stiftslånet i 2015.

Den samlede anlægssum kr. 5.672.943 vil således være finansieret ved egne midler med kr. 4.268.011 og ved lån hos Stiftet med kr. 1.404.931. Der var oprindeligt bevilget stiftslån på kr. 2.250.000 til byggeriet.