

ÅRSREGNSKAB 2015

for Norup Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7888

CVR-nr. 17084216

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 2015 for Norup 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 erklæringer

Til menighedsrådet for Norup Kirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Norup Kirke for perioden 1. januar til 31. december 2015, 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.

Her ud over 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 2015 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

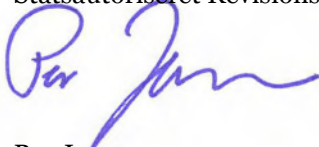
Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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.

Trekantområdet, den 15. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Jansen'.

Per Jansen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet 2015 udviser et underskud på driften på kr. 78.761 , hvilket dog er betydeligt mindre end budgetteret. Dette dog ikke tilfredsstillende , men umuligt andet på baggrund af den ligning, der er blevet tildelt. Det opståede underskud, er dækket af de frie midler.

Kirkebygning og Sognegård: Her er der brugt ca. 23.000 mindre end budget og det er især på varme og el der har været besparelser.

Kirkelige aktiviteter: Her er der brugt ca . 12.000 mere end der var budgetteret. Dette især på grund af øget lønudgifter til børnekor.

Der er indledt forhandling med Krogsbølle Sogn om deling af udgifterne i forbindelse med koret. Dette bliver effektueret i 2016, når de endelige forhandlinger og opgørelser er færdige.

Kirkegården : Her er der brugt ca 40.000 mindre end budget og dette kommer fra flere indtægter end budgetteret, Her har vi fået flere renter af gravstedskapitalerne og der er sparet på køb af planter mv.

Administration og fællesudgifter: Her er der brugt ca. 6.000 mere end budgetteret, dette skyldes især udgift til IT licenser, der ikke var budgetsat.

Finansiering: Her er der et overskud i forhold til budget på ca. 7.000 , hvilket kommer fra øgede renteindtægter af kirkekapitaler.

Momsregulering i 2015 , der er ikke foretaget momsregulering i året, da opgørelse for moms 2015 jvf udfærdigelse af kirkeministeriets udsendte ark : den aktivitetsbestemte model C, blev samme fradragsprocent :40%, som i 2014 Menighedsrådet har vurderet, at denne model er retvisende.

Anlægsbevillinger:

Der er lavet følgende i 2015

8004 Kalkning af Norup Kirke :	kr. 120.662
8304 Stendige	kr. 23.050
8306 Jordkasser og afstivningssæt til kirkegårdene	kr: 31.570
8308 Urnegravpladsen i Hasmark er lavet	kr: 13.395
8309 Fældning af lindetræer H 22.875	
I alt	Kr. 211.552

Der er i 2015 materiale til revision diverse godkendelser fra Provstiet til anvendelse/konvertering af anlægs bevillings rester .

Der er indarbejdet biregnskaber for anlægsarbejderne i regnskabets bilag 2.

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	999.100,00	999.100,00	1.101.227,02
Øvrig drift i alt	-1.077.860,52	-1.130.100,00	-1.142.841,06
2 Kirkebygning og sognegård	-109.868,71	-133.600,00	-157.583,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-510,00
Udgifter, øvrig drift	-109.868,71	-133.600,00	-157.073,91
3 Kirkelige aktiviteter	-454.638,25	-442.600,00	-476.812,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-400.363,59	-391.100,00	-429.556,26
Udgifter, øvrig drift	-54.274,66	-51.500,00	-47.256,52
4 Kirkegård	-382.832,56	-422.700,00	-380.337,68
Indtægter	171.424,07	156.200,00	138.679,05
Udgifter, løn	-449.991,01	-444.100,00	-436.294,25
Udgifter, øvrig drift	-104.265,62	-134.800,00	-82.722,48
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	-143.383,99	-137.600,00	-141.866,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.911,51	-39.000,00	-37.612,82
Udgifter, øvrig drift	-107.472,48	-98.600,00	-104.253,97
7 Finansielle poster	12.862,99	6.400,00	13.760,10
A Resultat af drift	-78.760,52	-131.000,00	-41.614,04

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)	174.000,00	174.000,00	231.999,98
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-120.662,35	0,00	-34.860,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-90.889,01	-96.000,00	-152.113,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-37.551,36	78.000,00	45.026,23
C Resultatopgørelse	-116.311,88	-53.000,00	3.412,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-198.004,75	85.705,28	-112.299,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.194,80	0,00	-435.194,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
721150 Langfristet gæld	198.421,07	-49.605,26	148.815,81
741110 Frie midler	-355.629,39	85.321,86	-270.307,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-36.616,00	-5.110,00	-41.726,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	116.311,88	-116.311,88	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 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 2015	Ultimo 2015
1.342.498,27	1.281.660,43
50.802,74	8.657,43
-8.069,30	-461,66
0,00	0,00
435.194,80	435.194,80
864.570,03	838.269,86
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
828.773,33	558.556,78
238.618,74	247.934,91
198.004,75	112.299,47
392.149,84	198.322,40
0,00	0,00
0,00	0,00
2.171.271,60	1.840.217,21

-952.023,87	-835.711,99
-198.004,75	-112.299,47
-435.194,80	-435.194,80
-125.000,00	-125.000,00
198.421,07	148.815,81
0,00	0,00
-355.629,39	-270.307,53
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-36.616,00	-41.726,00
0,00	0,00
-864.570,03	-838.269,86
0,00	0,00
0,00	0,00
-864.570,03	-838.269,86
0,00	0,00
0,00	0,00
-198.421,07	-148.815,81
-198.421,07	-148.815,81
0,00	0,00
-156.256,63	-17.419,55
0,00	0,00
0,00	0,00
-48.316,18	-9.359,52
0,00	0,00
0,00	0,00
-107.940,45	-8.060,03
-2.171.271,60	-1.840.217,21

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
999.100,00	999.100,00	1.101.227,02	999.100,00	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
999.100,00	999.100,00	1.101.227,02	999.100,00	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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.148,93	-19.100,00	-21.366,97	0,00	0,00	-6.148,93
-88.777,38	-102.000,00	-112.017,40	0,00	0,00	-88.777,38
-14.544,95	-12.500,00	-24.199,54	0,00	0,00	-14.544,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-397,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-397,45
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-109.868,71	-133.600,00	-157.583,91	0,00	0,00	-109.868,71

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-366.361,85	-364.700,00	-398.482,96	0,00	-347.794,46	-18.567,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-31.746,48	-30.000,00	-24.576,78	0,00	-400,00	-31.346,48
-1.059,85	-3.400,00	-1.160,79	0,00	0,00	-1.059,85
-47.754,73	-36.000,00	-43.349,58	0,00	-47.910,13	155,40
-7.715,34	-8.500,00	-9.242,67	0,00	-4.259,00	-3.456,34
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-454.638,25	-442.600,00	-476.812,78	0,00	-400.363,59	-54.274,66

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-381.301,38	-430.300,00	-389.098,06	170.417,75	-449.991,01	-101.728,12
-1.531,18	7.600,00	8.760,38	1.006,32	0,00	-2.537,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-382.832,56	-422.700,00	-380.337,68	171.424,07	-449.991,01	-104.265,62

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	-29.745,39	-28.400,00	-29.519,25	0,00	-14.911,51	-14.833,88
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-30.267,11	-33.200,00	-35.977,91	0,00	-21.000,00	-9.267,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-868,92	-1.000,00	-250,00	0,00	0,00	-868,92
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-58.165,44	-52.500,00	-55.833,35	0,00	0,00	-58.165,44
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-4.935,00	-4.900,00	-4.456,25	0,00	0,00	-4.935,00
67 Forsikringspræmie	-19.402,13	-17.600,00	-15.830,03	0,00	0,00	-19.402,13
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-143.383,99	-137.600,00	-141.866,79	0,00	-35.911,51	-107.472,48

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån	-4.650,49	-5.100,00	-5.890,63	0,00	0,00	-4.650,49
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	-61,21	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	105,68	4.800,00	573,42	105,68	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17.407,80	8.500,00	19.138,52	17.407,80	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	12.862,99	6.400,00	13.760,10	17.513,48	0,00	-4.650,49

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-120.662,35	0,00	-34.860,00	0,00	0,00	-120.662,35
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	-90.889,01	-96.000,00	-152.113,75	0,00	0,00	-90.889,01
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	174.000,00	174.000,00	231.999,98	174.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-37.551,36	78.000,00	45.026,23	174.000,00	0,00	-211.551,36

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
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	715,00
Biregnskaber anlægsprojekter i 2015	
8004 Kalkning af Norup Kirke (opsparede midler)	120.662,35
8304 Stendige Norup fjernet (anlæg 2015)	23.050,00
8305 Kirkegårdskort Hasmark konverteret til 8309 træfæld. 2015	
8306+ 8307 Jordkasser og afstivningssæt begravelse (2015)	31.570,00
8308 Urnegravplads anlagt i Hasmark (fra anlæg 2014)	13.394,01

Norup

Regnskabsperiode 01-01-2015 – 31-12-2015

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2015 – 31-12-2015

Afrænsning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: 2015 budget 3 PU tal 02092014

Formål:8004 Kalkning udv. Norup okt 2015 **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
10-11-2015	416	512310			Dansk Kirkekalk N 17283		120.662,35	120.662,35
Budgetteret beløb								
Difference beløb								-120.662,35
Rest i procent								

Formål:8304 Stendige Norup 2015 **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
27-07-2015	291	512310			Norup Vognmand 4780 fjernelse af stengærde		-23.050,00	-23.050,00
27-07-2015	291	512310			Norup Vognmand 4780 fjernelse af stengærde		23.050,00	,00
27-07-2015	291	512410			Norup Vognmand 4780 fjernelse af stengærde		23.050,00	23.050,00
Budgetteret beløb								25.000,00
Difference beløb								1.950,00
Rest i procent								7,80

Formål:8305 Kirkegårdskort Hasmark 2015 **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
Budgetteret beløb								25.000,00
Difference beløb								25.000,00
Rest i procent								100,00

Formål:8306 Jordkasser Begravelse 2015 H+N **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
22-04-2015	161	512610			Dansand f 174048 jordkasser m tilbehør		31.570,00	31.570,00
Budgetteret beløb								30.000,00
Difference beløb								-1.570,00
Rest i procent								-5,23

Formål:8307 Afstivningsæt begravelse 2015 N **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
Budgetteret beløb								16.000,00
Difference beløb								16.000,00
Rest i procent								100,00

Formål:8308 Urnegravplads Hasmark **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-03-2015	103	228045			Leif Hansen f 11opgravning af træer mv H		-703,13	-703,13
02-03-2015	103	228045			Leif Hansen f 11opgravning af træer mv H		703,13	,00
02-03-2015	103	512410			Leif Hansen f 11opgravning af træer mv H		703,13	703,13

Norup

Regnskabsperiode 01-01-2015 – 31-12-2015

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2015 – 31-12-2015

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: 2015 budget 3 PU tal 02092014

8308 Urnegravplads Hasmark						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
09-03-2015	111	228045			Magtenbølle 250581		-3.800,00	-3.096,87
					Urenegravplads H			
09-03-2015	111	228045			Magtenbølle 250581		3.800,00	703,13
					Urenegravplads H			
09-03-2015	111	512410			Magtenbølle 250581		3.800,00	4.503,13
					Urenegravplads H			
12-03-2015	114	228045			Stenhuggri 19029 CH sten		-3.395,00	1.108,13
12-03-2015	114	228045			Stenhuggri 19029 CH sten		3.395,00	4.503,13
12-03-2015	114	512410			Stenhuggri 19029 CH sten		3.395,00	7.898,13
16-03-2015	124	228045			Norup Vognmand f 4596		-4.235,88	3.662,25
16-03-2015	124	228045			Norup Vognmand f 4596		4.235,88	7.898,13
16-03-2015	124	512410			Norup Vognmand f 4596		4.235,88	12.134,01
16-03-2015	126	228045			Magtenbølle Plantes.250591		-1.260,00	10.874,01
					buksbom mv			
16-03-2015	126	228045			Magtenbølle Plantes.250591		1.260,00	12.134,01
					buksbom mv			
16-03-2015	126	512410			Magtenbølle Plantes.250591		1.260,00	13.394,01
					buksbom mv			
Budgetteret beløb								
Difference beløb								-13.394,01
Rest i procent								

Formål:8309 Fældning af Lindetræer H						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
07-10-2015	375	223030			TB Stubfræsning2545		-22.875,00	-22.875,00
07-10-2015	375	223030			TB Stubfræsning2545		22.875,00	,00
07-10-2015	375	512410			TB Stubfræsning2545		22.875,00	22.875,00
Budgetteret beløb								
Difference beløb								-22.875,00
Rest i procent								

Formål:9200 Ligningsbeløb anlæg						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2015	1	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-8.000,00
02-01-2015	1	101810			Ligning lån		-6.500,00	-14.500,00
02-02-2015	72	101810			Ligning anlæg feb		-8.000,00	-22.500,00
02-02-2015	72	101810			Ligning lån feb		-6.500,00	-29.000,00
02-03-2015	102	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-37.000,00
02-03-2015	102	101810			Ligning lån		-6.500,00	-43.500,00
01-04-2015	152	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-51.500,00
01-04-2015	152	101810			Ligning lån		-6.500,00	-58.000,00
04-05-2015	202	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-66.000,00
04-05-2015	202	101810			Ligning opsparing og afdrag		-6.500,00	-72.500,00
01-06-2015	231	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-80.500,00
01-06-2015	231	101810			Ligning opsparing og afdrag		-6.500,00	-87.000,00
01-07-2015	281	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-95.000,00

Norup

Regnskabsperiode 01-01-2015 – 31-12-2015

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2015 – 31-12-2015

Afgrænsning Art: 1 - 51999

Budgetnavn: 2015 budget 3 PU tal 02092014

9200 Ligningsbeløb anlæg						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-07-2015	281	101810			Ligning lån		-6.500,00	-101.500,00
03-08-2015	304	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-109.500,00
03-08-2015	304	101810			Ligning lån		-6.500,00	-116.000,00
01-09-2015	333	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-124.000,00
01-09-2015	333	101810			Ligning lån		-6.500,00	-130.500,00
01-10-2015	370	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-138.500,00
01-10-2015	370	101810			Ligning lån		-6.500,00	-145.000,00
02-11-2015	405	101810			ligning lån		-6.500,00	-151.500,00
02-11-2015	405	101810			ligning opaparing		-8.000,00	-159.500,00
01-12-2015	436	101810			Ligning anlæg		-8.000,00	-167.500,00
01-12-2015	436	101810			Ligning lån		-6.500,00	-174.000,00
Budgetteret beløb								-174.000,00
Difference beløb								,00
Rest i procent								,00