

ÅRSREGNSKAB 2015

for Thorsager-Bregnet-Feldballe So

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8242

CVR-nr. 39773112

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 2015 for Thorsager-Bregnet-Feldballe So.

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 Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekaske

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekaske 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.

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 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 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 vor revision.

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

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.

Aarhus, den 6. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatopgørelsen (C side E-1) udviser et overskud på 1.409.704,51 kr.

I resultatdisponeringen på side F-1 er dette overskud fordelt på egenkapitalen på følgende måde:

Opsparing til anlæg er forøget med 1.510,40 kr., hvilket er tilskrevne renter.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er reduceret med 11.320,29 kr., hvilket er driftsunderskuddet vedrørende Det fælles Regnskabskontor.

Langfristet gæld er reduceret med 1.300.000 kr., hvilket er afdrag på lån vedrørende Baunehøjparken 11 (500.000) og afdrag på lån vedrørende Bregnet Kirke (800.000).

Videreførelse af anlægsarbejder er reduceret med 106.373,75 kr. Herefter er der en saldo på 77.812,51 kr. (svarende til forbrug på kommende anlæg vedrørende graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård).

Menighedsrådets frie midler er forøget med 225.888,15 kr., hvilket svarer til det reelle driftsoverskud på 239.211,80 kr. fratrukket 13.323,65 kr., som er anvendt til finansiering af en overskridelse på anlægsbevillingen vedrørende ny P-pladsen ved Bregnet Kirke.

Det reelle driftsoverskud kan opgørelse på følgende måde:

Resultat af drift (A side E-1) udviser et overskud på 229.401,91 kr.

Herfra trækkes renter vedrørende opsparing til anlæg på 1.510,40 kr.

Endvidere tilføres underskud på 11.320,29 kr. vedrørende Det fælles Regnskabskontor.

Herefter er tilbage det reelle driftsoverskud på 239.211,80 kr.

Det reelle overskud på 239.211,80 kr. fremkommer på følgende måde:

De samlede udgifter til løn er 48.149,03 kr. mindre end budgetteret. I lønudgifterne er der dog modregnet refusioner fra sygedagpenge og AMU-godtgørelser m.v. på i alt 26.697,37 kr. Det skal bemærkes, at der for lønudgifterne på de enkelte formål kan være store udsving mellem budget og regnskab, hvilket skyldes at konteringen af lønudgifterne i regnskabet ikke i alle tilfælde svarer til fordelingen af lønudgifterne i budgettet. De øvrige driftsudgifter/-indtægter er 191.062,77 kr. mindre end budgetteret.

Forklaringer til de enkelte formål i regnskabet:

1 Fælles indtægter.

I forhold til budgettet er der tale om merindtægter på 55.888,78 kr. fra en tillægsbevilling, der skal kompensere for udgifter i forbindelse med provstiudvalgets forhåndsftale med 3F vedrørende opslagsløn til kirkegårdspersonale.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 123.602,84 kr.

På formål 21 og 22 er der tale om mindre udgifter på 117.276 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 118.690) og øvrig drift (merudgift 1.414). Der har været udgifter til reparation af orglerne i Thorsager og Feldballe (19.363).

På formål 23 er der tale om mindre udgifter på 11.143 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 19.899) og øvrig drift (mindre udgift 31.042). Der har været udgifter i Egegård til nye loftslamper (24.461) og nyt el-klaver til Stalden (11.000).

På formål 25 er der tale om merudgifter på 4.817 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 12.075) og øvrig drift (merudgift 16.892). Der har været udgifter til nye skabe i BR præstekontor (7.366).

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 46.050,23 kr.

På formål 31 er der tale om merudgifter på 39.865 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 47.333) og øvrig drift (mindre udgift 7.468).

På formål 32 er der tale om mindre udgifter på 13.418 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 281) og øvrig drift (mindre udgift 13.699).

På formål 33 svarer udgifterne til det budgetterede.

På formål 34 er der tale om merudgifter på 8.288 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 1.486) og øvrig drift (merudgift 9.774). Der har været udgifter til genoptryk af hæftet om BR Kirke (20.240).

På formål 35 er der tale om mindre udgifter på 28.981 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 29.889) og øvrig drift (merudgift 908).

På formål 36 er der tale om mindre udgifter på 28.845 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 51.638) og øvrig drift (mindre udgift 80.483). Honorarer til solister (55.400) er i regnskab ført som løn, men i budget som øvrig drift.

På formål 37 er der tale om mindre udgifter på 23.158 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 68.574) og øvrig drift (mindre udgift 91.732). Honorarer til solister (69.032) er i regnskab ført som løn, men i budget som øvrig drift.

På formål 39 er der tale om merudgifter på 200 kr.

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 42.248,97 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 75.132) og øvrig drift (mindre udgift 117.381). På kirkegårdsindtægterne (hjemfalden gravstedskapital, vedligehold m.v.) er der tale om en merindtægt på 94.242 kr.

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 55.123,12 kr.

På formål 51 (TH præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 42.863 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 19.325) og øvrig drift (mindre udgift 23.538). Der har været udgifter til nye køkkenbordplader m.v. (19.544).

På formål 53 (FB præstebolig) er der tale om merudgifter på 10.251 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 27.530) og øvrig drift (merudgift 37.781). Der har været udgifter til kalkning af præstegården samt en ny flisegang (75.363).

På formål 54 (BR præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 9.707 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 920) og øvrig drift (mindre udgift 10.627). Der har været udgifter til nyt havehegn og nye garderober (21.558).

På formål 56 (forpagterboliger i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 10.664.

På formål 57 (præstegårdsjord i TH og FB) er der tale om mindre udgifter på 2.141 kr.

6 Administration og fællesudgifter.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 80.183,93 kr.

På formål 60 (administration - præstekontorer og kordegnekontor) er der tale om merudgifter på 135.931 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 109.060) og øvrig drift (merudgift 26.871). Der har været udgifter til ny kopimaskine på kordegnekontor (63.000) og udskiftning af 3 KM-PC hos præster og kordegn (22.256).

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om merudgifter på 123 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 4.852) og øvrig drift (merudgift 4.975).

På formål 62 (personale) er der tale om mindre udgifter på 66.030 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 80.315) og øvrig drift (merudgift 14.285).

På formål 63 (bygninger) er der tale om mindre udgifter på 2.000 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 11.100) og øvrig drift (merudgift 9.100).

På formål 6400 (økonomi) er der tale om mindre udgifter på 3.200 kr. Fordeler sig på løn (mindre udgift 3.700) og øvrig drift (merudgift 500).

På formål 6490 (Det fælles Regnskabskontor) er der tale om merudgifter på 11.320,29 kr.

Dette underskud bliver i disponeringen af det samlede regnskabsresultat for 2015 overført til kontoen "likvider stillet til rådighed af provstiet". På denne måde bliver Regnskabskontorets overskud/underskud ikke sammenblandet med beløbene, som står på kontoen vedrørende "menighedsrådets frie midler".

Det opsamlede netto overskud for Regnskabskontoret udgør herefter 109.794,55 kr.

På formål 65 (personregistrering) er der tale om merudgifter på 21.330 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 19.842) og øvrig drift (merudgift 1.488).
På formål 66 (efteruddannelse af personalet) er der tale om mindre udgifter på 17.158 kr. Fordeler sig på løn (merudgift 4.388) og øvrig drift (mindre udgift 21.546).
På formål 67 (forsikring) er der tale om mindre udgifter på 132 kr.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 13.327,50 kr.
På formål 70 (renter af stiftslån) er der tale om mindre udgifter på 1 kr.
På formål 73 (renteindtægter af likvider) er der tale om mindre indtægter på 6.898 kr.
På formål 74 (renteindtægter af kirkekapital) er der tale om mindre indtægter på 11 kr.
På formål 76 (momsregulering) er der tale om en merudgift på 6.420 kr. Ved regnskabsafslutningen skal der laves en endelig beregning af de differencerede momsprocenter, som er anvendt ved den løbende bogføring i regnskabsåret. Ved denne beregning blev momsprocenten vedrørende kirkegårdene ændret fra 47 % til 42 %, og momsprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 29 % til 24 %. Disse ændringer medførte en ekstra moms udgift på 6.420 kr.

Anlægsbevillinger:

Resultatet af anlæg (B side E-1) er en netto indtægt på 1.180.302,60 kr. Der er afholdt udgifter til anlæggene vedrørende ny P-plads ved Bregnet Kirke og rådgivning vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.

Anlæg 8010 vedrørende ny P-plads ved Bregnet Kirke.
Dette anlæg er påbegyndt i 2014 og afsluttet i 2015.

I 2014 er der givet en samlet anlægsbevilling til projektet på 970.000,00 kr.
Der er i 2014 afholdt anlægsudgifter på 892.454,38 kr.
Og i 2015 er der afholdt anlægsudgifter på 90.869,27 kr.
De samlede anlægsudgifter beløber sig således til 983.323,65 kr.
Den manglende finansiering af anlægget på 13.323,65 kr. dækkes af menighedsrådets frie midler.

Anlæg 8310 vedrører graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.
Dette anlæg er påbegyndt i 2014, men forventes først afsluttet i 2016/2017???

Der er tale om udgifter til rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af dispositionsforslag vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård.
Provstiudvalget skriver den 02.09.2014: Provstiudvalget opfordrer menighedsrådet til, at udfærdigelse af projekt sættes i gang og fremsendes til behandling i provstiudvalget. Finansiering af projektet vil af provstiudvalget blive taget op i forhold til budget 2016.
Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2016 givet en anlægsbevilling på 970.000,00 kr. til finansiering af 1. etape af dette anlæg (opførelse af maskinhus).

Anlægsudgifter afholdt i 2014 er på 48.984,38 kr.
Anlægsudgifter afholdt i 2015 er på 28.828,13 kr.
De afholdte anlægsudgifter på i alt 77.812,51 kr. henstår på kontoen "videreførelse af midler til anlægsarbejder".

Nettoindtægten på 1.180.302,60 kr. til anlæg (B side E-1) kan afstemmes således:

Ligningsbeløb, afdrag lån Bregnet Kirke er på 800.000,00 kr.

Ligningsbeløb, afdrag lån Baunehøjparken 11 er på 500.000,00 kr.

Indtægter i alt er på 1.300.000,00 kr.

Afholdt udgifter vedrørende ny P-plads er på 90.869,27 kr.

Afholdt udgifter vedrørende graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård er på 28.828,13 kr.

Udgifter i alt er på 119.697,40 kr.

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	6.336.951,78	6.281.063,00	6.260.625,00
Øvrig drift i alt	-6.107.549,87	-6.281.063,00	-6.054.312,20
2 Kirkebygning og sognegård	-927.097,76	-1.050.700,00	-1.023.597,11
Indtægter	307.751,24	282.000,00	276.576,19
Udgifter, løn	-507.833,58	-618.700,00	-614.729,91
Udgifter, øvrig drift	-727.015,42	-714.000,00	-685.443,39
3 Kirkelige aktiviteter	-2.068.949,77	-2.115.000,00	-2.159.161,55
Indtægter	51.863,88	38.000,00	34.566,70
Udgifter, løn	-1.588.449,94	-1.452.000,00	-1.680.755,70
Udgifter, øvrig drift	-532.363,71	-701.000,00	-512.972,55
4 Kirkegård	-1.198.351,03	-1.240.600,00	-1.217.668,97
Indtægter	1.321.069,36	1.213.000,00	1.221.789,81
Udgifter, løn	-1.797.732,22	-1.722.600,00	-1.683.036,14
Udgifter, øvrig drift	-721.688,17	-731.000,00	-756.422,64
5 Præstebolig mv.	7.423,12	-47.700,00	-29.936,47
Indtægter	490.177,97	495.000,00	469.700,30
Udgifter, løn	-70.765,73	-116.700,00	-102.683,54
Udgifter, øvrig drift	-411.989,12	-426.000,00	-396.953,23
6 Administration og fællesudgifter	-1.847.683,93	-1.767.500,00	-1.582.485,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.191.006,08	-517.600,00	-1.058.008,68
Udgifter, øvrig drift	-656.677,85	-1.249.900,00	-524.476,60
7 Finansielle poster	-72.890,50	-59.563,00	-41.462,82
A Resultat af drift	229.401,91	0,00	206.312,80

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)	1.300.000,00	1.300.000,00	2.070.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-90.869,27	0,00	-892.454,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-28.828,13	0,00	-48.984,38
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-33.496,10
B Resultat af anlæg	1.180.302,60	1.300.000,00	1.095.065,14
C Resultatopgørelse	1.409.704,51	1.300.000,00	1.301.377,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-680.766,26	-1.510,40	-682.276,66
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-532.978,21	0,00	-532.978,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-287.025,47	11.320,29	-275.705,18
721150 Langfristet gæld	3.400.000,00	-1.300.000,00	2.100.000,00
741110 Frie midler	-24.638,33	-225.888,15	-250.526,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-28.561,24	106.373,75	77.812,51
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-1.409.704,51	1.409.704,51	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
10.548.875,65	10.733.612,54
3.870,49	7.706,33
68.685,76	38.444,82
0,00	0,00
532.978,21	532.978,21
9.943.341,19	10.154.483,18
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.815.369,62	2.042.238,23
987.123,48	1.102.638,43
680.766,26	682.276,66
147.479,88	257.323,14
0,00	0,00
0,00	0,00
12.364.245,27	12.775.850,77

1.846.030,49	436.325,98
-680.766,26	-682.276,66
-532.978,21	-532.978,21
-287.025,47	-275.705,18
3.400.000,00	2.100.000,00
0,00	0,00
-24.638,33	-250.526,48
0,00	0,00
0,00	0,00
-28.561,24	77.812,51
0,00	0,00
-9.943.341,19	-10.154.483,18
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.943.341,19	-10.154.483,18
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.400.000,00	-2.100.000,00
-3.400.000,00	-2.100.000,00
0,00	0,00
-866.934,57	-957.693,57
0,00	0,00
0,00	0,00
-244.786,62	-234.210,48
-631.755,25	-718.322,99
-20.400,00	-20.400,00
30.007,30	15.239,90
-12.364.245,27	-12.775.850,77

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
6.281.063,00	6.281.063,00	6.140.625,00	6.281.063,00	0,00	0,00
55.888,78	0,00	120.000,00	55.888,78	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.336.951,78	6.281.063,00	6.260.625,00	6.336.951,78	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-366.249,47	-550.400,00	-458.488,64	20.051,95	-105.693,58	-280.607,84
-130.974,57	-64.100,00	-108.522,16	0,00	-9.116,15	-121.858,42
-386.156,52	-397.300,00	-418.695,41	287.699,29	-384.198,97	-289.656,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-43.717,20	-38.900,00	-37.890,90	0,00	-8.824,88	-34.892,32
-927.097,76	-1.050.700,00	-1.023.597,11	307.751,24	-507.833,58	-727.015,42

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
-1.146.964,93	-1.107.100,00	-1.192.768,31	10.167,88	-977.432,64	-179.700,17
-196.581,98	-210.000,00	-236.052,64	0,00	-88.280,85	-108.301,13
-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00
-133.487,83	-125.200,00	-113.941,54	26.296,00	-21.714,04	-138.069,79
-308.018,67	-337.000,00	-309.215,24	0,00	-274.111,03	-33.907,64
-138.154,61	-167.000,00	-160.739,31	15.400,00	-141.637,83	-11.916,78
-133.541,75	-156.700,00	-134.444,51	0,00	-85.273,55	-48.268,20
-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.200,00
-2.068.949,77	-2.115.000,00	-2.159.161,55	51.863,88	-1.588.449,94	-532.363,71

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
-1.069.051,93	-1.181.900,00	-1.159.152,38	1.319.404,48	-1.737.139,19	-651.317,22
-129.299,10	-58.700,00	-58.516,59	1.664,88	-60.593,03	-70.370,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.198.351,03	-1.240.600,00	-1.217.668,97	1.321.069,36	-1.797.732,22	-721.688,17

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-51.237,38	-94.100,00	-76.017,60	95.548,53	-33.775,09	-113.010,82
0,00	0,00	-1.808,74	0,00	0,00	0,00
-117.651,22	-107.400,00	-42.507,32	94.668,80	-30.870,24	-181.449,78
-10.493,49	-20.200,00	-33.002,83	63.833,00	-6.120,40	-68.206,09
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81.664,25	71.000,00	18.247,42	119.954,12	0,00	-38.289,87
105.140,96	103.000,00	105.152,60	116.173,52	0,00	-11.032,56
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.423,12	-47.700,00	-29.936,47	490.177,97	-70.765,73	-411.989,12

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/provstiudvalgvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-402.530,96	-266.600,00	-201.603,10	0,00	-204.959,67	-197.571,29
-145.223,08	-145.100,00	-115.407,66	0,00	-67.248,02	-77.975,06
-149.870,46	-215.900,00	-213.459,31	0,00	-51.584,79	-98.285,67
-11.100,00	-13.100,00	-55.441,08	0,00	0,00	-11.100,00
-780.020,29	-771.900,00	-634.281,18	0,00	-640.084,03	-139.936,26
-224.229,85	-202.900,00	-201.939,13	0,00	-222.742,07	-1.487,78
-46.841,61	-64.000,00	-68.055,82	0,00	-4.387,50	-42.454,11
-87.867,68	-88.000,00	-92.298,00	0,00	0,00	-87.867,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.847.683,93	-1.767.500,00	-1.582.485,28	0,00	-1.191.006,08	-656.677,85

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-84.562,50	-84.563,00	-64.687,50	0,00	0,00	-84.562,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5,43	0,00	0,00	0,00
2.102,22	9.000,00	8.048,88	2.102,22	0,00	0,00
15.989,38	16.000,00	15.989,38	15.989,38	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.419,60	0,00	-808,15	0,00	0,00	-6.419,60
-72.890,50	-59.563,00	-41.462,82	18.091,60	0,00	-90.982,10

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-90.869,27	0,00	-892.454,38	0,00	0,00	-90.869,27
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	-28.828,13	0,00	-48.984,38	0,00	0,00	-28.828,13
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-33.496,10	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	1.300.000,00	1.300.000,00	1.800.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	270.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.180.302,60	1.300.000,00	1.095.065,14	1.300.000,00	0,00	-119.697,40

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
2 a m.fl., Thorsager sogn	180.117 m2	5.100.000,00	1.188.000,00	Thorsager Præstegård
18 b, Thorsager sogn	142 m2	300,00	300,00	Thorsager Præstegård
35 b, Thorsager sogn	1.020 m2	400.000,00	279.500,00	Kirkevej 9, graverfaciliteter
6 s, Bregnet sogn	1.307 m2	3.350.000,00	726.000,00	Baunehøjparken 11, præstebolig
2 cq, Bregnet sogn	2.277 m2	3.850.000,00	1.741.900,00	Birkevej 39, Egegård
1 a m.fl., Feldballe sogn	210.771 m2	3.850.000,00	872.300,00	Feldballe Præstegård
Ejendomsværdi i alt		16.550.300,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
01.01.2015 TH. Bibelselskabet	184,00
04.01.2015 TH. Bibelselskabet	287,00
18.01.2015 TH. Y's Mens Projekt	545,50
01.02.2015 TH. Kirkens Korshær	184,00
22.02.2015 TH. Ydre Mission	70,00
08.03.2015 TH. Folkekirkens Nødhjælp	150,00
05.04.2015 TH. KFUM og KFUK	533,50
10.05.2015 TH. Ydre Mission	35,00
24.05.2015 TH. Folkekirkens Nødhjælp	366,50
21.06.2015 TH. Ydre Mission	180,00
19.07.2015 TH. Ydre Mission	120,00
23.08.2015 TH. Ydre Mission	394,00
13.09.2015 TH. Folkekirkens Nødhjælp	726,00
27.09.2015 TH. Folkekirkens Nødhjælp og Kirkens Korshær	4.854,60
01.11.2015 TH. Dansk Sømands og Udenlandskirker	636,50
29.11.2015 TH. Kirkens Korshær	425,00
06.12.2015 TH. Menighedsplejen	406,00
13.12.2015 TH. Menighedsplejen	100,00
16.12.2015 TH. Menighedsplejen	738,00
20.12.2015 TH. Menighedsplejen	608,00
24.12.2015 TH. Børnesagens Fællesråd	1.776,00
01.02.2015 BR. Kirkens Korshær	470,00
22.02.2015 BR. Ydre Mission	360,00
29.03.2015 BR. Folkekirkens Nødhjælp	150,00
29.03.2015 BR. KFUM og KFUK	193,00
10.05.2015 BR. Ydre Mission	182,50
24.05.2015 BR. Folkekirkens Nødhjælp	660,00
21.06.2015 BR. Ydre Mission	469,50
26.07.2015 BR. Ydre Mission	615,00
23.08.2015 BR. Ydre Mission	561,00
13.09.2015 BR. Folkekirkens Nødhjælp	1.014,50
27.09.2015 BR. Folkekirkens Nødhjælp og Kirkens Korshær	6.630,50
01.11.2015 BR. Dansk Sømands og Udenlandskirker	267,50
29.11.2015 BR. Kirkens Korshær	601,00
06.12.2015 BR. Menighedsplejen	385,00
13.12.2015 BR. Menighedsplejen	967,00
20.12.2015 BR. Menighedsplejen	1.513,50
24.12.2015 BR. Børnesagens Fællesråd	1.947,50
01.02.2015 FB. Kirkens Korshær	150,00
27.09.2015 FB. Folkekirkens Nødhjælp og Kirkens Korshær	885,00
01.11.2015 FB. Dansk Sømands og Udenlandskirker	100,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
06.12.2015 FB. Menighedsplejen	1.117,00
13.12.2015 FB. Menighedsplejen	1.183,50
24.12.2015 FB. Børnesagens Fællesråd	721,00
Indsamlet i alt i 2015	34.463,60

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. Graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

Der er tale om udgifter til rådgivning i forbindelse med udarbejdelse af dispositionsforslag vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård.

I skrivelse af 02.09.2014 fra provstiudvalget anføres:

Provstiudvalget opfordrer menighedsrådet til, at udfærdigelse af projekt sættes i gang og fremsendes til behandling i provstiudvalget.

Provstiudvalget har i forbindelse med budget 2016 givet en anlægsbevilling på 970.000 kr. til gennemførelse af 1. etape af anlægsarbejdet (opførelse af maskinhus).

Afholdte udgifter i 2014 for anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. udarbejdelse af dispositionsforslag kr. 48.984,38

Afholdte udgifter i 2015 for anlægsarbejdet:

Udgifter til rådgivning vedr. færdiggørelse af dispositionsforslag kr. 28.828,13

Afholdte udgifter i alt kr. **77.812,51**

Finansiering i 2014 og 2015 af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling forventes først givet vedrørende budget 2016 kr. 0,00

Finansiering i alt kr. **0,00**

Videreførelse af afholdte anlægsudgifter til 2016 kr. **-77.812,51**

1. etape af dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2016

2. etape af dette anlægsarbejde forventes afsluttet i 2017

Anlægsregnskab vedr. Ny P-plads ved Bregnet Kirke**Navn på menighedsrådet:***Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd***Navn på anlægsarbejdet:****Ny P-plads ved Bregnet Kirke****Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

Der er tale om etablering af en ny P-plads ved Bregnet Kirke.

Projektet vil næsten fordoble antallet af P-pladser ved Bregnet Kirke.

Den oprindelige P-plads har i flere år været helt utilstrækkelig ved bl.a. store begravelser.

Afholdte udgifter i 2014 og 2015 for anlægsarbejdet:

Udgifter til køb af jord til P-pladsen	kr.	61.620,00
Udgifter til entreprenør, iflg. kontrakt	kr.	766.905,00
Udgifter til entreprenør, ekstra - blød bund	kr.	26.875,00
Udgifter til entreprenør, ekstra - "Ø-helle" på gl. P-plads	kr.	30.000,00
Udgifter til entreprenør, ekstra - skiltning	kr.	5.088,75
Udgifter vedr. el-arbejder, bl.a. flytning af el-kabel, el-stander	kr.	13.141,88
Udgifter vedr. ny målerbrønd (vandmåler - vandværk)	kr.	4.922,50
Udgifter vedr. nyt gelænder ved trapper	kr.	6.784,55
Udgifter vedr. tinglysning af skøde på jorden til P-pladsen	kr.	12.935,00
Udgifter til landskabs arkitekt for projektering og tilsyn	kr.	95.369,38
Momsrefusion - delvis refusion af momsudgifter (refusion på 21%)	kr.	-40.318,41

Afholdte udgifter i alt	kr.	983.323,65
--------------------------------	------------	-------------------

Finansiering af anlægsarbejdet:

Anlægsbevilling i 2014	kr.	-500.000,00
Ekstra anlægsbevilling - tillægsbevilling i 2014	kr.	-270.000,00
Finansiering med MHR frie midler i 2014	kr.	-200.000,00

Godkendt finansiering i alt

Finansiering med MHR frie midler i 2015 af merudgift	kr.	-13.323,65
--	-----	------------

Finansiering i alt	kr.	-983.323,65
---------------------------	------------	--------------------