

ÅRSREGNSKAB 2015

for Hurup Sogns Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8650

CVR-nr. 36014016

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 Hurup 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 erklæring

Til menighedsrådet for Hurup Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Hurup Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar - 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 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.

Aalborg, den 10. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Korgaard-Møllerup

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Samlet opgørelse af indtægter, lønninger og øvrige udgifter (formål 2-7):

	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	1.477.000	1.440.913	-36.087
Lønninger	-2.372.100	-2.239.603	132.497
Øvrige udgifter	-1.245.000	-1.366.055	-121.055

Dette giver et driftsresultat på 51.355 (budgetteret: 76.000).

Resultatet er meget tilfredsstillende, når det tages i betragtning, at der er betalt 200.000 kr. i renter af stiftsmiddellån, som ikke var budgetlagt. Desuden er der afholdt receptioner i anledning af provst Jens Munksgaards jubilæum og pensionering (jf. udgift på intern repræsentation 222010).

Personale:

En del ikke udbetalte overarbejdstimer til afspadsering på kirkegården er udgiftsført i 2015, kr. 12.950 (konto 182830/969010).

Moms, afløftning af delvis moms:

Den omsætningsbestemte moms (metode B) er 98%. Den aktivitetsbestemte moms fra forholdet mellem momspligtig/momsfrit på kirkegården og i kirkecentret gav afløftningsprocenter på henholdsvis 74 og 6%.

Anlæg: se vedhæftede biregnskaber over:

- anlægsaktiviteter 2015
- byggeregnskab præstebolig/kontorbygning

Noter til anlæg: på kirkegården er et dige og en mur fjernet - merudgiften er afholdt af frie midler if. aftale med PU. 7000 bevilget for år tilbage er ligeledes brugt hertil. Byggeri af præstebolig og kontorer er afsluttet. Dog mangler en udgift til gardiner i præstebolig, der afholdes af frie midler i 2016.

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	2.216.100,00	2.216.100,00	2.321.620,00
Øvrig drift i alt	-2.164.744,58	-2.140.100,00	-2.212.441,53
2 Kirkebygning og sognegård	-342.821,03	-301.100,00	-324.618,40
Indtægter	30.419,50	25.500,00	20.754,00
Udgifter, løn	-112.789,54	-104.700,00	-101.948,85
Udgifter, øvrig drift	-260.450,99	-221.900,00	-243.423,55
3 Kirkelige aktiviteter	-774.223,18	-817.600,00	-816.580,10
Indtægter	4.664,00	6.100,00	5.707,20
Udgifter, løn	-605.728,18	-630.700,00	-656.811,51
Udgifter, øvrig drift	-173.159,00	-193.000,00	-165.475,79
4 Kirkegård	-464.150,78	-553.200,00	-706.176,31
Indtægter	1.333.443,15	1.374.000,00	1.114.368,16
Udgifter, løn	-1.364.288,83	-1.470.100,00	-1.335.972,44
Udgifter, øvrig drift	-433.305,10	-457.100,00	-484.572,03
5 Præstebolig mv.	53.617,91	37.400,00	27.055,34
Indtægter	71.418,00	71.400,00	75.668,00
Udgifter, løn	-3.441,84	-5.500,00	-2.742,03
Udgifter, øvrig drift	-14.358,25	-28.500,00	-45.870,63
6 Administration og fællesudgifter	-451.642,30	-514.600,00	-386.428,94
Indtægter	968,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-153.353,63	-161.100,00	-141.288,87
Udgifter, øvrig drift	-299.256,67	-353.500,00	-245.140,07
7 Finansielle poster	-185.525,20	9.000,00	-5.693,12
A Resultat af drift	51.355,42	76.000,00	109.178,47

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	14,05	0,00	836,99
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	292.282,26
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	851.000,00	835.000,00	1.088.875,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-251.158,94	-60.000,00	-147.633,68
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-74.765,17	-125.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.510.148,24	-650.000,00	-4.865.535,29
B Resultat af anlæg	-3.985.058,30	0,00	-3.631.174,72
C Resultatopgørelse	-3.933.702,88	76.000,00	-3.521.996,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-136.766,64	-14,05	-136.780,69
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-232.816,95	0,00	-232.816,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-191.958,00	13.616,00	-178.342,00
721150 Langfristet gæld	4.300.000,00	2.814.996,78	7.114.996,78
741110 Frie midler	-446.213,20	-85.075,24	-531.288,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.505.625,00	1.189.755,00	-315.870,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	3.933.702,88	-3.933.702,88	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-30.944,65	424,39	-30.520,26

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
13.244.865,36	13.473.422,39
323.625,15	264.414,77
99.827,69	514.829,49
0,00	0,00
232.816,95	232.816,95
12.588.595,57	12.461.361,18
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.496.474,03	887.618,00
604.208,73	559.856,13
136.766,64	136.780,69
1.755.498,66	190.981,18
0,00	0,00
0,00	0,00
15.741.339,39	14.361.040,39

1.755.675,56	5.689.378,44
-136.766,64	-136.780,69
-232.816,95	-232.816,95
-191.958,00	-178.342,00
4.300.000,00	7.114.996,78
-30.944,65	-30.520,26
-446.213,20	-531.288,44
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.505.625,00	-315.870,00
0,00	0,00
-12.588.595,57	-12.461.361,18
0,00	0,00
0,00	0,00
-12.588.595,57	-12.461.361,18
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.300.000,00	-7.114.996,78
-4.300.000,00	-7.114.996,78
0,00	0,00
-608.419,38	-474.060,87
-311.292,07	-150.532,03
0,00	0,00
-50.462,00	-12.950,00
-254.262,00	-268.422,00
0,00	0,00
7.596,69	-42.156,84
-15.741.339,39	-14.361.040,39

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
2.216.100,00	2.216.100,00	2.303.500,00	2.216.100,00	0,00	0,00
0,00	0,00	18.120,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.216.100,00	2.216.100,00	2.321.620,00	2.216.100,00	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-186.413,20	-183.900,00	-173.103,98	0,00	-65.174,78	-121.238,42
-21.240,49	-30.900,00	-30.946,91	0,00	0,00	-21.240,49
-125.193,70	-83.100,00	-109.324,45	11.907,50	-38.625,57	-98.475,63
-9.973,64	-3.200,00	-11.243,06	18.512,00	-8.989,19	-19.496,45
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-342.821,03	-301.100,00	-324.618,40	30.419,50	-112.789,54	-260.450,99

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
-514.170,81	-494.400,00	-539.120,21	585,60	-467.278,61	-47.477,80
-79.684,23	-119.800,00	-73.446,82	1.752,00	0,00	-81.436,23
-20.890,75	-19.000,00	-20.081,73	0,00	0,00	-20.890,75
-60.814,57	-49.100,00	-61.549,64	808,00	-52.355,81	-9.266,76
-672,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	-672,00
-57.780,35	-83.500,00	-64.910,04	0,00	-52.737,03	-5.043,32
-39.010,47	-36.800,00	-56.471,66	1.518,40	-33.356,73	-7.172,14
-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.200,00
-774.223,18	-817.600,00	-816.580,10	4.664,00	-605.728,18	-173.159,00

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
-422.202,88	-562.600,00	-767.589,84	1.254.082,15	-1.282.642,63	-393.642,40
-41.947,90	7.900,00	61.413,53	79.361,00	-88.168,33	-33.140,57
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1.500,00	0,00	0,00	6.522,13	-6.522,13
-464.150,78	-553.200,00	-706.176,31	1.333.443,15	-1.364.288,83	-433.305,10

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
-14.081,79	-29.000,00	-35.074,71	0,00	-3.441,84	-10.639,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.065,38	0,00	-4.794,43	0,00	0,00	1.065,38
66.634,32	66.400,00	66.924,48	71.418,00	0,00	-4.783,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.617,91	37.400,00	27.055,34	71.418,00	-3.441,84	-14.358,25

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-113.799,72	-134.900,00	-122.496,06	0,00	0,00	-113.799,72
-57.237,48	-95.900,00	-75.573,86	968,00	-24.920,01	-33.285,47
-92.440,70	-124.300,00	-47.377,63	0,00	-17.197,57	-75.243,13
-5.202,00	-5.500,00	-5.100,00	0,00	-5.202,00	0,00
-78.803,63	-77.100,00	-75.424,53	0,00	-76.373,48	-2.430,15
-33.732,57	-33.200,00	-30.780,50	0,00	-33.732,57	0,00
-33.355,85	-5.800,00	9.029,50	0,00	4.072,00	-37.427,85
-37.070,35	-37.900,00	-38.705,86	0,00	0,00	-37.070,35
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-451.642,30	-514.600,00	-386.428,94	968,00	-153.353,63	-299.256,67

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
-200.122,23	0,00	-26.629,17	0,00	0,00	-200.122,23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-268,36	0,00	-27,10	0,00	0,00	-268,36
1.882,74	3.000,00	7.236,83	1.882,74	0,00	0,00
8.148,58	6.000,00	8.148,58	8.148,58	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.834,07	0,00	5.577,74	4.834,07	0,00	0,00
-185.525,20	9.000,00	-5.693,12	14.865,39	0,00	-200.390,59

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-6.714,06	-35.000,00	-147.633,68	0,00	0,00	-6.714,06
81 Sognegård	-244.444,88	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-244.444,88
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-74.765,17	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	-74.765,17
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-4.510.148,24	-650.000,00	-4.865.535,29	0,00	0,00	-4.510.148,24
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	14,05	0,00	836,99	14,05	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	292.282,26	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	835.000,00	835.000,00	1.030.000,00	835.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	16.000,00	0,00	58.875,00	16.000,00	0,00	0,00
I alt	-3.985.058,30	0,00	-3.631.174,72	851.014,05	0,00	-4.836.072,35

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
1a, Hurup	126049	3.100.000,00	713.900,00	Landbrugsjord + præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.100.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet (907+121)	1.028,00
Y's Mens Club	611,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.350,00
KFUM & K	3.215,50
Kirkefondet	260,00
Høstkollekt	4.810,00
Folkekirkens missionsråd	410,00
KFUM soldatermission	990,00
Børne-høstgudstjeneste	484,00

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - s

Hurup

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	<i>plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger</i>		<i>plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag</i>		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afslyttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2016 (+eller -)
8306 Dræning afd. D		25.000									25.000			25.000
8007 rensning af orgel	170.000										170.000			170.000
8003 murankre tårn											0			0
8010 ny hoveddør	42.584										42.584	6.714		35.870
8012 Udsiftning sten kirkegulv	-28.475	15.000									-13.475		-13.475	0
8013 Vinduer males kirken		20.000									20.000		0	20.000
8101 sokkel/mur males/kalkes	45.000										45.000	41.918	3.082	0
8102 træværk kirkecenter males	45.000						16.000				61.000	56.612	4.388	0
8103 gardiner kirkecenter	20.000										20.000	16.807	3.193	0
8104 Borebiller kirkecenter		25.000									25.000	19.269	5.731	0
8500 Præstebolig	1.204.516	650.000			2.700.000						4.554.516	4.510.148	44.368	0
8301 rep af dige afd. E	7.000										7.000	42.328	-35.328	0
8304 Hejseport maskinhus		35.000									35.000	32.437	2.563	0
8305 Kirtegårdskort		65.000									65.000	109.839	5.158	0
8105 Energibesparelser					114.997						114.997			0
											0			0
											0			0
											0			0
Salg af Kirkevej 37: 292.282 videreførte anlægsmidler fra 2014 er tillagt videreførte midler vedr. ny præstebolig.											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillingen i alt (netto)	1.505.625	835.000	0	2.814.997	16.000	0	0	0	0	0	5.171.622	4.836.072	19.680	315.870

Tal til resultatdisponering opføres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-1.505.625	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	835.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	2.814.997	Årets bevægelser på gæld
Note 5	16.000	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	5.171.622	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	4.836.072	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	19.680	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-315.870	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

721120	-315.870	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-1.505.625	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	1.189.755	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	14	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	14	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	2.814.997	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	-----------	---

Frie midler

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

**Hurup Mmenighedsråd
Ny Kontorbygning & Præstebolig**

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u> i alt.
Rådgivning vedr. Nedrivning m.v.	9.731,25		9.731,25
Arkitektkonkurrence	<u>12.500,00</u>		12.500,00
Jorbundsundersøgelse		46.875,00	46.875,00
Nedrivningstilladelse		866,00	866,00
Byggetilladelser		19.142,50	19.142,50
Afsætning af bygninger		22.669,56	22.669,56
Skilter		2.400,00	2.400,00
Byggestrøm		45.250,10	45.250,10
Arkitekt		777.560,28	108.132,50
Tømrer		544.750,00	1.772.494,51
Nedbrydning		93.125,00	93.125,00
Ventilation		117.161,25	124.371,25
Murer		2.964.375,00	1.128.019,14
VVS		187.500,00	316.880,01
El		86.225,63	715.492,44
Maler			190.131,25
Rejsegilde		3.285,07	3.285,07
Møbler			43.533,73
Tilslutning Fjernvarme			28.750,00
Bygge Varme			13.628,19
Energimærkning			7.000,00
Gardiner			45.962,00
TDC internet & Telefoni kabler			26.096,68
System låse			14.787,16
Ekstraudgifter t/ingeniør			6.250,00
Stubfræsning			2.887,50
Rengøring			5.215,00
Flagstang			3.941,50
Diverse			7.786,78
Advokatudgifter vedr. garantistillelse			12.812,50
Udbetalt garantistillelse for El			<u>-64.350,00</u>
Salg		<u>-400,00</u>	<u>(400,00)</u>
I alt	22.231,25	4.865.535,29	4.555.072,24
Moms refusion			<u>44.924,00</u>
	22.231,25	4.865.535,29	4.510.148,24
Vedr. udbetaling af garantistillelse:		Budgetteret udgifter	<u>9.305.452,00</u>
Advokatudgifter	12.812,50	Yderligere udgifter	<u>92.462,78</u>
Ingeniør	6.250,00		
Arkitekt	25.049,25		
	44.111,75	ekstra udgifter i hele tusinde	
Garantisum	64.350,00	Afsætning af bygninger	15
Netto	<u>20.238,25</u>	Byggestrøm	33
		Byggevarme	13
Lån i Stiftet	7.000.000,00	gardiner	20
Ligning 3 x 650.000	1.950.000,00	badeværelse loft	22
5 % midler	200.000,00	Maler	32
Salg kirkevej	292.282,00	Leje af tørevogne	59
	9.442.282,00	Cykelskur	49
Byggeudgifter	<u>9.397.914,78</u>	Døre i garage	26
henlagt til frie midler	<u>44.367,22</u>	Nye tagbrønde v/kirkecente	22
		Mindre tilslutningsudgifter	<u>-41</u>
		ialt	<u>250</u>