

ÅRSREGNSKAB 2015

for Holstebro Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8813

CVR-nr. 30731948

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 Holstebro 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 Holstebro Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Kirkekasse 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.

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. Kirkeministeriets instruks for revision af 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Holstebro, den 8. september 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S


Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Regnskabskommentarer 2015.

Generelt er der afvigelser på lønkonti, hvilket primært skyldes, at der i perioder i 2015 ikke har været ansat hhv. sognemedhjælper og kordegn/dgl.leder.

Dette har afstedkommet, at der på nogle konti ikke er anvendt det budgetterede beløb, mens der på andre er budgetoverskridelser til hjælp for konfirmandundervisning og kordegnvikar, samt udbetaling for merarbejde. Samtidig er der også udbetalt feriepenge til fratrådt kordegn og fratrådt organist.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård, + 242 tkr.

Af større afvigelser kan nævnes;

Udført rep. af murværk på klokketårn (budget 2016) 13.5 tkr.

Rep. af understrykning på kirke tag 39 tkr. Søgt og bev. 5% midler, men disse er først udbetalt i 2016.

Budgetteret med 200 tkr. til arkitekthonorar vedr. kirkerenovering. Regning ikke betalt.

Konto for eftersyn og anskaffelser v. kirken + 45 tkr. skyldes primært udskudt orgelstemning.

Formål 31, Gudstjenester og kirkelige aktiviteter – 13 tkr.

Formål 32, Kirkelig undervisning + 90 tkr.

Mindre løn til sognemedhjælper, mindre forbrug på konfirmandundervisning og færre transportudgifter til minikonf. end forventet.

Formål 33, Diakonal virksomhed. + 24 tkr.

Mindre forbrug på aktivitetskonto til ungdomspræsten 34 tkr. Der er dog til gengæld et merforbrug på løn til ungdomspræsten på 24 tkr.

Formål 34, Kommunikation + 45 tkr.

Løn til sognemedhjælper, 28 tkr. mindre.

Ej anvendt budget til "Efterlevelse af PR-strategi" 30 tkr.

Formål 35, Kirkekor – 115 tkr.

Udbetaling af feriepenge i forbindelse med fratrædelse af organist 21 tkr.

Øget tilgang og fastholdelse af kormedlemmer 93 tkr.

Formål 37, foredrag + 16 tkr.

Formål 5, Præsteboliger – 26 tkr.

Udbedring af murværk på Nellikestræde ej udført. ovf. til 2016, 23 tkr.

Manglende udførsel af vedligeholdelsesarbejder på Helgolandsgade, 27 tkr.

Ekstraord. udbedring af skader efter rotter i Nellikestræde, 66 tkr.,
hvilket er inddækket via 5% midler, bogført på anden konto.

Årets samlede driftsresultat	3.722.438,40 kr.
heraf årets resultat for Holstebro Kirkegårde, jf. bilag A	<u>3.508.105,92 kr.</u>
Resultat for Holstebro sogn, overført til frie midler *	<u>214.332,48 kr.</u>

Frie midler 2015

Menighedsrådets frie midler:		
Frie midler 2014	88.738 kr.	
Frie midler/resultat 2015. *	202.162 kr.	290.900 kr.

Frie midler korrigeres med:

Udført i 2015, men budgetsat i 2016 (rep. murværk Klokketårn)	13.500 kr.
Bevilget 5%-midler vedr. understrykning af kirketag.	
Regning betalt i 2015, men 5%-midler først udbetalt i 2016	39.312 kr.

Reelt kassebeholdning/ frie midler i alt	343.711 kr.
--	-------------

Menighedsrådet disponerer de frie midler således:

Planlagt forbrug af frie midler fra 2014 i budget 2015	22.000 kr.	
- ej udført/betalt arkitekthonorar vedr. kirkerenovering	200.000 kr.	
- ej udført udbedring af murværk Nellikestræde	23.000 kr.	
- ej betalt regninger vedr. glasdør i Kirken	50.000 kr.	
- ej udført "efterlevelse af PR strategi"	30.000 kr.	
i alt overføres til budget 2016		- 325.000 kr.
Menighedsrådets frie midler efter disponering		18.711 kr.

* Resultat iflg. regnskabet	214.332 kr.
Resultat iflg. resultatdisponering	<u>202.162 kr.</u>
Diff. i frie midler ??	12.170 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	14.371.515,11	14.305.468,00	14.673.729,00
Øvrig drift i alt	-10.649.076,71	-14.327.468,00	-11.170.046,19
2 Kirkebygning og sognegård	-1.167.853,13	-1.409.350,00	-1.168.170,66
Indtægter	55.479,63	53.400,00	54.600,00
Udgifter, løn	-521.977,73	-521.100,00	-513.191,29
Udgifter, øvrig drift	-701.355,03	-941.650,00	-709.579,37
3 Kirkelige aktiviteter	-3.897.203,78	-3.915.100,00	-3.878.033,36
Indtægter	152.561,93	130.500,00	168.897,22
Udgifter, løn	-3.262.130,73	-2.922.100,00	-3.191.393,91
Udgifter, øvrig drift	-787.634,98	-1.123.500,00	-855.536,67
4 Kirkegård	-3.625.600,67	-7.075.569,00	-3.733.216,20
Indtægter	11.211.911,82	10.137.671,00	10.923.892,85
Udgifter, løn	-10.273.655,27	-10.279.900,00	-10.160.862,89
Udgifter, øvrig drift	-4.563.857,22	-6.933.340,00	-4.496.246,16
5 Præstebolig mv.	-230.932,33	-205.100,00	-667.860,20
Indtægter	112.445,05	108.900,00	109.755,46
Udgifter, løn	-1.487,70	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-341.889,68	-314.000,00	-777.615,66
6 Administration og fællesudgifter	-1.611.102,03	-1.592.813,00	-1.608.302,76
Indtægter	10.691,50	17.500,00	11.870,27
Udgifter, løn	-947.872,74	-957.500,00	-933.918,99
Udgifter, øvrig drift	-673.920,79	-652.813,00	-686.254,04
7 Finansielle poster	-116.384,77	-129.536,00	-114.463,01
A Resultat af drift	3.722.438,40	-22.000,00	3.503.682,81

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	10.947,34	20.000,00	11.108,26
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	979.064,00	979.076,00	1.154.076,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-500.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-171.553,60
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	990.011,34	999.076,00	493.630,66
C Resultatopgørelse	4.712.449,74	977.076,00	3.997.313,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.822.728,63	-10.947,34	-1.833.675,97
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.325,47	0,00	-79.325,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.392.995,00	15.995,00	-1.377.000,00
721150 Langfristet gæld	9.259.970,19	-4.979.075,00	4.280.895,19
741110 Frie midler	-88.738,21	-202.161,82	-290.900,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-8.228.289,30	463.765,08	-7.764.524,22
742010 Årsafslutning	-4.712.449,74	4.712.449,74	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-206.577,57	-1.511,66	-208.089,23

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
29.237.574,97	28.465.807,10
1.452.685,28	1.265.351,50
339.103,11	92.285,64
0,00	0,00
79.325,47	79.325,47
27.366.461,11	27.028.844,49
878.210,36	834.258,67
2.312,17	2.312,17
0,00	0,00
0,00	0,00
875.898,19	831.946,50
0,00	0,00
10.718.152,73	10.690.736,47
63.852,17	103.854,81
1.822.728,63	1.833.675,97
8.826.860,93	8.749.813,69
4.711,00	3.392,00
0,00	0,00
40.833.938,06	39.990.802,24

-2.558.683,99	-7.272.619,73
-1.822.728,63	-1.833.675,97
-79.325,47	-79.325,47
-1.392.995,00	-1.377.000,00
9.259.970,19	4.280.895,19
-206.577,57	-208.089,23
-88.738,21	-290.900,03
0,00	0,00
-8.228.289,30	-7.764.524,22
0,00	0,00
0,00	0,00
-28.242.359,30	-27.860.790,99
0,00	0,00
-875.898,19	-831.946,50
-27.366.461,11	-27.028.844,49
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.259.970,19	-4.280.895,19
-9.259.970,19	-4.280.895,19
0,00	0,00
-772.924,58	-576.496,33
-285.811,61	-280.171,83
0,00	0,00
-380.300,96	-308.829,17
0,00	0,00
0,00	0,00
-106.812,01	12.504,67
-40.833.938,06	-39.990.802,24

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
14.305.480,00	14.305.468,00	14.673.729,00	14.305.480,00	0,00	0,00
66.035,11	0,00	0,00	66.035,11	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.371.515,11	14.305.468,00	14.673.729,00	14.371.515,11	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
-484.788,84	-649.200,00	-444.665,50	127,11	-182.679,77	-302.236,18
-88.490,67	-138.600,00	-103.026,10	0,00	-54.428,42	-34.062,25
-426.726,36	-440.900,00	-437.110,15	55.352,52	-190.841,16	-291.237,72
-10.647,52	-10.650,00	-10.647,50	0,00	0,00	-10.647,52
-157.199,74	-170.000,00	-172.721,41	0,00	-94.028,38	-63.171,36
-1.167.853,13	-1.409.350,00	-1.168.170,66	55.479,63	-521.977,73	-701.355,03

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
-378.159,18	-354.400,00	-361.390,12	0,00	-378.159,18	0,00
-1.199.185,31	-1.185.900,00	-1.168.596,30	9.213,04	-1.073.229,72	-135.168,63
-321.572,54	-411.500,00	-423.317,10	10.300,00	-166.624,08	-165.248,46
-533.247,62	-557.000,00	-529.607,73	122.496,64	-444.793,30	-210.950,96
-370.150,70	-416.000,00	-435.499,00	0,00	-127.540,22	-242.610,48
-660.774,44	-545.900,00	-531.747,93	500,00	-647.458,94	-13.815,50
-267.596,12	-261.400,00	-252.836,76	25,42	-257.092,07	-10.529,47
-164.717,87	-181.500,00	-173.538,42	10.026,83	-167.233,22	-7.511,48
-1.800,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.897.203,78	-3.915.100,00	-3.878.033,36	152.561,93	-3.262.130,73	-787.634,98

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
-5.724.475,43	-5.894.199,00	-5.408.063,17	4.454.477,64	-7.529.843,47	-2.649.109,60
-1.087.077,20	-1.181.300,00	-1.213.673,66	87.950,00	-1.006.300,97	-168.726,23
3.185.758,27	-70,00	2.912.051,53	6.621.626,68	-1.689.847,02	-1.746.021,39
193,69	0,00	-23.530,90	47.857,50	-47.663,81	0,00
-3.625.600,67	-7.075.569,00	-3.733.216,20	11.211.911,82	-10.273.655,27	-4.563.857,22

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
-132.184,69	-85.200,00	90,71	39.639,29	-1.487,70	-170.336,28
8.964,67	-12.200,00	-5.104,54	37.347,56	0,00	-28.382,89
-107.712,31	-107.700,00	-662.846,37	35.458,20	0,00	-143.170,51
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-230.932,33	-205.100,00	-667.860,20	112.445,05	-1.487,70	-341.889,68

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
-317.539,39	-298.500,00	-328.109,48	10.691,50	-24.851,97	-303.378,92
-341.222,55	-377.900,00	-366.772,69	0,00	-259.793,87	-81.428,68
-220.319,51	-240.700,00	-231.577,34	0,00	-129.893,71	-90.425,80
-77.251,74	-72.400,00	-76.276,11	0,00	-56.347,99	-20.903,75
-229.246,19	-208.400,00	-203.815,94	0,00	-221.052,44	-8.193,75
-259.384,33	-215.600,00	-227.104,32	0,00	-255.932,76	-3.451,57
-30.825,00	-44.000,00	-31.799,92	0,00	0,00	-30.825,00
-135.313,32	-135.313,00	-142.846,96	0,00	0,00	-135.313,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.611.102,03	-1.592.813,00	-1.608.302,76	10.691,50	-947.872,74	-673.920,79

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
-175.532,05	-159.433,00	-201.883,84	0,00	0,00	-175.532,05
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.324,89	27.397,00	15.270,13	-1.324,89	0,00	0,00
2.379,76	2.500,00	3.569,66	2.379,76	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58.092,41	0,00	68.581,04	58.092,41	0,00	0,00
-116.384,77	-129.536,00	-114.463,01	59.147,28	0,00	-175.532,05

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-500.000,00	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	-171.553,60	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.947,34	20.000,00	11.108,26	10.947,34	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
979.064,00	979.076,00	1.154.076,00	979.064,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
990.011,34	999.076,00	493.630,66	990.011,34	0,00	0,00

I alt

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Holstebro bygrde 147 A 3	528	3.850.000,00	315.900,00	Sognehus st. - Lej 3
Holstebro bygrde 147 A 4	292	2.100.000,00	210.600,00	Sognehus 1. - Lej 4
Holstebro bygrde 434 B	1285	5.100.000,00	1.628.700,00	Præstebolig - Nellikestræde
Ho Mrkj Ulfborg 3 GN	1070	2.850.000,00	455.800,00	Præstebolig - Helgolandsgade
Ho. Mrkj Hjerm 5 L	1200	3.200.000,00	536.300,00	Præstebolig - Rudesvej
Ejendomsværdi i alt		17.100.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet og afregnet i henhold til indsamlingsprotokol	94.749,00

ÅRSREGNSKAB 2015

for

i

i Holstebro Kommune

Myndighedskode

CVR-nr.

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab
Bilag 3	Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for .

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

d. 17/3 2016 
Torsten V. Pedersen

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2015 - Holstebro Kirkegårde, Viborgvej 10, 7500 Holstebro

CVR. NR. : 45781410

Regnskabet er godkendt på kirkegårdsbestyrelsesmøde, d.xxxx marts 2016.

Resultat af drift: kr. 3.508.105,98

Overskud på krematoriet 2015 (formål 42) kr. 3.185.828,27

Overskud på kirkegården (formål 40-41) kr. 322.277,71

Overskud krematoriet 2015 (formål 42)

Afdrag på lån i stiftet til filter kr. 500.000,00

Rest overskud til henlæggelser kr. 2.685.758,27

Krematoriet 2015 (formål 42)

I forbindelse med indfrielse af lånet på krematoriets filteranlæg, har man disponeret af de henlagte midler:

Indfrielse af lån i stiftet til filter kr. 3.500.000,00

Saldo efter disponering kr. 1.162.889,87

Overført til Sydbank kr. 2.685.758,27

I alt henlagt i 2015 kr. 3.848.648,14

Forklaringer til overskuddet vedr. krematoriet (formål 42)

Til trods for faldende dødstal i området som krematoriet dækker, har der været en stigning i antallet af kremeringer. Ligeledes har der været en tilgang af bedemænd, som normalt ikke har haft deres gang på Holstebro Krematorium. De to faktorer har bidraget væsentligt til den øgede omsætning og dermed øgede indtægter.

Den øgede aktivitet har også medført en ekstra indtægt på salget af varme, som er steget proportionalt med antallet af kremeringer.

Som led i afskrivningen af ovnanlægget og bygninger i henhold ministeriets cirkulære om beregning af krematorietakster, skal der henlægges midler til udskiftning af anlægget. Alt andet lige vil den øgede aktivitet i krematoriet medføre en forkortelse af afskrivningsperioden og medføre at der skal henlægges flere midler til udskiftningen af anlægget.

Forklaringer til det overskuddet vedr. kirkegården (formål 40-41)

Overskud kirkegården 2015 (formål 40-41) kr. 322.347,65

I alt er kassebeholdningen i 31.12.2015 øget med kr. 322.347,65

Overordnet set har det være merindtægter vedr. overstående formål på ca. 1,8%, som primært skyldes refusioner, som ikke har været budgetlagte. Refusionerne vedr. bl.a. opkvalificering af gartnerne på kirkegårdene, samt refusioner i forbindelse med ordblindkursus, som er et led i Netværkslokomotivet læse og skrive kursus.

I forhold til indtægterne som vedrører formål 40, har der generelt været et fald. Den stigende efterspørgsel på urnegravsteder og gravsteder i fællesanlæg, medfører færre anlægsopgaver og salg tillægsydelse såsom plantning af årstidens blomster, grandækning etc.

Der har været færre udgifter vedr. formål 40 og 41, langt størstedelen vedr. formål 4023 (vedligeholdelse af fællesarealerne), samt formål 4130 (udgifter til vedligeholdelse af kapellet på Viborgvej).

I forbindelse med omlægning af obligationer for egne gravstedskapitaler, har der været en mindre kursgevinst.

I forhold til kirkegårdens overskud (formål 40-41).

1) De faktiske rate-udbetalinger på legat-midlerne for 2015 har været lidt højere end budgetteret.

kr. 28.430,28

2) Dagpenge refusioner

kr. 26.668,61

3) Flexjob refusioner

kr. 52.395,00

4) Elevrefusioner

kr. 21.595,00

5) Efteruddannelses fonden refusionspulje

kr. 71.536,52

6) Barselsrefusion

kr. 8.270,00

7) Renteindtægter, obligationer

kr. 21.698,70

8) Kursgevinst værdipapirer/stiftsmidler

kr. 4.288,60

Forklaringer til det overskuddet vedr. arbejde uden for egen kirkegård (formål 43)

Grundet enkelte menighedsråd selv valgte, at lave deres regnskab. Har der været færre indtægter på formål 43 i 2015.

Ligningsmidler fra foregående år, som er en del af kassebeholdningen i 2015.

I 2015 er der arbejdet videre med følgende projekter:

1) Regulering af Søndre Kirkegård - restsum pr. 31.12.2015

kr. 51.964,26

2) Blomstereng på Ege Kirkegården - restsum pr. 31.12.2015

kr. 262.924,00

3) Nyt låsesystem (Ho. Låseteknik) - restsum pr. 31.12.2015

kr. 41.731,97

4) Henlæggelse til vedligeholdelse af personalebygning på Viborgvej

kr. 80.000

5) Henlæggelse til vedligeholdelse af jernport ved indgangen fra "Anlægget"

kr. 25.000

6) Henlæggelse til vedligeholdelse af personalebygning på Egekirkegården

kr. 80.000

7) Henlæggelse til udskifting af tagpap på Egekirkegårdens kapel

kr. 85.000

8) Henlæggelser til kirkelige aktiviteter på kirkegården

kr. 270.000

Alle ovennævnte er del af kassebeholdningen pr. 31.12. 2015

Momsregulering 2015.

Formål 76: Uændret i for til reguleringen i 2014.

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	7.088.253,00	7.088.241,00	7.135.239,00
Øvrig drift i alt	-3.580.147,08	-7.088.241,00	-3.687.320,06
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	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
4 Kirkegård	-3.625.600,67	-7.075.569,00	-3.733.216,20
Indtægter	11.211.911,82	10.137.671,00	10.923.892,85
Udgifter, løn	-10.273.655,27	-10.279.900,00	-10.160.862,89
Udgifter, øvrig drift	-4.563.857,22	-6.933.340,00	-4.496.246,16
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	32,28	0,00	124,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	32,28	0,00	124,82
7 Finansielle poster	45.421,31	-12.672,00	45.771,32
A Resultat af drift	3.508.105,92	0,00	3.447.918,94

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	10.947,34	20.000,00	11.108,26
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	289.664,00	289.664,00	464.676,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-171.553,60
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	300.611,34	309.664,00	304.230,66
C Resultatopgørelse	3.808.717,26	309.664,00	3.752.149,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.822.728,63	-10.947,34	-1.833.675,97
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-736.964,00	28.140,00	-708.824,00
721150 Langfristet gæld	4.434.450,00	-4.289.675,00	144.775,00
741110 Frie midler	-3.541.419,43	-350.476,65	-3.891.896,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-4.662.889,87	814.241,73	-3.848.648,14
742010 Årsafslutning	-3.808.717,26	3.808.717,26	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
28.943.104,56	28.365.840,59
1.444.839,50	1.263.704,00
131.803,95	73.292,10
0,00	0,00
0,00	0,00
27.366.461,11	27.028.844,49
878.210,36	834.258,67
2.312,17	2.312,17
0,00	0,00
0,00	0,00
875.898,19	831.946,50
0,00	0,00
9.577.644,48	9.294.898,21
0,00	0,00
1.822.728,63	1.833.675,97
7.751.132,35	7.458.544,24
3.783,50	2.678,00
0,00	0,00
39.398.959,40	38.494.997,47
-6.329.551,93	-10.138.269,19
-1.822.728,63	-1.833.675,97
0,00	0,00
-736.964,00	-708.824,00
4.434.450,00	144.775,00
0,00	0,00
-3.541.419,43	-3.891.896,08
0,00	0,00
-4.662.889,87	-3.848.648,14
0,00	0,00
0,00	0,00
-28.242.359,30	-27.860.790,99
0,00	0,00
-875.898,19	-831.946,50
-27.366.461,11	-27.028.844,49
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.434.450,00	-144.775,00
-4.434.450,00	-144.775,00
0,00	0,00
-392.598,17	-351.162,29
0,00	0,00
0,00	0,00
-359.471,51	-299.949,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-33.126,66	-51.213,16
-39.398.959,40	-38.494.997,47

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
7.088.253,00	7.088.241,00	7.135.239,00	7.088.253,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.088.253,00	7.088.241,00	7.135.239,00	7.088.253,00	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- 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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
-5.724.475,43	-5.894.199,00	-5.408.063,17	4.454.477,64	-7.529.843,47	-2.649.109,60
-1.087.077,20	-1.181.300,00	-1.213.673,66	87.950,00	-1.006.300,97	-168.726,23
3.185.758,27	-70,00	2.912.051,53	6.621.626,68	-1.689.847,02	-1.746.021,39
193,69	0,00	-23.530,90	47.857,50	-47.663,81	0,00
-3.625.600,67	-7.075.569,00	-3.733.216,20	11.211.911,82	-10.273.655,27	-4.563.857,22

5 Præstebolig mv.

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
32,28	0,00	124,82	0,00	0,00	32,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
32,28	0,00	124,82	0,00	0,00	32,28

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
-12.671,10	-12.672,00	-22.809,72	0,00	0,00	-12.671,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58.092,41	0,00	68.581,04	58.092,41	0,00	0,00
45.421,31	-12.672,00	45.771,32	58.092,41	0,00	-12.671,10

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	-171.553,60	0,00	0,00	0,00
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	10.947,34	20.000,00	11.108,26	10.947,34	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	289.664,00	289.664,00	464.676,00	289.664,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	300.611,34	309.664,00	304.230,66	300.611,34	0,00	0,00

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
Ho. mrkj Hjerm 14F	959	1.000.000,00	191.800,00	Kirkegårdskontor
Ejendomsværdi i alt		1.000.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-7.377.917,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-7.377.917,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-7.377.917,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-2.061.319,76
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	2.061.319,76
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.401.438,38
Gravkastning	118020	-56.564,50
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-200.099,54
Køb/fornyelse gravsted	118030	-148.769,50
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-852.542,03
Kremering	118040	-6.516.080,00
Kirkepyntning, salg af lys og blomster	118045	-31.385,50
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-47.857,50
Salg af varme	118070	-104.829,37
Momsreguleringskonto	119210	-58.092,41
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-10.417.658,73
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	257.923,73
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	106.508,85
Løn	181810	8.783.167,45
Overarbejde	183810	55.058,42
Diæter (A-indkomst)	186810	858,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	9.203.516,45
Pension		
Pension	188310	1.192.823,95
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	57.780,00
Pension i alt	188300..188399	1.250.603,95
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-52.395,00
Dagpengerefusion	188720	-26.668,61
Elevrefusion (AER)	188740	-21.595,00
Barselsrefusion	188910	-8.270,00
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-71.536,52
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-180.465,13

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønomkostninger i alt	180000..189999	10.273.655,27
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	13.973,70
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	3.100,00
Rejser og befordring	221000..221999	17.073,70
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	44.833,31
Repræsentation ekstern	222020	939,70
Repræsentation i alt	222000..222099	45.773,01
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	11.909,79
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	50.910,27
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	111.312,55
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	656.312,51
Vedligeholdelse af maskiner	223050	223.298,61
Vedligeholdelse, gravminder	223060	1.675,79
Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	223070	1.930,50
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	1.057.350,02
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	78.538,53
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	313.142,17
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	429.602,15
Anskaffelser i alt	223100..223199	821.282,85
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	6.838,88
Medielicens	223240	1.428,00
Grøn ejeravgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	6.061,85
AER og AES	223810	96.045,11
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	15.494,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	82.398,43
Varme	225510	112.708,42
EL	225520	202.651,25
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	523.625,94
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	156.569,06
IT i alt	226500..226599	156.569,06
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	44.287,51
Telefon/internet - datakommunikation	227015	26.056,90
Udgifter til alarmselskab	227020	40.131,59
Forsikringer i øvrigt	227030	16.890,67
Rengøring efter regning	227035	44.231,97
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	16.312,73
Annoncering	227045	27.132,95
Konsulentudgifter	227055	6.351,43

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Kørsel af affald	227065	170.260,16
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	67.036,96
Gebyrer	227075	12.398,26
Diverse tjenesteydelser	227080	48.101,77
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	519.192,90
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	46.395,89
Abonnementer/bøger/aviser	228030	27.663,90
Diverse varer til videresalg, f.eks. fra kiosk	228040	97.324,11
Planter, grus, gran m.v.	228045	595.130,99
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	1.606,10
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	20.641,64
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	11.058,12
Arbejdstøj og udstyr	228065	154.071,27
Sikkerhedsudstyr	228070	6.257,23
Brændstof	228075	311.330,18
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.271.479,43
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-73,57
Tab på debitorer	229510	10.961,50
Reguleringer i alt	229100..229510	10.887,93
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.423.234,84
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-18.875,26
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-818.430,28
Renteindtægter, obligationer	256010	-21.698,70
Kursgevinst værdipapirer/stiftmidler	256020	-4.288,60
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-863.292,84
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	87.094,71
Morarenteudgifter	268010	1.776,49
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	88.871,20
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter	290510	64.390,00
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	64.390,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-3.808.717,26
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer til anskaffelsesværdi - til menighedsrådets frie midler	581210	2.312,17

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Værdipapirer vedr gravstedskapitaler indbetalt før 1987 (ikke oplagt i stiftet)	581250	831.946,50
Værdipapirer i alt	580000..589999	834.258,67
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	755.638,00
Debitorer - krematorier	611520	508.066,00
Indgående moms	612110	311.814,51
Udgående moms	612120	-475.860,93
Fradragsberettiget elafgift	613010	0,65
Fradragsberettiget vandafgift	613020	0,31
A conto udbetalt løn	613030	89.051,85
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	148.166,71
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	119,00
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	27.028.844,49
Tilgodehavender i alt	610000..619999	28.365.840,59
Likvider		
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638122	369.497,26
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	729.126,51
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638126	735.052,20
Bank xxxx-xxxxxxxx	638140	738.345,01
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	2.719.488,19
Bank xxxx-xxxxxxxx	638143	743.679,27
Bank xxxx-xxxxxxxx	638144	561.551,37
Bank xxxx-xxxxxxxx	638145	748.196,65
Bank xxxx-xxxxxxxx	638146	749.178,49
Bank xxxx-xxxxxxxx	638150	8.872,81
Bank xxxx-xxxxxxxx	638158	746.875,45
Bank xxxx-xxxxxxxx	638159	442.357,00
Kontantkasse	639111	2.678,00
Likvider i alt	630000..639999	9.294.898,21
Aktiver i alt	520000..649999	38.494.997,47
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-1.833.675,97
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-708.824,00
Langfristet gæld	721150	144.775,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-3.891.896,08
Kirkegårdens frie midler	741140	-3.848.648,14
Egenkapital i alt	720000..744999	-10.138.269,19
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987	761180	-831.946,50
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-27.028.844,49
Hensættelser i alt	760000..779999	-27.860.790,99
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841210	-144.775,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gæld i alt	840000..849999	-144.775,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-299.949,13
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-22.140,00
Skyldige feriepenge	978810	-29.073,16
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	9.142.189,28
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-9.142.189,28
AM-bidragfri indkomst (debet)	987210	4.962,00
AM-bidragfri indkomst (kredit)	987220	-4.962,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-351.162,29
Passiver i alt	720000..989999	-38.494.997,47
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00