

ÅRSREGNSKAB 2015

for Ebeltoft-Dråby-Handrup Sogns M

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 9171

CVR-nr. 61942114

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ebeltoft-Dråby-Handrup Sogns M.

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 Ebeltoft-Dråby-Handrup kirkekaske

Vi har revideret årsregnskabet for Ebeltoft-Dråby-Handrup 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 7. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Konto nr. 721160 Arv og donation:

Menighedsplejen er overgået til at være en selvstændig forening med eget CVR-nr. 36650044. Primobeløbet på kr. 140.470,25 er overført til ny konto i Sparkassen Kronjylland, Ebeltoft, kontonr. 9360 0010184967.

I forbindelse med at flytte Kortbøssens midler fra Nordea Bank til ny konto i Sparekassen Kronjylland er der sket en misforståelse idet beløbet på kr. 9.513,24 blev indsat på samme konto som beløbet til Menighedsplejen. Kortbøssens beløb ultimo 2015 andrager kr. 11.378,74, som vil blive indsat på særskilt konto under Menighedsrådet i 2016.

Vedr. regnskab for ny mandskabsbygning i Ebeltoft:

Ved opstart af byggeregnskab for anlægsarbejdet har det vist sig, at der i 2012 blev betalt et arkitekthonorar på kr. 11.725,-, som først nu er kommet med i "Styringen af anlægsaktiviteter". For at få udgiften med i resultatdisponeringen, er beløbet anført som en del af forbruget 2015.

Vedr. formål 2, Ekstra udgifter, ikke-budget lagte:

Div. stormskader, ca. kr. 14.300,-. Forsikring udbetales i 2016.

Vedr. organistens løn på div. formål:

Budget for organist og organistvikar kr. 565.000,-, men da stillingen var vakant i 6 mdr., udgør udgiften for organist og vikar samlet ca. 345.000.

Hensat til færdiggørelse af atriumgård ved Ebeltoft Sognegård kr. 100.000,00. Arbejdet er påbegyndt i 2015.

Hensat til indvendig maling af Ebeltoft Sognegård kr. 150.000,00.

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	5.209.500,00	5.209.500,00	5.075.000,00
Øvrig drift i alt	-4.658.118,59	-5.209.500,00	-4.478.651,15
2 Kirkebygning og sognegård	-941.365,50	-1.035.400,00	-901.748,77
Indtægter	15.733,00	20.000,00	14.987,49
Udgifter, løn	-174.474,53	-412.400,00	-240.437,55
Udgifter, øvrig drift	-782.623,97	-643.000,00	-676.298,71
3 Kirkelige aktiviteter	-1.423.558,09	-1.788.200,00	-1.652.345,78
Indtægter	36.049,68	43.000,00	50.418,90
Udgifter, løn	-1.207.261,77	-1.585.700,00	-1.425.727,72
Udgifter, øvrig drift	-252.346,00	-245.500,00	-277.036,96
4 Kirkegård	-1.080.624,38	-1.147.800,00	-831.765,81
Indtægter	1.094.151,47	1.061.500,00	1.175.923,80
Udgifter, løn	-1.659.555,12	-1.639.000,00	-1.527.152,30
Udgifter, øvrig drift	-515.220,73	-570.300,00	-480.537,31
5 Præstebolig mv.	-182.698,93	-224.300,00	-222.189,63
Indtægter	88.881,00	81.000,00	78.861,63
Udgifter, løn	-152.418,59	-147.800,00	-151.704,45
Udgifter, øvrig drift	-119.161,34	-157.500,00	-149.346,81
6 Administration og fællesudgifter	-1.050.919,98	-984.300,00	-904.456,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-556.741,02	-548.800,00	-551.738,83
Udgifter, øvrig drift	-494.178,96	-435.500,00	-352.717,24
7 Finansielle poster	21.048,29	-29.500,00	33.854,91
A Resultat af drift	551.381,41	0,00	596.348,85

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	256,27
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.247.599,00	2.100.000,00	515.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.569.624,57	-3.900.000,00	-481.758,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-38.500,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-360.525,57	-1.800.000,00	33.498,25
C Resultatopgørelse	190.855,84	-1.800.000,00	629.847,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-300.256,27	-100.216,19	-400.472,46
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-143.871,14	0,00	-143.871,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-450.000,00	0,00	-450.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-702.396,88	53.195,35	-649.201,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-224.062,44	-143.835,00	-367.897,44
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-190.855,84	190.855,84	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-370.691,23	149.609,45	-221.081,78

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 gravsteds kapital (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 gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital 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
9.679.743,59	9.940.677,85
6.990,75	5.065,40
79.967,60	338.182,36
0,00	0,00
143.871,14	143.871,14
9.448.914,10	9.453.558,95
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.589.246,27	2.637.749,53
0,00	1.164.348,08
300.256,27	400.472,46
2.287.895,50	1.069.706,49
1.094,50	3.222,50
0,00	0,00
12.268.989,86	12.578.427,38

-2.191.277,96	-2.232.524,35
-300.256,27	-400.472,46
-143.871,14	-143.871,14
-450.000,00	-450.000,00
0,00	0,00
-370.691,23	-221.081,78
-702.396,88	-649.201,53
0,00	0,00
0,00	0,00
-224.062,44	-367.897,44
0,00	0,00
-9.448.914,10	-9.453.558,95
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.448.914,10	-9.453.558,95
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-628.797,80	-892.344,08
-554,38	-103.527,31
0,00	0,00
-19.118,42	0,00
-609.125,00	-737.421,50
0,00	0,00
0,00	-51.395,27
-12.268.989,86	-12.578.427,38

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
5.209.500,00	5.209.500,00	5.075.000,00	5.209.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.209.500,00	5.209.500,00	5.075.000,00	5.209.500,00	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
-298.240,49	-323.250,00	-346.950,12	0,00	-1.392,00	-296.848,49
-73.858,79	-101.150,00	-58.228,74	0,00	0,00	-73.858,79
-550.514,58	-579.000,00	-482.868,05	15.733,00	-173.082,53	-393.165,05
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-18.751,64	-32.000,00	-13.701,86	0,00	0,00	-18.751,64
-941.365,50	-1.035.400,00	-901.748,77	15.733,00	-174.474,53	-782.623,97

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
-871.176,08	-1.156.600,00	-1.086.705,32	7.352,68	-788.349,05	-90.179,71
-113.485,06	-125.100,00	-99.118,75	0,00	-67.528,91	-45.956,15
-4.662,30	-21.000,00	-6.756,33	0,00	0,00	-4.662,30
-80.863,81	-82.000,00	-79.685,65	0,00	-18.374,62	-62.489,19
-11.800,70	-110.000,00	-118.070,28	0,00	0,00	-11.800,70
-268.491,04	-178.000,00	-181.785,46	2.665,00	-262.803,09	-8.352,95
-71.279,10	-114.000,00	-78.723,99	26.032,00	-70.206,10	-27.105,00
-1.800,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.423.558,09	-1.788.200,00	-1.652.345,78	36.049,68	-1.207.261,77	-252.346,00

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
-969.923,03	-1.034.200,00	-719.806,46	1.090.266,75	-1.554.767,46	-505.422,32
-110.701,35	-113.600,00	-111.959,35	3.884,72	-104.787,66	-9.798,41
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.080.624,38	-1.147.800,00	-831.765,81	1.094.151,47	-1.659.555,12	-515.220,73

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
-182.698,93	-224.300,00	-215.091,63	88.881,00	-152.418,59	-119.161,34
0,00	0,00	-7.098,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-182.698,93	-224.300,00	-222.189,63	88.881,00	-152.418,59	-119.161,34

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
-182.298,75	-138.000,00	-127.068,91	0,00	0,00	-182.298,75
-256.639,62	-227.600,00	-208.092,25	0,00	-138.938,95	-117.700,67
-79.879,54	-72.500,00	-59.278,23	0,00	-8.664,07	-71.215,47
-17.109,50	-7.000,00	-8.517,06	0,00	-17.109,50	0,00
-163.812,40	-161.000,00	-157.822,30	0,00	-160.290,42	-3.521,98
-242.286,84	-239.700,00	-240.982,91	0,00	-241.257,08	-1.029,76
-11.640,75	-41.000,00	0,00	0,00	9.519,00	-21.159,75
-97.252,58	-97.500,00	-102.694,41	0,00	0,00	-97.252,58
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.050.919,98	-984.300,00	-904.456,07	0,00	-556.741,02	-494.178,96

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
0,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12,94	0,00	0,00	12,94	0,00	0,00
216,19	1.000,00	288,86	216,19	0,00	0,00
4.316,16	2.500,00	4.316,16	4.316,16	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.503,00	0,00	29.249,89	16.503,00	0,00	0,00
21.048,29	-29.500,00	33.854,91	21.048,29	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-3.569.624,57	-3.900.000,00	-481.758,02	0,00	0,00	-3.569.624,57
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	-38.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.500,00
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	0,00	0,00	256,27	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	2.100.000,00	2.100.000,00	515.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.147.599,00	0,00	0,00	1.147.599,00	0,00	0,00
I alt	-360.525,57	-1.800.000,00	33.498,25	3.247.599,00	0,00	-3.608.124,57

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	
Ebeltoft Bygrunde 170 A	9028	4.200.000,00	2.538.900,00	Ebeltoft Præstebolig
Ebeltoft Bygrunde 130 P	2887	4.100.000,00	1.491.300,00	Sognegård
Dråby 2 A	660	290.000,00	321.200,00	Menighedshus & mandskabslokale
Handrup 3 C	12224	200.000,00	128.700,00	Materialgård & mandskabslokale
Ejendomsværdi i alt		8.790.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	340,00
DSUK	1.089,00
FUK	202,50
Pakistans Kirke	614,00
Kirkens Korshær	102,50
Danmarks Indsamlingen	844,00
Folkekirkens Nødhjælp	190,00
Jysk Børneforsorg	10.270,19
Menighedsplejen	8.728,29

Ebeltoft-Dråby-Handrup Menighedsråd

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-224.062	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	2.100.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	-100.000	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	1.147.599	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	633.000	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		Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	4.004.661	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	3.619.849	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	16.915	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-367.897	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-367.897	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-224.062	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-143.835	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	-100.000	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-216	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	-100.216	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

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

Regnsskab for ny mandskabsbygning, Ebeltoft - afløftet delmoms 2015

Tekst	Indtægt	Udgift - momsafløftet	Sum
Anlægsmidler 2015	0,00		
Honorar, rådgiver 2012		11.725,00	
Honorar, rådgiver 2015		16.500,00	
Honorar, rådgiver 2015		22.000,00	
		50.225,00	50.225,00
Udgifter i alt 2015		0,00	
I alt i 2015	0,00		50.225,00

Udgifter. Oversigt, Mandskabsbygning, Ebeltoft

Udgift, Honorarer 2012 og 2015

Regnskab

50.225,00

Udgifter til etableringen i alt ultimo 2015

50.225,00

Budget

0,00

Finansiering af projektet 2015

Anlægsfinansiering i

0,00

Anlægsmidler i alt 2015

0,00

Balance

Udgift i alt

50.225,00

Anlægsmidler i alt

0,00

Underskud på projektet

50.225,00

Regnsskab for P-plads Dråby 2014-2015 - afløftet delmoms

Tekst	Indtægt	Udgift - momsafløftet	Sum
Anlægsmidler 2014	515.000,00		
Køb af grund 2014		193.500,00	
Gebyr vedr. køb 2014		8.388,00	
Opmåling af grunden 2014		3.375,00	
Advokatsalær 2014		9.414,00	
Landinspektør 2014		18.540,00	
Arkitekthonorar 2014		28.125,00	
Hækplanter 2014		1.720,58	
Udgifter i alt 2014		263.062,58	263.062,58
Tillægsbevilling 2015	71.575,00		
Momrettelse vedr. køb		21.500,00	
Anlægsgartner 2015		248.549,40	
Honorar 2015, Vesterskov og Birk Madsen		27.494,50	
Planter m.v. 2015		9.052,96	
Udgifter i alt 2015		306.596,86	306.596,86
I alt i 2014 & 2015	586.575,00		569.659,44

Udgifter. Oversigt, P-plads, Dråby

Udgift, køb, div. Honorarer m.v. 2014

Udgift i 2015, anlæg, planter, honorar, momsændring vedr. køb rsk. 2014

Udgifter til etableringen i alt ultimo 2015

Budget

Regnskab

263.062,58

306.596,86

569.659,44

515.000,00

Finansiering af projektet

Anlægslicensing i 2014

Tillægsbevilling, 5%-midler fra provstiet, anlæg 2015

Anlægsmidler i alt 2015

515.000,00

71.575,00

586.575,00

Balance

Udgift i alt på køb og etablering

Anlægsmidler i alt

Overskud på køb og etablering

569.659,44

586.575,00

16.915,56

Regnskab for renovering af Ebeltoft Kirke 2015 - ej afsluttet

Udgifter. Oversigt, renovering af kirken	Regnskab	Budget
Udgift i 2013, arkitekthonorar	12.500,00	
Udgift i 2014, kalkningsprøver	15.375,00	
Udgift i 2015, selve renoveringen	3.263.027,71	
Udgifter til renoveringen i alt ultimo 2015	3.290.902,71	3.709.024,00
Finansiering af projektet (ændret) i 2015		
Anlægslikning i 2015	1.500.000,00	
Beløb til afdrag på det ikke optagne lån, anlægslikning	600.000,00	
Renter vedr. lån, (driftslikning)	33.000,00	
Godkendt overførsel fra drift til anlæg	500.000,00	
Tillægsbevillinger 5%-midler fra provstiet, anlæg	1.076.024,00	
Anlægsmidler i alt 2015	3.709.024,00	
Balance		
Udgift i alt på renoveringen	-3.290.902,71	
Anlægsmidler i alt	3.709.024,00	
Rest på anlægsmidler, videreføres til 2016	418.121,29	

**REGNSKAB 2015 konto med donation til
restauration af trælysekroner i Dråby Kirke
Nordea Bank, Ebeltoft : 6881 952 058**

Primobeholdning	112.066,00
Renter	33,49
Ultimobeholdning	112.099,49

**REGNSKAB 2015 konto med donation til
restauration af døbefonten i Ebeltoft Kirke
Nordea Bank, Ebeltoft : 6874 895 588**

Primobeholdning	108.950,93
Renter	31,36
Ultimobeholdning	108.982,29

**REGNSKAB 2015 konto til
restauration af Demantorglet i Dråby Kirke
Nordea Bank, Ebeltoft : 6889 183 290**

Primobeholdning	300.256,27
Overført fra drift	100.000,00
Renter	216,19
Ultimobeholdning	400.472,46

**REGNSKAB 2015 konto med bidrag
kirkernes pjecer
Nordea Bank, Ebeltoft : 9050 066 064**

Primobeholdning	9.204,05
Div. Bevægelser	309,19
I alt	9.513,24
Sum overført til konto i Kronjyllands Sparekasse Kontonr. 9360 0010184967	-9.513,24
Ultimobeholdning	0,00

**REGNSKAB 2015 konto, Menighedsplejen
Nordea Bank, Ebeltoft : 9050 006 991**

Primobeholdning	140.470,25
Sum overført til konto i Kronjyllands Sparekasse Kontonr. 9360 0010184967	-140.470,25
Ultimobeholdning	0,00