

ÅRSREGNSKAB 2016

for Hørdum Sogns Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8667

CVR-nr. 56052011

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hørdum 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Hørdum Kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hørdum kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevisi-on. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillin-ger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner un-derstøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske be-mærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Året ender med et underskud på driften på 144.600,27 kr. Dette er ikke usædvanligt, idet der er anvendt knap 90.000,- kr. af Frie midler fra 2015 i h.t. provstiets godkendelse til fugearbejde på kirketårn samt udskiftning af lamper på kirkegård. Desuden er tidligere godkendte arbejder vedrørende våbenhus udført i 2016. Frie midler er reduceret fra 326.399,66 kr. til 118.240,87 kr. ved udgangen af 2016. Hele dette beløb er disponeret til nyt højttaleranlæg i kirken, hvilket først bliver igangsat i 2017. Der blev i efteråret lavet opgørelse over anlægsarbejder ud fra et foreløbigt regnskab fra arkitekt. Det beregnede overskud blev, efter aftale med provstiet, anvendt som ekstra opsparing til nyt graverhus. Opsparingen blev 4.550,- kr. større end endeligt resultat for anlægsarbejderne. 1. års afdrag på energilån er hentet i driften - Frie midler. Der er mindreforbrug på løndelen på ca. 56.000,- kr.

Kommentar til formålene:

Formål 2 Ret stort merforbrug.

2100 Renovering af våbenhus, som bevilget for flere år siden. Omfugning af kirketårn, bevilget af Frie midler. Besparelse på elforbrug.

2200 Lille merforbrug. Fremstilling af podier til kor.

2300 Ret stort merforbrug. Løndelen en del over det budgetterede. Ny dør monteret. 5-års eftersyn samt energimærkning. Besparelse på varme.

2400 Meget stort mindreforbrug. Lille merforbrug på løndelen. Besparelse på udvendig vedligehold. Udskiftning af eltavle samt reparation af vandinstallation i kældere.

Anskaffelse af gardiner. Energimærkning foretaget. Besparelse på el, varme, rengøring og snerydning mv.

Formål 3 Lille mindreforbrug.

3100 Lille mindreforbrug, dog lidt merforbrug på kirkebil, fortærings- og udsmykningsudgifter.

3200 Konfirmandkursen en del mere end budgetteret, undervisningsmaterialer meget under det budgetterede.

3400 Lille mindreforbrug. Kirkeblad under budgetteret, annoncering lidt over.

3500 Besparelse på løndelen.

3700 Udgifter til ekstern medvirken under det budgetterede. Transport og fortæringsudgifter over det budgetterede.

Formål 4 Ret stort merforbrug.

4000 Indtægter lidt mindre end budgetteret. Ret stor besparelse på løndelen. Nye lamper på kirkegården - af Frie midler fra 2015. Gamle gravsten fjernet. Indbrudsskade på graverhus. Ret store EDB-udgifter ved konvertering og igangsætning af Kirkegårdssystem. Nyanskaffelse af hæklippere. Maskinvedligeholdelse over det budgetterede. Lille besparelse på indkøb af planter, grus mv.

4100 Nyanskaffelse af gravtæppe. Maling af kapel.

Formål 6 Lille merforbrug.

6000 Ny kopimaskine. EDB-udgifter til kirkekontor.

6100 Repræsentationsudgifter og deltagelse i Landsmøde for menighedsråd over det budgetterede. Besparelse på fortæringsudgifter.

6200 Ingen godtgørelse til særskilt kontaktperson. Besparelse på abonnementer og AER, AES mv.

6700 Ekstraudgift til kursus for organist.

6800 Ingen valghandling, derfor besparelse.

Formål 7 Ganske lille mindreforbrug.

7000 Lån til renovering af altertavle ikke optaget, derfor besparelse på renter.

7600 Momsregulering bidrager negativt til resultatet.

Frie midler bliver efter sammenlægning med Skyum menighedsråd pr. 1/1 2017 en del af de samlede Frie midler for det nye menighedsråd.

Hørdum-Skyum menighedsråds ønske om disponering af samlede Frie midler vil tilgå provstiet i særskilt skrivelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aftale om fælles organist med Skyum. Regnskabsmæssig registrering i Hørdum. Kontaktperson er Hørdum's kontaktperson.

Der er samarbejde om visse arrangementer såsom sogneudflugt. Udgifter afholdes af begge menighedsråd efter nærmere aftale.

Der er aftale med Visby-Hassing-Villerslev om fælles kirkekontor i Hørdum.

Regnskabsmæssig registrering i Hørdum. Kontaktperson er de respektive formænd.

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	1.904.818,00	1.904.818,00	2.139.076,63
Øvrig drift i alt	-2.049.418,27	-1.904.818,00	-1.711.928,05
2 Kirkebygning og sognegård	-537.987,87	-453.320,00	-412.382,54
Indtægter	5.800,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-133.815,39	-109.000,00	-103.840,25
Udgifter, øvrig drift	-409.972,48	-346.320,00	-308.542,29
3 Kirkelige aktiviteter	-883.018,82	-921.370,00	-818.278,12
Indtægter	9.328,80	8.000,00	8.742,40
Udgifter, løn	-702.977,71	-746.100,00	-670.731,42
Udgifter, øvrig drift	-189.369,91	-183.270,00	-156.289,10
4 Kirkegård	-339.738,09	-260.880,00	-152.782,41
Indtægter	430.883,14	437.630,00	545.679,31
Udgifter, løn	-480.935,47	-518.200,00	-497.443,08
Udgifter, øvrig drift	-289.685,76	-180.310,00	-201.018,64
5 Præstebolig mv.	400,00	400,00	-32.992,21
Indtægter	400,00	400,00	400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-9.076,49
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-24.315,72
6 Administration og fællesudgifter	-246.094,84	-225.960,00	-206.396,12
Indtægter	3.060,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-96.512,99	-97.000,00	-73.506,42
Udgifter, øvrig drift	-152.641,85	-128.960,00	-133.389,70
7 Finansielle poster	-42.978,65	-43.688,00	-89.096,65
A Resultat af drift	-144.600,27	0,00	427.148,58

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	905,56	900,00	1.218,48
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	610.164,00	610.164,00	638.570,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	191.734,98	0,00	-890.679,45
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	802.804,54	611.064,00	-250.890,97
C Resultatopgørelse	658.204,27	611.064,00	176.257,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-180.632,59	-144.859,56	-325.492,15
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-193.053,02	0,00	-193.053,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-161.319,00	2.584,00	-158.735,00
721150 Langfristet gæld	2.522.465,83	-425.977,50	2.096.488,33
741110 Frie midler	-326.399,66	208.158,79	-118.240,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	157.113,00	-298.110,00	-140.997,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-658.204,27	658.204,27	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.073,57	455,33	-618,24

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
4.804.851,16	4.764.997,15
89.659,00	84.279,00
52.409,85	33.938,16
0,00	0,00
193.053,02	193.053,02
4.469.729,29	4.453.726,97
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
653.076,38	895.742,82
471.370,22	569.632,43
180.632,59	325.492,15
1.073,57	618,24
0,00	0,00
0,00	0,00
5.457.927,54	5.660.739,97

1.817.100,99	1.159.352,05
-180.632,59	-325.492,15
-193.053,02	-193.053,02
-161.319,00	-158.735,00
2.522.465,83	2.096.488,33
-1.073,57	-618,24
-326.399,66	-118.240,87
0,00	0,00
0,00	0,00
157.113,00	-140.997,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.469.729,29	-4.453.726,97
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.469.729,29	-4.453.726,97
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.522.465,83	-2.096.488,33
-2.522.465,83	-2.096.488,33
0,00	0,00
-282.833,41	-269.876,72
-62.088,96	-51.173,48
0,00	0,00
-1.956,44	-15.375,99
-209.580,00	-182.558,00
0,00	0,00
-9.208,01	-20.769,25
-5.457.927,54	-5.660.739,97

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.904.818,00	1.904.818,00	1.935.829,00	1.904.818,00	0,00	0,00
0,00	0,00	203.247,63	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.904.818,00	1.904.818,00	2.139.076,63	1.904.818,00	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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-275.295,30	-175.120,00	-174.984,10	0,00	-54.947,91	-220.347,39
-43.696,74	-37.000,00	-22.352,93	0,00	0,00	-43.696,74
-111.975,52	-87.010,00	-82.033,34	5.800,00	-54.852,28	-62.923,24
-107.020,31	-154.190,00	-126.922,82	0,00	-24.015,20	-83.005,11
0,00	0,00	-6.089,35	0,00	0,00	0,00
-537.987,87	-453.320,00	-412.382,54	5.800,00	-133.815,39	-409.972,48

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-384.643,20	-390.220,00	-379.884,95	3.448,80	-357.502,65	-30.589,35
-72.491,35	-70.900,00	-61.848,57	0,00	-13.779,15	-58.712,20
-13.040,10	-13.200,00	-2.854,80	3.000,00	0,00	-16.040,10
-54.025,84	-63.500,00	-41.534,56	0,00	0,00	-54.025,84
-325.265,68	-346.750,00	-320.881,28	0,00	-308.250,29	-17.015,39
-22.113,25	-20.200,00	-2.559,71	0,00	-18.000,00	-4.113,25
-10.239,40	-15.600,00	-8.714,25	2.880,00	-5.445,62	-7.673,78
-1.200,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-883.018,82	-921.370,00	-818.278,12	9.328,80	-702.977,71	-189.369,91

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-354.714,59	-279.380,00	-186.583,91	399.749,14	-480.935,47	-273.528,26
14.976,50	18.500,00	33.801,50	31.134,00	0,00	-16.157,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-339.738,09	-260.880,00	-152.782,41	430.883,14	-480.935,47	-289.685,76

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-33.392,21	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400,00	400,00	-32.992,21	400,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-53.021,97	-25.800,00	-43.865,65	2.100,00	-0,11	-55.121,86
-46.795,77	-41.200,00	-41.141,74	960,00	0,00	-47.755,77
-10.824,37	-24.200,00	-24.604,69	0,00	0,00	-10.824,37
-4.421,88	-5.800,00	-5.106,25	0,00	0,00	-4.421,88
-44.233,05	-44.400,00	-45.863,73	0,00	-42.639,00	-1.594,05
-56.549,88	-55.000,00	-29.730,42	0,00	-56.549,88	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-13.956,00	-8.000,00	-1.165,00	0,00	2.676,00	-16.632,00
-760,00	-6.030,00	0,00	0,00	0,00	-760,00
-15.531,92	-15.530,00	-14.918,64	0,00	0,00	-15.531,92
-246.094,84	-225.960,00	-206.396,12	3.060,00	-96.512,99	-152.641,85

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-36.239,57	-47.548,00	-95.853,49	0,00	0,00	-36.239,57
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8,17	0,00	0,00	8,17	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.861,08	3.860,00	6.756,84	3.861,08	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.608,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.608,33
-42.978,65	-43.688,00	-89.096,65	3.869,25	0,00	-46.847,90

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	191.734,98	0,00	-802.100,95	659.956,00	0,00	-468.221,02
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	-88.578,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	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	905,56	900,00	1.218,48	905,56	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	610.164,00	610.164,00	638.570,00	610.164,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	802.804,54	611.064,00	-250.890,97	1.271.025,56	0,00	-468.221,02

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	
Hørdum 23 AF	1108	1.900.000,00	162.200,00	Kirkecenter
Hørdum 23 O	2019	159.100,00	159.100,00	Parkeringsplads
Hørdum 23 F	4610	2.050.000,00	463.300,00	Kirkekontor
Ejendomsværdi i alt		4.109.100,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	320,00
Folkekirkens Nødhjælp	300,00
Kirkens Korshær	3.300,00
HØSTOFFER	
Læger uden grænser	1.410,75
Møltrup optagelseshjem	1.410,75
HØSTOFFER I ALT	2.821,50
Mission blandt hjemløse	500,00
Børnesagens fællesråd	105,00

Styring anlægsaktiviteter 2016

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	plus =		Tillægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Dræn og handicapvenlig adgang	83.169	26.356							54.763			54.763
Nyt tag kirkebygning	86.234	123.766							86.234			86.234
Oplagsplads	-1.518					1.518			0			0
Kistegravplads	-8.611					8.611			0			0
Renovering af altertavle	-236.866	234.260				13.177	-3.877	659.956	666.650	412.102	254.547	0
Energibesparelser kirken	25.281					21.667			25.281	23.803	1.478	0
Fjernelse af bænke mv. indv.	-68.183						3.877		-64.306	32.316	-96.621	0
Opsparing til nyt gravrhus	-20.000			-143.954		163.954			0			0
Tag på kirkecenter		225.782							0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-140.494	610.164		-143.954	0	208.927	0	659.956	768.622	488.221,01	159.404	140.997

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Oplagsplads og Kistegravplads: Forundersøgelser. Bliver ikke til anlægsprojekter. Derfor tilbageført.
I 2015 var 3.400, 00 kr. vedr. maling konteret på renovering af altertavle. Ifølge arkitektens opgørelse er det vedr. fjernelse af bænke mv.
I 2015 var 7.277,29 kr. konteret på fjernelse af bænke mv. Iflg. arkitektens opgørelse skal det i stedet vedrøre altertavle.
Der er tildelt 13.177,- kr. i driftsligning til lån, der ikke optages.
Ifølge provstiets udmelding skal afdrag til energilån "hentes" på driften



Hørdum Kirke

Istandsættelse og flytning af gammel altertavle og epitafier, regnskab

Konervator Kurt Nedergaard

Altertavle flyttet til værksted (2010)	14.841,50	
1. a'conto 2014-02-19	120.449,00	
2. a'conto 2014-06-03	98.375,00	
3. a'conto 2015-02-04	138.019,00	
4. a'conto 2015-07-01	127.494,00	
Opgørelse 2016-03-10	300.860,00	
	<u>800.038,50</u>	800.038,50

Murer, Preben Andersen

Opgørelse 2015-10-23	6.685,00	
Opgørelse 2015-12-31	9.867,50	
Opgørelse 2016-03-12	12.270,00	
	<u>28.822,50</u>	28.822,50

Snedsted El-service

Opgørelse 2015-10-22		4.779,19
----------------------	--	----------

Nationalmuseet

Opgørelse 2015-11-03		5.821,83
----------------------	--	----------

Arkitekt, Knud Fuusgaard

1. a'conto 2012-08-21	18.000,00	
2. a'conto 2015-02-06	15.000,00	
Opgørelse 2016-03-13	8.030,00	
	<u>41.030,00</u>	41.030,00

Arkitekt, Knud Fuusgaard

Diverse udlæg, opgørelse 2016-03-13		<u>3.804,00</u>
-------------------------------------	--	-----------------

		884.296,02
--	--	------------

Moms	25%	<u>221.074,01</u>
------	-----	-------------------

1.105.370,03

Arkitekt Knud Fuusgaard

Momsfrit udlæg, opgørelse		<u>368,00</u>
---------------------------	--	---------------

I alt

1.105.738,03

13. marts 2016

Knud Fuusgaard

Renovering af altertavle Hørdum kirke**Byggeregnskab**

Ark. Knud Fuusgård	56.410,50
Nedergård 2010	18.551,88
Nedergård 2014	273.530,25
Nedergård 2015	331.891,25
Nedergård 2016	376.075,00 ✓
Nationalmuseet	7.277,29
Snedsted elservice	5.973,99
Preben Andersen	36.028,76
I alt	<u>1.105.738,92</u>

Kassererløn	<u>5.528,69</u>
Samlede udgifter	<u><u>1.111.267,61</u></u>

Finansiering

Neergård bet. af drift 2010	18.551,88
Fuusgaard bet. af drift 2012	22.500,00
Tilskud Nationalmuseet	15.000,00
Frie midler fra 2014	168.110,00
Augustinusfonden	250.000,00
Tilskud Kirkeministeriet	409.956,00
Anlægsigning 2015	234.260,00
Rentebevilling 2015	34.846,00
Anlægsigning 2016	234.260,00
Rentebevilling 2016	13.177,00
Samlet finansiering	<u>1.400.660,88</u>

Rentebevilling 2015	<u>-34.846,00</u>	Del af Frie midler, disponeret til andet formål
Finansiering i alt	<u>1.365.814,88</u>	

Resultat altertavle	<u><u>-254.547,27</u></u>	Overskud
---------------------	---------------------------	----------

Energibesparelser kirken**Byggeregnskab**

Snedsted elservice	106.012,50
Energitilskud	-1.293,75
Mass og Co	6.163,75
Fuusgård andel	<u>17.000,00</u>
I alt	127.882,50

Kassererløn	<u>639,41</u>
Samlede udgifter	<u><u>128.521,91</u></u>

Finansiering

Stiftslån	130.000,00
-----------	------------

Resultat energibesparelser	<u><u>-1.478,09</u></u> Overskud
----------------------------	----------------------------------



414

KNUD FUUSGAARDs TEGNESTUE

ARKITEKT BYGNINGSKONSTRUKTØR B.T.H. MARKSKELLET 7 6950 RINGKØBING TLF. 97 32 29 09 FAX 97 32 54 52 E-MAIL: KNUD@FUUSGAARD.DK WWW.FUUSGAARD.DK

BANKFORBINDELSE:
CVR-NR.:RINGKØBING LANDBOBANK
68 70 90 59**Hørdum Kirke, fugearbejde, ombygning, varmestyring****Byggeregnskab**

Murerm. Preben Andersen

Fugearbejde m.m. 2015-06-13	98.794,49	
Indvendigt arbejde 2015-10-23	82.220,50	
Diverse udvendige reparationer 2016-01-05	5.285,00	
	<u>186.299,99</u>	186.299,99

Tømrerarbejde, Mølgaard & Søn

Opgørelse 2015-09-30		15.300,00
----------------------	--	-----------

El-arbejde, Snedsted EL-service

Varmestyring, 2015-09-02	30.050,00	
Udskiftning af hovedtavle m.m. 2015-10-21	41.465,00	
Arbejde vedr. lydanlæg/teleslynge 2015-10-21	2.273,87	
Arbejde vedr. øvrige installationer 2015-10-22	6.872,13	
Nye radiatorer i koret 2015-12-21	13.295,00	
	<u>93.956,00</u>	93.956,00

Malerarbejde

Susannes Malerfirma 2015-10-15		2.720,00
I alt håndværkere		<u>298.275,99</u>

ProEnergi

Beregninger - indhentning af tilskud		-1.035,00
--------------------------------------	--	-----------

Arkitekt Knud Fuusgaard

1. a'conto 2015-06-18	25.000,00	
2. a'conto 2016-04-27	20.000,00	
Opgørelse pr. 206-11-11	10.390,00	
	<u>55.390,00</u>	55.390,00

352.630,99

Arkitekt Knud Fuusgaard, udlæg

1.225,00353.855,99

Moms

25%

88.464,00442.319,99

Arkitekt Knud Fuusgaard, momsfrit udlæg (porto)

131,00**I alt**442.450,99

11. november 2016

Knud Fuusgaard

Fugearbejde, ombygning, varmestyring**Byggeregnskab**

Arkitekts byggeregnskab	442.450,99
Desuden udgifter	
Preben Andersen teglsten	19.805,00
XL-byg afdækning	1.517,80
Snedsted el 2016	1.365,19
Mass og Co	6.163,75
I alt	<u>471.302,73</u>

Udgifter varmestyring u. kassererløn	<u>127.882,50</u>
Til rest	343.420,23

Kassererløn	<u>1.694,35</u>
I alt	<u>345.114,58</u>

Færdiggjort i 2015	<u>123.493,11</u>
--------------------	-------------------

"Fjernelse af bænke mv." i alt	<u><u>221.621,47</u></u>
--------------------------------	--------------------------

Finansiering

Frie midler brugt i 2015	<u>125.000,00</u>
--------------------------	-------------------

Resultat "fjernelse af bænke"	<u><u>96.621,47</u></u> Underskud
-------------------------------	-----------------------------------