

# ÅRSREGNSKAB 2013

for Drejød Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7693

CVR-nr. 16409928

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring

Revisors erklæring

Menighedsrådets forklaringer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal

Resultatdisponering

Finansiell status

Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt

Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme

Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Drejø 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## ***Den uafhængige revisors erklæring***

Til menighedsrådet for Drejø/Skarø Kirkekaske

Vi har revideret årsregnskabet for Drejø/Skarø Kirkekaske for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter forklaringer til regnskabet, årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

### **Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen 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 ledelsen 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. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. 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 ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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 2013 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 erklæring**

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets erklæring samt 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 erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 12. september 2014  
**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

A blue ink signature of Søren Bonde is written over the text of the firm. The signature is stylized and cursive.

Søren Bonde  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

|                                                                        |         |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Resultatopgørelsen for 2013 viser et realiseret overskud (side 6)      | 327.355 |
| Der var budgetteret med et overskud på<br>(afdrag på lån, kr. 240.000) | 240.000 |
| MERINDTÆGT I FORHOLD TIL DET BUDGETTEREDE                              | 87.356  |

xxxxxxx

Afvigelserne fordeler sig således:

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Resultat driftsramme - gr. 1-7 | + 32.769 |
| Resultat anlægsramme - gr. 8-9 | + 54.587 |
| REGNSKABSMÆSSIGT MEROVERSKUD   | + 87.356 |

xxxxxxx

som påvirker DE FRIE MIDLER således:

|                                                                           |          |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|
| Resultat af driftsrammen                                                  | + 32.769 |
| Resultat af anlægsrammen                                                  | + 54.587 |
| Indtægtsførte, men bundne renter opsparinger                              | - 1.088  |
| Forskydning ej udførte synsarbejder/anlægsarbejder<br>(øget forpligtelse) | - 56.391 |
| = Reguleret overskud anlægsrammen                                         | - 2.892  |
| (= underskud på udførte syns- og anlægsarbejder, se oversigt)             |          |

Herudover er der foretaget overførsler mellem drifts- og anlægsramme:

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| PU-bevilling af frie midler til bunden opsparing               | - 250.000 |
| Hævet frie midler pga. manglende anlægsligning fra PU (afdrag) | - 30.000  |

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| FORBRUG AF FRIE MIDLER, jfr. overskudsdisponeringen side 7 | - 250.123 |
|------------------------------------------------------------|-----------|

xxxxxxx

De frie midler udgør herefter kr. 205.349.

## RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Indledningsvis kan det konstateres, at den væsentligste udgiftspost, lønninger og pensioner, er realiseret med kr. 445.288 inkl. honorarer. Regskabsmæssigt er de fordelt efter formål over hele driftsrammen og budgetteret til kr. 475.000. Besparelsen på ca. kr. 30.000 skyldes i alt væsentligt mindre brug af vikarer i forbindelse med gudstjenester og musikledsagelse til samme. Lønprocenten i forhold til de modtagne bevillinger udgør 47%.

Overskuddet på driftsrammen, kr. 32.769, kan henføres til mange poster fordelt over hele driftsrammen. En af forklaringen hertil skyldes at 2013 er første år med en øget specifikationsgrad på flere underformål.

De væsentligste afvigelser - fordelt på undergrupper - kan sammenfattes således:

### 2. Kirkens bygninger

|                                                                                                          |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| - anskaffelser og vedligeholdelse Drejød Kirke, besparelse                                               | + 3.000  |
| - elforbrug Drejød Kirke, besparelse                                                                     | + 10.000 |
| - vedligeholdelse Skarød Kirke, besparelse                                                               | + 11.000 |
| - anskaffelser Skarød Kirke, merforbrug sammenholdt med budgettet<br>(ny klokkeinstallation kr. 131.000) | - 68.000 |
| - anskaffelser inventar og tekn. installationer, begge kirker, bsp.                                      | + 15.000 |
| - anskaffelser og vedligeholdelse præseboligens tjenestedel, merudgift<br>(bl.a. klaver kr. 14.000)      | - 30.000 |

### 3. Kirkelige aktiviteter:

|                                                                 |          |
|-----------------------------------------------------------------|----------|
| - lønninger i forbindelse med gudstjenesten, besparelse vikarer | + 30.000 |
| - honorarer musikledsagelse ved gudstjenesten, besparelse       | + 10.000 |
| - sognemøder, ej budgetteret                                    | - 5.000  |
| - koncertudgifter ud over honorarer, merudgift                  | - 5.000  |

|                                                                                    |          |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 4. Kirkegård                                                                       |          |
| - anskaffelse og vedligeholdelse Drejø Kirkegård, besparelse                       | + 22.000 |
| - øvrige fællesudgifter Drejø Kirkegård, besparelse                                | + 14.000 |
| - indkøb planter til videresalg, Drejø Kirkegård, besparelse trods uændret indtægt | + 10.000 |
| - anskaffelse og vedligeholdelse Skarø Kirkegård, besparelse                       | + 10.000 |
| - indkøb planter til videresalg, Skarø Kirkegård, besparelse trods uændret indtægt | + 9.000  |
| - gravkastning/urnenedsættelser, begge kirker - merindtægter, netto                | + 7.000  |
| 5. Præsteboliger, boligdel :                                                       |          |
| - anskaffelser og vedligeholdelse præstebolig, besparelse                          | + 9.000  |
| 6. Administration og fællesudgifter                                                |          |
| - telefon/internet, besparelse                                                     | + 6.000  |
| - kontorudgifter, merudgift (toner)                                                | - 10.000 |
| - menighedsrådets udgifter, besparelse (studietur)                                 | + 20.000 |
| - konsulenttydelser, merudgift kirkesyn                                            | - 5.000  |
| - arbejdstøj personale, ej budgetteret                                             | - 4.000  |
| - efteruddannelse, merudgifter                                                     | - 18.000 |

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende enkeltposter af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelser under driftsrammens gruppe 2-7 er derfor beløbsmæssigt relativt begrænsede.

#### RESULTATDISPONERING

|                                           |          |
|-------------------------------------------|----------|
| Årets regnskabsmæssige resultat udgør     | 327.356  |
|                                           | xxxxxxx  |
| som fordeles således:                     |          |
| Afdrag på langfristet gæld                | 270.000  |
| Rentetilskrivning bundne opsparinger      | 1.088    |
| Foretagne bundne opsparinger              | 250.000  |
| Reservation til ikke udførte synsarbejder | 56.391   |
| Forbrug af frie midler                    | -250.123 |
| I ALT                                     | 327.356  |
|                                           | xxxxxxx  |

Resultatdisponeringen fremgår også af side 7

#### BEMÆRKNINGER I ØVRIGT

For en nærmere specifikation af ikke udførte synsudsatte arbejder henvises til oversigt over styring af anlægsarbejder.

Ligningsmidlerne til de ikke udførte synsarbejder (netto) skal alt andet lige skal afholdes i det kommende regnskabsår ("forpligtelse") og kan derfor ikke disponeres som frie midler.

Besparelser og overskridelser i forhold til det bevilgede, kr. -2.892, fremgår ligeledes af oversigten.

## 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<br>2013   | Budget<br>2013*    | Regnskab<br>2012   |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>946.000,00</b>  | <b>946.000,00</b>  | <b>994.084,04</b>  |
| Øvrig drift i alt                         | -913.231,33        | -946.000,00        | -919.071,43        |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-332.829,62</b> | <b>-285.000,00</b> | <b>-225.426,25</b> |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -22.765,09         | -22.000,00         | -28.123,29         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -310.064,53        | -263.000,00        | -197.302,96        |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-212.352,81</b> | <b>-240.300,00</b> | <b>-189.157,98</b> |
| Indtægter                                 | 800,00             | 3.000,00           | 4.150,00           |
| Udgifter, løn                             | -140.428,47        | -176.300,00        | -121.567,07        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -72.724,34         | -67.000,00         | -71.740,91         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-165.126,54</b> | <b>-220.700,00</b> | <b>-308.705,11</b> |
| Indtægter                                 | 43.897,70          | 35.000,00          | 19.783,92          |
| Udgifter, løn                             | -169.937,22        | -165.700,00        | -214.672,10        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -39.087,02         | -90.000,00         | -113.816,93        |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-27.462,56</b>  | <b>-34.300,00</b>  | <b>-15.733,27</b>  |
| Indtægter                                 | 41.664,00          | 40.000,00          | 31.048,49          |
| Udgifter, løn                             | -40.936,99         | -39.300,00         | -42.853,52         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -28.189,57         | -35.000,00         | -3.928,24          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-175.504,71</b> | <b>-164.700,00</b> | <b>-169.447,83</b> |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -71.220,67         | -71.700,00         | -67.091,37         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -104.284,04        | -93.000,00         | -102.356,46        |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>44,91</b>       | <b>-1.000,00</b>   | <b>-10.600,99</b>  |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>32.768,67</b>   | <b>0,00</b>        | <b>75.012,61</b>   |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|                                                     |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 1.088,02          | 0,00              | 0,00              |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 370.000,00        | 370.000,00        | 475.992,65        |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -17.594,70        | -50.000,00        | -35.000,00        |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -11.556,00        | -50.000,00        | -18.512,00        |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | -47.350,00        | -30.000,00        | -195.940,09       |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>294.587,32</b> | <b>240.000,00</b> | <b>226.540,56</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>327.355,99</b> | <b>240.000,00</b> | <b>301.553,17</b> |

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                                                             | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | 0,00                   | -251.088,02        | -251.088,02              |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -93.963,57             | 0,00               | -93.963,57               |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -112.928,00            | 0,00               | -112.928,00              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 283.120,00             | -270.000,00        | 13.120,00                |
| 741110 Frie midler                                          | -455.471,93            | 250.123,03         | -205.348,90              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -89.053,00             | -56.391,00         | -145.444,00              |
| 741130 Præstegårdens frie midler                            | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 741140 Kirkegårdens frie midler                             | 0,00                   | 0,00               | 0,00                     |
| 742010 Årsafslutning                                        | -327.355,99            | 327.355,99         | 0,00                     |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 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.                                          |
| 973010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2013       | Ultimo<br>2013      |
|---------------------|---------------------|
| <b>255.367,44</b>   | <b>282.328,17</b>   |
| 0,00                | 17.170,00           |
| 2.252,60            | 15.612,66           |
| 0,00                | 0,00                |
| 93.963,57           | 93.963,57           |
| 159.151,27          | 155.581,94          |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>955.493,61</b>   | <b>879.768,72</b>   |
| 330.397,37          | 628.680,70          |
| 0,00                | 251.088,02          |
| 625.096,24          | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| <b>1.210.861,05</b> | <b>1.162.096,89</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>-468.296,50</b>   | <b>-795.652,49</b>   |
| 0,00                 | -251.088,02          |
| -93.963,57           | -93.963,57           |
| -112.928,00          | -112.928,00          |
| 283.120,00           | 13.120,00            |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -455.471,93          | -205.348,90          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -89.053,00           | -145.444,00          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-159.151,27</b>   | <b>-155.581,94</b>   |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -159.151,27          | -155.581,94          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-283.120,00</b>   | <b>-13.120,00</b>    |
| -283.120,00          | -13.120,00           |
| 0,00                 | 0,00                 |
| <b>-300.293,28</b>   | <b>-197.742,46</b>   |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -188.947,80          | -106.271,02          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -111.345,48          | -91.471,44           |
| <b>-1.210.861,05</b> | <b>-1.162.096,89</b> |

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 2013 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2013       | 2013       | 2012       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 946.000,00 | 946.000,00 | 937.000,00 | 946.000,00                | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00       | 57.084,04  | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 946.000,00 | 946.000,00 | 994.084,04 | 946.000,00                | 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 2013 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2013        | 2013        | 2012        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -262.818,77 | -225.000,00 | -140.535,90 | 0,00                      | -22.765,09    | -240.053,68           |
| -19.632,26  | -37.000,00  | -49.731,25  | 0,00                      | 0,00          | -19.632,26            |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -50.378,59  | -23.000,00  | -35.159,10  | 0,00                      | 0,00          | -50.378,59            |
| -332.829,62 | -285.000,00 | -225.426,25 | 0,00                      | -22.765,09    | -310.064,53           |

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 2013 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2013        | 2013        | 2012        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -139.977,05 | -183.300,00 | -124.052,58 | 800,00                    | -114.141,75   | -26.635,30            |
| -1.848,80   | 0,00        | -300,00     | 0,00                      | 0,00          | -1.848,80             |
| -21.979,24  | -18.500,00  | -33.899,00  | 0,00                      | 0,00          | -21.979,24            |
| -10.000,00  | -8.000,00   | -10.850,00  | 0,00                      | 0,00          | -10.000,00            |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -29.171,92  | -25.000,00  | -19.556,40  | 0,00                      | -19.147,92    | -10.024,00            |
| -8.875,80   | -5.000,00   | 0,00        | 0,00                      | -7.138,80     | -1.737,00             |
| -500,00     | -500,00     | -500,00     | 0,00                      | 0,00          | -500,00               |
| -212.352,81 | -240.300,00 | -189.157,98 | 800,00                    | -140.428,47   | -72.724,34            |

4 Kirkegård

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

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2013 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2013        | 2013        | 2012        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -164.006,54 | -212.700,00 | -312.626,43 | 33.647,70                 | -169.937,22   | -27.717,02            |
| -1.120,00   | -8.000,00   | 3.921,32    | 10.250,00                 | 0,00          | -11.370,00            |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -165.126,54 | -220.700,00 | -308.705,11 | 43.897,70                 | -169.937,22   | -39.087,02            |

## 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 |

| Regnskab          | Budget            | Regnskab          | -- Regnskab 2013 heraf -- |                   |                       |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| 2013              | 2013              | 2012              | indtægter                 | Udgifter, løn     | udgifter, øvrig drift |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| -42.337,56        | -48.300,00        | -30.466,03        | 26.789,00                 | -40.936,99        | -28.189,57            |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 14.875,00         | 14.000,00         | 14.732,76         | 14.875,00                 | 0,00              | 0,00                  |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| <b>-27.462,56</b> | <b>-34.300,00</b> | <b>-15.733,27</b> | <b>41.664,00</b>          | <b>-40.936,99</b> | <b>-28.189,57</b>     |

I alt

### 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)                    |

| Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2013 heraf -- |                   |                       |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| 2013               | 2013               | 2012               | indtægter                 | Udgifter, løn     | udgifter, øvrig drift |
| -32.474,21         | -30.700,00         | -55.182,57         | 0,00                      | -720,67           | -31.753,54            |
| -51.558,16         | -67.000,00         | -33.015,75         | 0,00                      | -25.000,00        | -26.558,16            |
| -6.229,62          | -8.000,00          | -6.283,34          | 0,00                      | 0,00              | -6.229,62             |
| -5.637,50          | 0,00               | -14.534,90         | 0,00                      | 0,00              | -5.637,50             |
| -50.211,25         | -53.000,00         | -46.760,00         | 0,00                      | -45.500,00        | -4.711,25             |
| 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| -25.241,25         | -2.000,00          | -9.828,00          | 0,00                      | 0,00              | -25.241,25            |
| -4.152,72          | -4.000,00          | -3.142,27          | 0,00                      | 0,00              | -4.152,72             |
| 0,00               | 0,00               | -701,00            | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | 0,00                  |
| <b>-175.504,71</b> | <b>-164.700,00</b> | <b>-169.447,83</b> | <b>0,00</b>               | <b>-71.220,67</b> | <b>-104.284,04</b>    |

I alt

### 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                          |

| Regnskab     | Budget           | Regnskab          | -- Regnskab 2013 heraf -- |               |                       |
|--------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2013         | 2013             | 2012              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -5.390,50    | -6.000,00        | -16.996,70        | 0,00                      | 0,00          | -5.390,50             |
| 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -112,19      | 0,00             | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | -112,19               |
| 5.261,24     | 0,00             | 4.046,61          | 5.261,24                  | 0,00          | 0,00                  |
| 939,62       | 5.000,00         | 2.349,10          | 939,62                    | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00         | 0,00             | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -653,26      | 0,00             | 0,00              | 0,00                      | 0,00          | -653,26               |
| <b>44,91</b> | <b>-1.000,00</b> | <b>-10.600,99</b> | <b>6.200,86</b>           | <b>0,00</b>   | <b>-6.155,95</b>      |

I alt

## 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 2013 heraf -- |                  |                          |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|--------------------------|
| 2013              | 2013              | 2012              | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrig drift |
| -17.594,70        | -50.000,00        | -35.000,00        | 0,00                      | 0,00             | -17.594,70               |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| -11.556,00        | -50.000,00        | -18.512,00        | 0,00                      | 0,00             | -11.556,00               |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| -47.350,00        | -30.000,00        | -195.940,09       | 0,00                      | 0,00             | -47.350,00               |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 1.088,02          | 0,00              | 0,00              | 1.088,02                  | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| 370.000,00        | 370.000,00        | 338.000,00        | 370.000,00                | 0,00             | 0,00                     |
| 0,00              | 0,00              | 137.992,65        | 0,00                      | 0,00             | 0,00                     |
| <b>294.587,32</b> | <b>240.000,00</b> | <b>226.540,56</b> | <b>371.088,02</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-76.500,70</b>        |

I alt

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal  | Seneste ejendomsvurdering |            | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|--------|---------------------------|------------|---------------------------------------------|
|                             |        | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                                             |
| 1, Drejød                   | 71068  | 2.000.000,00              | 220.400,00 | Præstegård / forpagtning                    |
| - Drejød Brovej 10          |        |                           |            |                                             |
| 81, Drejød                  |        | 0,00                      | 0,00       | Kirke / kirkegård                           |
| - Kirkevejen 5              |        |                           |            |                                             |
| 2 B, Skarød                 |        | 0,00                      | 0,00       | Kirke / kirkegård                           |
| - Søndre Stænge 4           |        |                           |            |                                             |
| 13, Hjortød                 | 108027 | 360.000,00                | 151,20     | Ubebygget landbrugsareal                    |
| - Kappelvej 4, Hjortød      |        |                           |            | - andel 11,11%                              |
| 6, Hjortød                  | 2214   | 2.200,00                  |            | Ubebygget areal                             |
| - Pejdenoret 12, Hjortød    |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
|                             |        |                           |            |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |        | 2.362.200,00              |            |                                             |

## Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

|                                                            | Beløb    |
|------------------------------------------------------------|----------|
| Der har været følgende indsamlinger ifølge kollektbøgerne: |          |
| 31-03-2013 - Folkekirkens Nødhjælp                         | 145,00   |
| xx-04-2013 - Kirkens Korshær (Skarø - påskekollekt)        | 189,50   |
| 06-09-2013 - DSUK                                          | 517,00   |
| 29-09-2013 - Kirkens Korshær                               | 355,50   |
| 03-11-2013 - Kirkens Korshær (Skarø)                       | 843,00   |
| 25-12-2013 - Børenesagens Fællesråd                        | 65,00    |
| I ALT                                                      | 2.115,00 |