

ÅRSREGNSKAB 2013

for Thorsager-Bregnet-Feldballe So

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8242

CVR-nr. 39773112

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 Thorsager-Bregnet-Feldballe So.

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 erklæringer

Til menighedsrådet for Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasse 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 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 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.

Aarhus, den 8. september 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatopgørelsen (C side 7) udviser et underskud på 512.396,05 kr.

I resultatdisponeringen på side 8 er dette underskud fordelt på egenkapitalen på følgende måde:

Opsparing til anlæg er forøget med 5.448,62 kr. (tilskrevne renter).

Langfristet gæld er forøget med 700.000 kr. (nyt lån til Baunehøjparken 11 på 1.500.000 - afdrag på lån til Bregnet Kirke på 800.000).

Videreførelse af anlægsarbejder er forøget med 37.616,55 kr. (herefter er der en saldo på 33.496,10 kr. til færdiggørelse af Feldballe Præsteboligs renovering).

Menighedsrådets frie midler er forøget med 144.538,78 kr. (hvilket er det reelle driftsoverskud).

Det reelle driftsoverskud kan opgørelse på følgende måde:

Resultat af drift (A side 7) udviser et overskud på 221.112,40 kr.

Herfra trækkes renter vedrørende opsparing til anlæg på 5.448,62 kr.

Endvidere fratrækkes ikke forbrugte renter på 71.125,00 kr. til nyt lån vedrørende Baunehøjparken 11 (indgår i budgettet under 7 finansielle poster på side 7). Dette beløb medgår som en del af finansieringen af anlægsudgifterne vedrørende Baunehøjparken 11. Herefter er der tilbage det reelle driftsoverskud på 144.538,78 kr.

Forklaringer til de enkelte områder i regnskabet:

1 Fælles indtægter.

I forhold til budgettet er der tale om merindtægter på 275.613,92 kr., der stammer fra tre tillægsbevillinger:

160.000 kr. er givet til ekstra kirkegårdspersonale.

90.450 kr. er givet til omlægninger på Feldballe Kirkegård.

25.163,92 kr. er givet til ekstra medhjælp ved konfirmandundervisning.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 68.939,91 kr.

På formål 21 og 22 er der tale om mindre udgifter på 15.390 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter.

På formål 23 er der tale om mindre udgifter på 47.356 kr. Er bl.a. en følge af væsentlig større indtægter fra arrangementer i Egegård, samt mindre løn udgifter.

På formål 24 og 25 er der tale om mindre udgifter på 6.194 kr. Er bl.a. en følge af, at der ikke har været udgifter til rengøring af tjenstlige lokaler i Feldballe præstegård under renoveringen.

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 123.460,99 kr.

På formål 30 (bl.a. udgifter til lokal finansieret præst) er der tale om mindre udgifter på 10.294 kr.

På formål 31 er der tale om merudgifter på 19.340 kr. Er bl.a. en følge af større løn udgifter.

På formål 32 er der tale om mindre udgifter på 12.145 kr. Er bl.a. en følge af et mindre forbrug til undervisningsmidler.

På formål 33 svarer udgifterne til det budgetterede.

På formål 34 er der tale om mindre udgifter på 36.427 kr. Er bl.a. en følge af, at udgifter til "kirkebladet" i Adresseavisen har været mindre end budgetteret.

På formål 35 er der tale om mindre udgifter på 46.377 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter, ligesom også de almindelige "driftsudgifter" vedrørende kirkekorene har været 14.062 kr. mindre end budgetteret.

På formål 36 er der tale om mindre udgifter på 20.133 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter, ligesom også de almindelige "driftsudgifter" vedrørende kirkekoncerterne har været 15.678 kr. mindre end budgetteret.

På formål 37 er der tale om mindre udgifter på 16.925 kr. Er bl.a. en følge af, at de almindelige "driftsudgifter" i forbindelse med sogneudvalgenes aktiviteter har været

mindre end budgetteret.

På formål 39 er der tale om mindre udgifter på 500 kr.

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 262.408,06 kr. Dette skal dog sammenholdes med, at der er givet tillægsbevillinger på i alt 250.450 kr. til området (160.000 kr. til ekstra kirkegårds personale og 90.450 kr. til omlægninger på Feldballe Kirkegård).

I forhold til det således korrigerede budgetbeløb er der kun tale om en merudgift på 11.958 kr.

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 55.178,88 kr.

På formål 51 (TH præstebolig) er der tale om merudgifter på 4.542 kr. Er bl.a. en følge af en uforudset udgift til udskiftning af et badekar.

På formål 52 og 54 (BR præstebolig) er der tale om merudgifter på 13.177 kr. Er bl.a. en følge af, at der ikke har været budgetteret med udgifter til skatter og forbrugsafgifter vedrørende Baunehøjparken 11.

På formål 53 (FB præstebolig) er der tale om merudgifter på 22.759 kr. Er bl.a. en følge af manglende boligbidrag for 5 måneder, hvor præsteboligen har været under renovering.

På formål 56 (forpagterboliger i TH og FB) er der tale om merudgifter på 11.378 kr. Er bl.a. en følge af lejers manglende betaling af ca. 20.000 kr. for varme i FB forpagterbolig.

På formål 57 (præstegårdsjord i TH og FB) er der tale om en merudgift på 3.323 kr. Er en følge af større ejendomsskatter end budgetteret.

6 Administration og fællesudgifter.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 18.720,07 kr.

På formål 60 (fælles formål) er der tale om mindre udgifter på 732.161 kr. Er bl.a. en følge af, at der i budgetbeløbet indgår 700.000 kr. til driftsudgifter vedrørende Det fælles Regnskabskontor, medens udgifterne er afholdt på formål 64. Endvidere har administrationsudgifter vedrørende præstekontorer og kordegnekontoen været større end budgetteret.

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om en mindre udgift på 4.025 kr. Er bl.a. en følge af, at udgifter til menighedsrådsmedlemmers kursus deltagelse har været mindre end budgetteret.

På formål 62 (personale) er der tale om merudgifter på 1.912 kr. Er bl.a. en følge af større udgifter til AER-bidrag end budgetteret.

På formål 63 (bygninger) er der tale om merudgifter på 33.935 kr. Er bl.a. en følge af udgifter til advokatbistand vedr. FB forpagterbolig samt udgifter vedr. Stiftets vurdering af Baunehøjparken 11.

På formål 64 (økonomi) er der tale om merudgifter på 696.811 kr. Er bl.a. en følge af, at budgetbeløbet på 700.000 kr. til driftsudgifter vedrørende Det fælles Regnskabskontor er opført under formål 60, medens udgifterne er opført her. De faktiske udgifter vedrørende drift af Det fælles Regnskabskontor har i 2013 kun været på 632.676,20 kr. I forhold til det budgetbeløb, som er stillet til rådighed fra provstiet, er der således tale om en mindre udgift på 67.323,80 kr. Dette beløb er overført til en "budgetregulerings konto" i kirkekassens status del.

På formål 65 (personregistrering) er der tale om en merudgift på 26.677 kr. Er en følge af at lønudgifter til en kordegnevika er afholdt her, medens budgetbeløbet er opført under formål 60.

På formål 66 (efteruddannelse af personalet) er der tale om en mindre udgift på 4.429 kr.

På formål 67 (forsikring) svarer udgifterne til det budgetterede.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 89.404,59 kr.

På formål 70 (renter af stiftslån) er der tale om mindre udgifter på 90.125 kr. Er bl.a. en følge af, at udgifter til renter på stiftslån vedrørende Baunehøjparken 11 er 71.125 kr. mindre end budgetteret. Dette beløb er overført til dækning af rest finansieringen på

anlægsudgifterne vedrørende Baunehøjparken 11.

På formål 72 og 73 (øvrige renter indtægter) er der tale om mindre indtægter på 347 kr. På formål 74 (renteindtægter af kirkekapital) er der tale om mindre indtægter på 4.673 kr.

På formål 76 (momsregulering) er der tale om en merindtægt på 4.299 kr. Er en følge af, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen skal laves en endelig beregning af de differencerede momsprocenter, som er anvendt ved den løbende bogføring i regnskabsåret. Ved den endelige beregning blev momsprocenten vedrørende kirkegårdene ændret fra 48 % til 51 %, og momsprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 26 % til 29 %. Disse ændringer medførte en ekstra moms indtægt på 4.299 kr.

Anlægsbevillinger:

Resultatet af anlæg (B side 7) er en netto udgift på 733.508,45 kr. Der er afholdt udgifter til anlægget vedrørende opførelse af præsteboligen på Baunehøjparken 11 og anlægget vedrørende renovering af præsteboligen i Feldballe.

Anlæg 8510 vedrørende opførelse af ny præstebolig på Baunehøjparken 11 i Rønde. Dette anlæg er afsluttet i 2013.

Anlægsudgifter afholdt i 2012 er på 4.120,45 kr.

Anlægsudgifter afholdt i 2013 er på 3.132.004,55 kr.

De samlede anlægsudgifter udgør således 3.136.125,00 kr.

Anlægsarbejdet er finansieret på følgende måde:

Optagelse af et stiftslån med en løbetid på 3 år er på 1.500.000,00 kr.

Anlægsbevilling - ikke udnyttet afdrag på stiftslån er på 500.000,00 kr.

Driftsbevilling - ikke udnyttet renter på stiftslån er på 71.125,00 kr.

Tillægsbevillinger fra provstiudvalget er på 1.065.000,00 kr.

Finansiering i alt er på 3.136.125,00 kr.

Udgifterne til dette anlæg balancerer således med den finansiering, som er godkendt og stillet til rådighed fra provstiudvalget.

Anlæg 8520 vedrører renovering af præsteboligen i Feldballe.

Dette anlæg er ikke afsluttet i 2013, men videreføres til afslutning i 2014.

Anlægsudgifter afholdt i 2013 er på 1.266.503,90 kr.

Anlægsarbejdet er finansieret på følgende måde:

Tillægsbevilling fra provstiudvalget er på 1.300.000,00 kr.

Der er således under kirkekassens egenkapital videreført et beløb på 33.496,10 kr. til finansiering af rest udgifterne i forbindelse med anlæggets afslutning i 2014.

Nettoudgiften på 733.508,45 kr. til anlæg (B side 7) kan afstemmes således:

Ligningsbeløb, afdrag lån Bregnet Kirke er på 800.000,00 kr.

Ligningsbeløb, afdrag lån Baunehøjparken 11 er på 500.000,00 kr.

Ligningsbeløb, tillægsbevilling Baunehøjparken 11 er på 1.065.000,00 kr.

Ligningsbeløb, tillægsbevilling Feldballe Præstebolig er på 1.300.000,00 kr.

Indtægter i alt er på 3.665.000,00 kr.

Afholdt udgifter vedrørende Baunehøjparken 11 er på 3.132.004,55 kr.

Afholdt udgifter vedrørende Feldballe Præstebolig er på 1.265.503,90 kr.

Udgifter i alt er på 4.398.508,45 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	6.777.613,92	6.502.000,00	
Øvrig drift i alt	-6.556.501,52	-6.502.000,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-890.460,09	-959.400,00	
Indtægter	280.389,88	205.500,00	
Udgifter, løn	-501.725,98	-572.200,00	
Udgifter, øvrig drift	-669.123,99	-592.700,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-2.476.139,01	-2.599.600,00	
Indtægter	43.127,50	18.000,00	
Udgifter, løn	-2.079.536,08	-1.977.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-439.730,43	-640.600,00	
4 Kirkegård	-1.558.308,06	-1.295.900,00	
Indtægter	1.100.422,39	1.093.000,00	
Udgifter, løn	-1.819.501,76	-1.701.400,00	
Udgifter, øvrig drift	-839.228,69	-687.500,00	
5 Præstebolig mv.	131.221,12	186.400,00	
Indtægter	482.341,45	519.000,00	
Udgifter, løn	-86.350,58	-89.600,00	
Udgifter, øvrig drift	-264.769,75	-243.000,00	
6 Administration og fællesudgifter	-1.623.720,07	-1.605.000,00	
Indtægter	0,00	166.000,00	
Udgifter, løn	-1.025.140,22	-665.500,00	
Udgifter, øvrig drift	-598.579,85	-1.105.500,00	
7 Finansielle poster	-139.095,41	-228.500,00	
A Resultat af drift	221.112,40	0,00	

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.665.000,00	1.300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.398.508,45	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-733.508,45	1.300.000,00	
C Resultatopgørelse	-512.396,05	1.300.000,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-670.838,94	-5.448,62	-676.287,56
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-532.978,21	0,00	-532.978,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-165.910,63	0,00	-165.910,63
721150 Langfristet gæld	4.000.000,00	700.000,00	4.700.000,00
741110 Frie midler	619,71	-144.538,78	-143.919,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	4.120,45	-37.616,55	-33.496,10
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	512.396,05	-512.396,05	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer 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.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
10.622.701,93	10.192.248,56
223.224,45	1.910,01
230.431,45	17.924,91
0,00	0,00
532.978,21	532.978,21
9.636.067,82	9.639.435,43
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
706.468,71	2.013.351,19
0,00	1.043.428,18
413.419,25	676.287,56
293.049,46	293.635,45
0,00	0,00
0,00	0,00
11.329.170,64	12.205.599,75

2.635.012,38	3.147.408,43
-670.838,94	-676.287,56
-532.978,21	-532.978,21
-165.910,63	-165.910,63
4.000.000,00	4.700.000,00
0,00	0,00
619,71	-143.919,07
0,00	0,00
0,00	0,00
4.120,45	-33.496,10
0,00	0,00
-9.636.067,82	-9.639.435,43
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.636.067,82	-9.639.435,43
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.000.000,00	-4.700.000,00
-4.000.000,00	-4.700.000,00
0,00	0,00
-328.115,20	-1.013.572,75
-279.305,53	0,00
0,00	0,00
0,00	-407.707,65
0,00	-661.718,75
-24.449,50	-24.300,00
-24.360,17	80.153,65
-11.329.170,64	-12.205.599,75

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
6.502.000,00	6.502.000,00		6.502.000,00	0,00	0,00
275.613,92	0,00		275.613,92	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6.777.613,92	6.502.000,00		6.777.613,92	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
-458.251,86	-501.700,00		22.404,23	-158.286,46	-322.369,63
-81.058,33	-53.000,00		0,00	-11.867,19	-69.191,14
-318.444,30	-365.800,00		257.985,65	-316.466,73	-259.963,22
0,00	-6.800,00		0,00	0,00	0,00
-32.705,60	-32.100,00		0,00	-15.105,60	-17.600,00
-890.460,09	-959.400,00		280.389,88	-501.725,98	-669.123,99

3 Kirkelige aktiviteter

30	Fælles formål
31	Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32	Kirkelig undervisning
33	Diakonal virksomhed
34	Kommunikation
35	Kirkekor
36	Kirkekoncerter
37	Foredrags- og mødevirksomhed
39	Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-549.205,61	-559.500,00		0,00	-549.205,61	0,00
-1.105.740,19	-1.086.400,00		10.752,00	-938.290,94	-178.201,25
-193.254,86	-205.400,00		0,00	-109.366,89	-83.887,97
-11.000,00	-11.000,00		0,00	0,00	-11.000,00
-74.272,57	-110.700,00		8.865,50	-8.014,37	-75.123,70
-287.722,99	-334.100,00		0,00	-268.653,66	-19.069,33
-146.767,51	-166.900,00		0,00	-138.970,76	-7.796,75
-107.175,28	-124.100,00		23.510,00	-67.033,85	-63.651,43
-1.000,00	-1.500,00		0,00	0,00	-1.000,00
-2.476.139,01	-2.599.600,00		43.127,50	-2.079.536,08	-439.730,43

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
-1.474.329,28	-1.237.300,00		1.095.672,39	-1.768.790,36	-801.211,31
-83.978,78	-58.600,00		4.750,00	-50.711,40	-38.017,38
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
-1.558.308,06	-1.295.900,00		1.100.422,39	-1.819.501,76	-839.228,69

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
-45.742,29	-41.200,00		92.755,36	-28.018,61	-110.479,04
11.723,68	45.000,00		39.733,42	-28.007,59	-2,15
-54.158,67	-31.400,00		75.299,58	-29.856,00	-99.602,25
20.099,21	0,00		33.218,65	-468,38	-12.651,06
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
93.621,65	105.000,00		126.232,82	0,00	-32.611,17
105.677,54	109.000,00		115.101,62	0,00	-9.424,08
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
131.221,12	186.400,00		482.341,45	-86.350,58	-264.769,75

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/provstiudvalgsvalg
69 Stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-224.839,22	-957.000,00		0,00	-106.741,43	-118.097,79
-115.675,08	-119.700,00		0,00	-59.682,15	-55.992,93
-177.311,90	-175.400,00		0,00	-88.081,96	-89.229,94
-43.535,00	-9.600,00		0,00	-1.334,00	-42.201,00
-724.411,03	-27.600,00		0,00	-578.929,98	-145.481,05
-188.077,20	-161.400,00		0,00	-187.445,70	-631,50
-43.570,48	-48.000,00		0,00	-2.925,00	-40.645,48
-106.300,16	-106.300,00		0,00	0,00	-106.300,16
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
-1.623.720,07	-1.605.000,00		0,00	-1.025.140,22	-598.579,85

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
-161.875,00	-252.000,00		0,00	0,00	-161.875,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
-231,27	0,00		0,00	0,00	-231,27
9.384,34	9.500,00		9.384,34	0,00	0,00
9.327,12	14.000,00		9.327,12	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4.299,40	0,00		4.299,40	0,00	0,00
-139.095,41	-228.500,00		23.010,86	0,00	-162.106,27

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, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
-4.398.508,45	0,00		0,00	0,00	-4.398.508,45
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.300.000,00	1.300.000,00		1.300.000,00	0,00	0,00
2.365.000,00	0,00		2.365.000,00	0,00	0,00
-733.508,45	1.300.000,00		3.665.000,00	0,00	-4.398.508,45

I alt

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
2 a m.fl., Thorsager sogn	180.117 m2	5.100.000,00	1.188.000,00	Thorsager Præstegård
18 b, Thorsager sogn	142 m2	300,00	300,00	Thorsager Præstegård
35 b, Thorsager sogn	1.020 m2	400.000,00	279.500,00	Kirkevej 9, graverfaciliteter
6 s, Bregnet sogn	1.307 m2	744.600,00	744.600,00	Baunehøjparken 11, præstebolig
2 cq, Bregnet sogn	2.277 m2	3.850.000,00	1.741.900,00	Birkevej 39, Egegård
1 a m.fl., Feldballe sogn	210.771 m2	3.850.000,00	872.300,00	Feldballe Præstegård
Ejendomsværdi i alt		13.944.900,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
01.01.13.TH-Bibelselskabet	340,50
06.01.13.TH-Bibelselskabet	195,00
20.01.13.TH-Kirkens Korshær	246,50
27.01.13.TH-Ydre Mission	41,00
03.03.13.TH-Folkekirke Nødhjælp	200,00
10.03.13.TH-Folkekirke Nødhjælp	150,00
31.03.13.TH-KFUM og KFUK	640,00
12.05.13.TH-Ydre Mission	160,00
19.05.13.TH-Folkekirke Nødhjælp	295,00
14.07.13.TH-Ydre Mission	124,00
08.08.13.TH-Ydre Mission	285,00
29.09.13.TH-Folkekirke Nødhjælp og Kirkens Korshær	4.590,00
03.11.13.TH-DSUK	318,50
17.11.13.TH-Ydre Mission	400,00
01.12.13.TH-Kirkens Korshær	486,50
08.12.13.TH-Menighedsplejen	120,00
15.12.13.TH-Menighedsplejen	500,00
24.12.13.TH-Børnesagens Fællesråd	1.765,00
25.12.13.TH-Børnesagens Fællesråd	195,00
06.01.13.BR-Bibelselskabet	190,00
20.01.13.BR-Kirkens Korshær	370,00
27.01.13.BR-Ydre Mission	210,00
03.03.13.BR-Folkekirke Nødhjælp	135,00
24.03.13.BR-KFUM og K	50,00
31.03.13.BR-KFUM og KFUK	168,00
21.04.13.BR-Ydre Mission	100,00
12.05.13.BR-Ydre Mission	300,00
19.05.13.BR-Folkekirke Nødhjælp	692,50
14.07.13.BR-Ydre Mission	670,00
08.08.13.BR-Ydre Mission	305,00
29.09.13.BR-Folkekirke Nødhjælp og Kirkens Korshær	6.002,00
03.11.13.BR-DSUK	456,50
17.11.13.BR-Ydre Mission	285,00
01.12.13.BR-Kirkens Korshær	762,50
08.12.13.BR-Menighedsplejen	200,00
24.12.13.BR-Børnesagens Fællesråd	2.195,50
29.09.13.FB-Folkekirke Nødhjælp og Kirkens Korshær	1.663,00
24.12.13.FB-Børnesagens Fællesråd	306,00
Kollekter i alt	26.113,00