

ÅRSREGNSKAB 2013

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

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 Læsø 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 Læsø Sogns Menighedsråd.

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø Sogns Menighedsråd 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 provstiuvalgskassernes 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om 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.

Aalborg, den 10. september 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Stenskrog

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser et underskud på kr. 132.467,03 i driften og et underskud på kr. 274.002,39 i anlæg.

Underskuddet på anlæg skyldes at udgiften til opførelse af Østerby Graverhus ligger i 2013, mens finansieringen først falder i 2014. Underskuddet på anlæg påvirker ikke menighedsrådets frie midler, da projektet ikke er færdigt og dermed videreføres til næste regnskabsår.

Menighedsrådets frie midler er efter resultatdisponeringen forbedret med kr. 185.999

Formål 2:

De budgetterede beløb for formalsgruppen er samlet set overskredet med kr. 23.469.

Dette skyldes til dels overskridelser på udgifter til inventar/vedligehold af inventar på kr. 20.778. Disse er opstået pga. anskaffelse af højtalersæt til Kirkensgaard der er dyrere end budget, Rep. af oliefynd Østerby kirke og en ændring i bogføringsmetode på Falck abonnementer, som ikke er budgetteret under dette formål.

Derudover har der været en konsulentudgift vedr. besigtigelse af tårn i Byrum Kirke, som ikke er budgetteret og en udvendig kalkning af Vesterø kirke som er blevet væsentligt dyrere end budgetteret.

Dette bliver til dels opvejet af, at det budgetterede beløb til udvendig vedligehold på de to andre kirker, ikke er brugt.

Der har samlet set været en besparelse på forbrugsafgifter på kr. 13.878, fortrinsvis på Vesterø Kirke.

Formål 3:

Det samlede budgetterede beløb for formalsgruppen viser en overskridelse på kr. 68.781.

Der er i 2013 sket en stigning i kirkelige aktiviteter, hvilket giver en forhøjet udgift til fortæring til disse arrangementer.

Derudover er der en samlet merudgift til løn for hele formalsgruppe 3 på kr. 45.650.

Denne overskridelse kan for størstedelen tilskrives de øgede kirkelige aktiviteter, samt en mindre merudgift til kirkekoncerter.

Indtægterne i forbindelse med kirkekoncerter er en smule lavere end budgetteret, kr. 6.000.

Formål 4:

Formalsgruppen viser et samlet positivt resultat på 34.828.

Der er for både kirkegården og begravelser højere indtægter end budgetteret, hvilket også har medført lidt højere udgifter. Derudover er der besparelser på lønudgifter på kr. 49.834, besparelser på anskaffelser på kr. 16.297, besparelser på forbrugsafgifter på kr. 21.014. Vedligeholdelsesudgifter er overskredet i forhold til budget med kr. 14.098, der er bogført udgifter til arbejdstøj for kr. 11.860, som er budgetteret under andet formål og der har været afholdt udgifter til landskabsarkitekt på Byrum Kirkegård for kr. 34.836, ligeledes heller ikke budgetteret.

Formål 5:

Det samlede budgetterede beløb for formalsgruppen viser en overskridelse på kr. 274.516

Der har været store udgifter til istandsættelse af præsteboligen i Byrum i forbindelse med præsteskit. Derudover har der været udgifter til lægning af fliser, rep. af kloak og ny vaskemaskine i Vesterø præstegård. Indtægterne fra udleje af præstegården i Vesterø er lavere end forventet med kr. 17.366.

Formål 6:

Det samlede budgetterede beløb for formålsgruppen viser en overskridelse på kr. 65.742.

Dette skyldes væsentlige merudgifter til kontorudgifter, porto/fragt, IT-udstyr - herunder nyt udstyr til præst, samt højere udgifter til leasing af printer til præstegården.

De budgetterede indtægter er en del lavere end budgetteret - kr. 14.222.

Formål 7: Lidt lavere renteindtægter end budgetteret på stiftslån.

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	2.800.000,00	2.800.000,00	2.875.000,00
Øvrig drift i alt	-2.932.467,03	-2.550.000,00	-2.546.861,65
2 Kirkebygning og sognegård	-586.018,69	-562.550,00	-659.457,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-127.607,07	-133.500,00	-130.400,49
Udgifter, øvrig drift	-458.411,62	-429.050,00	-529.056,61
3 Kirkelige aktiviteter	-984.280,99	-915.500,00	-914.753,48
Indtægter	13.032,00	19.000,00	13.976,00
Udgifter, løn	-850.250,09	-804.600,00	-798.847,47
Udgifter, øvrig drift	-147.062,90	-129.900,00	-129.882,01
4 Kirkegård	-667.745,93	-702.300,00	-631.346,16
Indtægter	730.033,13	663.500,00	671.551,17
Udgifter, løn	-1.032.023,45	-1.081.900,00	-1.016.852,29
Udgifter, øvrig drift	-365.755,61	-283.900,00	-286.045,04
5 Præstebolig mv.	-345.349,34	-78.300,00	-55.052,58
Indtægter	29.701,06	39.600,00	49.336,00
Udgifter, løn	-7.474,82	-9.000,00	-6.108,79
Udgifter, øvrig drift	-367.575,58	-108.900,00	-98.279,79
6 Administration og fællesudgifter	-314.926,52	-247.984,00	-253.471,28
Indtægter	11.577,62	25.800,00	17.314,00
Udgifter, løn	-52.025,00	-50.800,00	-39.552,00
Udgifter, øvrig drift	-274.479,14	-222.984,00	-231.233,28
7 Finansielle poster	-34.145,56	-43.366,00	-32.781,05
A Resultat af drift	-132.467,03	250.000,00	328.138,35

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	2.158,29	0,00	12.365,06
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	604.000,00	603.383,00	324.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-88.806,34	0,00	-218.590,31
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-791.354,34	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-274.002,39	603.383,00	117.774,75
C Resultatopgørelse	-406.469,42	853.383,00	445.913,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.126.798,02	237.313,47	-889.484,55
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-117.916,14	0,00	-117.916,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-483.612,22	0,00	-483.612,22
721150 Langfristet gæld	1.388.739,52	-223.383,42	1.165.356,10
741110 Frie midler	-751.085,43	-193.465,54	-944.550,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	218.590,00	600.161,00	818.751,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	406.469,42	-406.469,42	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-56.872,02	-14.156,09	-71.028,11

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	Gravstedkapitaler

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 kollektter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
4.581.774,08	4.595.177,39
279.780,90	308.721,90
18.268,29	6.822,94
0,00	0,00
117.916,14	117.916,14
4.165.808,75	4.161.716,41
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.128.362,97	1.407.358,41
126.925,56	131.241,16
1.126.798,02	889.484,55
874.639,39	386.632,70
0,00	0,00
0,00	0,00
6.711.137,05	6.003.535,80

-928.954,31	-522.484,89
-1.126.798,02	-889.484,55
-117.916,14	-117.916,14
-483.612,22	-483.612,22
1.388.739,52	1.165.356,10
-56.872,02	-71.028,11
-751.085,43	-944.550,97
0,00	0,00
0,00	0,00
218.590,00	818.751,00
0,00	0,00
-4.165.808,75	-4.161.716,41
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.165.808,75	-4.161.716,41
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.388.739,52	-1.165.356,10
-1.388.739,52	-1.165.356,10
0,00	0,00
-227.634,47	-153.978,40
-213.553,01	-134.583,77
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-14.081,46	-19.394,63
-6.711.137,05	-6.003.535,80

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 --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
2.800.000,00	2.800.000,00	2.875.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.800.000,00	2.800.000,00	2.875.000,00	2.800.000,00	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 --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
-101.183,63	-97.500,00	-98.819,19	0,00	-96.387,11	-4.796,52
-325.048,72	-313.150,00	-354.158,89	0,00	0,00	-325.048,72
-48.172,75	-27.000,00	-62.372,15	0,00	0,00	-48.172,75
-111.613,59	-124.900,00	-110.052,00	0,00	-31.219,96	-80.393,63
0,00	0,00	-34.054,87	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-586.018,69	-562.550,00	-659.457,10	0,00	-127.607,07	-458.411,62

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 --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
-4.516,37	0,00	-3.846,86	0,00	0,00	-4.516,37
-838.916,12	-764.100,00	-781.847,66	0,00	-754.526,39	-84.389,73
-37.110,09	-57.500,00	-24.861,81	0,00	-14.922,92	-22.187,17
-13.762,72	-15.700,00	-13.039,96	1.040,00	0,00	-14.802,72
-22.657,27	-22.500,00	-21.844,38	0,00	-12.000,00	-10.657,27
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-66.818,42	-54.700,00	-68.812,81	11.992,00	-68.800,78	-10.009,64
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-984.280,99	-915.500,00	-914.753,48	13.032,00	-850.250,09	-147.062,90

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
-732.379,14	-747.700,00	-720.870,72	624.913,38	-1.032.023,45	-325.269,07
64.633,21	45.400,00	89.524,56	105.119,75	0,00	-40.486,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-667.745,93	-702.300,00	-631.346,16	730.033,13	-1.032.023,45	-365.755,61

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-218.006,79	900,00	-24.586,22	23.201,06	0,00	-241.207,85
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	-127.342,55	-79.200,00	-30.466,36	6.500,00	-7.474,82	-126.367,73
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-345.349,34	-78.300,00	-55.052,58	29.701,06	-7.474,82	-367.575,58

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-77.414,13	-35.684,00	-44.495,59	11.577,62	0,00	-88.991,75
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-67.981,09	-70.500,00	-56.543,49	0,00	-20.000,00	-47.981,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-45.382,21	-46.000,00	-55.769,32	0,00	-10.200,00	-35.182,21
63 Bygning	-23.966,00	-24.800,00	-31.127,13	0,00	-21.825,00	-2.141,00
64 Økonomi	-46.390,84	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	-46.390,84
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-27.971,33	-4.300,00	-4.246,53	0,00	0,00	-27.971,33
67 Forsikringspræmie	-25.820,92	-26.700,00	-20.434,22	0,00	0,00	-25.820,92
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-855,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-314.926,52	-247.984,00	-253.471,28	11.577,62	-52.025,00	-274.479,14

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-46.651,28	-53.316,00	-62.251,09	0,00	0,00	-46.651,28
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	9.557,80	7.000,00	26.502,12	9.557,80	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.947,92	2.950,00	2.967,92	2.947,92	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-34.145,56	-43.366,00	-32.781,05	12.505,72	0,00	-46.651,28

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-88.806,34	0,00	-218.590,31	0,00	0,00	-88.806,34
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-791.354,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-791.354,34
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	2.158,29	0,00	12.365,06	2.158,29	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	604.000,00	603.383,00	324.000,00	604.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-274.002,39	603.383,00	117.774,75	606.158,29	0,00	-880.160,68

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	
Holmelundsvej 6, 58ad	1958	870.000,00	179.300,00	Præstebolig
Kærmindevej 1, Byrum 3	81040	1.550.000,00	316.300,00	Sognegård
Strandvejen 10, Vesterø	1338	980.000,00	481.200,00	Gl. præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.400.000,00		
Ejendomsværdi i alt		6.800.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Kollekt Byrum kirke:	
Mission til hjemløse	400,00
Soldatermission	500,00
Danmarks folkekirkelige søndagsskoler	400,00
Folkekirkens Nødhjælp - Syrien	3.150,00
Røde Kors - Syrien	1.150,50
Ialt Byrum	5.600,50
Kollekt Vesterø kirke:	
Det Danske Bibelselskab	250,00
Mission til hjemløse	300,00
Danmarks folkekirkelige søndagsskoler	100,00
Folkekirkens Nødhjælp	350,00
Syriens Ofre	2.375,00
IKON kollekt	500,00
Ialt Vesterø	3.875,00
Kollekt Østerby kirke:	
KFUM/KFUK	900,00
Folkekirkens Nødhjælp	450,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.000,00
Syriens Ofre	1.352,50
Røde Kors	1.477,50
Ialt Østerby	5.180,00
Total	14.655,50