

ÅRSREGNSKAB 2013

for Lemvig-Heldum Sognes Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8840

CVR-nr. 41513217

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 Lemvig-Heldum Sognes 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 Lemvig-Heldum Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Lemvig-Heldum Kirkekasse for perioden 1. januar – 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.

Her ud over 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 revisionsetik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstivalgskassernes 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 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 årsregnskab.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forrentningsgange 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Med venlig hilsen 15. september 2014

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S



Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor
bmr@kroyerpedersen.dk

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2013 er det tredje regnskabsår efter de nye artkontonumre og formålskonti. Budgettet for 2013 blev lavet med de dengang opnåede erfaringer med de nye kontonumre. Enkelte steder er der forskellige afvigelser mellem budget og regnskab.

Det vurderes, at der totalt set er sammenhæng mellem budget og regnskab, og at regnskabet er retvisende.

Principperne for periodisering er vedtaget uforandret, således at aftaler der er indgået i regnskabsåret har virkning i regnskabet for året.

I forhold til "anvendt regnskabspraksis/periodeafgrænsning" er vedtaget at boligbidrag bogføres i den måned hvor de modtages. Se i øvrigt tidligere vedtaget bilag fra menighedsrådsmødet d. 26.03.2013.

Ikke udførte arbejder fra budget 2013 er hensat på disponeringen af de frie midler.

Principperne for momsregulering for 2013 er af menighedsrådet d. 25.03.2014 vedtaget uforandret (jf. bilag) således at kirkegårdens moms reguleres efter metode C, og menighedsrådet har besluttet at model 2 "Lønfordeling" som tager udgangspunkt i kostprisberegningen for kirkegårdstakster er den model som bedst beskriver fordelingen mellem momsfrie og momspligtige aktiviteter. Samtidig er besluttet at Lemvig Kirkes moms reguleres efter metoden for kirker. Som udgangspunkt er i begge tilfælde fulgt den udsendte vejledning og fortolkning fra Kirkeministeriet, ligesom de udsendte hjælpeskemaer er benyttet.

Med det formål at spare renter, har driftskontoen og opsparingskontiene været kørt sammen som totaløkonomi. Renoveringen af Lemvig Kirke er afsluttet i 2013, og regnskaberne for dette er afsluttet i 2013 regnskabet. Ligeledes er de fornødne lån til renoveringen hjemtaget i 2013.

De samlede udgifter til renoveringen og de hjemtagne lån er blevet mindre end budgetteret.

Under anlæg er i 2013 budgetteret med udgift til omlægning af kirkegårdsdiget på Heldum kirkegård. Dette arbejde er startet i 2012 og forventes færdiggjort i 2014.

Under anlæg er der på afdrag på stiftslån betalt kr. 6.827,- mere end budgetteret. Dette skyldes at de nøjagtige afdrag på budgettidspunktet ikke var kendte. Beløbet er indgået i de frie midler som en udgift. Denne fremgangsmåde er aftalt med Lemvig Provsti.

Biregnskab for menighedsplejekonto, arvekonto, kollektregnskab og byggeregnskab for renovering af Lemvig Kirke fremgår af bilag 2.

Regnskabet er på nogle punkter påvirket af, at Lemvig Kirke har været under renovering.

Lønudgifterne er i 2013 påvirket af bl.a.: kirketjenerorlov fra 1.8.2012 og til 30.5.2013, og af en personsag på Lemvig Kirkegård med en samlet udgift svarende til ca. 11 måneders løn.

I regnskabsåret har der været benyttet forskellige vikarfirmaer hvor udgifterne er bogført under artskonto 227035 (udgifter øvrig drift). Derudover er budgetteret med større forventet lønstigning end aktuel lønregulering.

Oplysninger i øvrigt til formålskonti:

Formål 21 - Kirkebygninger: I forbindelse med renoveringen af Lemvig Kirke er sparet på forskellige konti sammenlagt ca. kr. 65.000,-.

Formål 22 - Inventar, kirke: Orgelet i Heldum er blevet grundigt gennemgået.

Formål 23 - Kirkehuset: Der er indsat nyt låsesystem.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter: I forbindelse med genåbningen af Lemvig Kirke er brugt ca. kr. 100.000,- til forskellige ekstraordinære aktiviteter. Der har i 2013 ikke været udgifter til minikonfirmander. (Dobbelt hold forventes i 2014). Nye kirkefolder er fremstillet til Lemvig Kirke.

Formål 40 - Udgifter drift kirkegård: Der er brugt ca. kr. 47.000,- til konsulentarbejde i forbindelse med arbejdsmiljøet på kirkegården.

Der er brugt ca. kr. 150.000,- til udarbejdelse af skitseplan til helhedsplan for Lemvig kirkegård (incl. græssåning m.v.)

Formål 40 - Indtægter kirkegården: Fra udbetaling af gravstedskapitaler er modtaget ekstra ca. kr. 17.700,- og i ekstra udbetaling af tilhørende renter er modtaget ca. kr. 12.000,-. Derudover har der i 2013 været en ekstra indtægt på ca. kr. 22.500,- ved "køb/fornyelse af gravsted".

Formål 41 - Kapel: Katafalkene er blevet ombygget, ligesom klokkestabelen på Lemvig Kirkegård er blevet behandlet.

Formål 51 - Præstebolig 1: Budgetterede vedligehold fra 2012 er lavet i 2013.

Formål 70 - renter af stiftslån: Der har været en samlet besparelse på kr. 142577,- . Dette skyldes at hjemtagning af lån til renovering er foregået senere end forventet, og at provstiet har godkendt udnyttelse af driftskonti m.v. (Dette jf. godkendelse i 2011). Beløbet er overført til byggeregnskabet (anlæg) efter godkendelse i provstiet.

Menighedsrådet har besluttet at disponere saldoen på de frie midler således:

Hensættelse (inkl. synsudsatte arbejder)

kr. 6.450,- til forbrug af genåbningsgave (formål 21)

kr. 30.000,- til udarbejdelse af skitsetegning til udvidelse af lokale B i kirkehuset (formål 23).

kr. 33.000,- til gulvrenovering i kirkehuset. 1. etage (formål 23)

kr. 22.000,- overført fra 2013 budget til 2014 budget - minikonfirmander (formål 32)

kr. 75.000,- synsudsat vaskeplads Lemvig kirkegård (formål 40) (beløb opdateret)

kr.115.000,- til udarbejdelse af helhedsplan for Lemvig kirkegård (formål 40)

kr. 20.000,- til indkøb af Brandsoftprogrammer i.f.m.helhedsplan (formål 40)

kr. 20.800,- til mindre anskaffelser (formål 3)

Saldoen på de frie midler ultimo 2013 på er hermed disponeret.

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 anskaffelsværdi (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	5.812.410,00	5.812.410,00	6.238.000,00
Øvrig drift i alt	-6.336.397,24	-5.812.410,00	-5.235.979,45
2 Kirkebygning og sognegård	-805.542,29	-830.200,00	-669.892,73
Indtægter	6.450,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-342.892,74	-402.200,00	-315.731,03
Udgifter, øvrig drift	-469.099,55	-428.000,00	-354.161,70
3 Kirkelige aktiviteter	-2.167.281,69	-2.101.800,00	-1.911.024,28
Indtægter	100.046,84	63.000,00	50.908,15
Udgifter, løn	-1.700.252,43	-1.668.800,00	-1.515.188,70
Udgifter, øvrig drift	-567.076,10	-496.000,00	-446.743,73
4 Kirkegård	-2.198.854,15	-1.667.366,00	-1.396.475,08
Indtægter	1.400.622,30	1.348.334,00	1.613.024,41
Udgifter, løn	-2.508.343,48	-2.353.700,00	-2.243.738,02
Udgifter, øvrig drift	-1.091.132,97	-662.000,00	-765.761,47
5 Præstebolig mv.	6.849,03	14.000,00	812,84
Indtægter	75.698,81	73.000,00	74.190,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-68.849,78	-59.000,00	-73.377,84
6 Administration og fællesudgifter	-655.679,14	-724.440,00	-785.973,22
Indtægter	50,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-268.980,70	-327.300,00	-334.745,35
Udgifter, øvrig drift	-386.748,44	-397.140,00	-451.227,87
7 Finansielle poster	-515.889,00	-502.604,00	-473.426,98
A Resultat af drift	-523.987,24	0,00	1.002.020,55

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparring (90)	1.426,79	0,00	1.797,09
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.266.050,00	2.266.050,00	1.336.050,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.903.034,45	0,00	-4.937.218,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-504.893,05	-650.000,00	-86.772,64
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.140.450,71	1.616.050,00	-3.686.144,18
C Resultatopgørelse	-2.664.437,95	1.616.050,00	-2.684.123,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-265.247,88	-1.272,98	-266.520,86
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.112,53	0,00	-24.112,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-549.400,00	0,00	-549.400,00
721150 Langfristet gæld	9.196.230,16	2.784.417,91	11.980.648,07
741110 Frie midler	-852.914,54	530.660,02	-322.254,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	591.034,00	-649.367,00	-58.333,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	2.664.437,95	-2.664.437,95	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-416.111,73	4.141,45	-411.970,28

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
10.172.616,74	10.194.038,03
71.578,89	75.295,24
196.059,76	80.249,57
0,00	0,00
24.112,53	24.112,53
9.880.865,56	10.014.380,69
28.028,57	28.182,38
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
28.028,57	28.182,38
0,00	0,00
2.490.617,51	2.002.278,45
446.187,32	354.992,51
265.247,88	266.520,86
1.777.811,06	1.375.869,08
1.371,25	4.896,00
0,00	0,00
12.691.262,82	12.224.498,86

7.679.477,48	10.348.056,88
-265.247,88	-266.520,86
-24.112,53	-24.112,53
-549.400,00	-549.400,00
9.196.230,16	11.980.648,07
-416.111,73	-411.970,28
-852.914,54	-322.254,52
0,00	0,00
0,00	0,00
591.034,00	-58.333,00
0,00	0,00
-9.908.401,76	-10.042.563,07
0,00	0,00
-27.536,20	-28.182,38
-9.880.865,56	-10.014.380,69
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.196.230,16	-11.980.648,07
-9.196.230,16	-11.980.648,07
0,00	0,00
-1.266.108,38	-549.344,60
-1.282.092,24	-573.261,96
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
15.983,86	23.917,36
-12.691.262,82	-12.224.498,86

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, øvrig drift
2013	2013	2012			
5.812.410,00	5.812.410,00	6.238.000,00	5.812.410,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.812.410,00	5.812.410,00	6.238.000,00	5.812.410,00	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, øvrig drift
2013	2013	2012			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-390.093,28	-474.800,00	-295.650,44	0,00	-198.336,60	-191.756,68
-56.025,51	-38.000,00	-23.559,76	6.450,00	0,00	-62.475,51
-335.726,36	-291.900,00	-326.522,08	0,00	-137.194,50	-198.531,86
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-23.697,14	-25.500,00	-24.160,45	0,00	-7.361,64	-16.335,50
-805.542,29	-830.200,00	-669.892,73	6.450,00	-342.892,74	-469.099,55

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, øvrig drift
2013	2013	2012			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-825.739,60	-834.000,00	-790.216,06	9.333,32	-751.437,56	-83.635,36
-90.806,08	-119.600,00	-96.372,21	1.300,00	-59.304,26	-32.801,82
-545.726,55	-557.300,00	-462.600,98	55.618,02	-445.820,00	-155.524,57
-397.818,91	-353.200,00	-343.690,25	0,00	-155.510,94	-242.307,97
-87.738,52	-93.300,00	-86.199,82	0,00	-81.040,14	-6.698,38
-166.842,62	-90.500,00	-81.639,77	23.840,00	-160.376,72	-30.305,90
-51.609,41	-52.900,00	-49.305,19	9.955,50	-46.762,81	-14.802,10
-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-2.167.281,69	-2.101.800,00	-1.911.024,28	100.046,84	-1.700.252,43	-567.076,10

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, øvrig drift
2013	2013	2012			
-1.797.044,83	-1.327.866,00	-1.056.382,71	1.381.548,90	-2.182.343,15	-996.250,58
-401.809,32	-339.500,00	-340.092,37	19.073,40	-326.000,33	-94.882,39
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.198.854,15	-1.667.366,00	-1.396.475,08	1.400.622,30	-2.508.343,48	-1.091.132,97

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-441,70	7.000,00	-12.561,27	37.920,56	0,00	-38.362,26
52 Præstebolig 2	6.290,73	6.000,00	12.374,11	36.778,25	0,00	-30.487,52
53 Præstebolig 3	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	6.849,03	14.000,00	812,84	75.698,81	0,00	-68.849,78

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
60 Fælles formål	-148.050,63	-156.645,00	-144.433,28	0,00	0,00	-148.050,63
61 Menighedsrådet/provstiuvalg	-141.346,35	-135.400,00	-157.489,98	0,00	-49.032,67	-92.313,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-48.156,91	-47.000,00	-73.927,18	0,00	0,00	-48.156,91
63 Bygning	0,00	-4.000,00	-810,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-135.630,93	-153.600,00	-201.495,93	50,00	-132.541,17	-3.139,76
65 Personregistrering	-87.843,44	-119.300,00	-110.084,91	0,00	-87.406,86	-436,58
66 Efteruddannelse	-21.156,00	-35.000,00	-37.071,10	0,00	0,00	-21.156,00
67 Forsikringspræmie	-73.494,88	-73.495,00	-56.697,00	0,00	0,00	-73.494,88
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg	0,00	0,00	-3.963,84	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-655.679,14	-724.440,00	-785.973,22	50,00	-268.980,70	-386.748,44

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-512.603,23	-512.604,00	-465.074,00	0,00	0,00	-512.603,23
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-7.680,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.680,95
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.835,01	10.000,00	6.963,84	2.835,01	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	723,38	0,00	1.085,06	723,38	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	836,79	0,00	-16.401,88	-25.060,99	0,00	25.897,78
I alt	-515.889,00	-502.604,00	-473.426,98	-21.502,60	0,00	-494.386,40

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-3.903.034,45	0,00	-4.937.218,63	0,00	0,00	-3.903.034,45
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	-504.893,05	-650.000,00	-86.772,64	0,00	0,00	-504.893,05
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	1.426,79	0,00	1.797,09	1.426,79	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.266.050,00	2.266.050,00	1.336.050,00	2.266.050,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.140.450,71	1.616.050,00	-3.686.144,18	2.267.476,79	0,00	-4.407.927,50

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	
Lemvig Markjorde 13 AH	1005	1.800.000,00	243.700,00	Præstebolig, Ydunslund 5
Lemvig Markjorde 37 EQ	1106	1.700.000,00	362.100,00	Præstebolig, Nis Petersensvej
Lemvig Bygrunde 53	209			Kirkehuset, Torvet 10
Lemvig Markjorde CT	11.586			Østergade-grund
Lemvig Markjorde CÆ	2.330			Østergade- P-plads
Samlet	14.125	4.150.000,00	1.900.300,00	Samlet værdi
Ejendomsværdi i alt		7.650.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Samlet indkommet og videresendt kollekt for Lemvig-Heldum sogne i 2013 (se i øvrigt eget skema)	51.508,50
Menighedsplejekonto administreret af Menighedsrådet Kontonr. 7730-4275256	
Saldo primo 2013	41.470,70
- uddeling i 2013	6.500,00
+ renter 2013	252,35
Saldo ultimo 2013	35.223,05
Arv - Heldum Kirke Kontonr. 9589-0744986494	
Saldo primo 2013	374.641,03
+ renter 2013	2.106,20
Saldo ultimo 2013	376.747,23
Byggeregnskab, Lemvig Kirke, udvendig Omkostninger jævnfør byggeregnskab	7.163.894,34
- opsparinger	1.411.079,00
- hjemtagne lån	5.752.815,34
Rest	0,00
Byggeregnskab, Lemvig Kirke, indvendig Omkostninger jævnfør byggeregnskab	8.656.158,57
- opsparing	1.501.679,00
- hjemtagne lån	7.154.479,57
Rest	0,00