

ÅRSREGNSKAB 2013

for Bryndum-Vester Nebel Sognes Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8918

CVR-nr. 50217612

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 Bryndum-Vester Nebel 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 Bryndum-Vester Nebel kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Bryndum-Vester Nebel 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. 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 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.

Esbjerg, den 12. september 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Indledning

Årsregnskabet for 2013 er aflagt efter de regnskabsprincipper, der blev indført den 1. januar 2011 som led i Folketingets ændring af økonomiloven.

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

En sammenskrivning af regnskabstal på artsniveau på tværs af formål er opstillet i efterfølgende tabel:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	3.088.600	2.978.600	110.000
Udgifter, løn	-2.112.304	-1.988.900	-123.404
Udgifter, øvrig drift	-1.630.335	-1.353.900	-276.435
Indtægter	868.397	536.700	331.697
Finansielle poster/udgifter	-15.310	-22.500	7.190
Resultat af drift, overskud	199.048	150.000	49.048
Anlægsudgifter	-255.607	-295.000	39.393
I alt anlæg	-255.607	-295.000	39.393
Ligningsbeløb til			
Afdrag på lån	720.000	720.000	0
Anlægsudgifter	295.000	295.000	0
I alt til anlæg	1.015.000	1.015.000	0
Resultat i alt	958.442	870.000	88.442
(plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug)			
(minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt)			

Årets drift viser et overskud på 199 t.kr. mod et budgetteret overskud på 150 t.kr.

Det skyldes dels at ligningsmidlerne ekstraordinært er tilført 110 t.kr. og at indtægterne er 331 t.kr. større end budgetteret, imens udgifter til lønninger og øvrig drift er henholdsvis 123 t.kr. og 276 t.kr. større end budgetteret. De finansielle poster har været 7 t.kr. mindre end det budgetterede.

Specifikation af ovenstående beløb:

Ligningsmidlerne er tilført 110 t.kr. ekstraordinært fra provstiets 5%'s-midler, jf. Provstiudvalgets godkendelse af 9/9-2013, til dækning af "uforudsete/ekstraordinære udgifter til en engangsudbetaling af pensionsbeløb på 65.000 kr. til en tidligere ansat, samt til udbedring af akutte skader på kalkmaleri, som er i risiko for at falde ned".

De 65.000 kr. til pensionsbeløb er afholdt, mens reparationen af kalkmaleriet først bliver udført i 2014, efter at alle godkendelser er faldet på plads. Det betyder, at ud af meroverskuddet på 49 t.kr., som tilføres de frie midler, da vil de 45 t.kr. blive trukket igen fra de frie midler i 2014.

De store afvigelser på indtægter og udgifter skyldes, at der har været en vandskade i konfirmandstuen på 284 t.kr., som er indgået fra forsikringen, og bogført som indtægt.

Det betyder, at årets meroverskud på 49 t.kr. kan forklares ved: Ekstraordinært tilført "ligningsbeløb til drift" på 110 t.kr., større "udgifter, løn" på 123 t.kr., mindreforbrug på "udgifter, øvrig drift" (reguleret for de 284 t.kr.) på 7 t.kr., større "indtægter" (reguleret for de 284 t.kr.) på 48 t.kr. og mindre "finansielle udgifter" på 7 t.kr.

Det er menighedsrådets vurdering, at regnskabet er i god overensstemmelse med budgettet, når der tages højde for de uforudsete hændelser.

Anlægsbevilling

Ligningsbeløb til anlæg 1.015 t.kr. skal finansiere årets afdrag på lån med 720 t.kr. samt anlægsudgifter med 295 t.kr.

Bevillingen til anlæg omfatter:

Forundersøgelse - etablering ny sognegård	150 t.kr.
Ny hæk v/kirkegård	65 t.kr.
Indkøb ny plæneklipper	80 t.kr.

Bevilling til anlæg i alt 295 t.kr.

Af de bevilgede midler er pr. 31/12-2013 anvendt:

Ny hæk m.v. v/kirkegård	73 t.kr.
Indkøb ny plæneklipper	72 t.kr.

Anlægsbevilling anvendt i alt 145 t.kr.

Anlægsbevilling til videreførsel:

Forundersøgelse - etablering ny sognegård	150 t.kr.
---	-----------

Anlægsbevilling videreført i alt 150 t.kr.

Likviditet/økonomi

Kirkekassens likviditet har i dele af året 2013 været under pres, idet der opstod et behov for reovering af kloakeringen ved præstegården til 110.550 kr. Provstiet har af 5%'s-midlerne ydet et midlertidig rentefrit likviditetslån på 100 t.kr. Lånet skal tilbagebetales i 2014, og til det er der godkendt en forhøjelse af ligningsbeløbet i budgettet for 2014.

Menighedsrådet vil i regnskabsåret 2014 arbejde på at skabe yderligere overskud ved stram udgiftsstyring med henblik på at søge forbedring af den negative saldo.

Egenkapitalen (regnskabets side 9)

Konto 72 11 30, Kirke- og præsteembedekapitaler:

Kontoen udviser en positiv saldo 54.380 kr. og omfatter andet indlån med rente 30.744 kr. og tiendeafløsningskapitaler 23.636 kr.

Konto 72 11 40, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør 195.000 kr. pr. 31. december 2013. Dette beløb skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 74 11 10, Frie midler:

Regnskabet udviser en negativ saldo på 115.278 kr. Hvilket er en nedbringelse af den negative saldo med 88.442 kr.

- der specificeres således:

Frie midler, saldo primo	kr.	-203.719
Årets resultat	kr.	958.442
- indfrielse af lån	kr.	-720.000

- videreførelse af anlægsudgifter til 2014	kr.	-150.000
Frie midler, saldo ultimo	kr.	-115.277

Som tidligere nævnt, så er der afholdt anlægsudgifter på 110.550 kr. hvortil der ikke er bevilget midler. Beløbet er inkluderet i "Årets resultat", og dermed påvirker det de frie midler.

De frie midler udgør ifølge regnskabet -115.278 kr. pr.31. december 2013. Budgettet for 2014 udviser et overskud på 200.000 kr. som tillægges de frie midler, og udgiften til renovering af kalkmaleriet på 45.000 kr. fratrækkes de frie midler. Hvis udgiftsbudgettet holdes og indtægterne i øvrigt indgår som budgetteret i 2014, så vil det betyde, at saldoen på frie midler ultimo 2014 bliver positiv med 39.722 kr.

Man er i menighedsrådet klar over denne situation, og vil i 2014 køre en stram udgiftsstyring, med henblik på at overholde budgettet for 2014.

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	3.088.600,00	2.978.600,00	2.859.600,00
Øvrig drift i alt	-2.889.551,51	-2.828.600,00	-2.897.736,10
2 Kirkebygning og sognegård	-465.989,33	-282.300,00	-526.998,62
Indtægter	284.912,83	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.537,72	-33.100,00	-74.232,10
Udgifter, øvrig drift	-692.364,44	-249.200,00	-452.766,52
3 Kirkelige aktiviteter	-1.119.171,28	-1.051.200,00	-1.090.264,83
Indtægter	2.349,00	-17.000,00	0,00
Udgifter, løn	-932.093,57	-837.800,00	-913.113,12
Udgifter, øvrig drift	-189.426,71	-196.400,00	-177.151,71
4 Kirkegård	-726.564,44	-984.100,00	-690.808,57
Indtægter	506.479,43	480.100,00	615.371,65
Udgifter, løn	-946.797,08	-985.700,00	-972.715,32
Udgifter, øvrig drift	-286.246,79	-478.500,00	-333.464,90
5 Præstebolig mv.	-35.874,61	-51.200,00	-24.652,31
Indtægter	74.655,29	73.600,00	76.161,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-110.529,90	-124.800,00	-100.813,57
6 Administration og fællesudgifter	-526.642,21	-437.300,00	-529.435,28
Indtægter	0,00	0,00	10.223,52
Udgifter, løn	-174.875,21	-132.300,00	-135.110,35
Udgifter, øvrig drift	-351.767,00	-305.000,00	-404.548,45
7 Finansielle poster	-15.309,64	-22.500,00	-35.576,49
A Resultat af drift	199.048,49	150.000,00	-38.136,10

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparring (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.015.000,00	1.015.000,00	180.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-145.057,42	-145.000,00	-49.070,31
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-110.549,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	759.393,08	720.000,00	130.929,69
C Resultatopgørelse	958.441,57	870.000,00	92.793,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.682,35	0,00	-6.682,35
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-54.379,64	0,00	-54.379,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-195.000,00	0,00	-195.000,00
721150 Langfristet gæld	720.000,00	-720.000,00	0,00
741110 Frie midler	203.719,14	-88.441,57	115.277,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-958.441,57	958.441,57	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	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 kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
7.642.700,97	7.847.662,05
217.906,88	48.270,25
-75.364,89	-66.177,01
0,00	0,00
54.379,64	54.379,64
7.445.779,34	7.811.189,17
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
178.728,34	413.353,99
0,00	406.671,64
6.682,35	6.682,35
172.045,99	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
7.821.429,31	8.261.016,04

667.657,15	-290.784,42
-6.682,35	-6.682,35
-54.379,64	-54.379,64
-195.000,00	-195.000,00
720.000,00	0,00
0,00	0,00
203.719,14	115.277,57
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-150.000,00
0,00	0,00
-7.445.779,34	-7.811.189,17
0,00	0,00
0,00	0,00
-7.445.779,34	-7.811.189,17
0,00	0,00
0,00	0,00
-720.000,00	0,00
-720.000,00	0,00
0,00	0,00
-323.307,12	-159.042,45
-217.958,01	0,00
0,00	0,00
0,00	-68.847,84
0,00	0,00
0,00	0,00
-105.349,11	-90.194,61
-7.821.429,31	-8.261.016,04

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			
2.978.600,00	2.978.600,00	2.859.600,00	2.978.600,00	0,00	0,00
110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.088.600,00	2.978.600,00	2.859.600,00	3.088.600,00	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			
-18.158,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.158,75
-304.919,10	-238.900,00	-435.884,55	0,00	-58.537,72	-246.381,38
-46.087,10	-18.100,00	-23.541,29	0,00	0,00	-46.087,10
-96.824,38	-25.300,00	-40.493,99	284.912,83	0,00	-381.737,21
0,00	0,00	-27.078,79	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-465.989,33	-282.300,00	-526.998,62	284.912,83	-58.537,72	-692.364,44

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			
-15.705,58	-26.800,00	-13.446,00	0,00	0,00	-15.705,58
-980.838,64	-745.200,00	-891.697,32	0,00	-910.627,92	-70.210,72
-55.834,43	-179.000,00	-106.435,80	0,00	-506,25	-55.328,18
-11.186,50	-8.100,00	0,00	1.900,00	0,00	-13.086,50
-24.047,25	-21.500,00	-25.399,00	0,00	0,00	-24.047,25
-3.892,05	-14.700,00	-10.847,69	0,00	0,00	-3.892,05
-26.115,83	-51.900,00	-33.629,82	0,00	-20.959,40	-5.156,43
-551,00	-3.000,00	-7.809,20	449,00	0,00	-1.000,00
-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-1.119.171,28	-1.051.200,00	-1.090.264,83	2.349,00	-932.093,57	-189.426,71

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			
-767.276,94	-991.200,00	-694.620,57	465.766,93	-946.797,08	-286.246,79
40.712,50	7.100,00	3.812,00	40.712,50	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-726.564,44	-984.100,00	-690.808,57	506.479,43	-946.797,08	-286.246,79

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	-35.874,61	-51.200,00	-24.652,31	74.655,29	0,00	-110.529,90
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	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	-35.874,61	-51.200,00	-24.652,31	74.655,29	0,00	-110.529,90

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
60 Fælles formål	-110.683,70	-86.600,00	-136.586,00	0,00	-29.724,74	-80.958,96
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-155.063,74	-87.300,00	-121.032,58	0,00	-46.595,67	-108.468,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-64.324,25	-41.400,00	-56.836,16	0,00	-26.879,04	-37.445,21
63 Bygning	-18.139,00	-9.600,00	-7.262,50	0,00	-18.139,00	0,00
64 Økonomi	-73.385,36	-66.500,00	-156.990,59	0,00	-7.800,00	-65.585,36
65 Personregistrering	-46.651,76	-51.500,00	-4.875,36	0,00	-45.736,76	-915,00
66 Efteruddannelse	-1.750,00	-36.600,00	-1.426,20	0,00	0,00	-1.750,00
67 Forsikringspræmie	-56.644,40	-57.800,00	-43.085,88	0,00	0,00	-56.644,40
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.340,01	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-526.642,21	-437.300,00	-529.435,28	0,00	-174.875,21	-351.767,00

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-16.655,63	-22.500,00	-34.200,00	0,00	0,00	-16.655,63
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-33,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-33,27
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	427,64	0,00	548,85	427,64	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	951,62	0,00	3.080,99	951,62	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	-5.006,33	0,00	0,00	0,00
I alt	-15.309,64	-22.500,00	-35.576,49	1.379,26	0,00	-16.688,90

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-145.057,42	-145.000,00	-49.070,31	0,00	0,00	-145.057,42
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-110.549,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.549,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.015.000,00	1.015.000,00	180.000,00	1.015.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	759.393,08	720.000,00	130.929,69	1.015.000,00	0,00	-255.606,92

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
21N, Bryndum By	3744	3.000.000,00	584.600,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.000.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

Beløb
