

ÅRSREGNSKAB 2014

for Horsens Provstiudvalg

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 4482

CVR-nr. 21239275

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Horsens Provstiudvalg.

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 provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Provstiudvalget i Horsens Provsti

Vi har revideret årsregnskabet for Provstiudvalgskassen i Horsens Provsti for perioden 1. januar til 31. december 2014, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som Provstiudvalget 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 provstiudvalgets 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. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. 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 provstiudvalgets 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 provstiudvalgets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om provstiudvalgets valg af regnskabspraksis er passende, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af provstiudvalgets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 provstiudvalgets erklæring

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

Aarhus, den 7. september 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Provstiudvalget har i 2013 bevilget en overskridelse af budget 2014 med 414.000 kr. for at nedbringe PUK-kassens likvide beholdning. Underskuddet er i alt blevet ca. 600.000 kr., altså 186.000 kr. mere i underskud end budgetteret. Det skyldes primært uforudsete udgifter i forbindelse med ansættelse af ny provst, vikarudgifter til provstiets fælles regnskabsføring samt afholdelse af honorarer til provstiets bygningskyndige og andre konsulenter.

Ekstra udgifter i forbindelse med ansættelse af ny provst:

Formål 2430, anskaffelser og inventar: 72.000 kr.

Formål 6030, kontorhold: 18.000 kr.

Formål 6110, indsættelse: 29.000 kr.

Stillingen som regnskabsfører var vakant fra 1. februar til 15. juni, og det samlede underskud på konto 6400 er 26.000 kr.

Provstiudvalget vedtog den 25. juni 2014, at PUK-kassen fremover betaler for provstiets bygningskyndiges deltagelse i provstesyn samt øvrige konsulenter, som provstiudvalget har bedt om udtalelser fra. Pga. dette er formål 6050 overskredet med 41.000 kr.

Løn til provstisekretær er budgetteret på formål 6120, men er både bogført på 6100 og 6120.

Løn til personalekonsulent ligger med 70 % på formål 6200 og med 30 % på formål 6400.

Løn til regnskabsfører ligger på formål 6400

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 2014 | Budget 2014* | Regnskab 2013 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 1.699.999,92 | 1.700.000,00 | 1.999.998,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.300.598,14 | -2.114.000,00 | -2.138.884,07 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -117.030,78 | -28.000,00 | -38.952,43 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -4.386,38 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -112.644,40 | -28.000,00 | -38.952,43 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -145.163,29 | -403.000,00 | -382.446,63 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -16.300,00 | -265.000,00 | -255.502,10 |
| Udgifter, øvrig drift | -128.863,29 | -138.000,00 | -126.944,53 |
| 4 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00 | -8.000,00 | -7.492,75 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | -8.000,00 | -7.492,75 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -2.039.529,28 | -1.685.000,00 | -1.695.075,74 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 21.600,00 |
| Udgifter, løn | -1.370.957,78 | -1.237.000,00 | -1.218.896,68 |
| Udgifter, øvrig drift | -668.571,50 | -448.000,00 | -497.779,06 |
| 7 Finansielle poster | 1.125,21 | 10.000,00 | -14.916,52 |
| A Resultat af drift | -600.598,22 | -414.000,00 | -138.886,07 |

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) | 0,00 | 0,00 | 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)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | -600.598,22 | -414.000,00 | -138.886,07 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 741110 Frie midler | -556.241,48 | 600.598,22 | 44.356,74 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 741130 Præstegårdens frie midler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 741140 Kirkegårdens frie midler | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 742010 Årsafslutning | 600.598,22 | -600.598,22 | 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. |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2014 | Ultimo 2014 |
|----------------------|----------------------|
| 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 |
| 4.236.508,89 | 5.093.435,23 |
| 584.970,23 | -15.126,65 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | -773,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 3.651.538,66 | 5.109.334,88 |
| 4.236.508,89 | 5.093.435,23 |
| -556.241,48 | 44.356,74 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -556.241,48 | 44.356,74 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -3.651.538,66 | -5.115.912,23 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -3.651.538,66 | -5.115.912,23 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -28.728,75 | -21.879,74 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -28.728,75 | -21.879,74 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -4.236.508,89 | -5.093.435,23 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 10 Ligningsbeløb til drift | 1.699.999,92 | 1.700.000,00 | 1.999.998,00 | 1.699.999,92 | 0,00 | 0,00 |
| 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 Generelt tilskud fra fællesfonden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.699.999,92 | 1.700.000,00 | 1.999.998,00 | 1.699.999,92 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 20 Fælles formål | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 Kirkebygning | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 Sognegård | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård) | -117.030,78 | -28.000,00 | -38.952,43 | 0,00 | -4.386,38 | -112.644,40 |
| 25 Tjenstlige lokaler i præstegård | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -117.030,78 | -28.000,00 | -38.952,43 | 0,00 | -4.386,38 | -112.644,40 |

3 Kirkelige aktiviteter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 30 Fælles formål | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -52.356,29 | -51.000,00 | -44.615,23 | 0,00 | -15.500,00 | -36.856,29 |
| 32 Kirkelig undervisning | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 Diakonal virksomhed | 0,00 | -250.000,00 | -245.346,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 Kommunikation | -92.007,00 | -102.000,00 | -91.685,00 | 0,00 | 0,00 | -92.007,00 |
| 35 Kirkekor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 Kirkekoncerter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed | -800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 | -800,00 | 0,00 |
| 39 Kontingent til DSUK | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -145.163,29 | -403.000,00 | -382.446,63 | 0,00 | -16.300,00 | -128.863,29 |

4 Kirkegård

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 40 Kirkegården | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 Krematorium | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43 Arbejde uden for egen kirkegård | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Formål

5 Præstebolig mv.

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|---------------------|-------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 50 Fælles formål | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 51 Præstebolig 1 | 0,00 | -8.000,00 | -7.492,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | -8.000,00 | -7.492,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -117.902,48 | -73.000,00 | -74.659,61 | 0,00 | 0,00 | -117.902,48 |
| 61 Menighedsrådet/provstiuudvalget | -749.038,77 | -449.000,00 | -279.298,43 | 0,00 | -665.433,12 | -83.605,65 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -387.554,08 | -404.500,00 | -548.881,93 | 0,00 | -363.716,43 | -23.837,65 |
| 63 Bygning | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -491.702,36 | -465.500,00 | -488.520,12 | 0,00 | -341.808,23 | -149.894,13 |
| 65 Personregistrering | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 Efteruddannelse | -62.331,59 | -53.000,00 | -59.873,15 | 0,00 | 0,00 | -62.331,59 |
| 67 Forsikringspræmie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg | 0,00 | 0,00 | -15.042,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 Stiftbidrag (PU) | -231.000,00 | -240.000,00 | -228.800,00 | 0,00 | 0,00 | -231.000,00 |
| I alt | -2.039.529,28 | -1.685.000,00 | -1.695.075,74 | 0,00 | -1.370.957,78 | -668.571,50 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|--|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 71 Renter af realkredit og andre lån | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -22,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -22,64 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 1.147,85 | 10.000,00 | -14.916,52 | 1.147,85 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 1.125,21 | 10.000,00 | -14.916,52 | 1.147,85 | 0,00 | -22,64 |

Formål

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2014 heraf -- | | |
|---|-------------|-------------|-------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2014 | 2014 | 2013 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 80 Kirkebygning | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | | | |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
