

ÅRSREGNSKAB 2014

for Horbelev Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7589

CVR-nr. 44776715

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets 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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Horbelev Sogns 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 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 Horbelev Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Horbelev Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 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).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet 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 menighedsrådet 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 vor 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 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 menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets 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 kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af kirkekassens 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 forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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

Haslev, den 7. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 2: Lønudgift er større end budgetteret. Lønudgift til rengøringshjælp i tjenstlige lokaler er budgetteret på 51 - præstegården, men bogført på 2500 - tjenstlige lokaler. Udgift øvrig drift er mindre end forventet. Dette skyldes, at de budgetterede udgifter til vedligehold af kirken ikke er forbrugt grundet det store renoveringsprojekt. Udgift til el og varme i kirken har været større end forventet.

Formål 3: Det større forbrug af løn skyldes primært, at organist er overgået til fast løn og derfor har fået en måneds ekstra løn i 2014. Det mindre forbrug på udgift øvrig drift skyldes, at kirken har været lukket p.g.a. renovering.

Formål 4: Fordelingen af timer på formål 40 - kirkegården og formål 51 - præstegården er blevet ændret, så præstegårdshavemand har fået flere timer i præstegården, hvilket påvirker timeforbruget på kirkegården og præstegården og dermed lønudgiften. Udgift øvrig drift har været større end forventet. Dette skyldes øgede udgifter til indkøb af planter og gartnere/entreprenører ved færdiggørelse af kirkegårdsprojekt.

Falster Provstiudvalg har besluttet, at præstegårde, hvor der er et pastorat og 2 selvstændige sogne, skal føre selvstændigt biregnskab over præstegården med virkning fra 2014. Se vedhæftede biregnskab. Merforbrug i forhold til godkendt budget for 2014 kr. 49.034,96 er ført på konto 741130 - præstegårdens frie midler.

Formål 6: Lønudgift har været mindre end budgetteret. Dette skyldes, at synsdiæter ikke er udbetalt i 2014. Honorar til bygningskyndig er betalt som en driftsudgift. Udgift øvrig drift er mindre end forventet. Alle almindelige driftsudgifter har været mindre end budgetteret og udgift til gravers grunduddannelse har været lavere. Dette skyldes, at kurserne er fordelt over 2014 og 2015.

Formål 7: Der er modtaget renter af de forventede nye lån til renovering af hhv. præstegården og kirken kr. 93.969,-. Lånene er endnu ikke hjemtaget og der er kun betalt rente til stiftet på kr. 9.840,27. Restbeløbet kr. 84.128,73 er overført til uforbrugte anlægsmidler til brug for betaling af renter i 2015.

Der er modtaget anlægsmidler til betaling af afdrag på de forventede nye lån på kr. 321.678,-. Der er kun betalt kr. 93.531,80. Restbeløbet er overført til uforbrugte anlægsmidler til betaling af afdrag i 2015.

Renovering af både præstegård og kirke er tilendebragt i 2015, hvorefter der bliver lavet endelige opgørelser af projekterne.

Frie midler fremkommer som følger: overskud på driftsrammen kr. 87.513,40 - renter m.v. overført til anlæg (se vedhæftede styring af anlægsaktiviteter) kr. 83.994,22 + underskud præstegård m.v. formål 5 kr. 49.034,96 = frie midler for 2014 kr. 52.554,14.

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	1.496.985,00	1.496.985,00	1.614.201,42
Øvrig drift i alt	-1.409.471,60	-1.496.985,00	-1.385.314,92
2 Kirkebygning og sognegård	-140.917,07	-148.800,00	-199.358,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.548,79	-36.200,00	-26.642,68
Udgifter, øvrig drift	-92.368,28	-112.600,00	-172.716,23
3 Kirkelige aktiviteter	-454.945,20	-444.916,00	-282.413,89
Indtægter	7.960,12	11.200,00	21.787,00
Udgifter, løn	-360.875,18	-331.100,00	-180.892,06
Udgifter, øvrig drift	-102.030,14	-125.016,00	-123.308,83
4 Kirkegård	-369.478,02	-386.400,00	-600.087,39
Indtægter	270.227,49	265.800,00	233.533,88
Udgifter, løn	-430.972,47	-461.500,00	-547.352,66
Udgifter, øvrig drift	-208.733,04	-190.700,00	-286.268,61
5 Præstebolig mv.	-228.134,96	-179.100,00	-103.590,57
Indtægter	114.741,72	106.700,00	109.269,10
Udgifter, løn	-93.419,15	-78.800,00	-88.519,00
Udgifter, øvrig drift	-249.457,53	-207.000,00	-124.340,67
6 Administration og fællesudgifter	-213.505,15	-250.000,00	-199.427,86
Indtægter	0,00	0,00	1.632,80
Udgifter, løn	-94.996,31	-103.500,00	-90.695,85
Udgifter, øvrig drift	-118.508,84	-146.500,00	-110.364,81
7 Finansielle poster	-2.491,20	-87.769,00	-436,30
A Resultat af drift	87.513,40	0,00	228.886,50
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.338,91	0,00	2.230,10
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	321.678,00	321.678,00	398.415,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.431.146,27	-287.700,00	-71.250,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.197.151,66	-46.092,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.305.281,02	-12.114,00	329.395,10
C Resultatopgørelse	-3.217.767,62	-12.114,00	558.281,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-460.219,15	328.301,79	-131.917,36
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-228.136,43	0,00	-228.136,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.459,33	0,00	-107.459,33
721150 Langfristet gæld	0,00	2.406.468,20	2.406.468,20
741110 Frie midler	-311.035,48	-52.554,14	-363.589,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-230.840,00	486.516,81	255.676,81
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	49.034,96	49.034,96
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	3.217.767,62	-3.217.767,62	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-150.000,00	3.000,00	-147.000,00

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 gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
2.034.121,60	1.789.391,79
286.973,44	125.614,98
-2.393,94	1.790,66
0,00	0,00
228.136,43	228.136,43
1.521.405,67	1.433.849,72
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.034.769,10	464.505,95
359.500,98	293.318,52
460.219,15	131.917,36
215.048,97	39.270,07
0,00	0,00
0,00	0,00
3.068.890,70	2.253.897,74
-1.487.690,39	1.733.077,23
-460.219,15	-131.917,36
-228.136,43	-228.136,43
-107.459,33	-107.459,33
0,00	2.406.468,20
-150.000,00	-147.000,00
-311.035,48	-363.589,62
0,00	49.034,96
0,00	0,00
-230.840,00	255.676,81
0,00	0,00
-1.521.405,67	-1.433.849,72
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.521.405,67	-1.433.849,72
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-2.406.468,20
0,00	-2.406.468,20
0,00	0,00
-59.794,64	-146.657,05
-41.594,54	-131.085,31
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-18.200,10	-15.571,74
-3.068.890,70	-2.253.897,74

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	1.496.985,00	1.496.985,00	1.604.959,00	1.496.985,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	9.242,42	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	1.496.985,00	1.496.985,00	1.614.201,42	1.496.985,00	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	-96.530,05	-112.700,00	-136.125,25	0,00	-36.197,93	-60.332,12
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-11.798,00	-14.300,00	-44.929,61	0,00	0,00	-11.798,00
23 Sognegård	-19.864,31	0,00	-18.304,05	0,00	0,00	-19.864,31
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-12.724,71	-21.800,00	0,00	0,00	-12.350,86	-373,85
I alt	-140.917,07	-148.800,00	-199.358,91	0,00	-48.548,79	-92.368,28

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	-367.774,73	-303.500,00	-166.524,87	5.062,12	-339.449,69	-33.387,16
32 Kirkelig undervisning	-24.634,51	-36.600,00	-17.044,23	0,00	-1.995,67	-22.638,84
33 Diakonal virksomhed	-189,60	-800,00	-301,50	0,00	0,00	-189,60
34 Kommunikation	-46.723,72	-45.116,00	-67.222,74	848,00	-7.592,70	-39.979,02
35 Kirkekor	-2.173,40	-16.800,00	-6.966,77	0,00	0,00	-2.173,40
36 Kirkekoncerter	-11.062,64	-24.600,00	-17.635,45	2.050,00	-11.837,12	-1.275,52
37 Foretags- og mødevirksomhed	-1.886,60	-16.500,00	-5.718,33	0,00	0,00	-1.886,60
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-500,00
I alt	-454.945,20	-444.916,00	-282.413,89	7.960,12	-360.875,18	-102.030,14

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-345.916,15	-347.000,00	-581.987,91	270.227,49	-411.462,41	-204.681,23
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-23.561,87	-39.400,00	-18.099,48	0,00	-19.510,06	-4.051,81
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	-369.478,02	-386.400,00	-600.087,39	270.227,49	-430.972,47	-208.733,04

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	-241.906,96	-194.600,00	-119.102,57	99.229,72	-93.419,15	-247.717,53
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	13.772,00	15.500,00	15.512,00	15.512,00	0,00	-1.740,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-228.134,96	-179.100,00	-103.590,57	114.741,72	-93.419,15	-249.457,53

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-23.083,49	-41.500,00	-22.591,73	0,00	0,00	-23.083,49
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-49.949,74	-54.400,00	-48.412,91	0,00	-15.497,55	-34.452,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.888,10	-31.100,00	-28.203,02	0,00	-15.497,55	-19.390,55
63 Bygning	-11.737,98	-15.300,00	-5.041,40	0,00	-10.331,73	-1.406,25
64 Økonomi	-62.336,25	-63.900,00	-65.028,86	0,00	-57.355,48	-4.980,77
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-17.723,75	-30.000,00	-13.530,46	0,00	3.686,00	-21.409,75
67 Forsikringspræmie	-13.785,84	-13.800,00	-16.619,48	0,00	0,00	-13.785,84
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-213.505,15	-250.000,00	-199.427,86	0,00	-94.996,31	-118.508,84

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.840,27	-93.969,00	-4.661,37	0,00	0,00	-9.840,27
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.)	772,99	500,00	600,26	772,99	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.703,42	5.700,00	5.703,42	5.703,42	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	872,66	0,00	-2.078,61	872,66	0,00	0,00
I alt	-2.491,20	-87.769,00	-436,30	7.349,07	0,00	-9.840,27

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.431.146,27	-287.700,00	-71.250,00	0,00	0,00	-1.431.146,27
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	-2.197.151,66	-46.092,00	0,00	0,00	0,00	-2.197.151,66
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	1.338,91	0,00	2.230,10	1.338,91	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	321.678,00	321.678,00	398.415,00	321.678,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.305.281,02	-12.114,00	329.395,10	323.016,91	0,00	-3.628.297,93

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	
1-a m.fl. Horbelev by, Ho	142.129	3.550.000,00	581.100,00	Beboelse m.v. for sogne-
				præst Mette Marie Trankjær.
				Jorden er bortforpagtet.
Ejendomsværdi i alt		3.550.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Nytårskollekt - Det Danske Bibelselskab	100,00

Biregnskab for formål 5 – præstebolig m.v. 2014

Indtægter:

Boligbidrag	kr. 54.948,00
Betaling af forbrug – el, vand og varme	kr. 44.281,72
Forpagtningsindtægter	<u>kr. 15.512,00</u>
Indtægter i alt	<u>kr. 114.741,72</u>

Udgifter:

Løn til havemand, andel af graverløn m.v.	kr. 93.419,15
Øvrige udgifter vedr. personale	kr. 4.106,55
Anskaffelse – maskiner og værktøj	kr. 1.102,38
Brændstof (benzin til plæneklipper m.v.)	kr. 2.591,54
El, vand, renovation, varme	kr. 68.778,28
Ejendomsskat	kr. 4.611,46
Inventar og tekniske installationer	kr. 42.750,07
Udvendig vedligeholdelse af bygninger	kr. 25.875,00
Indvendig vedligeholdelse af bygninger	kr. 40.452,10
Vedligeholdelse af udenomsarealer	kr. 57.250,00
Diverse forbrugsvarer	kr. 200,15
Udarbejdelse af forpagtningskontrakt	<u>kr. 1.740,00</u>
Udgifter i alt	<u>kr. 342.876,68</u>

Indtægter i alt	kr. 114.741,72
Udgifter i alt	<u>kr. 342.876,68</u>
Underskud i alt	kr. 228.134,96
Provstiudvalgets godkendte underskud ved budget 2014	<u>kr. 179.100,00</u>
Rest	<u>kr. 49.034,96</u>
bogføres på konto 741130 – præstegårdens frie midler.	

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-230.840,00	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	321.678,00	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	329.640,70	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	2.406.468,20	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0,00	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	83.994,22	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0,00	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0,00	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	3.372.621,12	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	3.628.297,93	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0,00	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	255.676,81	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	255.676,81	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-230.840,00	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	486.516,81	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	329.640,70	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-1.338,91	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	328.301,79	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	2.406.468,20	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	--------------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	---