

ÅRSREGNSKAB 2014

for Rudkøbing-Simmerbølle Sognes Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7741

CVR-nr. 35119817

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Rudkøbing-Simмерbølle 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 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 erklæringer

Til menighedsrådet for Rudkøbing-Simmerbølle Kirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rudkøbing-Simmerbølle Kirkekasse for regnskabsåret 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).

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.

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. 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 menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af menighedsrådets 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 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.

Trekantområdet, den 15. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Jansen

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

I fortsættelse af Rudkøbing-Simmerbølle Sognes Menighedsråds erklæring foran skal der kort redegøres for den økonomiske udvikling og baggrunden herfor.

De foregående 3 års store driftsrammeunderskud på samlet ca. kr. 840.000, havde medført at kirkekassens frie midler ved udgangen af 2013 var negative med ca. kr. -250.000. Det afstedkom en tiltrængt økonomisk turnaround med et tilrettet budget 2014 og stram økonomistyring til følge.

Det er derfor en stor tilfredshed at kunne konstatere, at udviklingen er vendt, og at de foregående års røde tal på driftsrammen nu er sorte og positive. Den vellykkede proces er sket i et tæt samspil mellem menighedsråd og personale, hvor alle har bidraget.

Ca. 50% af årets driftsrammeoverskud er forårsaget af en engangsindtægt i forbindelse med ændring af faktureringsprincip. Det ændrer dog ikke ved, at de opsparede frie midler igen er positive, jf. nedenfor.

Samlet set udviser resultatopgørelsen dog minus, hvilket alene skyldes årets udgifter i forbindelse med istandsættelsen af det kommende menighedshus. Omkostningerne hertil er udgiftsført under anlægsrammen og finansieringen på plads og uden betydning for de frie midler.

Til selve regnskabet har menighedsrådet følgende forklaringer:

Resultatopgørelsen for 2014 viser et realiseret underskud (E-1)	- 211.674
Der var budgetteret med overskud på (afdrag stiftslån + opsparinger)	<u>671.916</u>

Merudgifter i forhold til det budgetterede	- 883.590
---	------------------

Afvigelserne fordeler sig således:

Resultatafvigelse driftsramme – gr. 1-7	504.493
Resultatafvigelse anlægsramme – gr. 8-9	- <u>1.388.083</u>

Budgetafvigelse	-883.590
------------------------	-----------------

Resultatændringen påvirker de frie midler således:

Resultatafvigelse driftsramme	504.493
Overskud på afsluttede anlægsaktiviteter	<u>17.268</u>

Tilvækst frie midler, jf. overskudsdisponeringen (F-1)	<u>521.761</u>
---	-----------------------

De frie midler er således forbedret væsentligt og sidste års negative saldo er nu positiv. De frie midler udgør således pr. 31. december 2014, kr. 272.106

Resultat af driftsrammen

Overskuddet på driftsrammen, kr.504.493, kan henføres til en række poster fordelt over hele driftsrammen, hvoraf den primære årsag som nævnt ovenfor er en engangsindtægt på kirkegårdene. De væsentligste afvigelser – fordelt på hovedgrupper – kan sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den altovervejende udgiftspost (80%). Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens gr. 2-7. De samlede løn og pensioner er budgetteret til kr. 2.606.000 og realiseret med kr. 2.548.000 eller en besparelse på

+ 58.000

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat

2. Kirken bygninger:

Anskaffelse og vedligehold Rudkøbing Kirke, besparelse	+ 43.000
Anskaffelse og vedligehold Simmerbølle Kirke, merudgifter	- 29.000
Anskaffelse og vedligehold inventar begge kirker, merudgifter	- 15.000
Energiforbrug Rudkøbing Kirke, besparelse	+ 12.000
Energiforbrug Menighedshuset (Det Gl. Rådhus), besparelser (ej i drift)	+ 40.000
Energiforbrug Præstegårdens tjenestelige lokaler, besparelse	+ 7.000
Udgifter lejemål Nørrebro 26 (lejemål opsagt), besparelse	+ 8.000

3. Kirkelige aktiviteter:

Udgifter ekskl. lønninger i forbindelse med gudstjenesten, merudgift	- 10.000
Konfirmandundervisning, besparelse	+ 4.000
Sognemøder, merudgift	- 13.000
Sogneudflugt, besparelse	+ 9.000
Korundervisning inkl. lokaleleje, besparelse	+ 12.000
Kirkekoncerter, besparelse	+ 8.000
Foretagsvirksomhed, besparelse	+ 8.000

4. Kirkegård

Anskaffelse og vedhold maskiner/bygning, besparelse	+ 51.000
Kørsel og containerleje affald, besparelse	+ 8.000
Salg af ydelser, merindtægt inkl. engangsindtægt pga. ændret faktureringsprincip	+ 297.000
Køb af planter, besparelse	+ 24.000

5. Præstebolig (boligdel):

Reduceret lejeindtægt pga. fraflytning	- 8.000
Anskaffelse og vedligehold, præstegården, merudgift	- 7.000

6. Administration og fællesudgifter:

IT, besparelse	+ 25.000
Udgifter vedr. tidligere år (periodiseringsafvigelse)	- 37.000

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelser under driftsrammens gruppe 2-7 er derfor relativt begrænsede.

Resultat af anlægsrammen

Underskuddet på anlægsrammen - udgifter på kr. -1.388.083 ud over det budgetterede - kan i hovedtræk specificeres således:

Årets udgifter til istandsættelse af Det Gl. Rådhus (lånefinansieret)	- 1.606.484
Indtægter bevilget indeværende år, udføres i det kommende regnskabsår.	200.000
Ikke budgetterede renteindtægter opsparingskonti	1.133
Overskud på afsluttede syns- og anlægsarbejder	<u>17.268</u>
	- <u>1.388.083</u>

For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over styring af anlægsarbejder. Oversigten er et sammendrag af de underliggende specifikationer, jf. budget/formål gruppe 8.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultatdisponering

Årets regnskabsmæssige resultat udgør	- <u>211.674</u>
som er disponeret således:	
Afdrag på Stiftslån	611.916
Opsparet til ind- og udvendig kalkning	60.000
Rentetilskrivning bundne opsparinger	1.133
Reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder (periodeforskydning)	200.000
Overført til frie midler	521.761
Lånefinansiering anlægsudgifter Det Gl. Rådhus	- <u>1.606.484</u>
I alt	- <u>211.674</u>

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	3.271.479,00	3.228.729,00	3.132.011,00
Øvrig drift i alt	-2.766.986,16	-3.228.729,00	-3.447.797,77
2 Kirkebygning og sognegård	-518.190,20	-529.000,00	-768.451,86
Indtægter	38.198,04	50.000,00	56.005,50
Udgifter, løn	-210.025,54	-150.000,00	-223.433,68
Udgifter, øvrig drift	-346.362,70	-429.000,00	-601.023,68
3 Kirkelige aktiviteter	-1.065.525,19	-1.165.000,00	-1.134.560,58
Indtægter	0,00	5.000,00	4.400,00
Udgifter, løn	-860.161,79	-960.300,00	-881.603,10
Udgifter, øvrig drift	-205.363,40	-209.700,00	-257.357,48
4 Kirkegård	-400.176,48	-801.000,00	-856.950,06
Indtægter	1.046.935,23	752.000,00	823.518,01
Udgifter, løn	-1.145.472,09	-1.206.900,00	-1.121.538,63
Udgifter, øvrig drift	-301.639,62	-346.100,00	-558.929,44
5 Præstebolig mv.	-18,92	14.000,00	2.234,82
Indtægter	39.565,00	47.000,00	46.512,00
Udgifter, løn	-1.050,51	0,00	-15.394,49
Udgifter, øvrig drift	-38.533,41	-33.000,00	-28.882,69
6 Administration og fællesudgifter	-541.895,88	-518.000,00	-496.167,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-296.341,91	-289.000,00	-190.848,71
Udgifter, øvrig drift	-245.553,97	-229.000,00	-305.318,44
7 Finansielle poster	-241.179,49	-229.729,00	-193.902,94
A Resultat af drift	504.492,84	0,00	-315.786,77

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.132,48	0,00	1.473,39
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	926.916,00	926.916,00	790.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.606.484,52	-65.000,00	-1.538.203,58
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-37.731,13	-155.000,00	-33.408,10
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-35.000,00	-2.356.903,95
B Resultat af anlæg	-716.167,17	671.916,00	-3.137.042,24
C Resultatopgørelse	-211.674,33	671.916,00	-3.452.829,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-297.734,39	-61.132,48	-358.866,87
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.112.176,17	0,00	-1.112.176,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-292.131,74	0,00	-292.131,74
721150 Langfristet gæld	10.065.344,77	-611.916,68	9.453.428,09
741110 Frie midler	249.654,74	-521.760,87	-272.106,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.711.290,36	1.406.484,36	-304.806,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	211.674,33	-211.674,33	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-548.714,48	-4.137,65	-552.852,13

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	Gravstedskapitaler

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
5.483.071,76	5.506.896,69
9.950,18	269.390,68
117.364,24	79.798,13
0,00	0,00
1.112.176,17	1.112.176,17
4.243.581,17	4.045.531,71
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.778.697,31	1.618.198,05
267.987,15	354.575,45
1.891.024,75	358.866,87
619.685,41	904.755,73
0,00	0,00
0,00	0,00
8.261.769,07	7.125.094,74

6.352.952,37	6.560.489,05
-297.734,39	-358.866,87
-1.112.176,17	-1.112.176,17
-292.131,74	-292.131,74
10.065.344,77	9.453.428,09
-548.714,48	-552.852,13
249.654,74	-272.106,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.711.290,36	-304.806,00
0,00	0,00
-4.313.165,67	-4.115.381,01
0,00	0,00
-69.584,50	-69.849,30
-4.243.581,17	-4.045.531,71
0,00	0,00
0,00	0,00
-10.065.344,77	-9.453.428,09
-10.065.344,77	-9.453.428,09
0,00	0,00
-236.211,00	-116.774,69
0,00	0,00
0,00	0,00
-209.487,16	-80.962,48
0,00	0,00
0,00	0,00
-26.723,84	-35.812,21
-8.261.769,07	-7.125.094,74

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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.228.729,00	3.228.729,00	3.132.011,00	3.228.729,00	0,00	0,00
42.750,00	0,00	0,00	42.750,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.271.479,00	3.228.729,00	3.132.011,00	3.271.479,00	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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-330,00
-357.645,52	-327.500,00	-420.650,64	0,00	-189.968,75	-167.676,77
-47.322,67	-32.000,00	-31.583,75	0,00	0,00	-47.322,67
-42.496,31	-85.500,00	-107.581,76	0,00	0,00	-42.496,31
-24.578,29	-25.500,00	-79.800,03	0,00	0,00	-24.578,29
-45.817,41	-58.500,00	-128.835,68	38.198,04	-20.056,79	-63.958,66
-518.190,20	-529.000,00	-768.451,86	38.198,04	-210.025,54	-346.362,70

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-841.846,27	-919.000,00	-849.072,73	0,00	-774.689,11	-67.157,16
-38.284,10	-42.000,00	-29.705,82	0,00	0,00	-38.284,10
-21.758,28	-17.000,00	-15.035,39	0,00	-1.858,68	-19.899,60
-5.650,90	-5.000,00	-85.639,81	0,00	0,00	-5.650,90
-53.917,41	-61.500,00	-49.216,36	0,00	-41.807,00	-12.110,41
-100.689,68	-109.000,00	-94.354,52	0,00	-41.807,00	-58.882,68
-3.378,55	-11.500,00	-11.535,95	0,00	0,00	-3.378,55
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.065.525,19	-1.165.000,00	-1.134.560,58	0,00	-860.161,79	-205.363,40

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-318.962,72	-722.350,00	-778.347,41	999.703,77	-1.025.529,25	-293.137,24
-81.213,76	-78.650,00	-78.602,65	47.231,46	-119.942,84	-8.502,38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-400.176,48	-801.000,00	-856.950,06	1.046.935,23	-1.145.472,09	-301.639,62

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-18,92	14.000,00	2.234,82	39.565,00	-1.050,51	-38.533,41
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	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	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-18,92	14.000,00	2.234,82	39.565,00	-1.050,51	-38.533,41

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-163.864,55	-168.000,00	-98.439,53	0,00	-67.039,54	-96.825,01
-71.499,16	-73.000,00	-59.901,27	0,00	-40.842,08	-30.657,08
-32.885,82	-30.000,00	-32.302,52	0,00	0,00	-32.885,82
-2.893,05	0,00	-7.664,06	0,00	-421,00	-2.472,05
-124.589,69	-120.000,00	-156.479,73	0,00	-121.000,00	-3.589,69
-67.039,29	-64.500,00	-69.800,47	0,00	-67.039,29	0,00
-8.249,00	-6.000,00	-4.779,25	0,00	0,00	-8.249,00
-70.875,32	-56.500,00	-66.800,32	0,00	0,00	-70.875,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-541.895,88	-518.000,00	-496.167,15	0,00	-296.341,91	-245.553,97

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-249.434,14	-248.000,00	-195.229,28	0,00	0,00	-249.434,14
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.271,41	0,00	-794,00	0,00	0,00	-11.271,41
3.916,90	271,00	-9.001,42	3.916,90	0,00	0,00
16.682,64	18.000,00	11.121,76	16.682,64	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.073,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.073,48
-241.179,49	-229.729,00	-193.902,94	20.599,54	0,00	-261.779,03

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-65.000,00	-128.644,15	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-1.606.484,52	0,00	-1.409.559,43	3.142,16	0,00	-1.609.626,68
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-37.731,13	-155.000,00	-33.408,10	0,00	0,00	-37.731,13
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-35.000,00	-2.356.903,95	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	1.132,48	0,00	1.473,39	1.132,48	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	926.916,00	926.916,00	790.000,00	926.916,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-716.167,17	671.916,00	-3.137.042,24	931.190,64	0,00	-1.647.357,81

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	
Rudkøbing bygrunde 288	45 m2	320.000,00	17.800,00	Kirketjenerkontor
Brogade 6				
Rudkøbing bygrunde 143	2171 m2	2.900.000,00	838.200,00	Præstegård
Østergade 2				
Rudkøbing bygrunde 290	545 m2	3.300.000,00	215.800,00	Menighedshus
Torvet 1 A				
Rudkøbing Markjorder 11		0,00	0,00	Graverbygning
Kirkegårdsvej 4 A				
Rudkøbing Bygrunde 393	2382 m2	0,00	0,00	Rudkøbing Kirke
Kirkepladsen 1				
3 B, Simmerbølle		0,00	0,00	Simmerbølle Kirke
Nordre Landevej 63				
Ejendomsværdi i alt		6.520.000,00		

Bilag 2 – Kollektregnskab.

Der er i årets løb indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbogen:

Folkekirkens Nødhjælp	23-03	157,00
Folkekirkens Nødhjælp	06-04 – 21-04	176,00
Menighedspleje	27-04 – 18-05	133,00
Menighedspleje	04-07 – 24-08	386,00
Menighedspleje	28-09	471,50
Menighedspleje	02-11	65,50
Menighedspleje	09-11	152,00
Menighedspleje	16-11 – 07-12	208,00
Menighedspleje	21-12	219,00
Børnesagens Fællesråd	04-12 – 28-12	<u>965,00</u>
I ALT		<u>2.933,00</u>

Bilag A – Øvrige biregnskaber

Istandsættelse af Det Gl. Rådhus i Rudkøbing (igangværende projekt)

Købesum

2012	Købesum inkl. handelsomkostninger	2.567.338
------	-----------------------------------	-----------

Udvendig istandsættelse

2012	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	429.812
------	---	---------

2013	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	3.256.202
------	---	-----------

2014	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	<u>1.759.843</u>
------	---	------------------

Samlede udgifter til køb og udvendig istandsættelse (igangværende)		<u>8.013.195</u>
der er afholdt over anlægsrammen		