

ÅRSREGNSKAB 2014

for Them Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 7998

CVR-nr. 13347816

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Til menighedsrådet for Them kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Them kirkekasse 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).

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 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 vor revision.

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

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.

Aarhus, den 20. august 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Hovedresultat

Årsregnskabets driftside 2014 sammenlignet med det godkendte budget ser således ud:

Formål	Indtægter			Udgifter løn			Øvrige udgifter			SUM		
	Regnskab	Budget	Afvigelse	Regnskab	Budget	Afvigelse	Regnskab	Budget	Afvigelse	Regnskab	Budget	Afvigelse
1 Fællesindtægter	2.486.432	2.467.547	18.885							2.486.432	2.467.547	18.885
2 Kirkebygning og sognegård	36.000	29.000	7.000	-20.905	-74.800	53.895	-244.062	-339.825	95.763	-228.967	-385.625	156.658
3 Kirkelige aktiviteter	21.640	-	21.640	-883.124	-928.600	45.476	-213.200	-210.581	-2.619	-1.074.683	-1.139.181	64.498
4 Kirkegård	496.598	510.000	-13.403	-1.089.256	-786.800	-302.456	-264.780	-198.800	-65.980	-857.439	-475.600	-381.839
5 Præstebolig mv.	68.658	60.000	8.658	-	-18.700	18.700	-85.837	-41.848	-43.989	-17.179	-548	-16.631
6 Administration og fællesudgifter	100	-	100	-203.747	-221.300	17.553	-237.798	-244.897	7.099	-441.445	-466.197	24.752
7 Finansielle poster	-9.116	-9.375	259							-9.116	-9.375	259
SUM	3.100.312	3.057.172	43.140	-2.197.032	-2.030.200	-166.832	-1.045.677	-1.035.951	-9.726	-142.398	-8.979	-133.419

Regnskabet udviser et driftsunderskud (A) på kr. 142.398. Der var budgetteret med et underskud på kr. 8.979 (som vi øvrigt ikke ville benytte os af), hvilket medfører en budgetoverskridelse på kr. 133.419 for driften. Da resultat af Anlæg (B) er på kr. 531.507,90, ender Kirkekassens samlede resultat (C), at blive et overskud kr. 389.110,35.

Overordnet må man konstatere, at driftsunderskuddet kan henføres til udgifterne til lønninger.

Set i forhold til regnskabet for 2013, som gav et underskud på kr. 274.042, er den økonomiske styring i 2014 blevet væsentligt bedre. Generelt kan vi konkludere, at vi i 2014 har fået styr på Indtægter og Øvrige udgifter. Styring af løn-siden har ikke været tilfredsstillende og må siges at være årsagen til driftsunderskuddet. Vi har således en del at rette op på for, at komme vellykket ud af 2015.

Anlægsregnskab

Der er i særskilt bilag opstillet en oversigt over anlægsarbejderne. Ikke alle opgaver er afsluttet, hvorfor kr. 81.708 af anlægsbevillingen er videreført, jf. disponering på konto 741120. Bemærk at udgifterne til enkelte anlægsposter er taget over de frie midler, idet de ikke var bevilliget af PU. Det drejer sig dels om projektor til sognegården (kr. 33.473) og endnu ikke godkendte anlægsarbejder til ny materialegård (kr. 11.436).

Der henvises til regneark for detaljer.

Statusposter og resultatdisponering

Kirkekassens Frie midler reguleres med kr. 113.538,06 fra kr. -134.833,41 primo 2014 til kr. -21.295,35 ultimo, hvilket vi sige, at vi fortsat er positiv på denne statuspost. Der skal i denne forbindelse nævnes, at der er foretaget en rettelse på kr. 50.056 (konto 721140/741110), jf. PU's godkendelse af årsregnskabet for 2013. I egenkapitalen var der på Arv og donationer (konto 721160) pr. 1/1 2014 et beløb på kr. 1.406 kr., som nu er flyttet til Frie midler (konto 741110).

På Opsparing til anlæg (konto 721110) stod der primo 2014 kr. 73.168. Beløbet dækker over dels et mindre indestående (kr. 7.292) på bankkonto, dels overskuddet fra byggeregnskab afsluttet 2013. Heraf er brugt kr. 13.726 til ændring af kirkebænkene, resten disponeres som Frie midler (konto 741110).

PU-likviditet (konto 721140) er reguleret med kr. 4.485 (regneark vedlægges til PU).

Der er ikke fuld overensstemmelse mellem finanskonto vedr. kollekter og bankkonto vedr. menighedspleje. Fra regnskabsfører-side bemærkes det, at uoverensstemmelsen går tilbage til før 2014.

Specielle konti:

Konto	Primo 2014 Kr.	Ultimo 2014 Kr.
Menighedspleje (konto 638141) (bank)	814	3.067
Kollekter til afregning (konti 973050/972010)	2.284	4.503
Bankkonto vedr. Gulbene-samarbejdet (konto 638140)	1305	2.408

Kommentarer til hovedresultat

Indtægterne er kr. 43.140 større end budgetteret, hvilket fortrinsvist stammer fra hhv. 5%-midler til drift (kr. 18.885 tilskud til gasfyr) og ekstra indtægter på Kirkelige aktiviteter (kr. 21.640).

De Øvrige udgifter (altså de udgifter, der vedrører de varer og ydelser, som vi modtager faktura på) ligger på kr. 9.723 over budgettet. Kirkegård og Præstegård har haft de største budgetoverskridelser; men såfremt vi ser kirkebygninger, kirkegård og præstegård under et, er overskridelsen for disse 3 formål kun på kr. 14.206.

Den positive budgetafvigelse på Indtægter og den lille negative afvigelse på Øvrige udgifter bidrager sammenlagt med kr. 33.417 til regnskabet resultat. Årsregnskabets driftsresultat er derfor hovedsageligt præget af en samlet budgetafvigelse på Lønninger på kr. 166.932.

Lønstyringen 2014

For bedre at kunne vurdere problemerne med lønstyringen har MR foretages en analyse af de enkelte "stillingskategorier" og har internt vurderet forholdsreglerne for 2015.

De største budgetafvigelse på lønnen vedrører det personale, der er tilknyttet kirkegården. Det drejer sig om kr. 165.72 og udgør stort set den samlede budgetafvigelse af al løn. De store differencer kommer fra en kombination af, at vi måtte gå tidligt i gang ved vækstsæsonens start, at granddækningen blev forsinket bl.a. som følge af barselsorlov, sygdom og mange bisættelser og endelig at nogle timelønssatser ved budgetlægningen var sat for lavt.

Det skal endvidere nævnes, at den skattefrie godtgørelse til medlemmer af MR ikke sker på lønkonti, men under Øvrige udgifter som fællesomkostninger.

Debitorer

Debitorstyringen har i årets løb været tilfredsstillende. **Likviditet**

Selv om vi har haft to år med driftsunderskud, har kirkekassens likviditet været tilfredsstillende igennem 2014. I december havde vi dog skærpet overvågning, men likviditeten var aldrig under kr. 200.000 på vores løbende driftskonto i banken. At en del anlægsarbejder ikke er færdiggjort i 2014, har naturligvis hjulpet på likviditeten.

*** 04-03-2015 13:10 ***

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	2.486.432,00	2.467.547,00	2.851.648,14
Øvrig drift i alt	-2.628.829,55	-2.476.526,00	-3.125.690,07
2 Kirkebygning og sognegård	-228.966,98	-385.625,00	-360.232,62
Indtægter	36.000,00	29.000,00	20.240,00
Udgifter, løn	-20.905,47	-74.800,00	-45.378,41
Udgifter, øvrig drift	-244.061,51	-339.825,00	-335.094,21
3 Kirkelige aktiviteter	-1.074.683,48	-1.139.181,00	-1.078.610,83
Indtægter	21.640,40	0,00	27.301,75
Udgifter, løn	-883.123,97	-928.600,00	-850.007,85
Udgifter, øvrig drift	-213.199,91	-210.581,00	-255.904,73
4 Kirkegård	-857.438,51	-475.600,00	-1.159.255,32
Indtægter	496.597,50	510.000,00	425.934,18
Udgifter, løn	-1.089.255,62	-786.800,00	-1.265.354,08
Udgifter, øvrig drift	-264.780,39	-198.800,00	-319.835,42
5 Præstebolig mv.	-17.179,47	-548,00	-24.101,11
Indtægter	68.657,97	60.000,00	89.252,62
Udgifter, løn	0,00	-18.700,00	-5.778,38
Udgifter, øvrig drift	-85.837,44	-41.848,00	-107.575,35
6 Administration og fællesudgifter	-441.445,40	-466.197,00	-473.448,72
Indtægter	100,00	0,00	100,00
Udgifter, løn	-203.747,33	-221.300,00	-213.827,69
Udgifter, øvrig drift	-237.798,07	-244.897,00	-259.721,03
7 Finansielle poster	-9.115,71	-9.375,00	-30.041,47
A Resultat af drift	-142.397,55	-8.979,00	-274.041,93

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)	878.519,20	862.200,00	3.666.781,58
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-128.425,28	-140.000,00	-4.447.441,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-124.761,46	-192.200,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-93.824,56	-30.000,00	-45.155,84
B Resultat af anlæg	531.507,90	500.000,00	-825.815,40
C Resultatopgørelse	389.110,35	491.021,00	-1.099.857,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-73.168,49	73.168,49	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.418,96	0,00	-98.418,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-262.715,09	4.485,00	-258.230,09
721150 Langfristet gæld	750.000,00	-500.000,00	250.000,00
741110 Frie midler	-134.833,41	113.538,06	-21.295,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-81.708,00	-81.708,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-389.110,35	389.110,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.406,10	1.406,10	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	Gravstedskapitaler

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 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 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
5.505.372,40	5.127.609,42
192.300,87	171.281,78
350.135,43	-45.006,74
0,00	0,00
98.418,96	98.418,96
4.864.517,14	4.902.915,42
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
326.000,50	253.591,41
250.712,88	240.824,94
73.168,49	0,00
2.119,13	12.766,47
0,00	0,00
0,00	0,00
5.831.372,90	5.381.200,83

179.457,95	-209.652,40
-73.168,49	0,00
-98.418,96	-98.418,96
-262.715,09	-258.230,09
750.000,00	250.000,00
-1.406,10	0,00
-134.833,41	-21.295,35
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-81.708,00
0,00	0,00
-4.864.517,14	-4.902.915,42
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.864.517,14	-4.902.915,42
0,00	0,00
0,00	0,00
-750.000,00	-250.000,00
-750.000,00	-250.000,00
0,00	0,00
-396.313,71	-18.633,01
-358.124,19	-23.770,80
-36.305,93	0,00
-9.920,23	4.580,20
0,00	0,00
0,00	0,00
8.036,64	557,59
-5.831.372,90	-5.381.200,83

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
2.467.547,00	2.467.547,00	2.513.551,96	2.467.547,00	0,00	0,00
18.885,00	0,00	338.096,18	18.885,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.486.432,00	2.467.547,00	2.851.648,14	2.486.432,00	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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-117.386,03	-247.300,00	-203.847,98	0,00	-6.724,69	-110.661,34
-13.231,10	-15.000,00	-12.943,60	0,00	0,00	-13.231,10
-71.200,77	-79.925,00	-105.604,78	35.000,00	-10.696,78	-95.503,99
-27.149,08	-43.400,00	-37.836,26	1.000,00	-3.484,00	-24.665,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-228.966,98	-385.625,00	-360.232,62	36.000,00	-20.905,47	-244.061,51

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
-625.899,88	-606.981,00	-648.545,56	13.172,80	-586.378,56	-52.694,12
-120.375,43	-164.100,00	-134.791,15	593,20	-63.342,48	-57.626,15
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-113.254,58	-121.500,00	-124.435,87	0,00	-46.480,00	-66.774,58
-94.799,52	-131.400,00	-73.801,01	0,00	-90.777,20	-4.022,32
-57.404,17	-44.700,00	-47.963,50	0,00	-55.619,72	-1.784,45
-61.449,90	-67.000,00	-48.073,74	7.874,40	-40.526,01	-28.798,29
-1.500,00	-2.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.074.683,48	-1.139.181,00	-1.078.610,83	21.640,40	-883.123,97	-213.199,91

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
-891.843,38	-444.300,00	-1.166.667,56	443.102,36	-1.071.835,06	-263.110,68
34.404,87	-31.300,00	7.412,24	53.495,14	-17.420,56	-1.669,71
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-857.438,51	-475.600,00	-1.159.255,32	496.597,50	-1.089.255,62	-264.780,39

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
-17.179,47	-548,00	-24.101,11	68.657,97	0,00	-85.837,44
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-17.179,47	-548,00	-24.101,11	68.657,97	0,00	-85.837,44

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/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-78.964,55	-72.500,00	-62.293,00	100,00	-9.163,61	-69.900,94
-56.436,36	-120.823,00	-86.368,36	0,00	-13.915,26	-42.521,10
-61.773,00	-17.000,00	-51.223,25	0,00	-2.282,79	-59.490,21
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-53.186,23	-68.200,00	-49.181,65	0,00	-52.364,31	-821,92
-126.911,06	-98.500,00	-132.561,52	0,00	-126.021,36	-889,70
0,00	-21.000,00	-15.776,50	0,00	0,00	0,00
-64.174,20	-64.174,00	-76.044,44	0,00	0,00	-64.174,20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-441.445,40	-466.197,00	-473.448,72	100,00	-203.747,33	-237.798,07

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
-9.375,00	-9.375,00	-39.375,00	0,00	0,00	-9.375,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2,51	0,00	0,00	2,51	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
256,78	0,00	9.333,53	5.659,00	0,00	-5.402,22
-9.115,71	-9.375,00	-30.041,47	5.661,51	0,00	-14.777,22

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-72.646,62	-115.000,00	-4.447.441,14	0,00	0,00	-72.646,62
81 Sognegård	-55.778,66	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-55.778,66
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-124.761,46	-192.200,00	0,00	0,00	0,00	-124.761,46
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-93.824,56	-30.000,00	-45.155,84	0,00	0,00	-93.824,56
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	862.200,00	862.200,00	542.000,04	862.200,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	16.319,20	0,00	3.124.781,54	16.319,20	0,00	0,00
I alt	531.507,90	500.000,00	-825.815,40	878.519,20	0,00	-347.011,30

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
1 A, Them By	28940	1.500.000,00	307.300,00	Præstebolig
33, Them By	549	750.000,00	65.900,00	Kontor/graverfaciliteter
Ejendomsværdi i alt		2.250.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
