

ÅRSREGNSKAB 2014

for Tranbjerg Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Århus Kommune

Myndighedskode 8103

CVR-nr. 16978515

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Tranbjerg 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 Tranbjerg kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Tranbjerg 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 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 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 31. august 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Positive afvigelser:

Vi har fået bevilget 160.000 kr. af 5 % puljemidlerne til køb af maskine til kirkegården.

Lønudgifter er realiseret 180.000 kr. under budgettet.

Der var afsat 65.000 kr. til MR-valg, der blev kun brugt 6.000 kr.

Almindeligt vedligehold er begrænset mest muligt.

Visse inventar/maskinanskaffelser er udskudt.

Negative afvigelser:

Der er serviceudgifter til brandanlæg, nyt køleanlæg til kapel samt udskiftning af toilet m.m. i sognegården, som afviger med ca. 45.000 kr. i forhold til budget.

På kirkegården er lønudgiften 36.000 kr. større end budgetteret.

Der er anskaffet minilæsser for ca. 124.000 kr. samt diverse andre poster for ca. 43.000 kr.

Derudover er der betalt ca. 40.000 kr. til nyt kirkegårdskort og behovsanalyse.

Konsulentonorar til Giver ca. 78.000 kr.

-----ooOoo-----

Efter dette regnskab har vi ca. 488.000 kr. i Frie Midler som forventes anvendt til udskudte og nødvendige arbejder, f.eks.:

Møbler til undervisningslokaler

Renovering af ventilationsanlæg ca. 150.000 kr.

Skitseforslag til ny kirkegård ca. 30.000 kr.

Køreareal fra kirke ned mod FDF-huset ca. 150.000 kr.

Belægning af gangarealer i "ny" afdeling af kirkegård.

Ny materialplads - beløb ukendt.

Indvendig kalkning af kirke.

Menighedsrådet er bekendt med reglerne for bankgaranti og har godkendt at rådet kan have mere end 750.000 kr. stående i ét pengeinstitut.

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	4.245.004,00	4.085.000,00	4.085.004,00
Øvrig drift i alt	-4.015.978,40	-4.085.000,00	-4.197.283,50
2 Kirkebygning og sognegård	-664.795,04	-778.500,00	-750.919,62
Indtægter	17.420,00	25.000,00	17.301,00
Udgifter, løn	-322.840,02	-343.600,00	-344.746,70
Udgifter, øvrig drift	-359.375,02	-459.900,00	-423.473,92
3 Kirkelige aktiviteter	-1.529.850,99	-1.673.400,00	-1.611.091,87
Indtægter	35.286,00	37.500,00	35.922,80
Udgifter, løn	-1.297.065,07	-1.432.400,00	-1.440.325,00
Udgifter, øvrig drift	-268.071,92	-278.500,00	-206.689,67
4 Kirkegård	-1.007.357,89	-752.079,00	-1.085.315,62
Indtægter	581.621,80	575.221,00	476.567,64
Udgifter, løn	-1.085.047,83	-1.078.000,00	-1.078.416,59
Udgifter, øvrig drift	-503.931,86	-249.300,00	-483.466,67
5 Præstebolig mv.	10.548,37	0,00	20.680,17
Indtægter	100.045,36	96.000,00	93.107,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.496,99	-96.000,00	-72.427,04
6 Administration og fællesudgifter	-846.184,65	-886.996,00	-805.888,06
Indtægter	5.070,14	0,00	3.155,57
Udgifter, løn	-396.910,42	-430.000,00	-409.226,15
Udgifter, øvrig drift	-454.344,37	-456.996,00	-399.817,48
7 Finansielle poster	21.661,80	5.975,00	35.251,50
A Resultat af drift	229.025,60	0,00	-112.279,50

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))	-1.119.125,64	-1.493.543,00	-200.605,93
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.119.125,64	-1.493.543,00	-200.605,93
C Resultatopgørelse	-890.100,04	-1.493.543,00	-312.885,43

* 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	-22.909,30	0,00	-22.909,30
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-340.000,00	0,00	-340.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-259.525,75	-229.025,60	-488.551,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.342.937,08	1.119.125,64	-223.811,44
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	890.100,04	-890.100,04	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 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
3.886.865,51	3.920.126,38
22.474,52	71.756,75
110.266,97	108.382,64
0,00	0,00
22.909,30	22.909,30
3.731.214,72	3.717.077,69
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.345.454,99	1.511.240,60
392.828,89	500.399,17
0,00	0,00
1.948.627,10	1.006.125,43
3.999,00	4.716,00
0,00	0,00
6.232.320,50	5.431.366,98
-1.965.372,13	-1.075.272,09
0,00	0,00
-22.909,30	-22.909,30
-340.000,00	-340.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-259.525,75	-488.551,35
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.342.937,08	-223.811,44
0,00	0,00
-3.731.214,72	-3.717.077,69
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.731.214,72	-3.717.077,69
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-535.733,65	-639.017,20
-167.637,64	-244.493,56
0,00	0,00
0,00	-5.574,86
-340.417,00	-350.629,00
0,00	0,00
-27.679,01	-38.319,78
-6.232.320,50	-5.431.366,98

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	4.085.004,00	4.085.000,00	4.085.004,00	4.085.004,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	4.245.004,00	4.085.000,00	4.085.004,00	4.245.004,00	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	-12.490,50	-20.000,00	-16.290,63	0,00	0,00	-12.490,50
21 Kirkebygning	-108.335,41	-173.500,00	-162.327,88	0,00	0,00	-108.335,41
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-39.116,10	-73.500,00	-65.579,36	0,00	0,00	-39.116,10
23 Sognegård	-504.853,03	-511.500,00	-506.721,75	17.420,00	-322.840,02	-199.433,01
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-664.795,04	-778.500,00	-750.919,62	17.420,00	-322.840,02	-359.375,02

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-331.204,23	-348.000,00	-346.123,09	0,00	-331.204,23	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-789.573,82	-810.000,00	-816.784,06	3.372,40	-707.456,29	-85.489,93
32 Kirkelig undervisning	-81.001,92	-133.500,00	-75.695,19	251,00	-10.275,26	-70.977,66
33 Diakonal virksomhed	-36.091,95	-48.400,00	-48.207,99	28.265,60	-19.695,00	-44.662,55
34 Kommunikation	-37.256,00	-47.900,00	-47.434,32	0,00	0,00	-37.256,00
35 Kirkekor	-176.389,47	-184.700,00	-199.361,27	1.445,00	-162.867,62	-14.966,85
36 Kirkekoncerter	-72.480,47	-94.400,00	-75.985,95	1.952,00	-62.066,67	-12.365,80
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-4.353,13	-5.000,00	0,00	0,00	-3.500,00	-853,13
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
I alt	-1.529.850,99	-1.673.400,00	-1.611.091,87	35.286,00	-1.297.065,07	-268.071,92

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-906.765,44	-636.979,00	-970.293,40	526.268,46	-948.007,87	-485.026,03
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-100.592,45	-115.100,00	-115.022,22	55.353,34	-137.039,96	-18.905,83
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	-1.007.357,89	-752.079,00	-1.085.315,62	581.621,80	-1.085.047,83	-503.931,86

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	10.548,37	0,00	20.680,17	100.045,36	0,00	-89.496,99
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	10.548,37	0,00	20.680,17	100.045,36	0,00	-89.496,99

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-110.690,79	-90.200,00	-120.129,18	2.120,14	0,00	-112.810,93
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-141.669,34	-107.200,00	-56.510,44	0,00	-20.000,04	-121.669,30
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.100,54	-55.600,00	-73.523,96	2.950,00	-12.400,08	-56.650,46
63 Bygning	-19.253,48	-17.800,00	-18.515,92	0,00	-14.000,04	-5.253,44
64 Økonomi	-10.894,02	-8.000,00	-1.190,00	0,00	-10.000,02	-894,00
65 Personregistrering	-354.872,24	-376.700,00	-367.056,11	0,00	-354.872,24	0,00
66 Efteruddannelse	-20.710,41	-50.600,00	-35.992,01	0,00	16.862,00	-37.572,41
67 Forsikringspræmie	-115.896,32	-115.896,00	-132.970,44	0,00	0,00	-115.896,32
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-6.097,51	-65.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	-3.597,51
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-846.184,65	-886.996,00	-805.888,06	5.070,14	-396.910,42	-454.344,37

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	10.863,46	5.287,00	33.640,22	10.863,46	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	687,28	688,00	400,92	687,28	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	10.111,06	0,00	1.210,36	10.111,06	0,00	0,00
I alt	21.661,80	5.975,00	35.251,50	21.661,80	0,00	0,00

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	-1.119.125,64	-1.493.543,00	-200.605,93	0,00	0,00	-1.119.125,64
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	-1.119.125,64	-1.493.543,00	-200.605,93	0,00	0,00	-1.119.125,64

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	
Østerby, Tranbjerg 3 EL	993	2.650.000,00	753.100,00	Præstebolig, Kirkevænget 175
Jegstrup, Tranbjerg 6 AH		710.000,00		Kirketorvet 2 B, spejderhytte
Ejendomsværdi i alt		3.360.000,00		

Tranbjerg Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2014 – 31-12-2014 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2014	2				Åbningspost. overført til 972010		-765,00	-765,00
02-01-2014	28				Kollekt Nytårsdag 1/1 det Danske Bibelselskab		-110,00	-875,00
08-01-2014	27				Afregnet til Børnesagens Fællesråd		765,00	-110,00
17-01-2014	28				Afregnet til Det Danske Bibelselskab for Nytårsdag		110,00	,00
28-01-2014	111				Kirkekollekt inds. 26/1 Kirkens Korshær		-105,00	-105,00
10-02-2014	111				Betalt til Kirkens Korshær		105,00	,00
08-04-2014	333				Kollekt indsaml. 9/3 - 6/4 Fk Nødhj. Fasteindsaml		-635,50	-635,50
21-04-2014	410				Indsaml. 20 + 21/4 til KFUM og -K		-614,50	-1.250,00
12-05-2014	333	6000			Betalingsdiff. v. afregnet til Fk Nødhj. Fasteindsaml.		,50	-1.249,50
12-05-2014	333				Afregnet til Fk Nødhj. Fasteindsaml.		635,00	-614,50
26-05-2014	410				Afregning KFUM og -K		614,50	,00
10-06-2014	485				Fk Nødhj. Kirke-og udd.hjælp, kollekt 8/6		-100,00	-100,00
20-06-2014	485				Afregnet til Fk Nødhj. Kirke-og Udd.hjælp		100,00	,00
22-06-2014	566				Kirkefondet - kollekt inds. 22/6		-101,00	-101,00
29-06-2014	567				Kirkefondet - kollekt inds. 29/6		-205,00	-306,00
10-07-2014	567				Afregnet til Kirkefondet		306,00	,00
31-08-2014	690				Indsaml. 31/8 til KFUK's sociale arb		-156,00	-156,00
17-09-2014	690				Afregnet KFUK's sociale arb		156,00	,00
28-09-2014	831				Kirkekollekt inds. 28/9 til Kirkens korshær		-743,00	-743,00
05-10-2014	832				Kirkekollekt inds. 5/10 til Folkekirke-Samvirket		-44,50	-787,50
14-10-2014	831				Afregnet til Kirkens korshær		743,00	-44,50
14-10-2014	832				Afregnet til Folkekirke-Samvirket		44,50	,00
02-11-2014	931				Kirkekollekt inds. 2/11 til Dsuk		-181,50	-181,50
19-11-2014	931				Afregnet til Danske Sømands-og udenlandskirker		181,50	,00
29-12-2014	1090				Afregnet til Børnesagens Fællesråd		1.047,00	1.047,00
29-12-2014	1090				Kirkekollekt julen 2014 til Børnesagens Fællesråd		-1.047,00	,00

Styring anlægsaktiviteter 2014

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Tranbjerg

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Projekt-kode	Viderførte anlægsmidler fra 2013 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2014	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Medler til rådighed i 2014	Regnskab for 2014 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2015 (+eller -)
Udvidelse af kirkegård og andet		1.342.937										1.342.937			1.342.937
Diverse udg. i fig. bogføring på formål 8300:												0			0
Møller & Fauerskov, honorarer												0			0
Kirkegårdskonsulent P. Skaarup												0	75.611		-75.611
Winther & Trolle, a'contobet.												0	1.544		-1.544
Gebyrer, bankovf. Arb.Landsbank												0	796.616		-796.616
												0	105		-105
												0			0
												0			0
Diverse udg. i fig. bogføring på formål 8301, Nyanskaffelse maskine: Lyngfeldt - Multi-truck, miljøfjerne												0	245.250		-245.250
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
Bevillinger i alt (netto)		1.342.937	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.342.937	1.119.126	0	223.811

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

	Regnskabstal	
Note 1	-1.342.937	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	1.342.937	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	1.119.126	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-223.811	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-223.811	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-1.342.937	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	1.119.126	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

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