

ÅRSREGNSKAB 2014

for Thorsager-Bregnet-Feldballe So

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8242

CVR-nr. 39773112

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 Thorsager-Bregnet-Feldballe So.

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 Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Thorsager-Bregnet-Feldballe 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 folkekirken 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:

Resultatopgørelsen (C side E-1) udviser et overskud på 1.301.377,94 kr.

I resultatdisponeringen på side F-1 er dette overskud fordelt på egenkapitalen på følgende måde:

Opsparing til anlæg er forøget med 4.478,70 kr., hvilket er tilskrevne renter.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er forøget med 121.114,84 kr., hvilket er driftsoverskuddet vedrørende Det fælles Regnskabskontor.

Langfristet gæld er reduceret med 1.300.000 kr., hvilket er afdrag på lån vedrørende Baunehøjparken 11 (500.000) og afdrag på lån vedrørende Bregnet Kirke (800.000).

Videreførelse af anlægsarbejder er reduceret med 4.934,86 kr. Herefter er der en saldo på 28.561,24 kr. (der henstår 77.545,62 kr. til færdiggørelse af P-plads ved Bregnet Kirke og der er forbrugt 48.984,38 kr. på kommende anlæg vedrørende graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård).

Menighedsrådets frie midler er reduceret med 119.280,74 kr., hvilket svarer til det reelle driftsoverskud på 80.719,26 kr. fratrasket 200.000 kr., som er menighedsrådets medfinansiering af P-pladsen ved Bregnet Kirke.

Det reelle driftsoverskud kan opgøres på følgende måde:

Resultat af drift (A side E-1) udviser et overskud på 206.312,80 kr.

Herfra trækkes renter vedrørende opsparing til anlæg på 4.478,70 kr.

Endvidere fratrækkes overskud 121.114,84 kr. vedrørende Det fælles Regnskabskontor.

Herefter er tilbage det reelle driftsoverskud på 80.719,26 kr.

Det reelle overskud på 80.719,26 kr. fremkommer på følgende måde:

De samlede udgifter til løn er 73.568,57 kr. mindre end budgetteret. I lønudgifterne er der dog modregnet refusioner fra sygedagpenge og AMU-godtgørelser på i alt 75.896,05 kr.

De øvrige driftsudgifter/-indtægter er 7.150,69 kr. mindre end budgetteret.

Forklaringer til de enkelte formål i regnskabet:

1 Fælles indtægter.

I forhold til budgettet er der tale om merindtægter på 120.000 kr., der stammer fra to tillægsbevillinger: 95.000 kr. er givet til istandsættelse af forpagterboligen ved Feldballe Præstegård.

25.000 kr. er givet til nye konfirmandmaterialer i form af små 3-D billede kort.

2 Kirkebygninger og sognegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 16.602,89 kr.

På formål 21 og 22 er der tale om mindre udgifter på 46.089 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter (5.283) og mindre udgifter til bl.a. vedligeholdelse af kirke bygninger (skal dog sammenholdes med merudgifter vedrørende kirkegårdene).

På formål 23 er der tale om merudgifter på 30.495 kr. Er bl.a. en følge af større løn udgifter (10.660), fejlbudgettering vedrørende Stalden og merudgifter vedrørende teleslyngeanlæg i Laden (skal dog sammenholdes med mindre udgifter vedrørende TH-aktiviteter).

På formål 24 og 25 er der tale om mindre udgifter på 1.009 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter.

3 Kirkelige aktiviteter.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 58.161,55 kr.

På formål 31 er der tale om merudgifter på 79.768 kr. Er bl.a. en følge af større løn udgifter (114.955).

På øvrige driftsudgifter er der tale om mindre udgifter (35.187) til bl.a. kirkebil, dåbshilsener, noder og copydan.

På formål 32 er der tale om merudgifter på 27.053 kr. Er bl.a. en følge af større løn udgifter (3.673) og udgifter (25.000) til nye undervisningsmaterialer (tillægsbevilling er givet til denne udgift).

På formål 33 svarer udgifterne til det budgetterede.

På formål 34 er der tale om merudgifter på 3.242 kr. Er bl.a. en følge af større løn udgifter (11.326). Udgifter til udgivelse af "kirkeblad" er 19.338 kr. mindre end budgetteret.

På formål 35 er der tale om mindre udgifter på 25.285 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter (22.546).

På formål 36 er der tale om mindre udgifter på 6.361 kr. Er bl.a. en følge af mindre udgifter til honorarer til koncertgiverne.

På formål 37 er der tale om mindre udgifter på 19.755 kr. Er bl.a. en følge af, at de almindelige "driftsudgifter" i forbindelse med sogneudvalgenes aktiviteter har været mindre end budgetteret.

På formål 39 er der tale om mindre udgifter på 500 kr.

4 Kirkegårde.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 65.031,03 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter (95.164). På øvrige driftsudgifter er der tale om merudgifter på 30.133 kr. (skal dog sammenholdes med mindre udgifter vedrørende kirkebygninger)

5 Præstebolig m.v.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 76.036,47 kr.

På formål 51 (TH præstebolig) er der tale om mindre udgifter på 30.882 kr. Er bl.a. en følge af mindre udgifter til vedligeholdelse af bygninger og inventar.

På formål 52 og 54 (BR præstebolig) er der tale om merudgifter på 16.712 kr. Er bl.a. en følge af udgifter til etablering af ekstra udvendig belysning og ekstra parkeringsareal ved vejen (46.630).

På formål 53 (FB præstebolig) er der tale om merudgifter på 3.607 kr. Er bl.a. en følge af udgifter til løbende vedligeholdelse af "pille fyret" i præstegården.

På formål 56 (forpagterboliger i TH og FB) er der tale om merudgifter på 86.753. Er bl.a. en følge af ekstra ordinært store vedligeholdelsesudgifter på FB forpagterbolig i forbindelse med tidligere lejers fraflytning (107.161). Der er givet tillægsbevilling på 95.000 kr. til denne udgift.

På formål 57 (præstegårdssjod i TH og FB) er der tale om en mindre udgift på 153 kr.

6 Administration og fællesudgifter.

I forhold til budgettet er der tale om mindre udgifter på 140.214,72 kr.

På formål 60 (fælles formål) er der tale om merudgifter på 5.803 kr. Er bl.a. en følge af mindre lønudgifter (18.291). På øvrige driftsudgifter er der tale om merudgifter på 24.094 kr.

(administrationsudgifter vedrørende præstekontorer og kordegnekontoen har været større end budgetteret – bl.a. nye mobiltelefoner, store driftsudgifter på kopimaskine).

På formål 61 (menighedsråd) er der tale om mindre udgifter på 16.892 kr. Er bl.a. en følge af større lønudgifter (5.469). På øvrige driftsudgifter er der tale om mindre udgifter på 22.361 kr. (udgifter til bl.a. repræsentation, kontingenter og kurser har været mindre end budgetteret).

På formål 62 (personale) er der tale om mindre udgifter på 1.241 kr. Er bl.a. en følge af mindre løn udgifter (6.645).

På formål 63 (bygninger) er der tale om merudgifter på 44.341 kr. Er bl.a. en følge af udgifter til advokatbistand i forbindelse med retssag mod tidligere lejer af FB forpagterbolig samt udgifter vedr. Stiftets vurdering af FB Præstebolig.

På formål 6400 (økonomi) er der tale om mindre udgifter på 21.904 kr. Er bl.a. en følge af mindre lønudgifter (22.408).

På formål 6490 (Det fælles Regnskabskontor) er der tale om mindre udgifter på 121.114,84 kr. Beløbet stammer fra overskud fra 2014 på 53.791,04 kr. samt overskud fra 2013 på 67.323,80. Overskuddet fra 2013 blev i regnskab 2013 overført til en "budgetregulerings konto" i kirkekassens status del. Men i en revisionsbemærkning til regnskab 2013 anføres det, at denne regnskabspraksis ikke er lovlig.

Overskuddet fra 2013 er derfor tilbageført til driftsregnskabet i 2014. Det samlede overskud på i alt 121.114,84 kr., der således stammer fra 2013 og 2014, bliver i disponeringen af det samlede regnskabsresultat for 2014 overført til kontoen "likvider stillet til rådighed af provstiet". På denne måde bliver Regnskabskontorets overskud/underskud ikke sammenblandet med beløbene, som står på kontoen vedrørende "menighedsrådets frie midler".

På formål 65 (personregistrering) er der tale om en mindre udgift på 33.261 kr. Er en følge af bl.a. mindre lønudgifter (34.115).

På formål 66 (efteruddannelse af personalet) er der tale om en merudgift på 4.056 kr. Er bl.a. en følge af udgifter til 2 medarbejders deltagelse i lovpligtigt arbejdsmiljø kursus.

På formål 67 (forsikring) svarer udgifterne til det budgetterede.

7 Finansielle poster.

I forhold til budgettet er der tale om merudgifter på 1.337,82 kr.

På formål 70 (renter af stiftslån) er der tale om mindre udgifter på 938 kr.

På formål 72 og 73 (øvrige renter indtægter) er der tale om mindre indtægter på 1.457 kr.

På formål 74 (renteindtægter af kirkekapital) er der tale om mindre indtægter på 11 kr.

På formål 76 (momsregulering) er der tale om en merudgift på 808 kr. Er en følge af, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen skal laves en endelig beregning af de differencerede momsprocenter, som er anvendt ved den løbende bogføring i regnskabsåret. Ved den endelige beregning blev momsprocenten vedrørende kirkegårdene ændret fra 51 % til 50 %, og momsprocenten vedrørende Egegård blev ændret fra 29 % til 30 %. Disse ændringer medførte en ekstra moms udgift på 808 kr.

Anlægsbevillinger:

Resultatet af anlæg (B side E-1) er en netto indtægt på 1.095.065,14 kr. Der er afholdt udgifter til anlæggene vedrørende renovering af præsteboligen i Feldballe, ny P-plads ved Bregnet Kirke og rådgivning vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.

Anlæg 8010 vedrørende ny P-plads ved Bregnet Kirke.

Dette anlæg er påbegyndt i 2014, men videreføres til afslutning i 2015.

Anlægsudgifter afholdt i 2014 er på 892.454,38 kr.

Anlægsarbejdet finansieret på følgende måde:

Anlægsbevilling finansieret af ligningsmidler er på 500.000,00 kr.

Anlægsbevilling finansieret af menighedsrådets frie midler er på 200.000,00 kr.

Anlægsbevilling finansieret af tillægsbevilling er på 270.000,00 kr.

Dan samlede anlægsbevilling er således på 970.000,00 kr.

Der overføres til konto "videreførelse af midler til anlægsarbejde" et beløb på 77.545,62 kr. til finansiering af rest udgifterne i forbindelse med anlæggets afslutning i 2015.

Anlæg 8310 vedrører graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård.

Dette anlæg er påbegyndt i 2014, men forventes først afsluttet i 2016/2017???

Der er tale om udgifter til rådgivning i forbindelse udarbejdelse af dispositionsforslag vedrørende nye graverfaciliteter ved Bregnet Kirkegård. I skrivelse af 02.09.2014 fra provstiudvalget anføres:

Provstiudvalget opfordrer menighedsrådet til, at udfærdigelse af projekt sættes i gang og fremsendes til behandling i provstiudvalget. Finansiering af projektet vil af provstiudvalget blive taget op i forhold til budget 2016.

Anlægsudgifter afholdt i 2014 er på 48.984,38 kr.

Provstiudvalget har bortset fra ovennævnte opfordring til igangsættelse af projektet ikke taget stilling til finansieringen.

Den afholdte udgift i 2014 på 48.984,38 kr. overføres til konto "videreførelse af midler til anlægsarbejder". Efter provstiudvalgets stillingtagen til projektet, forventes det, at der gives en anlægsbevilling med angivelse af projektets endelige finansiering.

Anlæg 8520 vedrører renovering af præsteboligen i Feldballe.
Dette anlæg er påbegyndt i 2013, men først afsluttet i 2014.

Anlægsudgifter afholdt i 2013 er på 1.266.503,90 kr.
Anlægsudgifter afholdt i 2014 er på 33.496,10 kr.
De samlede anlægsudgifter udgør således 1.300.000,00 kr.

Anlægsarbejdet er finansieret på følgende måde:
Tillægsbevilling fra provstiudvalget i 2013 er på 1.300.000,00 kr.

På konto "videreførelse af midler til anlægsarbejde" står et beløb på 33.496,10 kr. fra 2013 til finansiering af rest udgifterne i forbindelse med anlæggets afslutning i 2014. Dette beløb er nu udlignet med den afholdte udgift i 2014.

Nettoindtægten på 1.095.065,14 kr. til anlæg (B side E-1) kan afstemmes således:

Ligningsbeløb, afdrag lån Bregnet Kirke er på 800.000,00 kr.
Ligningsbeløb, afdrag lån Baunehøjparken 11 er på 500.000,00 kr.
Ligningsbeløb, anlæg ny P-plads ved Bregnet Kirke er på 500.000,00 kr.
Ligningsbeløb, tillægsbevilling til ny P-plads ved Bregnet Kirke er på 270.000,00 kr.
Indtægter i alt er på 2.070.000,00 kr.

Afholdt udgifter vedrørende ny P-plads er på 892.454,38 kr.
Afholdt udgifter vedrørende graverfaciliteter ved Bregnet kirkegård er på 48.984,38 kr.
Afholdt udgifter vedrørende renovering af Feldballe præstebolig er på 33.496,10 kr.
Udgifter i alt er på 974.934,86 kr.

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	6.260.625,00	6.140.625,00	6.777.613,92
Øvrig drift i alt	-6.054.312,20	-6.140.625,00	-6.556.501,52
2 Kirkebygning og sognegård	-1.023.597,11	-1.040.200,00	-890.460,09
Indtægter	276.576,19	217.500,00	280.389,88
Udgifter, løn	-614.729,91	-623.000,00	-501.725,98
Udgifter, øvrig drift	-685.443,39	-634.700,00	-669.123,99
3 Kirkelige aktiviteter	-2.159.161,55	-2.101.000,00	-2.476.139,01
Indtægter	34.566,70	18.000,00	43.127,50
Udgifter, løn	-1.680.755,70	-1.441.900,00	-2.079.536,08
Udgifter, øvrig drift	-512.972,55	-677.100,00	-439.730,43
4 Kirkegård	-1.217.668,97	-1.282.700,00	-1.558.308,06
Indtægter	1.221.789,81	1.182.000,00	1.100.422,39
Udgifter, løn	-1.683.036,14	-1.778.200,00	-1.819.501,76
Udgifter, øvrig drift	-756.422,64	-686.500,00	-839.228,69
5 Præstebolig mv.	-29.936,47	46.100,00	131.221,12
Indtægter	469.700,30	519.000,00	482.341,45
Udgifter, løn	-102.683,54	-103.100,00	-86.350,58
Udgifter, øvrig drift	-396.953,23	-369.800,00	-264.769,75
6 Administration og fællesudgifter	-1.582.485,28	-1.722.700,00	-1.623.720,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.058.008,68	-544.700,00	-1.025.140,22
Udgifter, øvrig drift	-524.476,60	-1.178.000,00	-598.579,85
7 Finansielle poster	-41.462,82	-40.125,00	-139.095,41
A Resultat af drift	206.312,80	0,00	221.112,40

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)	2.070.000,00	1.800.000,00	3.665.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-892.454,38	-700.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-48.984,38	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-33.496,10	0,00	-4.398.508,45
B Resultat af anlæg	1.095.065,14	1.100.000,00	-733.508,45
C Resultatopgørelse	1.301.377,94	1.100.000,00	-512.396,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-676.287,56	-4.478,70	-680.766,26
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-532.978,21	0,00	-532.978,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-165.910,63	-121.114,84	-287.025,47
721150 Langfristet gæld	4.700.000,00	-1.300.000,00	3.400.000,00
741110 Frie midler	-143.919,07	119.280,74	-24.638,33
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-33.496,10	4.934,86	-28.561,24
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-1.301.377,94	1.301.377,94	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	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
10.192.248,56	10.548.875,65
1.910,01	3.870,49
17.924,91	68.685,76
0,00	0,00
532.978,21	532.978,21
9.639.435,43	9.943.341,19
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.013.351,19	1.815.369,62
1.043.428,18	987.123,48
676.287,56	680.766,26
293.635,45	147.479,88
0,00	0,00
0,00	0,00
12.205.599,75	12.364.245,27

3.147.408,43	1.846.030,49
-676.287,56	-680.766,26
-532.978,21	-532.978,21
-165.910,63	-287.025,47
4.700.000,00	3.400.000,00
0,00	0,00
-143.919,07	-24.638,33
0,00	0,00
0,00	0,00
-33.496,10	-28.561,24
0,00	0,00
-9.639.435,43	-9.943.341,19
0,00	0,00
0,00	0,00
-9.639.435,43	-9.943.341,19
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.700.000,00	-3.400.000,00
-4.700.000,00	-3.400.000,00
0,00	0,00
-1.013.572,75	-866.934,57
0,00	0,00
0,00	0,00
-407.707,65	-244.786,62
-661.718,75	-631.755,25
-24.300,00	-20.400,00
80.153,65	30.007,30
-12.205.599,75	-12.364.245,27

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
6.140.625,00	6.140.625,00	6.502.000,00	6.140.625,00	0,00	0,00
120.000,00	0,00	275.613,92	120.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.260.625,00	6.140.625,00	6.777.613,92	6.260.625,00	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
-458.488,64	-553.000,00	-458.251,86	5.000,00	-225.400,88	-238.087,76
-108.522,16	-60.100,00	-81.058,33	0,00	-9.916,38	-98.605,78
-418.695,41	-388.200,00	-318.444,30	271.576,19	-372.160,11	-318.111,49
0,00	-6.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-37.890,90	-32.100,00	-32.705,60	0,00	-7.252,54	-30.638,36
-1.023.597,11	-1.040.200,00	-890.460,09	276.576,19	-614.729,91	-685.443,39

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	-549.205,61	0,00	0,00	0,00
-1.192.768,31	-1.113.000,00	-1.105.740,19	8.481,50	-1.051.355,63	-149.894,18
-236.052,64	-209.000,00	-193.254,86	0,00	-90.772,83	-145.279,81
-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00
-113.941,54	-110.700,00	-74.272,57	2.445,20	-20.125,72	-96.261,02
-309.215,24	-334.500,00	-287.722,99	5.000,00	-282.654,37	-31.560,87
-160.739,31	-167.100,00	-146.767,51	18.640,00	-165.042,95	-14.336,36
-134.444,51	-154.200,00	-107.175,28	0,00	-70.804,20	-63.640,31
-1.000,00	-1.500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-2.159.161,55	-2.101.000,00	-2.476.139,01	34.566,70	-1.680.755,70	-512.972,55

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
-1.159.152,38	-1.231.100,00	-1.474.329,28	1.218.476,61	-1.665.377,21	-712.251,78
-58.516,59	-51.600,00	-83.978,78	3.313,20	-17.658,93	-44.170,86
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.217.668,97	-1.282.700,00	-1.558.308,06	1.221.789,81	-1.683.036,14	-756.422,64

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
-76.017,60	-106.900,00	-45.742,29	94.545,17	-44.422,96	-126.139,81
-1.808,74	0,00	11.723,68	0,00	-1.808,74	0,00
-42.507,32	-38.900,00	-54.158,67	90.692,19	-50.738,42	-82.461,09
-33.002,83	-18.100,00	20.099,21	63.517,42	-5.713,42	-90.806,83
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.247,42	105.000,00	93.621,65	105.001,56	0,00	-86.754,14
105.152,60	105.000,00	105.677,54	115.943,96	0,00	-10.791,36
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-29.936,47	46.100,00	131.221,12	469.700,30	-102.683,54	-396.953,23

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
-201.603,10	-195.800,00	-224.839,22	0,00	-66.509,39	-135.093,71
-115.407,66	-132.300,00	-115.675,08	0,00	-64.768,66	-50.639,00
-213.459,31	-214.700,00	-177.311,90	0,00	-124.055,36	-89.403,95
-55.441,08	-11.100,00	-43.535,00	0,00	-667,00	-54.774,08
-634.281,18	-777.300,00	-724.411,03	0,00	-589.954,45	-44.326,73
-201.939,13	-235.200,00	-188.077,20	0,00	-201.085,07	-854,06
-68.055,82	-64.000,00	-43.570,48	0,00	-10.968,75	-57.087,07
-92.298,00	-92.300,00	-106.300,16	0,00	0,00	-92.298,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.582.485,28	-1.722.700,00	-1.623.720,07	0,00	-1.058.008,68	-524.476,60

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
-64.687,50	-65.625,00	-161.875,00	0,00	0,00	-64.687,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5,43	0,00	-231,27	0,00	0,00	-5,43
8.048,88	9.500,00	9.384,34	8.048,88	0,00	0,00
15.989,38	16.000,00	9.327,12	15.989,38	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-808,15	0,00	4.299,40	271,73	0,00	-1.079,88
-41.462,82	-40.125,00	-139.095,41	24.309,99	0,00	-65.772,81

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-892.454,38	-700.000,00	0,00	0,00	0,00	-892.454,38
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	-48.984,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.984,38
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-33.496,10	0,00	-4.398.508,45	0,00	0,00	-33.496,10
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	1.800.000,00	1.800.000,00	1.300.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	270.000,00	0,00	2.365.000,00	270.000,00	0,00	0,00
I alt	1.095.065,14	1.100.000,00	-733.508,45	2.070.000,00	0,00	-974.934,86

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
2 a m.fl., Thorsager sogn	180.117 m2	5.100.000,00	1.188.000,00	Thorsager Præstegård
18 b, Thorsager sogn	142 m2	300,00	300,00	Thorsager Præstegård
35 b, Thorsager sogn	1.020 m2	400.000,00	279.500,00	Kirkevej 9, graverfaciliteter
6 s, Bregnet sogn	1.307 m2	3.350.000,00	726.000,00	Baunehøjparken 11, præstebolig
2 cq, Bregnet sogn	2.277 m2	3.850.000,00	1.741.900,00	Birkevej 39, Egegård
1 a m.fl., Feldballe sogn	210.771 m2	3.850.000,00	872.300,00	Feldballe Præstegård
Ejendomsværdi i alt		16.550.300,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
05.01.2014 TH. Bibelselskabet	342,00
19.01.2014 TH. Y's Mens Club	68,50
09.03.2014 TH. Folkekirkens Nødhjælp	322,00
30.03.2014 TH. Folkekirkens Nødhjælp	146,00
20.04.2014 TH. KFUM og KFUK	650,00
25.05.2014 TH. Ydre Mission	213,50
29.06.2014 TH. Ydre Mission	205,00
20.07.2014 TH. Ydre Mission	106,00
21.09.2014 TH. Folkekirkens Nødhjælp og Kirkens Korshær	4.894,50
12.10.2014 TH. Ydre Mission	100,00
02.11.2014 TH. Dansk Sømands og Udenlandskirker	687,50
30.11.2014 TH. Kirkens Korshær	215,00
07.12.2014 TH. Menighedsplejen	300,00
21.12.2014 TH. Menighedsplejen	85,00
24.12.2014 TH. Børnesagens Fællesråd	2.007,00
19.01.2014 BR. Y's Mens Club	182,50
02.02.2014 BR. Kirkens Korshær	295,00
23.02.2014 BR. Ydre Mission	384,00
09.03.2014 BR. Folkekirkens Nødhjælp	372,00
30.03.2014 BR. Folkekirkens Nødhjælp	170,00
20.04.2014 BR. KFUM og KFUK	580,00
25.05.2014 BR. Ydre Mission	420,00
08.06.2014 BR. Folkekirkens Nødhjælp	420,00
29.06.2014 BR. Ydre Mission	320,00
20.07.2014 BR. Ydre Mission	270,00
24.08.2014 BR. Ydre Mission	460,00
21.09.2014 BR. Folkekirkens Nødhjælp og Kirkens Korshær	6.293,00
12.10.2014 BR. Ydre Mission	246,00
02.11.2014 BR. Dansk Sømands og Udenlandskirker	533,00
30.11.2014 BR. Kirkens Korshær	222,50
07.12.2014 BR. Menighedsplejen	980,00
14.12.2014 BR. Menighedsplejen	638,00
21.12.2014 BR. Menighedsplejen	1.172,00
24.12.2014 BR. Børnesagens Fællesråd	2.842,50
21.09.2014 FB. Folkekirkens Nødhjælp og Kirkens Korshær	1.717,00
12.10.2014 FB. Ydre Mission	17,50
02.11.2014 FB. Dansk Sømands og Udenlandskirker	100,00
30.11.2014 FB. Kirkens Korshær	100,00
21.12.2014 FB. Menighedsplejen	368,50
25.12.2014 FB. Børnesagens Fællesråd	171,00
Indsamlet i alt i 2014	29.616,50

Anlægsregnskab vedr. renovering af præsteboligen i Feldballe

Navn på menighedsrådet:

Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd

Navn på anlægsarbejdet:

Renovering af præsteboligen i Feldballe**Kort beskrivelse af formål med anlægsarbejdet:**

Der er tale om renovering af præsteboligen i Feldballe i forbindelse med præsteskitte 1. januar 2014.

1) Der er tale om et projekt udarbejdet af arkitekterne Birch & Svenning vedrørende indvendig istandsættelse af værelserne, det lille toilet/bad og forgang/gang i boligens nord ende samt køkken/viktualierum, hvor inventar og hårde hvidevarer udskiftes.

2) Den resterende del af boligen males indvendig, dele af de udvendige kloaker udskiftes, dræn i haven udbedres og terrassen i haven ud for køkkenet udvides og forsynes med nye belægningssten.

Afholdte udgifter for anlægsarbejdet:

1) Udgifter til hovedentreprenør i h.t. licitation	kr.	577.643,76
1) Udgifter til ekstra arbejder	kr.	114.600,78
1) Udgifter til etablering af gulvvarme i køkken	kr.	54.375,00
1) Udgifter til nyt HTH køkken, incl. montering	kr.	86.743,65
1) Udgifter til nye hårde hvidevarer i køkken	kr.	31.499,00
1) Udgifter til arkitektens totalrådgivning	kr.	90.671,28
2) Udgifter til malerarbejde	kr.	150.000,00
2) Udgifter til afslibning af gulve + sæbebehandling	kr.	6.125,00
2) Udgifter til kloak arbejder	kr.	81.504,28
2) Udgifter til udvidelse af terrasse og nye belægningssten	kr.	35.250,00
2) Udgifter til udbedring af dræn i haven	kr.	19.075,00
2) Udgifter til understrykning af tag og reparation af skorstene	kr.	33.496,10
2) Udgifter til diverse reparationer af tømmer og murer	kr.	9.189,67
2) Udgifter til rengøring m.v.	kr.	9.826,48

Afholdte udgifter i alt (inkl. moms)**kr. 1.300.000,00****Finansiering af anlægsarbejdet:**

Ekstra anlægsbevilling - tillægsbevilling, jfr. mail af 22.08.2013

kr. 1.300.000,00

Finansiering i alt**kr. 1.300.000,00**