

# ÅRSREGNSKAB 2014

for Hjortshøj Sogns Menighedsråd

i Århus Nordre Provsti

i Århus Kommune

Myndighedskode 8249

CVR-nr. 57717416

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 Hjortshøj 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 Hjortshøj kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Hjortshøj 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 provstiuvalgskassernes 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Kirkekassen har ikke foretaget periodisering af tilgodehavende ligningsmidler vedrørende "nedstyrtet kirkegårdsmur", i alt kr. 657.383. Dette forhold bevirker, at der er konstateret samlet fejl i årsregnskabet for 2014 på i alt kr. 657.383. Årets resultat burde have udvist et underskud på kr. 53.038. De frie midler forøges tilsvarende med kr. 657.383, således at de i alt udgør kr. 417.196.

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 11. august 2015

**BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet for 2014 udviser afvigelser på driften og anlæg ift. det budgetterede 0 resultat.

Driften:

Formål 1.

Der er tilført ekstra 5 % ligningsmidler i forbindelse med reovering kirkegårdsmur, ca. 600.000 kr.

Der er tilført 5 % ligningsmidler til nyt stråtag på graverbygning, ca. 132.000 kr. Dertil er overført ligningsmidler fra Egå kirkekasse i forbindelse med ny aftale om fælles kontordrift, ca. 258.000 kr.

Formål 2.

Der er et merforbrug til ikke budgetterede opgaver; finansieret ved brug af frie midler efter menighedsrådets beslutning. Der er foretaget rensning af orgel for skimmelsvamp og istandsættelse af orgel som del af vor arbejdsmiljøplan. Der er foretaget indretning af kontorfacilitet til menighedsrådet og minikøkken i Den Gamle Skole, ca. 200.000 kr.

Formål 3.

Afvigelsen er besparelse opnået ved reducere af 2 overenskomststillinger og ved besparelser på den øvrige drift; en samlet mindredgift på ca. 200.000 kr.

Formål 4.

Afvigelse vedrører udgifter til reovering af nedstyrtet kirkegårdsmur, finansieret af midler stillet til rådighed af provstiet. Arbejdet er påbegyndt i 2013, færdiggjort i 2014.

Der er desuden et overskud på den øvrige kirkegårdsdrift på ca.100.000 kr. i forhold til budgetteret.

Formål 6.

Afvigelsen vedrører merudgifter til kontordrift, jvfr. aftalen om fælles kontordrift og et ikke budgetteret bidrag til samarbejdet med det fælles Regnskabskontor, som indledtes 1. januar 2014. I alt et merforbrug på ca. 200.000 kr.

Anlæg:

Formål 8.

Der er udført diverse ekstraarbejder i forbindelse med istandsættelse af udvendig murværk i præstegården. Murværket var mere porøst end oprindeligt vurderet. Ekstraarbejdet er udført efter anbefaling af arkitekt Svend Aage Kirkegård. Problematikken har været forelagt provsten.

Der er udført rydning og jordarbejde omkring udhus for at lede vand bedre væk fra bygningen.

Der er udført udvendig maling af vinduer og døre ud over det budgetterede. I alt en merudgift ca. 332.000 kr. som i første omgang finansieres ved midlertidig udlæg i de frie midler.

Generelle oplysninger til regnskabet:

Der er afholdt udgifter til forsikringssskade på ca. 75.000 kr. som ved regnskabets afslutning fortsat er til behandling i Kirkeministeriet. Beløbet er optaget i regnskabet som tilgodehavende.

Menighedsrådets frie midler er ved udgangen af 2014 reduceret med merforbrug disponeret fra driften (kr. 378.698,00), samt menighedsrådets udlæg til finansiering af merudgifter på anlægsopgaven vedr. istandsættelse af præstegårdens udvendige murværk (kr. 331.723,37).

Menighedsrådet har fået tilført likviditet til finansiering af renovering af nedstyrtet kirkegårdsmur på i alt 2.000.000 kr. (kr. 400.000 kr. i 2013 og kr. 600.000 i 2014, samt et lån i 5%'s midler på 1 mio. kr. i 2014, som tilbagebetales i 2015). Menighedsrådet har afholdt udgifter til renovering af den nedstyrtede kirkegårdsmur for sammenlagt ca. 1.700.000 kr. i 2013 og 2014.

#### Realiserede planer:

- \* Styrket børne- og ungearbejdet med målrettede gudstjenester. Desuden babysalmesang, legestue, børnekor og Fredagsklub for konfirmander. Kirkelig undervisning for 4. klasser og konfirmander.
- \* Koncerter i kirken for at styrke sang og musiklivet.
- \* Aktiviteter for seniorer. Mandagstræf på Lokalcentret, besøgstjeneste i samarbejde med Todbjerg-Mejlby. Kulturelle ture for pensionister og Torsdagscafé.

#### Visioner.

- \* Indgå i Folkekirkesamvirkets arbejde, fx Sorg og Livsmod, forebyggelse af ensomhed.
  - \* Samarbejde med lokale ressourcegrupper (Elisabeth Groot) om at styrke sognets diakonale arbejde.
- Aftale om kirkepartnerskab med Kirkens Korshær v/ Morten Aagaard.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.050.094,17</b>	<b>3.059.077,00</b>	<b>3.399.100,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.428.792,17</b>	<b>-2.974.177,00</b>	<b>-3.421.250,29</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-745.157,04</b>	<b>-536.100,00</b>	<b>-679.528,13</b>
Indtægter	0,00	900,00	1.400,00
Udgifter, løn	-158.210,44	-156.000,00	-166.238,98
Udgifter, øvrig drift	-586.946,60	-381.000,00	-514.689,15
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.089.914,17</b>	<b>-1.280.400,00</b>	<b>-1.249.300,39</b>
Indtægter	58.723,20	45.500,00	57.086,80
Udgifter, løn	-883.497,15	-925.400,00	-1.059.770,51
Udgifter, øvrig drift	-265.140,22	-400.500,00	-246.616,68
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.898.281,59</b>	<b>-599.377,00</b>	<b>-870.066,36</b>
Indtægter	318.795,98	216.023,00	246.384,48
Udgifter, løn	-572.445,31	-557.400,00	-591.664,66
Udgifter, øvrig drift	-1.644.632,26	-258.000,00	-524.786,18
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-105.458,25</b>	<b>-110.300,00</b>	<b>-213.928,00</b>
Indtægter	99.564,17	93.500,00	95.098,14
Udgifter, løn	-68.099,63	-66.300,00	-72.421,46
Udgifter, øvrig drift	-136.922,79	-137.500,00	-236.604,68
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-653.331,05</b>	<b>-449.000,00</b>	<b>-421.918,90</b>
Indtægter	14,04	0,00	0,00
Udgifter, løn	-108.833,26	-95.000,00	-101.076,46
Udgifter, øvrig drift	-544.511,83	-354.000,00	-320.842,44
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>63.349,93</b>	<b>1.000,00</b>	<b>13.491,49</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-378.698,00</b>	<b>84.900,00</b>	<b>-22.150,29</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	35,14
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	279.999,96	280.000,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-872.084,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-611.723,33	-280.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-331.723,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-572.048,88</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-710.421,37</b>	<b>84.900,00</b>	<b>-594.199,17</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-122.386,71	0,00	-122.386,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-144.131,00	0,00	-144.131,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-470.234,77	710.421,37	240.186,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-98.218,43	0,00	-98.218,43
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	710.421,37	-710.421,37	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-12.976,12	0,00	-12.976,12

**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
<b>2.426.018,65</b>	<b>2.651.005,20</b>
25.590,90	111.076,24
151.324,35	160.771,47
0,00	0,00
122.386,71	122.386,71
2.126.716,69	2.256.770,78
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>898.410,86</b>	<b>1.191.004,06</b>
861.594,19	1.141.548,68
0,00	0,00
36.816,67	49.455,38
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>3.324.429,51</b>	<b>3.842.009,26</b>

<b>-847.947,03</b>	<b>-137.525,66</b>
0,00	0,00
-122.386,71	-122.386,71
-144.131,00	-144.131,00
0,00	0,00
-12.976,12	-12.976,12
-470.234,77	240.186,60
0,00	0,00
0,00	0,00
-98.218,43	-98.218,43
0,00	0,00
<b>-2.126.716,69</b>	<b>-2.250.941,46</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.126.716,69	-2.256.770,78
0,00	5.829,32
0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-349.765,79</b>	<b>-1.453.542,14</b>
-48.068,08	-78.032,11
0,00	0,00
-6.838,79	0,00
-278.256,00	-384.699,00
0,00	0,00
-16.602,92	-990.811,03
<b>-3.324.429,51</b>	<b>-3.842.009,26</b>

## 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	3.318.016,04	3.059.077,00	2.999.100,00	3.318.016,04	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	732.078,13	0,00	400.000,00	732.078,13	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.050.094,17</b>	<b>3.059.077,00</b>	<b>3.399.100,00</b>	<b>4.050.094,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	-145.185,76	-156.000,00	-167.981,70	0,00	-143.940,04	-1.245,72
21 Kirkebygning	-101.696,56	-143.000,00	-281.658,28	0,00	-8.000,00	-93.696,56
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-130.162,43	-38.000,00	-20.044,14	0,00	-1.798,00	-128.364,43
23 Sognegård	-363.639,89	-189.100,00	-209.844,01	0,00	0,00	-363.639,89
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-4.472,40	-10.000,00	0,00	0,00	-4.472,40	0,00
<b>I alt</b>	<b>-745.157,04</b>	<b>-536.100,00</b>	<b>-679.528,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-158.210,44</b>	<b>-586.946,60</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-778.182,80	-917.400,00	-942.241,70	0,00	-777.248,55	-934,25
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-63.026,39	-161.000,00	-48.212,33	19.646,40	-23.454,20	-59.218,59
32 Kirkelig undervisning	-24.311,01	-33.000,00	-52.898,58	9.158,00	-6.000,00	-27.469,01
33 Diakonal virksomhed	-75.098,82	-65.000,00	-66.387,87	18.681,60	-20.551,28	-73.229,14
34 Kommunikation	-61.570,55	-83.000,00	-54.406,22	0,00	-1.500,00	-60.070,55
35 Kirkekor	-21.603,82	-17.000,00	-24.267,74	0,00	-18.743,12	-2.860,70
36 Kirkekoncerter	-47.032,62	-3.000,00	-17.800,00	0,00	-30.500,00	-16.532,62
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-19.088,16	-1.000,00	-43.085,95	11.237,20	-5.500,00	-24.825,36
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.089.914,17</b>	<b>-1.280.400,00</b>	<b>-1.249.300,39</b>	<b>58.723,20</b>	<b>-883.497,15</b>	<b>-265.140,22</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-1.927.035,19	-613.377,00	-856.614,05	263.306,70	-572.445,31	-1.617.896,58
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	35.339,28	15.000,00	-10.030,15	55.489,28	0,00	-20.150,00
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	-6.585,68	-1.000,00	-3.422,16	0,00	0,00	-6.585,68
<b>I alt</b>	<b>-1.898.281,59</b>	<b>-599.377,00</b>	<b>-870.066,36</b>	<b>318.795,98</b>	<b>-572.445,31</b>	<b>-1.644.632,26</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	-65.430,88	-66.300,00	-69.285,30	0,00	-64.953,13	-477,75
51 Præstebolig 1	-40.027,37	-44.000,00	-144.642,70	99.564,17	-3.146,50	-136.445,04
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
<b>I alt</b>	<b>-105.458,25</b>	<b>-110.300,00</b>	<b>-213.928,00</b>	<b>99.564,17</b>	<b>-68.099,63</b>	<b>-136.922,79</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-125.981,64	-179.000,00	-211.843,53	0,00	-46.582,72	-79.398,92
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-88.972,18	-111.000,00	-90.960,76	0,00	-17.642,00	-71.330,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-231.899,68	-47.000,00	-50.079,28	0,00	-15.269,96	-216.629,72
63 Bygning	-22.705,54	0,00	-840,67	0,00	-20.917,54	-1.788,00
64 Økonomi	-123.692,63	-5.000,00	-950,67	14,04	-8.421,04	-115.285,63
65 Personregistrering	0,00	0,00	-1.270,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-16.653,90	-40.000,00	-14.737,35	0,00	0,00	-16.653,90
67 Forsikringspræmie	-43.425,48	-57.000,00	-51.236,64	0,00	0,00	-43.425,48
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-653.331,05</b>	<b>-449.000,00</b>	<b>-421.918,90</b>	<b>14,04</b>	<b>-108.833,26</b>	<b>-544.511,83</b>

### 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	-12,48	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	4.343,33	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.835,80	0,00	3.035,89	1.835,80	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	61.514,13	0,00	6.124,75	61.514,13	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>63.349,93</b>	<b>1.000,00</b>	<b>13.491,49</b>	<b>63.349,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-872.084,02	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-611.723,33	-280.000,00	0,00	0,00	0,00	-611.723,33
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	35,14	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	279.999,96	280.000,00	300.000,00	279.999,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-331.723,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-572.048,88</b>	<b>279.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-611.723,33</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt Hjortshøj 2014	
1. Januar, Det Danske Bibelselskab	100,00
Januar, Kofoed Skole	365,00
Februar, Reden, Århus	229,00
Marts, Folkekirkens Nødhjælp	956,50
April, Blå Kors arbejde med børn og unge i Århus	838,00
Maj, Sognets fadderbarn	0,00
Juni, Sognets fadderbarn	0,00
Juli, Sognets fadderbarn	1.060,00
August, Det blå sted i Jægergårdsgade i Århus	0,00
September, Det blå sted i Jægergårdsgade i Århus	1.052,50
Oktober, Bazen, Værested for psykisk unge i Århus	0,00
November, Bazen, Værested for psykisk unge i Århus	1.625,00
December, Sognets diakonale hjælpearbejder	3.593,50
Kollekt i alt	9.819,50