

ÅRSREGNSKAB 2014

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

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 Læsø 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 erklæring

Til menighedsrådet for Læsø Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar - 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 mv. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Stenskrog

statsautoriseret revisor

Årets driftsresultat viser et overskud på t. kr. 67. Der er forbrugt 108% i forhold til budget.

Der er udbetalt t. kr. 2.830 i ligning til drift, t.kr. 497 til anlæg. 5% puljen udgør t. kr. 172.

Kirkebygning og sognegård

Samlet set overskrider budget med 4%. På Byrum Kirke er der opsat nye tagrender og monteret faskine anlæg for t. kr. 67. Der har været en ekstra udgift på klokkespillet samt køb af inventar. Der er lavet ny udvendig belysning på Kirkensgaard, samt renovering af lys i konfirmandstuen. Varme udgifterne i de 3 kirker overskrider budget med t. kr. 36.

Der var i budget afsat til andre vedligeholdelses udgifter samt anskaffelser som ikke er forbrugt, hvilket er med til at dække de andre ekstra udgifter. Lønudgifterne inden for gruppen ligger 17% under budget.

Kirkelige aktiviteter

Samlet set overskrider budget med 12%. Det er lønudgifterne der viser den største overskridelse. Der er ansat en kordegn, hvis løn ikke var med i budgettet. Inden for gruppen er der samlet set et større forbrug på annoncering t. kr. 17 og kirkebil, taxa udgifter t. kr. 18. De resterende mindre afvigelser viser sig på flere forskellige konti.

Kirkegården

Samlet set er der en besparelse på 28%. Indtægterne er steget med 16%. Lønudgifter samt øvrige driftsudgifter ligger tæt på budget. Der er ikke som budgetteret foretaget alle vedligeholdelses opgaver, ligesom der generelt er sparet lidt på flere konti.

Præstebolig m.v.

Gruppen viser et merforbrug på 53%. Det er udgifter til reparation af trappe til præstekontor t. kr. 38 samt ny terrasse og hegn ved præstegården. Derudover er der udgifter til konsulenter ved vurdering af tjenestebolig i alt. t. kr. 17. Vesterø gl. præstebolig viser på flere konti besparelser, primært på vedligeholdelses udgifter.

Administration og fællesudgifter

Gruppen viser et merforbrug på 63%. Størstedelen af kordegnens løn ligger under denne gruppe og er som tidligere nævnt ikke med i budgettet. Derudover er der investeret i et nyt telefon anlæg, som kan give besparelser fremover. Der er indkøbt ny PC og andre kontorudgifter i forbindelse med ansættelse af kordegnen. Udgiften til AUB og AES er under budgetteret med t. kr. 6. Indkøb af jakker til personale t.kr. 13 ligeledes ud over budget. Der er udbetalt et ekstra honorar i forbindelse med restaureringen af Byrum Kirke.

Resultat af anlæg og drift

Opførelse af nyt graverhus i Østerby er afsluttet i 2014. Sidste år blev der konverteret t. kr. 280 fra nyt graverhus til restaurering af Byrum kirke. Størstedelen af udgifterne er bogført i 2013. Derfor er der primo 2014 videreført minus t.kr. 791. Udgifterne til færdiggørelse af graverhuset i 2014 udgør t.kr. 216. Der hjemtages lån for t.kr. 1.000,- og arbejdet afsluttes således med et underskud på t. kr. 7.

Restaureringen af Byrum Kirke er foregået over flere regnskabsår og forventes først endeligt afsluttet i 2015. Primo saldo på minus t.kr. 27. I 2014 er der er anlægsbevilliget t. kr. 210. Der er udbetalt 3 rater af hjemtaget lån til projektet, i alt t.kr. 2.990. Udgifter i året til projektet er t.kr. 2.845. De resterende midler på t.kr. 328 videreføres til næste regnskabsår.

Ved årets udgang er de resterende 5% midler en del af de frie midler. Ekstra afdrag på Kirkensgaard på t.kr. 60 indgår ligeledes i de frie midler. Menighedsrådets frie midler udgør pr. 31/12-14 kr. 936.462,27.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	3.002.000,00	2.972.000,00	2.800.000,00
Øvrig drift i alt	-2.934.864,02	-2.721.503,00	-2.932.467,03
2 Kirkebygning og sognegård	-608.762,91	-587.560,00	-586.018,69
Indtægter	4.400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.043,95	-133.500,00	-127.607,07
Udgifter, øvrig drift	-502.118,96	-454.060,00	-458.411,62
3 Kirkelige aktiviteter	-1.075.304,19	-959.300,00	-984.280,99
Indtægter	33.602,00	9.200,00	13.032,00
Udgifter, løn	-909.285,74	-819.100,00	-850.250,09
Udgifter, øvrig drift	-199.620,45	-149.400,00	-147.062,90
4 Kirkegård	-513.203,89	-708.216,00	-667.745,93
Indtægter	853.777,12	736.584,00	730.033,13
Udgifter, løn	-1.015.332,95	-1.084.800,00	-1.032.023,45
Udgifter, øvrig drift	-351.648,06	-360.000,00	-365.755,61
5 Præstebolig mv.	-194.530,59	-127.500,00	-345.349,34
Indtægter	40.603,00	43.000,00	29.701,06
Udgifter, løn	-8.083,92	-9.000,00	-7.474,82
Udgifter, øvrig drift	-227.049,67	-161.500,00	-367.575,58
6 Administration og fællesudgifter	-457.925,03	-281.101,00	-314.926,52
Indtægter	8.224,80	15.000,00	11.577,62
Udgifter, løn	-154.414,75	-50.800,00	-52.025,00
Udgifter, øvrig drift	-311.735,08	-245.301,00	-274.479,14
7 Finansielle poster	-85.137,41	-57.826,00	-34.145,56
A Resultat af drift	67.135,98	250.497,00	-132.467,03

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.621,93	0,00	2.158,29
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	497.000,00	496.716,00	604.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.844.867,10	0,00	-88.806,34
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-215.727,24	-1.105.000,00	-791.354,34
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.561.972,41	-608.284,00	-274.002,39
C Resultatopgørelse	-2.494.836,43	-357.787,00	-406.469,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-889.484,55	-1.606,93	-891.091,48
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-117.916,14	0,00	-117.916,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-483.612,22	0,00	-483.612,22
721150 Langfristet gæld	1.165.356,10	3.639.949,92	4.805.306,02
741110 Frie midler	-944.550,97	8.088,70	-936.462,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	818.751,00	-1.146.488,00	-327.737,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	2.494.836,43	-2.494.836,43	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-71.028,11	-5.107,26	-76.135,37

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 gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
4.595.177,39	4.640.478,98
308.721,90	254.935,90
6.822,94	2.820,23
0,00	0,00
117.916,14	117.916,14
4.161.716,41	4.264.806,71
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.407.358,41	2.717.763,71
131.241,16	914.668,59
889.484,55	891.091,48
386.632,70	912.003,64
0,00	0,00
0,00	0,00
6.003.535,80	7.359.242,69

-522.484,89	1.972.351,54
-889.484,55	-891.091,48
-117.916,14	-117.916,14
-483.612,22	-483.612,22
1.165.356,10	4.805.306,02
-71.028,11	-76.135,37
-944.550,97	-936.462,27
0,00	0,00
0,00	0,00
818.751,00	-327.737,00
0,00	0,00
-4.161.716,41	-4.264.806,71
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.161.716,41	-4.264.806,71
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.165.356,10	-4.805.306,02
-1.165.356,10	-4.805.306,02
0,00	0,00
-153.978,40	-261.481,50
-134.583,77	-107.399,24
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-135.142,10
0,00	0,00
-19.394,63	-18.940,16
-6.003.535,80	-7.359.242,69

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	3.002.000,00	2.972.000,00	2.800.000,00	3.002.000,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	3.002.000,00	2.972.000,00	2.800.000,00	3.002.000,00	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	-82.840,82	-97.500,00	-101.183,63	0,00	-78.708,01	-4.132,81
21 Kirkebygning	-330.192,70	-296.560,00	-325.048,72	0,00	0,00	-330.192,70
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-76.490,34	-88.000,00	-48.172,75	0,00	0,00	-76.490,34
23 Sognegård	-119.239,05	-105.500,00	-111.613,59	4.400,00	-32.335,94	-91.303,11
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	-608.762,91	-587.560,00	-586.018,69	4.400,00	-111.043,95	-502.118,96

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	-4.516,37	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-907.380,35	-784.900,00	-838.916,12	0,00	-814.813,57	-92.566,78
32 Kirkelig undervisning	-44.667,77	-60.400,00	-37.110,09	0,00	0,00	-44.667,77
33 Diakonal virksomhed	-14.850,34	-22.300,00	-13.762,72	558,00	0,00	-15.408,34
34 Kommunikation	-29.594,61	-16.000,00	-22.657,27	0,00	-8.662,50	-20.932,11
35 Kirkekor	-2.753,75	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.753,75
36 Kirkekoncerter	-74.836,90	-65.200,00	-66.818,42	33.044,00	-85.809,67	-22.071,23
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-720,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-720,47
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
I alt	-1.075.304,19	-959.300,00	-984.280,99	33.602,00	-909.285,74	-199.620,45

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-652.355,64	-756.216,00	-732.379,14	668.517,37	-1.015.332,95	-305.540,06
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	139.151,75	48.000,00	64.633,21	185.259,75	0,00	-46.108,00
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	-513.203,89	-708.216,00	-667.745,93	853.777,12	-1.015.332,95	-351.648,06

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	-107.754,70	-4.000,00	-218.006,79	30.103,00	0,00	-137.857,70
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	-86.775,89	-123.500,00	-127.342,55	10.500,00	-8.083,92	-89.191,97
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	-194.530,59	-127.500,00	-345.349,34	40.603,00	-8.083,92	-227.049,67

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-201.176,81	-46.900,00	-77.414,13	8.224,80	-84.839,75	-124.561,86
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-63.788,07	-71.400,00	-67.981,09	0,00	-20.000,00	-43.788,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-65.438,06	-41.500,00	-45.382,21	0,00	-9.000,00	-56.438,06
63 Bygning	-40.575,00	-26.800,00	-23.966,00	0,00	-40.575,00	0,00
64 Økonomi	-45.425,13	-48.700,00	-46.390,84	0,00	0,00	-45.425,13
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-18.720,80	-23.000,00	-27.971,33	0,00	0,00	-18.720,80
67 Forsikringspræmie	-22.801,16	-22.801,00	-25.820,92	0,00	0,00	-22.801,16
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-457.925,03	-281.101,00	-314.926,52	8.224,80	-154.414,75	-311.735,08

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-94.041,47	-76.953,00	-46.651,28	0,00	0,00	-94.041,47
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.)	4.776,96	15.000,00	9.557,80	4.776,96	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.127,10	4.127,00	2.947,92	4.127,10	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-85.137,41	-57.826,00	-34.145,56	8.904,06	0,00	-94.041,47

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-2.844.867,10	0,00	-88.806,34	0,00	0,00	-2.844.867,10
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	-215.727,24	-1.105.000,00	-791.354,34	0,00	0,00	-215.727,24
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	1.621,93	0,00	2.158,29	1.621,93	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	497.000,00	496.716,00	604.000,00	497.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.561.972,41	-608.284,00	-274.002,39	498.621,93	0,00	-3.060.594,34

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Byrum Kirke	
Dansk Folkekirke Søndagsskole	203,00
Tværkulturelt Center	910,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.163,00
Danmission	944,50
Folkekirkens Nødhjælp	730,00
I alt Byrum Kirke	3.951,00
Vesterø Kirke	
Soldatermissionen	900,00
KFUM & K	1.632,00
Fredagsklubberne på Læsø	433,00
Kristelig Handicapforening	505,00
Danske Sømands og Udlands kirker	845,00
Høstoffer til Syriens ofre	4.914,50
Danmission	1.440,50
Folkekirkens Nødhjælp	676,00
I alt Vesterø Kirke	11.346,00
Østerby Kirke	
Dansk Folkekirke Søndagsskole	541,00
Dansk Folkekirke Søndagsskole	940,00
Fredagsklubberne på Læsø	141,50
Tværkulturelt Center	1.440,00
Høstoffer til Fredagsklubberne Østerby	3.535,00
I alt Østerby Kirke	6.597,50
Total	21.894,50

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	818.750	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	496.716	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	3.639.950	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	60.000	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	3.377.916	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	3.060.594	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-10.415	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-327.737	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

721120	-327.737	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	818.750	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-1.146.487	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-1.607	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	-1.607	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	3.639.950	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	-----------	---

Frie midler

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

Nyt graverhus Østerby		
Dato	Udgifter	Beløb
04.06.2013	Arkitekt Brøgger - Forslag	50.190,50
01.08.2013	* Nellemann&Bjørnkær - Honorar f. arealoverdragelse	10.820,00
07.10.2013	K&H Larsen - A´conto sokkel	125.000,00
10.10.2013	K&H Larsen - A´conto murer	250.000,00
18.10.2013	Læsø VVS - Forberedelse fyr	26.864,91
07.11.2013	K&H Larsen - A´conto gavlf og tag	187.500,00
18.11.2013	Mogens B. Andersen - Møde fredningsnævnet	6.876,53
20.12.2013	Nationalmuseet - arkæologisk undersøgelse	9.102,40
20.12.2013	K&H Larsen - A´conto vandskuring	125.000,00
07.02.2014	Læsø VVS - Montering af fyr	88.054,82
20.02.2014	K&H Larsen - Aflevering og slutopgørelse	163.430,00
20.03.2014	Læsø Varmeteknik - Montage og justering af fyr	2.600,00
20.07.2014	K&H Larsen - Kalkning af graverhus	16.232,50
	Udgifter i alt incl. moms	1.061.671,66
	* Fradrag for 93% af delemomsen på graverhuset	54.590,08
		1.007.081,58
01.05.2014	Finansiering Stiftslån	1.000.000,00
		1.000.000,00
	Underskud	7.081,58

* Nellemann&Bjørnkær - Honorar f. arealoverdragelse	10.820,00
Heraf momsfri udlæg til Geodatastyrelsen+dommerattest	2.695,00
	<u>8.125,00</u>

Areal	
Graverhus uden 1/2 af off. toilet 34,8 m2	93%
Offentlig toilet 1/2 af off. toilet 2,5m2	7%
Graverhus 37,3 m2	100%

Moms af samlet beløb graverhus	212.334,33
Fratrukket momsfriudgifter	2.695,00
I alt	209.639,33
Endelig delemoms for 2014	28%
Moms fradrag	58.699,01

* Fradrag for 93% af delemomsen på graverhuset	54.590,08
--	-----------