

ÅRSREGNSKAB 2014

for Kragelund Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8610

CVR-nr. 60307318

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Vi har revideret årsregnskabet for Kragelund kirkekasse for perioden 1. januar til 31. december 2014, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

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

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

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

Aarhus, den 10. august 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Drift:

Resultatet af driften viser et underskud på 44.105,04 kr.

Lønudgifterne til kordegne/præsteseekretær/regnskabsfører er beklageligvis ikke bogført på de formål hvor de er budgetsat. Det betyder, at lønudgifterne på formål 64 og 65 er for høje da lønudgiften er kr. 0 på formål 34 (i stedet for kr. 22.700)

Formål 2

Der er afholdt udgifter til reparation af gulv, salmebogsliste og udluftsrist på toilet - arbejder der er opført ved syn i 2014. Understrykning af kirkens tag samt kalkning af samme var der ikke afsat tilstrækkelige midler til. Udgifter til fælleskontoret i Kragelund - kr. 9.565,30 - hvilket ikke er budgetsat. I budgettet er der anført kr. 4.000 til varmeudgifter i de tjenstlige lokaler i præsteboligen. Der er ikke afholdt udgifter.

Formål 3

Der er afholdt færre udgifter til undervisning, kirkekoncerter og foredrags- og mødevirksomhed.

Formål 4

Færre indtægter vedr. gravkastning og renteaftast gravstedskapitaler. Der er afholdt udgifter til reparation af minilaster - kr. 43.819,41 - hvortil der er modtaget kr. 12.000 i tillægsbevilling.

Lønudgifterne er overskredet pga. indkaldelse af vikar under graverens uddannelse. Graverens løn fordeles i bogføring på formål 21, 23, 31, 40, 41 og 58 mens vikarens løn alene er bogført på formål 40. Løn til graver, medhjælp og vikar udgør i alt (kr. 733.207,30) fratrukket refusion fra kompetencefond mv. (kr. 123.345,72) er kr. 609.861,58 af de budgetsatte kr. 610.996. Det er derfor kun rent regnskabsteknisk, at lønnen er overskredet.

Formål 5

Boligbidrag i 10 måneder, da boligen stod tom de første 2 måneder af året. Der er modtaget varmebidrag for 1 måned. Der afventes aftale om afregning af varme, vand og el i præsteboligen.

Af menighedsrådets budget er der afholdt begrænsede udgifter til vedligeholdelse af præsteboligen da hele boligen er istandsat. Der henvises til biregnskab for denne istandsættelse.

I 2013 er der betalt kr. 20.818,86 for meget for naturgas, beløbet er modtaget retur i 2014 hvorfor varmekontoen viser en indtægt i stedet for en udgift.

Der har været afholdt udgifter til ejendomsmægler i forbindelse med salg af præsteskoven - kr. 60.30,13 - udgifterne er dækket af tillægsbevilling fra provstiudvalget.

Der har været afholdt udgifter vedr. oprensning af grøft, oprydning af trærodder samt konsulenthjælp vedr. salg af præsteskov. Disse udgifter var ikke budgetsat. Der er ikke budgetsat indtægter vedr. forpagtningsafgift da aftalen først faldt på plads i december 2013.

Anlæg:

Resultatet af anlæg viser et underskud på kr. 82.332,42 Der henvises til bi-regnskabet samt skemaet "Anlægsoversigt til årsafslutning 2014".

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	1.416.279,11	1.295.900,00	1.135.100,00
Øvrig drift i alt	-1.460.384,15	-1.295.900,00	-1.241.560,73
2 Kirkebygning og sognegård	-154.153,81	-124.200,00	-113.568,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.843,70	-35.000,00	-31.702,45
Udgifter, øvrig drift	-122.310,11	-89.200,00	-81.866,09
3 Kirkelige aktiviteter	-408.451,50	-459.700,00	-411.771,62
Indtægter	7.331,00	6.400,00	4.250,00
Udgifter, løn	-344.967,06	-384.800,00	-339.207,72
Udgifter, øvrig drift	-70.815,44	-81.300,00	-76.813,90
4 Kirkegård	-332.477,21	-221.700,00	-285.084,56
Indtægter	326.271,26	359.000,00	275.199,23
Udgifter, løn	-495.921,57	-458.700,00	-438.663,58
Udgifter, øvrig drift	-162.826,90	-122.000,00	-121.620,21
5 Præstebolig mv.	8.743,56	35.300,00	14.583,02
Indtægter	160.571,46	119.000,00	143.158,47
Udgifter, løn	-15.022,33	-17.500,00	-16.135,38
Udgifter, øvrig drift	-136.805,57	-66.200,00	-112.440,07
6 Administration og fællesudgifter	-571.870,25	-527.600,00	-445.030,19
Indtægter	5.440,81	0,00	0,00
Udgifter, løn	-473.060,45	-438.400,00	-315.673,05
Udgifter, øvrig drift	-104.250,61	-89.200,00	-129.357,14
7 Finansielle poster	-2.174,94	2.000,00	-688,84
A Resultat af drift	-44.105,04	0,00	-106.460,73

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)	2.763.021,18	142.095,00	1.015.670,12
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-107.595,00	-370.161,08
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-189.418,50	-134.500,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.655.935,10	0,00	-689.348,79
B Resultat af anlæg	-82.332,42	-100.000,00	-43.839,75
C Resultatopgørelse	-126.437,46	-100.000,00	-150.300,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-135.009,81	135.009,81	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-35.651,07	0,00	-35.651,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-233.771,37	44.890,50	-188.880,87
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-279.187,58	55.481,15	-223.706,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	45.218,00	-108.944,00	-63.726,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	126.437,46	-126.437,46	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
2.770.394,19	2.890.330,14
2.616,68	8.509,77
32.982,28	47.879,69
0,00	0,00
35.651,07	35.651,07
2.699.144,16	2.798.289,61
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
687.006,91	576.537,40
332.993,08	356.027,21
135.009,81	0,00
216.124,52	220.323,69
2.879,50	186,50
0,00	0,00
3.457.401,10	3.466.867,54

-638.401,83	-511.964,37
-135.009,81	0,00
-35.651,07	-35.651,07
-233.771,37	-188.880,87
0,00	0,00
0,00	0,00
-279.187,58	-223.706,43
0,00	0,00
0,00	0,00
45.218,00	-63.726,00
0,00	0,00
-2.699.144,16	-2.798.289,61
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.699.144,16	-2.798.289,61
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-119.855,11	-156.613,56
-103.192,66	-136.712,38
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-16.662,45	-19.901,18
-3.457.401,10	-3.466.867,54

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
1.295.900,00	1.295.900,00	1.135.100,00	1.295.900,00	0,00	0,00
120.379,11	0,00	0,00	120.379,11	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.416.279,11	1.295.900,00	1.135.100,00	1.416.279,11	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
-103.603,06	-72.400,00	-67.739,36	0,00	-14.831,54	-88.771,52
-8.605,84	-10.000,00	-7.104,99	0,00	0,00	-8.605,84
-32.379,61	-37.800,00	-38.724,19	0,00	-15.022,33	-17.357,28
-9.565,30	0,00	0,00	0,00	-1.989,83	-7.575,47
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-154.153,81	-124.200,00	-113.568,54	0,00	-31.843,70	-122.310,11

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-307.280,67	-309.500,00	-310.751,06	815,00	-294.912,64	-13.183,03
-38.560,41	-45.800,00	-25.887,28	1.975,00	-27.039,64	-13.495,77
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-33.891,12	-51.900,00	-33.582,51	0,00	0,00	-33.891,12
-9.607,39	-12.300,00	-12.045,11	0,00	-9.607,39	0,00
-11.228,19	-25.300,00	-15.964,81	605,00	-9.607,39	-2.225,80
-6.883,72	-13.900,00	-12.540,85	3.936,00	-3.800,00	-7.019,72
-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-408.451,50	-459.700,00	-411.771,62	7.331,00	-344.967,06	-70.815,44

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
-303.104,17	-202.800,00	-263.996,37	308.160,11	-455.256,42	-156.007,86
-29.373,04	-18.900,00	-21.088,19	18.111,15	-40.665,15	-6.819,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-332.477,21	-221.700,00	-285.084,56	326.271,26	-495.921,57	-162.826,90

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
20.740,10	23.500,00	-68.925,88	37.413,33	-1.433,61	-15.239,62
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.557,11	0,00	-550,01	14.948,13	0,00	-16.505,24
-29.706,16	-500,00	49.259,01	52.620,00	0,00	-82.326,16
19.266,73	12.300,00	34.799,90	55.590,00	-13.588,72	-22.734,55
8.743,56	35.300,00	14.583,02	160.571,46	-15.022,33	-136.805,57

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
-23.535,92	-27.200,00	-27.991,32	0,00	0,00	-23.535,92
-48.996,77	-41.000,00	-79.498,41	0,00	-12.000,00	-36.996,77
-9.144,10	-10.500,00	-10.210,37	5.246,41	-3.237,17	-11.153,34
-3.500,00	-9.000,00	-7.000,00	0,00	-3.500,00	0,00
-110.920,14	-83.000,00	-105.970,47	194,40	-107.937,54	-3.177,00
-347.035,74	-332.500,00	-187.947,58	0,00	-346.385,74	-650,00
-11.390,50	-7.000,00	-5.815,60	0,00	0,00	-11.390,50
-17.347,08	-17.400,00	-20.596,44	0,00	0,00	-17.347,08
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-571.870,25	-527.600,00	-445.030,19	5.440,81	-473.060,45	-104.250,61

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.270,39	0,00	0,00	0,00
687,24	1.000,00	957,65	687,24	0,00	0,00
1.069,52	1.000,00	623,90	1.069,52	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.931,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.931,70
-2.174,94	2.000,00	-688,84	1.756,76	0,00	-3.931,70

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-107.595,00	-355.348,58	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-14.812,50	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	-189.418,50	-134.500,00	0,00	0,00	0,00	-189.418,50
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.655.935,10	0,00	-689.348,79	0,00	0,00	-2.655.935,10
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	142.095,00	142.095,00	24.000,00	142.095,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	2.620.926,18	0,00	991.670,12	2.620.926,18	0,00	0,00
I alt	-82.332,42	-100.000,00	-43.839,75	2.763.021,18	0,00	-2.845.353,60

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
Kragelund By, Kragel. 1A	236576	4.200.000,00	1.015.700,00	Bygninger udlejet, jord forpag
Ejendomsværdi i alt		4.200.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
KFUM & KFUK	170,00
Menighedsplejen	140,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.208,50
I alt	3.518,50
Menighedspleje for Kragelund og Funder sogne	
Primo	2.879,50
Kollekt i begge kirker	757,00
Indbetalinger	2.500,00
Uddeling af julehjælp	-4.300,00
Ultimo	1.836,50
Afstemning	
kontantbeholdning 31/12 2014	186,50
bankbeholdning 31/12 2014	1.650,00
i alt	1.836,50

Bi-regnskab for byggegeregnskab for Kragelund Præstegård og Kirkekontor i 2013 og 2014									
Bilag til Årsregnskab 2014 - Kragelund Kirkecase									
	2013		2014		Drift 2012	Anlæg 2013		Afslutning 2014	
Grundudgift									
Silkeborg Kommune, Byggetilladelse	kr 3.160,00	kr 3.160,00							
Mogens Svenning					kr. 1.581,25				
Energimiddt Tilslutningsafg.			kr 19.406,25	kr 19.406,25		kr. 1.348,50			
Esben & Gram teknikerhonorar	kr 125.000,00								
2. aconto	kr 62.500,00	kr 187.500,00							
3. aconto			kr 62.500,00						
Slutopg. 11.08.14			kr 96.928,16						
Teknikerudlæg 11.08.14			kr 14.753,00	kr 174.181,16					
Murerfirma Wils A/S									
1. aconto	kr 96.752,53								
2. aconto + ekstra arb	kr 249.401,13								
3. aconto + ekstra puds			kr 149.596,51						
4. aconto + ekstra arbj			kr 189.082,37						
ekstra arbejde			kr 4.343,75						
4. aconto			kr 83.830,02						
ekstra arbejde			kr 8.793,13						
Fakt. 1025			kr 79.607,51						
Fakt. 1041			kr 12.362,50						
Fakt. 1077		kr 346.153,66	kr 1.100,00	528.715,79					
Tømrermester Michael Haarup									
1. aconto	kr 80.437,38								
2. aconto	kr 70.479,25								
3. aconto			kr 58.901,00						
4. aconto			kr 323.841,56						
5. aconto			kr 188.347,10						
Systemlase			kr 6.590,00						
Fakt. 741			kr 33.843,06						
Fakt. 761 24.06.14			kr 9.952,50						
Tilbud lindreungulv i køkken 15.08.14			kr 8.483,75						
I alt		kr 150.916,63		630.358,97					
Korrektion	kr 270,00	kr 270,00	kr -270,00	-270,00					
Maler Herm Rasmussen									
1. aconto			kr 146.350,00						
2. aconto + ekstra arbj			kr 91.031,25						
slutopg			kr 51.375,00						
ekstra			kr 3.656,25	292.312,50					
Henning Mortensen									
1. Aconto			kr 83.562,50						
Ekstra			kr 8.487,21						
2. aconto			kr 111.812,50						
Ekstra			kr 3.183,75						
Ekstra alarm			kr 48.183,13						
ekstra			kr 1.243,88						
slutopg.			kr 94.625,00						
Fakt. 62967			kr 12.175,84						
Fakt. 63512			kr 2.472,44						
Fakt. 63942			kr 1.843,46	367.589,71					
Tri-Consult tegninger			kr 6.525,88						

[illegible]

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 Anlægsramme

Kirkekasse:

Kragelund

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Formål i anlægsrammen	Videreførte 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	Midler til rådighed i 2014	Regnskab for 2014 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2015 (+eller-)	Anlægsarbejdet afsluttet (ja/nej)
Kirke - Rep. af trappe, hanebånd og fuger v. kirke	8000	-43.869,00	107.595							63.726,00			63.726,00	nej
										0,00			0,00	
Skov - salg af præsteskov						60.030,00				60.030,00	60.030,00		0,00	ja
										0,00			0,00	
										0,00			0,00	
Præstebolig - renovering	8500	-1.349,00		135.204,21		2.520.926,18			1.153,71	2.655.935,10	2.655.935,10		0,00	ja
										0,00			0,00	
Kirkegård - løvsuger	8300					100.000,00	65.390,00			165.390,00	165.390,00		0,00	ja
Jordkasse til begravelser	8300		9.500,00							9.500,00	10.395,00	-895,00	0,00	ja
Behandling mod murblær m.m.	8300		25.000,00							25.000,00	13.633,50	11.366,50	0,00	ja
										0,00			0,00	
										0,00			0,00	
Bevillinger i alt (netto)		-45.218,00	142.095,00	135.204,21	0,00	2.680.956,18	65.390,00	0,00	1.153,71	2.979.581,10	2.905.383,60	10.471,50	63.726,00	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Silkeborg Provsti

Kragelund Kirkekasse

Beregning af realiserede merindtægter til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2014

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-458.700	-495.922	-37.222
Øvr. udg.	-122.000	-162.827	-40.827
Udg. i alt	-580.700	-658.748	-78.048
Indtægter	359.000	326.271	-32.729
I alt	-221.700	-332.477	-110.777
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	119.000	100.541	-18.459
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	2.000	-2.175	-4.175

Indtægter skrives med + (plus) fortegn.

Udgifter skrives med - (minus) fortegn

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

78.048
55.362

Resultatdisponering er med regnskabsmæssigt fortegn