

ÅRSREGNSKAB 2014

for Holstebro Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8813

CVR-nr. 30731948

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 Holstebro 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 erklæring

Til menighedsrådet for Holstebro Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Holstebro Kirkekasse 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. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgs-kassernes 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 11. september 2015

KRØYER PEDERSEN
Statsautoriserede Revisorer I/S


Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets samlede resultat	kr. 3.997.313,47
Årets resultat Holstebro Kirkegårde, henvises til bilag A, Kirkegårdens regnskab og forklaringer	kr. - 3.752.149,60
Afdrag stiftslån (Kirken)	kr. - 689.400,00
Udbetaling rest stiftslån vedr. renovering kirkepladsen 2007, slutbetaling kr. 500.000, formål 80	kr. 460.000,00

Restbeløb overført til frie midler	kr. 15.763,87

Menighedsrådets frie midler kr. 88.738,21 forventes anvendt således:

Menighedsrådets frie midler, ultimo 2014	kr. 88.738,21
Planlagt forbrug i 2015	kr. -22.000,00
Ny hjemmeside på budget 2014, udgiften kommer først i 2015	kr. -20.000,00
Glasdør til Kirken, på budget 2014, resten udføres først i 2015	kr. -26.500,00
Bevilling af ostedskærer til Sognehuset	kr. - 3.000,00

Menighedsrådets frie midler efter planlagt forbrug	kr. 17.238,21

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	14.673.729,00	14.673.729,00	14.436.393,84
Øvrig drift i alt	-11.170.046,19	-14.673.729,00	-11.426.434,71
2 Kirkebygning og sognegård	-1.168.170,66	-1.206.050,00	-1.199.258,25
Indtægter	54.600,00	52.800,00	53.400,00
Udgifter, løn	-513.191,29	-518.800,00	-502.030,89
Udgifter, øvrig drift	-709.579,37	-740.050,00	-750.627,36
3 Kirkelige aktiviteter	-3.878.033,36	-3.854.800,00	-3.877.690,12
Indtægter	168.897,22	143.500,00	160.338,88
Udgifter, løn	-3.191.393,91	-2.944.700,00	-3.062.971,40
Udgifter, øvrig drift	-855.536,67	-1.053.600,00	-975.057,60
4 Kirkegård	-3.733.216,20	-7.112.429,00	-4.349.077,52
Indtægter	10.923.892,85	9.969.703,00	10.593.853,88
Udgifter, løn	-10.160.862,89	-10.418.100,00	-10.513.660,54
Udgifter, øvrig drift	-4.496.246,16	-6.664.032,00	-4.429.270,86
5 Præstebolig mv.	-667.860,20	-690.000,00	-179.817,72
Indtægter	109.755,46	107.000,00	108.233,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.500,00
Udgifter, øvrig drift	-777.615,66	-797.000,00	-286.551,12
6 Administration og fællesudgifter	-1.608.302,76	-1.633.547,00	-1.622.544,05
Indtægter	11.870,27	25.000,00	16.215,00
Udgifter, løn	-933.918,99	-956.700,00	-921.469,20
Udgifter, øvrig drift	-686.254,04	-701.847,00	-717.289,85
7 Finansielle poster	-114.463,01	-176.903,00	-198.047,05
A Resultat af drift	3.503.682,81	0,00	3.009.959,13

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	11.108,26	25.000,00	20.957,32
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.154.076,00	1.154.076,00	979.075,20
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-500.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-171.553,60	-375.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	493.630,66	804.076,00	1.000.032,52
C Resultatopgørelse	3.997.313,47	804.076,00	4.009.991,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.830.193,17	7.464,54	-1.822.728,63
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.325,47	0,00	-79.325,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.392.995,00	0,00	-1.392.995,00
721150 Langfristet gæld	10.779.045,19	-1.519.075,00	9.259.970,19
741110 Frie midler	-72.974,34	-15.763,87	-88.738,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-5.758.350,16	-2.469.939,14	-8.228.289,30
742010 Årsafslutning	-3.997.313,47	3.997.313,47	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-206.577,57	0,00	-206.577,57

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 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
29.303.476,34	29.237.574,97
1.416.351,38	1.452.685,28
232.217,84	339.103,11
0,00	0,00
79.325,47	79.325,47
27.575.581,65	27.366.461,11
878.210,36	878.210,36
2.312,17	2.312,17
0,00	0,00
0,00	0,00
875.898,19	875.898,19
0,00	0,00
8.167.258,12	10.718.152,73
23.669,16	63.852,17
1.830.193,17	1.822.728,63
6.309.584,79	8.826.860,93
3.811,00	4.711,00
0,00	0,00
38.348.944,82	40.833.938,06

1.438.629,48	-2.558.683,99
-1.830.193,17	-1.822.728,63
-79.325,47	-79.325,47
-1.392.995,00	-1.392.995,00
10.779.045,19	9.259.970,19
-206.577,57	-206.577,57
-72.974,34	-88.738,21
0,00	0,00
-5.758.350,16	-8.228.289,30
0,00	0,00
0,00	0,00
-28.451.479,84	-28.242.359,30
0,00	0,00
-875.898,19	-875.898,19
-27.575.581,65	-27.366.461,11
0,00	0,00
0,00	0,00
-10.779.045,19	-9.259.970,19
-10.779.045,19	-9.259.970,19
0,00	0,00
-557.049,27	-772.924,58
-258.880,74	-285.811,61
0,00	0,00
-230.739,67	-380.300,96
0,00	0,00
0,00	0,00
-67.428,86	-106.812,01
-38.348.944,82	-40.833.938,06

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
14.673.729,00	14.673.729,00	14.436.393,84	14.673.729,00	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
14.673.729,00	14.673.729,00	14.436.393,84	14.673.729,00	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
-444.665,50	-503.200,00	-450.649,50	0,00	-172.117,41	-272.548,09
-103.026,10	-118.200,00	-118.133,88	0,00	-54.192,47	-48.833,63
-437.110,15	-407.900,00	-453.887,00	54.600,00	-188.166,69	-303.543,46
-10.647,50	-10.750,00	-10.647,52	0,00	0,00	-10.647,50
-172.721,41	-166.000,00	-165.940,35	0,00	-98.714,72	-74.006,69
-1.168.170,66	-1.206.050,00	-1.199.258,25	54.600,00	-513.191,29	-709.579,37

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
-361.390,12	-336.800,00	-337.554,20	0,00	-361.390,12	0,00
-1.168.596,30	-1.139.400,00	-1.140.997,67	7.736,68	-1.021.493,97	-154.839,01
-423.317,10	-395.400,00	-387.718,47	10.311,00	-249.057,63	-184.570,47
-529.607,73	-562.600,00	-565.579,81	136.992,04	-447.747,75	-218.852,02
-435.499,00	-443.700,00	-493.882,03	2.000,00	-168.201,01	-269.297,99
-531.747,93	-540.500,00	-501.230,30	0,00	-524.931,32	-6.816,61
-252.836,76	-258.800,00	-278.439,60	0,00	-240.511,61	-12.325,15
-173.538,42	-176.100,00	-170.788,04	11.857,50	-178.060,50	-7.335,42
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-3.878.033,36	-3.854.800,00	-3.877.690,12	168.897,22	-3.191.393,91	-855.536,67

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
-5.408.063,17	-5.984.169,00	-6.126.476,58	4.651.988,32	-7.404.364,95	-2.655.686,54
-1.213.673,66	-1.128.260,00	-1.195.399,67	63.968,80	-1.019.912,99	-257.729,47
2.912.051,53	0,00	2.971.357,60	6.161.434,33	-1.666.552,65	-1.582.830,15
-23.530,90	0,00	1.441,13	46.501,40	-70.032,30	0,00
-3.733.216,20	-7.112.429,00	-4.349.077,52	10.923.892,85	-10.160.862,89	-4.496.246,16

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
90,71	-12.900,00	1.493,43	38.651,37	0,00	-38.560,66
-5.104,54	-12.700,00	-165.845,09	36.755,41	0,00	-41.859,95
-662.846,37	-664.400,00	-15.466,06	34.348,68	0,00	-697.195,05
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-667.860,20	-690.000,00	-179.817,72	109.755,46	0,00	-777.615,66

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/provstiudvalgvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-328.109,48	-323.400,00	-315.195,76	11.568,50	-25.499,20	-314.178,78
-366.772,69	-387.400,00	-362.672,69	100,59	-296.651,12	-70.222,16
-231.577,34	-230.900,00	-225.737,48	0,00	-133.462,21	-98.115,13
-76.276,11	-75.100,00	-64.579,52	0,00	-59.002,40	-17.273,71
-203.815,94	-206.200,00	-202.044,37	0,00	-199.917,78	-3.898,16
-227.104,32	-216.700,00	-218.125,02	201,18	-219.386,28	-7.919,22
-31.799,92	-51.000,00	-66.702,81	0,00	0,00	-31.799,92
-142.846,96	-142.847,00	-167.486,40	0,00	0,00	-142.846,96
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.608.302,76	-1.633.547,00	-1.622.544,05	11.870,27	-933.918,99	-686.254,04

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
-201.883,84	-209.800,00	-227.967,29	0,00	0,00	-201.883,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.270,13	30.397,00	27.540,48	15.270,13	0,00	0,00
3.569,66	2.500,00	2.379,76	3.569,66	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68.581,04	0,00	0,00	68.581,04	0,00	0,00
-114.463,01	-176.903,00	-198.047,05	87.420,83	0,00	-201.883,84

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500.000,00
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	-171.553,60	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	-171.553,60
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	11.108,26	25.000,00	20.957,32	11.108,26	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	1.154.076,00	1.154.076,00	979.075,20	1.154.076,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	493.630,66	804.076,00	1.000.032,52	1.165.184,26	0,00	-671.553,60

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Holstebro bygrde 147 A 3	528	3.850.000,00	315.900,00	Sognehus st. - Lej 3
Holstebro bygrde 147 A 4	292	2.100.000,00	210.600,00	Sognehus 1. - Lej 4
Holstebro bygrde 434 B	1285	5.100.000,00	1.670.500,00	Præstebolig - Nellikestræde
Ho Mrkj Ulfborg 3 GN	1070	2.850.000,00	467.500,00	Præstebolig - Helgolandsgade
Ho. Mrkj Hjerm 5 L	1200	3.200.000,00	550.000,00	Præstebolig - Rudesvej
Ejendomsværdi i alt		17.100.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollektregnskab:	
Indsamlet i henhold til indsamlingsprotokol	52.932,50
Afregnet til rekspektive formål	52.932,50
Saldo	0,00

ÅRSREGNSKAB 2014

for

i

i Holstebro Kommune

Myndighedskode

CVR-nr.

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 og øvrige biregnskaber
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Her indsættes revisorerklæring

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2014 - Holstebro Kirkegårde, Viborgvej 10, 7500 Holstebro

CVR. NR. : 45781410

Regnskabet er godkendt på kirkegårdsbestyrelsesmøde, d. 5. marts 2015.

Resultat af drift: kr. 3.447.918,94

Overskud på krematoriet 2014 (formål 42) kr. 2.912.051,53

Overskud på kirkegården (formål 40-41-43) kr. 535.867,41

Overskud krematoriet 2014 (formål 42)

Afdrag på lån i stiftet til filter kr. 1.000.000,00

Rest overskud til henlæggelser kr. 1.912.051,53

Overført til Sydbank kr. 1.912.051,53

I alt henlagt i 2014 kr. 1.912.051,53

Forklaringer til det overskuddet vedr. kirkegården (formål 40-41-43)

Der har været en stigning i antallet af kremeringer og der er kommet en ny bedemand fra Viborg, svarende til en øget omsætning på:

kr. 710.760,99

Overskud kirkegården 2014 (formål 40-41-43) kr. 535.867,41

I alt er kassebeholdningen i 31.12.2014 øget med kr. 535.867,41

Forklaringer til det overskuddet vedr. kirkegården (formål 40-41-43)

1) Sparedede lønudgifter til kirkegårdsleder i januar-marts 2014, samt er en gartnerstilling konverteret til en gartner-elev stilling fra marts 2014.
kr. 49.008,84

2) De faktiske rate-udbetalinger på legat-midlerne for 2014 har været væsentligt højere end budgetteret.
kr. 242.204,18

3) Sygedagpenge refusioner
kr. 87.499,00

4) Flexjob refusioner
kr. 79.425,09

5) Godtgørelse fra fællesfonden vedr. manglende feriepengebidrag på egetbidrag på pension i årene 2003-2005. Udgifterne er afholdt i 2013, godtgørelsen er først modtaget i 2014.

kr. 67.601,39

Ligningsmidler fra foregående år, som er en del af kassebeholdningen i 2014.

I 2014 er der arbejdet videre med følgende projekter:

1) Regulering af Søndre Kirkegård - restsum pr. 31.12.2014
kr. 51.964,26

2) Blomstereng på Ege Kirkegården - restsum pr. 31.12.2014
kr. 262.924,00

3) Nyt låsesystem (Ho. Låseteknik) - restsum pr. 31.12.2014
kr. 41.731,97

Alle ovennævnte er del af kassebeholdningen pr. 31.12. 2014

Hævet på henlæggelser i 2014

I alt hævet på henlæggelser i 2014 kr. 18.532,80

Momsregulering 2014.

Formål 76: Der er ændret på afløftnings-procenten for den variable moms fra 71% til 86%. Denne afvigelse skyldes en forkert vægtning af timetallene for det gartneriske personale, og ved en genberegning er afløftnings-procenten beregnet til 86 %.

Menighedsrådets erklæring

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

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

Lone V. Høst, formand
Kasser /
Kirkegårdsleder.

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 nominel værdi.

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	7.135.239,00	7.135.239,00	7.369.636,80
Øvrig drift i alt	-3.687.320,06	-7.135.239,00	-4.382.072,39
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
4 Kirkegård	-3.733.216,20	-7.112.429,00	-4.349.077,52
Indtægter	10.923.892,85	9.969.703,00	10.593.853,88
Udgifter, løn	-10.160.862,89	-10.418.100,00	-10.513.660,54
Udgifter, øvrig drift	-4.496.246,16	-6.664.032,00	-4.429.270,86
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	124,82	0,00	-46,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	124,82	0,00	-46,53
7 Finansielle poster	45.771,32	-22.810,00	-32.948,34
A Resultat af drift	3.447.918,94	0,00	2.987.564,41

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	11.108,26	25.000,00	20.957,32
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	464.676,00	464.675,00	289.675,20
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-171.553,60	-375.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	304.230,66	114.675,00	310.632,52
C Resultatopgørelse	3.752.149,60	114.675,00	3.298.196,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.830.193,17	7.464,54	-1.822.728,63
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-736.964,00	0,00	-736.964,00
721150 Langfristet gæld	5.724.125,00	-1.289.675,00	4.434.450,00
741110 Frie midler	-2.983.531,82	-557.887,61	-3.541.419,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-2.750.838,34	-1.912.051,53	-4.662.889,87
742010 Årsafslutning	-3.752.149,60	3.752.149,60	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 gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsessværdi - 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
29.046.250,97	28.943.104,56
1.401.545,50	1.444.839,50
69.123,82	131.803,95
0,00	0,00
0,00	0,00
27.575.581,65	27.366.461,11
878.210,36	878.210,36
2.312,17	2.312,17
0,00	0,00
0,00	0,00
875.898,19	875.898,19
0,00	0,00
7.066.932,65	9.577.644,48
0,00	0,00
1.830.193,17	1.822.728,63
5.233.246,48	7.751.132,35
3.493,00	3.783,50
0,00	0,00
36.991.393,98	39.398.959,40

-2.577.402,33	-6.329.551,93
-1.830.193,17	-1.822.728,63
0,00	0,00
-736.964,00	-736.964,00
5.724.125,00	4.434.450,00
0,00	0,00
-2.983.531,82	-3.541.419,43
0,00	0,00
-2.750.838,34	-4.662.889,87
0,00	0,00
0,00	0,00
-28.451.479,84	-28.242.359,30
0,00	0,00
-875.898,19	-875.898,19
-27.575.581,65	-27.366.461,11
0,00	0,00
0,00	0,00
-5.724.125,00	-4.434.450,00
-5.724.125,00	-4.434.450,00
0,00	0,00
-238.386,81	-392.598,17
0,00	0,00
0,00	0,00
-211.792,09	-359.471,51
0,00	0,00
0,00	0,00
-26.594,72	-33.126,66
-36.991.393,98	-39.398.959,40

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
7.135.239,00	7.135.239,00	7.369.636,80	7.135.239,00	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
7.135.239,00	7.135.239,00	7.369.636,80	7.135.239,00	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
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
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
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

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnesættelser
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
-5.408.063,17	-5.929.169,00	-6.126.476,58	4.651.988,32	-7.404.364,95	-2.655.686,54
-1.213.673,66	-1.183.260,00	-1.195.399,67	63.968,80	-1.019.912,99	-257.729,47
2.912.051,53	0,00	2.971.357,60	6.161.434,33	-1.666.552,65	-1.582.830,15
-23.530,90	0,00	1.441,13	46.501,40	-70.032,30	0,00
-3.733.216,20	-7.112.429,00	-4.349.077,52	10.923.892,85	-10.160.862,89	-4.496.246,16

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

alt

[illegible]

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 --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2014	2014	2013			
124,82	0,00	-46,53	0,00	0,00	124,82
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
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
124,82	0,00	-46,53	0,00	0,00	124,82

7 Financiële 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. I (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-22.809,72	-22.810,00	-32.948,34	0,00	0,00	-22.809,72
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68.581,04	0,00	0,00	68.581,04	0,00	0,00
45.771,32	-22.810,00	-32.948,34	68.581,04	0,00	-22.809,72

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-171.553,60	-375.000,00	0,00	0,00	0,00	-171.553,60
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	11.108,26	25.000,00	20.957,32	11.108,26	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	464.676,00	464.675,00	289.675,20	464.676,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	304.230,66	114.675,00	310.632,52	475.784,26	0,00	-171.553,60

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
Ho. mrkj Hjerm 14F	959	1.000.000,00	191.800,00	Kirkegårdskontor
Ejendomsværdi i alt		1.000.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-7.599.915,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-7.599.915,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-7.599.915,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-1.912.365,64
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	1.912.365,64
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.121.486,18
Gravkastning	118020	-32.278,50
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-169.841,17
Køb/fornyelse gravsted	118030	-131.199,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-873.481,49
Kremering	118040	-6.046.290,99
Kirkepyntning, salg af lys og blomster	118045	-31.690,30
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-46.501,40
Salg af varme	118070	-89.518,07
Momsreguleringskonto	119210	-68.581,04
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-9.610.868,14
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	232.539,95
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	105.139,78
Løn	181810	8.778.621,30
Overarbejde	183810	71.899,46
Jubilæumsgratiale	185810	6.078,24
Ordinær løn i alt	180000..186999	9.194.278,73
Pension		
Pension	188310	1.187.989,25
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	58.260,00
Pension i alt	188300..188399	1.246.249,25
Lønrefusioner		
Flexjob refusion	188710	-79.425,09
Dagpengerefusion	188720	-87.499,00
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-112.741,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-279.665,09
Lønomsikringer i alt	180000..189999	10.160.862,89
Andre ordinære driftsomkostninger		

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	174,00
Befordringsgodtgørelse	221025	5.962,49
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	1.178,00
Rejser og befordring	221000..221999	7.314,49
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	47.573,86
Repræsentation ekstern	222020	738,00
Repræsentation i alt	222000..222099	48.311,86
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	57.331,63
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	28.123,07
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	70.945,97
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	652.350,51
Vedligeholdelse af maskiner	223050	212.023,05
Vedligeholdelse, gravminder	223060	589,88
Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	223070	12.870,00
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	1.034.234,11
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	73.568,84
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	186.855,12
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	388.955,23
Anskaffelser i alt	223100..223199	649.379,19
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	6.806,03
Medielicens	223240	3.213,54
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	5.731,85
AER og AES	223810	106.339,27
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	15.128,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	133.197,86
Varme	225510	157.734,62
EL	225520	202.499,52
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	630.650,69
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	149.871,01
IT i alt	226500..226599	149.871,01
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	53.507,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	40.972,25
Udgifter til alarmselskab	227020	70.437,42
Forsikringer i øvrigt	227030	17.162,22
Rengøring efter regning	227035	46.336,97
Annoncering	227045	8.126,90
Konsulentydelse	227055	7.976,25
Kørsel af affald	227065	192.200,39
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	52.974,47

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gebyrer	227075	7.452,94
Diverse tjenesteydelser	227080	45.442,27
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	542.589,08
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	36.653,58
Abonnementer/bøger/aviser	228030	21.556,34
Diverse varer til videresalg, f.eks. fra kiosk	228040	64.242,00
Planter, grus, gran m.v.	228045	606.615,95
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	10.730,01
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	24.445,82
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	15.262,75
Arbejdstøj og udstyr	228065	128.888,24
Sikkerhedsudstyr	228070	19.187,33
Brændstof	228075	290.345,03
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	1.217.927,05
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-85,89
Tab på debitorer	229510	10.139,75
Reguleringer i alt	229100..229510	10.053,86
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	4.290.331,34
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-36.462,17
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-1.241.051,25
Renteindtægter, obligationer	256010	-47.599,20
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-1.325.112,62
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	189.059,72
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	189.059,72
Ekstraordinære indtægter		
Øvrige ekstraordinære indtægter	280530	-67.601,39
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	-67.601,39
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter	290510	39.540,00
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	39.540,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Opførelse af ejendomme	511230	171.553,60
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	171.553,60
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-3.752.149,60
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer til anskaffelsesværdi - til menighedsrådets frie midler	581210	2.312,17
Værdipapirer vedr gravstedskapitaler indbetalt før 1987 (ikke oplagt i stiftet)	581250	875.898,19
Værdipapirer i alt	580000..589999	878.210,36

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	782.555,00
Debitorer - krematorier	611520	662.284,50
Indgående moms	612110	367.470,08
Udgående moms	612120	-465.208,93
Fradragsberettiget elafgift	613010	0,19
Fradragsberettiget vandafgift	613020	0,33
A conto udbetalt løn	613030	88.661,89
Andre tilgodehavender/udlæg	613050	18.532,80
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	122.228,59
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	119,00
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	27.366.461,11
Tilgodehavender i alt	610000..619999	28.943.104,56
Likvider		
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638122	367.969,36
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	724.058,10
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638126	730.701,17
Bank xxxx-xxxxxxxx	638140	738.798,35
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	1.222.343,91
Bank xxxx-xxxxxxxx	638143	742.782,05
Bank xxxx-xxxxxxxx	638144	723.411,28
Bank xxxx-xxxxxxxx	638145	745.845,55
Bank xxxx-xxxxxxxx	638146	745.823,36
Bank xxxx-xxxxxxxx	638150	55.664,24
Bank xxxx-xxxxxxxx	638158	746.875,45
Bank xxxx-xxxxxxxx	638159	2.029.588,16
Kontantkasse	639111	3.783,50
Likvider i alt	630000..639999	9.577.644,48
Aktiver i alt	520000..649999	39.398.959,40
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-1.822.728,63
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-736.964,00
Langfristet gæld	721150	4.434.450,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-3.541.419,43
Kirkegårdens frie midler	741140	-4.662.889,87
Egenkapital i alt	720000..744999	-6.329.551,93
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987	761180	-875.898,19
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-27.366.461,11
Hensættelser i alt	760000..779999	-28.242.359,30
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841210	-4.434.450,00
Gæld i alt	840000..849999	-4.434.450,00

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-359.471,51
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-22.320,00
Skyldige feriepenge	978810	-10.806,66
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	9.144.116,27
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-9.144.116,27
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-392.598,17
Passiver i alt	720000..989999	-39.398.959,40
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00