

ÅRSREGNSKAB 2014

for Ejning Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8833

CVR-nr. 68864259

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 Ejning 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 Ejning Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Ejning 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.

Her ud over 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 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.

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 27. august 2015

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S


Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2014 bærer meget af præg om og tilbygning af præstegården, ansættelse af ny graver og gravermedhjælper.

Formål 2 Kirkebygning.

Kirkekalkning blev sparet, til gengæld indkøb af lyd anlæg.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter.

Ikke de store udsving.

Formål 4 Kirkegård

Øgede udgifter til løn, skyldes af udbetaling af feriepenge i forbindelse med graverskifte.

Formål 5 Præstebolig

Forskydninger skyldes småinvesteringer i forbindelse med renovering af præsteboligen, samt manglende boligindtægt i den præsteløse periode.

Formål 6 Administration.

De øgede udgifter i forhold til budget, skyldes for det meste annoncer og møder i forbindelse med byggeri, præsteansættelse samt kirkegårdspersonale.

Præstegårdsprojektet blev 158000,00 kr. dyrere end oprindeligt budgeteret, hvilket for det meste skyldes anlæg af ny have, indkørsel og parkeringsplads.

Derudover er der udskiftet ulovligt elinstalationer for ca. 31000,00 kr.

Merforbruget er for det meste dækket ind ved at vi fik lov at beholde 124000,00 kr. som var tiltænkt til afdrag, men som blev skubbet til senere.

Ligeledes fik vi lov at bruge hensatte midler til indkøb af lyd anlæg.

Menighedsrådet mener vi har gjort det rigtige og har fået rigtig meget for pengene.

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	1.178.738,16	1.178.738,00	1.119.407,04
Øvrig drift i alt	-1.219.760,80	-1.178.738,00	-1.217.783,94
2 Kirkebygning og sognegård	-178.807,50	-203.100,00	-248.820,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.267,88	-56.100,00	-51.084,87
Udgifter, øvrig drift	-128.539,62	-147.000,00	-197.735,63
3 Kirkelige aktiviteter	-430.282,10	-474.300,00	-442.920,42
Indtægter	2.650,00	0,00	6.510,00
Udgifter, løn	-323.645,65	-356.800,00	-314.020,26
Udgifter, øvrig drift	-109.286,45	-117.500,00	-135.410,16
4 Kirkegård	-292.465,03	-245.500,00	-236.597,52
Indtægter	265.349,63	234.000,00	214.305,14
Udgifter, løn	-381.361,59	-329.500,00	-350.714,17
Udgifter, øvrig drift	-176.453,07	-150.000,00	-100.188,49
5 Præstebolig mv.	-67.760,14	-22.600,00	-102.642,86
Indtægter	35.862,00	62.000,00	36.533,97
Udgifter, løn	-20.573,22	-15.600,00	-3.611,25
Udgifter, øvrig drift	-83.048,92	-69.000,00	-135.565,58
6 Administration og fællesudgifter	-181.277,83	-148.238,00	-190.912,42
Indtægter	1.968,78	0,00	681,00
Udgifter, løn	-30.000,00	-50.000,00	-42.000,00
Udgifter, øvrig drift	-153.246,61	-98.238,00	-149.593,42
7 Finansielle poster	-69.168,20	-85.000,00	4.109,78
A Resultat af drift	-41.022,64	0,00	-98.376,90

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)	259.999,92	260.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.545.611,10	-2.600.000,00	50.312,50
B Resultat af anlæg	-2.285.611,18	-2.340.000,00	50.312,50
C Resultatopgørelse	-2.326.633,82	-2.340.000,00	-48.064,40

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-33.947,04	33.947,04	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-62.912,40	0,00	-62.912,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-113.850,00	0,00	-113.850,00
721150 Langfristet gæld	212.666,20	2.250.491,69	2.463.157,89
741110 Frie midler	-56.234,64	42.195,09	-14.039,55
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	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	2.326.633,82	-2.326.633,82	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 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
3.006.347,50	2.969.221,89
80.926,14	24.197,39
-12.899,70	-18.537,72
0,00	0,00
62.912,40	62.912,40
2.875.408,66	2.900.649,82
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
168.312,36	144.889,59
134.365,32	144.889,59
33.947,04	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.174.659,86	3.114.111,48

-54.277,88	2.272.355,94
-33.947,04	0,00
-62.912,40	-62.912,40
-113.850,00	-113.850,00
212.666,20	2.463.157,89
0,00	0,00
-56.234,64	-14.039,55
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.875.408,66	-2.900.649,82
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.875.408,66	-2.900.649,82
0,00	0,00
0,00	0,00
-212.666,20	-2.463.157,89
-212.666,20	-2.463.157,89
0,00	0,00
-32.307,12	-22.659,71
-23.615,56	-12.955,76
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.691,56	-9.703,95
-3.174.659,86	-3.114.111,48

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
1.178.738,16	1.178.738,00	1.119.407,04	1.178.738,16	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
1.178.738,16	1.178.738,00	1.119.407,04	1.178.738,16	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
-146.097,80	-175.100,00	-164.848,78	0,00	-35.117,49	-110.980,31
-594,85	-12.000,00	-69.013,72	0,00	0,00	-594,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-32.114,85	-16.000,00	-14.958,00	0,00	-15.150,39	-16.964,46
-178.807,50	-203.100,00	-248.820,50	0,00	-50.267,88	-128.539,62

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
-352.959,85	-371.800,00	-358.241,95	0,00	-320.645,65	-32.314,20
-20.852,95	-30.000,00	-26.888,61	0,00	0,00	-20.852,95
-19.108,10	-20.000,00	-9.621,26	2.650,00	0,00	-21.758,10
-31.601,70	-38.000,00	-32.401,60	0,00	0,00	-31.601,70
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.159,50	-10.000,00	-13.813,00	0,00	-3.000,00	-1.159,50
-1.100,00	-4.000,00	-1.954,00	0,00	0,00	-1.100,00
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-430.282,10	-474.300,00	-442.920,42	2.650,00	-323.645,65	-109.286,45

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
-291.712,94	-225.500,00	-236.597,52	265.349,63	-381.361,59	-175.700,98
-752,09	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-752,09
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-292.465,03	-245.500,00	-236.597,52	265.349,63	-381.361,59	-176.453,07

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
-67.760,14	-22.600,00	-102.642,86	35.862,00	-20.573,22	-83.048,92
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
-67.760,14	-22.600,00	-102.642,86	35.862,00	-20.573,22	-83.048,92

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
-28.958,04	-20.000,00	-18.952,01	1.968,78	0,00	-30.926,82
-48.913,91	-50.238,00	-59.646,94	0,00	0,00	-48.913,91
-39.785,13	-19.000,00	-56.195,30	0,00	0,00	-39.785,13
-12.672,32	-4.000,00	-3.781,63	0,00	0,00	-12.672,32
-34.308,75	-35.000,00	-36.713,38	0,00	-30.000,00	-4.308,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.940,00	-8.000,00	-1.636,20	0,00	0,00	-4.940,00
-11.699,68	-12.000,00	-13.986,96	0,00	0,00	-11.699,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-181.277,83	-148.238,00	-190.912,42	1.968,78	-30.000,00	-153.246,61

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
-70.531,60	-91.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.531,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.163,45	3.000,00	2.516,88	2.163,45	0,00	0,00
2.831,06	3.000,00	1.887,36	2.831,06	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.631,11	0,00	-294,46	0,00	0,00	-3.631,11
-69.168,20	-85.000,00	4.109,78	4.994,51	0,00	-74.162,71

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.545.611,10	-2.600.000,00	50.312,50	0,00	0,00	-2.545.611,10
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	259.999,92	260.000,00	0,00	259.999,92	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.285.611,18	-2.340.000,00	50.312,50	259.999,92	0,00	-2.545.611,10

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
3A1 Ejsing by Ejsing	6012	2.300.000,00	239.000,00	Præstebolig og Konfirmandlokal
Ejendomsværdi i alt		2.300.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
1-1-2014 Nytårskollekt		590,00
9-3-2014 Folkeirkens nødhjælp		280,00
20-4-2014 Påskedag KFUM og K		560,00
29-5-2014 Folkekirkens mission		202,00
14-9-2014 Høstoffer	Ialt 4230,00 :	
Indre mission		500,00
KFUM og K i Ejning		100,00
Kirkens korshær		726,00
Spedalskhedsmissionen		726,00
Mission blandt hjemløse		726,00
Jysk børneforsorg		726,00
Møltrup		726,00
Kollekter ialt i 2014		5.862,00

Hjælpeværktøj til styring af anlægsaktiviteter for regnskab 2014

Et anlæg defineres som et projekt der forudsætter provstiudvalgets godkendelse.
Alle projekter, der helt eller delvis, finansieres af en anlægsbevilling, er et anlægsprojekt.

Et anlægsprojekt er som udgangspunkt aktivt fra det første år, hvor man f.eks. starter en opsparing, og til det sidste år, hvor der afdrages på et eventuelt lån.
Projektet kan derfor strække sig over en lang årrække - men det kan også være et projekt, som startes og afsluttes indenfor et enkelt regnskabsår.

Der er derfor typisk 3 typer anlægsprojekter:

1. Opsparing

Menighedsrådet har fået en godkendelse til at spare op til et konkret projekt.
Opsparingen kan f.eks. foregå ved at der over anlægsbevillingen afsættes et beløb til opsparing.

2. Igangværende anlægsprojekt.

Menighedsrådet igangsætter et projekt, som der afholdes udgifter til. Projektet finansieres bl.a. ved en anlægsbevilling, forbrug af opsparing eller optagelse af et lån.
En ikke forbrugt anlægsbevilling i ét år videreføres til næste år, hvis projektet ikke er afsluttet.

3. Afdrag på afsluttet anlægsprojekt

Menighedsrådet har optaget et lån i forbindelse med et anlægsprojekt. Anlægsprojektet er gennemført. Tilbage er afdrag på lånet.
Lånet finansieres typisk ved en anlægsbevilling som udbetales til kirkekassen.

Et anlægsprojekt kan i visse tilfælde indeholde alle kombinationer i samme regnskabsår.

Dette regneark er et hjælpemiddel til at opsummere de likviditetsbevægelser, anlægsprojekterne medfører i balancen og i resultatdisponeringen, samtidig med at detaljerne for det enkelte anlægsprojekt beskrives.

Det er vigtigt at skelne mellem likviditetsbevægelser i balancen og bevægelser i driftsregnskabet.

For overskuelighedens skyld er regnearket opbygget med en fane til hvert anlægsprojekt - samt en fane, der opsummerer bevægelserne til brug for årsafslutningen.

Under fanebladet "Vejledning" beskrives de enkelte dele nærmere.

Vejledning

Skemaet indeholder et faneblad til 5 anlægsprojekter. Alle faneblade er ens og kan anvendes til alle typer af anlægstyper.

Projekt navn:

Her angives navnet på det pågældende projekt som også er anført i bilagene til budget 2014 eller tidligere..

Formål:

Her angives det to-cifrede formål 8x, som projektet er budgetteret under. Er der tale om et igangværende projekt, der er budgetteret tidligere end 2011 hvor de nye formål trådte i kraft, så angiv efter bedste evne det formål projektet vedrører.

Videreførte midler tidligere år

Her anføres det beløb, der for det pågældende anlægsprojekt er videreført fra 2013. Er der tale om et nyt projekt, skal der angives et nul. Videreførte midler indeholder ikke opsparede midler, så der er alene tale om indestående på konti 638105 og 638140-59. F.eks. kan anlægsmidler samles på én eller få konti, der kun anvendes til det formål.

Anlægsbevilling ifølge budget 2014:

Her angives beløbet på den anlægsbevilling der er udbetalt det pågældende projekt, og som fremgår af budget 2014. Det kan være en anlægsbevilling til opsparing, afdrag på lån eller til anlægsudgifter.

Hævede opsparinger:

Her anføres det beløb der i løbet af 2014 er trukket på opsparingskontoen for det pågældende projekt. Den hævede opsparing indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Hjemtagne lån:

Her anføres det beløb der er hjemtaget i form af lån fra stift eller realkreditinstitut. Beløbet er før evt. afdrag i samme regnskabsår. Det udbetalte lån indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Tillægsbevillinger:

Har provstiuvalget bevilget og udbetalt en tillægsbevilling til det konkrete anlægsprojekt, skal det angives her.

Eksternt tilskud:

Hvis menighedsrådet har modtaget en donation/arv eller lign. øremærket til det konkrete projekt, skal det fremgå her.

En donation/arv modtaget tidligere end 2014 kan være at betragte som en opsparing, og indgår derfor under opsparinger.

Midler i alt til rådighed i 2014:

Dette felt udfyldes automatisk, som summen af de indtaste beløb ovenfor.

Regnskab for 2014 (forbrug):

Her indtastes årets anlægsudgifter for det pågældende projekt. Tallet kan findes i regnskabet under formålskontoen for det pågældende projekt. Et forbrug skal anføres med positiv fortegn. Vær opmærksom på hvis der er flere igangværende projekter under samme formål.

Gennemførte opsparinger:

Her anføres det beløb der i løbet af 2014 er indsat på en opsparingskonto, herunder også renter af indestående. Beløbet kan findes på kontoudtog og i regnskabet. Opsparingsmidler er ikke disponible for menighedsrådet før en godkendelse fra provstiudvalget.

Betalte afdrag:

Her anføres det beløb der er betalt til stift eller realkreditinstitut i form af afdrag på lån optaget i 2014 eller tidligere. Betaling af afdrag vil medføre en reduktion af bankindestående, men ikke som en udgift regnskabet.

Forbrug i alt i 2014

Dette felt udfyldes automatisk, som summen af det indtastede forbrug ovenfor.

Resultat af afsluttede anlægsarbejder:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet. Et overskud på projektet kan overføres til de frie midler, med mindre projektet er lånefinansieret eller reduceret i forhold til det budgetterede. I så fald skal PU træffe beslutning om overskuddets anvendelse.

Videreførte anlægsmidler til 2015:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet.

Ved 'Nej' overføres det til 2015, som 'Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde'.

Er anlægsprojektet afsluttet i 2014?

Besvarelsen afgør hvordan midlerne resultatdisponeres. Bemærk, at er anlægsprojektet lånefinansieret eller reduceret i omfang, skal provstiudvalget ansøges inden et evt. overskud overføres til de frie midler.

Opsummering

Fanebladet 'Opsummering' samler de enkelte projekter sammen. Den øverste halvdel giver et overblik over projekterne. Nederste halvdel angiver det tal der skal indtastes ved resultatdisponeringen i regnskabssystemet. Skemaets værdier for afdrag og opsparing kan afstemmes med regnskabstallene. Det forudsætter, at alle anlægsprojekter indgår i arket, herunder også lån og sparinger.

Projekt 1

0

☐ Ja

☐ Nej

Projektnavn: Projekt 2

Formål i budgettet

Videreførte midler tidligere år:

Anlægsbevilling ifølge budget 2014:

Hævede opsparinger:

Hjemtagne lån:

Tillægsbevillinger:

Eksternt tilskud:

Midler til rådighed i 2014:

-

Regnskab for 2014 (forbrug):

Gennemførte opsparinger inkl. renter:

Betalte afdrag:

Forbrug i alt i 2014

-

Resultat af afsluttede anlægsarbejder:

0

Videreførte anlægsmidler til 2015:

0

Er anlægsprojektet afsluttet i 2014? ☐ Ja
☐ Nej

Projektnavn: **Projekt 3**

Formål i budgettet

Videreførte midler tidligere år:	-
Anlægsbevilling ifølge budget 2014:	
Hævede opsparinger:	
Hjemtagne lån:	
Tillægsbevillinger:	
Eksternt tilskud:	
Midler til rådighed i 2014:	-
Regnskab for 2014 (forbrug):	
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	
Betalte afdrag:	
Forbrug i alt i 2014	-
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0
Videreførte anlægsmidler til 2015:	0

Er anlægsprojektet afsluttet i 2014? ☐ Ja
☐ Nej

Tallene ovenfor kan overskrives med egne tal.

Formål i budgettet

Videreførte midler tidligere år:

Anlægsbevilling ifølge budget 2014:

Hævede opsparinger:

29.206

Hjemtagne lån:

Tillægsbevillinger:

Eksternt tilskud:

Midler til rådighed i 2014:**29.206**

Regnskab for 2014 (forbrug):

29.206

Gennemførte opsparinger inkl. renter:

Betalte afdrag:

Forbrug i alt i 2014

-

Resultat af afsluttede anlægsarbejder:**29.206**

Videreførte anlægsmidler til 2015:

0

Er anlægsprojektet afsluttet i 2014?☐ Ja☐ Nej

Renovering og tilbygning af præstegård**Projekt 5**

Formål i budgettet	85
Videreførte midler tidligere år:	-
Anlægsbevilling ifølge budget 2014:	260.000
Hævede opsparinger:	5.171
Hjemtagne lån:	2.387.334
Tillægsbevillinger:	29.948
Eksternt tilskud:	
Midler til rådighed i 2014:	2.682.453
Regnskab for 2014 (forbrug):	2.545.611
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	
Betalte afdrag:	136.842
Forbrug i alt i 2014	2.682.453
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0
Videreførte anlægsmidler til 2015:	0

Er anlægsprojektet afsluttet i 2014?☐ Ja☐ Nej

Opsummering til årsafslutning

Videreførte midler tidligere år:	-	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølge budget 2014:	260.000	Afstem med regnskabssystem
Hævede opsparinger:	34.377	
Hjemtagne lån:	2.387.334	
Tillægsbevillinger:	29.948	
Eksternt tilskud:	-	
Midler i alt til rådighed i 2014:	2.711.659	
Regnskab for 2014 (forbrug):	2.574.817	Kan afstemmes med regnskab, formål 8x
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	136.842	
Forbrug i alt i 2014	2.682.453	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	29.206	
Videreførte anlægsmidler til 2015:	-0	

Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo

Konti	Disponering	
741110 Frie midler		
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
721110 Opsparing til anlæg	34.377	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721130 Likviditet stillet til rådighed af provstiet		
721150 Langfristet gæld	2.250.492	Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 Arv og donation		
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0	Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering. '+' angiver en debetbevægelse
742010 Årsafslutning		