

ÅRSREGNSKAB 2014

for Horne Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8868

CVR-nr. 57223014

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Vi har revideret årsregnskabet for Horne Sogns Menighedsråd 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.

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. 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

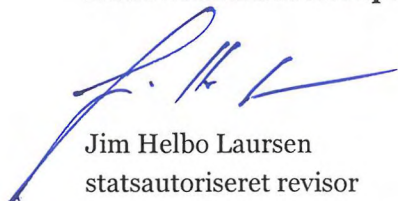
De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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

Skjern, den 7. september 2015

PricewaterhouseCoopers

A blue ink signature of Jim Helbo Laursen, written in a cursive style.

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet har igen valgt at lave tæt budgetopfølgning i 2014, da vi fandt det vigtigt, at der blev et overskud på driften, som bl.a. skal bruges til opsparing til maskiner, opsparing til kalkning af kirken i 2015, men også til iværksættelse af 1. etape af tiltagene i udviklingsplanen for kirkegården.

I 2014 er der foretaget den planlagte opfriskning af Kirkehuset. Menighedsrådet havde vurderet, at det var nødvendigt at anvende frie midler til formålet, men der er sparet andre steder, hvorfor det samlede regnskab udviser et overskud. Opfriskningen af Kirkehuset er årsagen til overskridelserne af budgettet på kontiene "Anskaffelser – inventar" og "Indvendig vedligeholdelse af bygning".

Der er således blevet et overskud i 2014 på driften på kr. 97.632,97. Disse fremgår i årsregnskabet som "Frie midler". Sammen med tidligere års resultat udgør "Frie midler" kr. 199.082,99 pr. 31.12.14.

Menighedsrådet ønsker at anvende beløbet på følgende måde:

Opsparing til kalkning af kirken, som foretages i ulige år: kr. 40.000

Opsparing til maskiner: kr. 75.000

Regulering af pension samt løn i forbindelse med ændring af samlet medhjælper timer (afsat for lidt i lønbudget i 2015): kr. 25.000

Ekstern bistand til udførelse af udviklingsplanen: kr. 59.082,99.

Menighedsrådet vælger således at anvende en del af de "Frie midler" i 2015, hvorfor menighedsrådet også er indstillet på tæt budgetopfølgning i 2015 således, at et underskud ikke bliver aktuelt.

Forklaring på fordelingen af løn mellem formålene:

I budgettet for 2014 er fordelingen af lønudgifterne mellem formålene blevet tilpasset efter faktisk forbrug af timer. Ved en fejl er dette ikke blevet rettet i FLØS, hvorfor den automatiske bogføring af lønnen desværre ikke afspejler det faktiske timeforbrug. Fejlen er rettet sidst i 2014, men ikke med tilbagevirkende kraft.

Menighedsrådet har valgt, at vi ikke i 2014-regnskabet vil rette i den automatiske bogføring fra FLØS. Først i 2015 vil der være et retvisende billede af fordelingen af lønudgifterne mellem formålene.

Forklaring på fejl i budgetteret vedr. renteafkast af gravstedskapitaler:

Ved en fejl fremgår renteafkast af gravstedskapitaler i budgetteret for 2014 under "7. Finansielle poster" med kr. 126.200. Der skulle i stedet være budgetteret med den indtægt under "4. Kirkegård", hvor indtægten er bogført. Pga. denne fejl i budgettet fremstår indtægterne og dermed resultatet for kirkegården kun retvisende, hvis der tages højde for, at der skulle have været budgetteret med kr. 126.200 mere i indtægt. I budgettet for 2015 er der budgetteret med korrekt formål for posten renteafkast af gravstedskapitaler.

Anlægsprojekter:

I 2014 er der opført maskinhus på kirkegården, hvilket er finansieret af ligningsbeløb til anlæg. Projektet giver et overskud på kr. 111.479,08. Beløbet bliver i marts 2015 indsat på en opsparingskonto til anlæg og vil først derefter fremgå under "Opsparing til anlæg". Beløbet fremgår i 2014-regnskabet i resultatdisponeringen under "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde". Der henvises i øvrigt til biregnskab vedr. maskinhuset.

I 2014 er der udarbejdet udviklingsplan for kirkegården. Projektet er først afsluttet i februar 2015, hvorfor afregning med Provstiet ikke er foretaget ved regnskabsårets afslutning. Udgifterne i 2014 udgør kr. 128.620,15. Beløbet fremgår i resultatopgørelsen under "Anlægsbevillinger": "Udgifter kirkegård". I resultatdisponeringen fremgår beløbet under "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde". Der henvises i øvrigt til biregnskab vedr. udviklingsplanen.

I 2014 er der frigivet anlægsopsparing til nedrivning af skure mm ved Kirkehuset. Dette projekt er ikke som planlagt udført i 2014 pga. forsinkelse omkring opførelsen af maskinhuset. Projektet bliver udført i 2015. Den frigivne anlægsopsparing fremstår i regnskabet som "Opsparing til anlæg" med kr. 103.873,03.

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	1.146.000,00	1.146.000,00	1.152.300,00
Øvrig drift i alt	-1.048.367,03	-1.146.000,00	-1.098.350,87
2 Kirkebygning og sognegård	-234.121,67	-213.200,00	-253.248,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.407,06	-54.200,00	-75.115,53
Udgifter, øvrig drift	-163.714,61	-159.000,00	-178.132,58
3 Kirkelige aktiviteter	-336.962,23	-359.000,00	-335.504,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-272.093,34	-264.500,00	-283.274,20
Udgifter, øvrig drift	-64.868,89	-94.500,00	-52.230,55
4 Kirkegård	-341.722,94	-531.510,00	-355.490,95
Indtægter	257.387,02	135.350,00	221.373,77
Udgifter, løn	-450.190,37	-489.000,00	-420.264,09
Udgifter, øvrig drift	-148.919,59	-177.860,00	-156.600,63
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	-148.337,82	-168.790,00	-156.332,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-72.945,60	-80.600,00	-80.042,23
Udgifter, øvrig drift	-75.392,22	-88.190,00	-76.289,91
7 Finansielle poster	12.777,63	126.500,00	2.225,08
A Resultat af drift	97.632,97	0,00	53.949,13

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	115,46	0,00	5.394,59
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-33.937,18
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-128.620,15	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-671.320,06	0,00	-22.076,38
B Resultat af anlæg	-799.824,75	0,00	149.381,03
C Resultatopgørelse	-702.191,78	0,00	203.330,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-908.633,09	804.760,06	-103.873,03
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.387,63	0,00	-95.387,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,37	0,00	-100.000,37
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-101.450,02	-97.632,97	-199.082,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	22.076,38	-4.935,31	17.141,07
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	702.191,78	-702.191,78	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
4.334.713,28	4.555.131,82
182,00	0,00
46.990,44	172.464,45
0,00	0,00
95.387,63	95.387,63
4.192.153,21	4.287.279,74
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.202.132,53	229.327,59
294.349,44	125.454,56
908.633,09	103.873,03
-850,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
5.536.845,81	4.784.459,41

-1.183.394,73	-481.202,95
-908.633,09	-103.873,03
-95.387,63	-95.387,63
-100.000,37	-100.000,37
0,00	0,00
0,00	0,00
-101.450,02	-199.082,99
0,00	0,00
0,00	0,00
22.076,38	17.141,07
0,00	0,00
-4.192.153,21	-4.287.279,74
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.192.153,21	-4.287.279,74
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-161.297,87	-15.976,72
-65.835,54	0,00
0,00	0,00
0,00	-15.654,97
0,00	0,00
0,00	0,00
-95.462,33	-321,75
-5.536.845,81	-4.784.459,41

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
1.146.000,00	1.146.000,00	1.152.300,00	1.146.000,00	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
1.146.000,00	1.146.000,00	1.152.300,00	1.146.000,00	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
-4.350,00	-1.000,00	-7.439,48	0,00	0,00	-4.350,00
-208.462,38	-186.200,00	-234.196,52	0,00	-70.407,06	-138.055,32
-21.309,29	-26.000,00	-11.612,11	0,00	0,00	-21.309,29
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
-234.121,67	-213.200,00	-253.248,11	0,00	-70.407,06	-163.714,61

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	-5.058,39	0,00	0,00	0,00
-287.623,75	-287.900,00	-308.605,00	0,00	-272.093,34	-15.530,41
-22.380,17	-30.100,00	-20.391,36	0,00	0,00	-22.380,17
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.025,00	-13.500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-11.025,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-450,00	0,00	0,00	0,00
-15.933,31	-27.500,00	0,00	0,00	0,00	-15.933,31
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-336.962,23	-359.000,00	-335.504,75	0,00	-272.093,34	-64.868,89

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
-328.450,90	-514.510,00	-342.112,78	257.387,02	-443.003,65	-142.834,27
-13.272,04	-17.000,00	-13.378,17	0,00	-7.186,72	-6.085,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-341.722,94	-531.510,00	-355.490,95	257.387,02	-450.190,37	-148.919,59

Formål

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-18.560,50	-16.100,00	-8.288,69	0,00	0,00	-18.560,50
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.193,32	-42.700,00	-28.812,96	0,00	-12.421,00	-24.772,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.965,94	-62.075,00	-52.443,61	0,00	-51.527,60	-15.438,34
63 Bygning	-300,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
64 Økonomi	-12.904,90	-27.500,00	-35.835,00	0,00	-12.000,00	-904,90
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	3.003,00	0,00	-12.904,80	0,00	3.003,00	0,00
67 Forsikringspræmie	-15.416,16	-15.415,00	-18.047,08	0,00	0,00	-15.416,16
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-148.337,82	-168.790,00	-156.332,14	0,00	-72.945,60	-75.392,22

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.701,69	300,00	340,52	2.701,69	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.861,62	126.200,00	1.669,28	2.861,62	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.214,32	0,00	215,28	7.214,32	0,00	0,00
I alt	12.777,63	126.500,00	2.225,08	12.777,63	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-33.937,18	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	-128.620,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.620,15
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	-671.320,06	0,00	-22.076,38	0,00	0,00	-671.320,06
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	115,46	0,00	5.394,59	115,46	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	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-799.824,75	0,00	149.381,03	115,46	0,00	-799.940,21

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
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
01.01.14: Bibelselskabet	112,00
21.09.14: Folkekikens Nødhjælp	493,00
I alt indsamlet i 2014	605,00

Opsparing til maskinhus		
Pengeinstitut og kontonr.	Opsparing til	kr. pr. 31.12.13
DDB 9670 4482442064	Maskinhus	804.875,52

Maskinhus forbrugt 2013				
Tekst	Beløb i kr.	Beløb ex. moms	Moms	Beløb inkl. moms
Arkitekthonorar aconto 1	14.512,50	11.610,00	377,33	11.987,33
Arkitekthonorar aconto 2	5.878,25	4.702,60	152,83	4.855,43
Kirkegårdsarkitekthonorar	1.685,63	1.348,50	43,83	1.392,33
I alt 2013	22.076,38	17.661,10	573,99	18.235,09

Maskinhus forbrugt 2014				
Tekst	Beløb i kr.	Beløb ex. moms	Moms	Beløb inkl. moms
Arkitekthonorar aconto 3	43.750,00	35.000,00	1.137,50	36.137,50
Arkitekthonorar aconto 4	11.250,00	9.000,00	292,50	9.292,50
Dan El	271,10	216,88	7,05	223,93
Nedrivningstilladelse	1.600,00	1.600,00	-	1.600,00
Landmåler	2.124,59	1.699,67	55,24	1.754,91
Byggetilladelse	1.600,00	1.600,00	-	1.600,00
Rejsegilde *	485,35	388,28	12,62	400,90
Rejsegilde *	106,45	85,16	2,77	87,93
Morten Henneberg aconto 1	180.382,50	144.306,00	4.689,95	148.995,95
Morten Henneberg ekstraomk.	8.625,00	6.900,00	224,25	7.124,25
Knock Outlet: Reol *	597,00	477,60	15,52	493,12
Morten Henneberg aconto 2	277.808,75	222.247,00	7.223,03	229.470,03
Morten Henneberg aconto 3	147.981,25	118.385,00	3.847,51	122.232,51
Harald Nyborg: Bukke *	220,00	176,00	5,72	181,72
Stark: Plader *	1.281,25	1.025,00	33,31	1.058,31
DanSand: Redskabsophæng *	1.945,00	1.556,00	50,57	1.606,57
Nielsens Planteskole: Hæk *	1.749,90	1.399,92	45,50	1.445,42
Landbrugets Nærbutik:skab mm *	8.407,50	6.726,00	218,60	6.944,60
Arkitekthonorar aconto 5	3.125,00	2.500,00	81,25	2.581,25
Morten Henneberg slutopgørelse	92.199,65	73.759,72	2.397,19	76.156,91
Containerleje Sdr. Malle	3.750,00	3.000,00	97,50	3.097,50
Nationalmuseet	9.916,65	7.933,32	257,83	8.191,15
DanSand: Redskabsophæng *	1.896,25	1.517,00	49,30	1.566,30
Løn: 145,51+10,42+23,39 x 40 *	7.172,80	7.172,80	-	7.172,80
Arkitekt aconto 6	3.830,63	3.064,50	99,60	3.164,10
Slutopgørelse arkitekt	3.124,75	2.499,80	81,24	2.581,04
I alt 2014	815.201,37	654.235,65	20.925,54	675.161,19
Moms vedr. 2013				(3.841,29)
Øreafrundning ift. Bogholderi			0,16	0,16
I alt 2014 inkl. regulering vedr. moms 2013				671.320,06
I alt maskinhus 2013 og 2014	837.277,75	671.896,75	21.499,69	693.396,44

Overskud ved 87% momsrefusion - indsættes på anlægsopsparingskonto	111.479,08
--	------------

Noter		
*-markerede udgifter betyder:	Bygherre afholdte udgifter ex. Moms	20.523,76
Forklaring: Overskridelse er hovedsageligt rejsegildet, som ikke var budgetteret		
Moms vedr. 2013 er fejlagtigt ikke refunderet i 2013, men først i 2014 jf. aftale med revisor		

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde			
Overskud maskinhus			
Indsættes på anlægsopsparingskonto i 2015 jf. selvstændigt regnskab			111.479,08
Udlæg vedr. udviklingsplanen			
Opmåling Honorar udviklingskonsulent Honorar udviklingskonsulent	Ex. moms	Moms i alt	
	23.800,00		
	51.314,20		
	49.457,10	4.048,85	
			128.620,15
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde			17.141,07

Beløbene vedr. udviklingsplanen er hævet på vores driftskonto 7725-5004473
 Beløbet vedr. maskinhuset er indsat på vores driftskonto 7725-5004473