

ÅRSREGNSKAB 2014

for Sønderbro Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 9077

CVR-nr. 33957114

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: 5

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til menighedsrådet for Horsens Sønderbro kirkekasse

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

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

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

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

Aarhus, den 1. september 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatdisponering:

Beløbet under "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder" 84.879 kr. overføres, da regnskabet er uafsluttet p.g.a. uforudsete udgifter vedr. garderobeforhold m.m.

Restbeløbet ønskes overført til anlægsarbejder i 2015 med bl.a. lydisolering og fornyelse af skydevægge m.m af sognelokaler, idet der er opstået en ændret situation, som redegøres for i særskilt brev til Provstiet og Stift.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	3.519.959,96	3.523.000,00	3.120.360,00
Øvrig drift i alt	-3.650.729,20	-3.522.700,00	-3.221.443,96
2 Kirkebygning og sognegård	-519.406,36	-427.300,00	-613.850,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-183.240,85	-174.300,00	-316.416,28
Udgifter, øvrig drift	-336.165,51	-253.000,00	-297.433,93
3 Kirkelige aktiviteter	-1.210.442,24	-1.316.700,00	-528.004,62
Indtægter	43.326,00	20.100,00	59.670,50
Udgifter, løn	-961.952,20	-1.028.800,00	-300.521,48
Udgifter, øvrig drift	-291.816,04	-308.000,00	-287.153,64
4 Kirkegård	-1.385.720,55	-1.263.600,00	-923.762,73
Indtægter	1.879.470,91	182.400,00	1.990.579,37
Udgifter, løn	-2.155.596,08	0,00	-2.121.939,54
Udgifter, øvrig drift	-1.109.595,38	-1.446.000,00	-792.402,56
5 Præstebolig mv.	-29.083,75	-61.800,00	-51.392,42
Indtægter	54.399,71	53.200,00	53.493,63
Udgifter, løn	-3.684,54	-7.000,00	-6.632,16
Udgifter, øvrig drift	-79.798,92	-108.000,00	-98.253,89
6 Administration og fællesudgifter	-505.907,11	-457.300,00	-1.101.805,32
Indtægter	45,00	0,00	163,00
Udgifter, løn	-250.017,75	-238.600,00	-849.301,25
Udgifter, øvrig drift	-255.934,36	-218.700,00	-252.667,07
7 Finansielle poster	-169,19	4.000,00	-2.628,66
A Resultat af drift	-130.769,24	300,00	-101.083,96

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)	644.660,00	600.000,00	237.636,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-597.840,11	-600.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-413.164,44	0,00	-138.361,34
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-366.344,55	0,00	99.274,74
C Resultatopgørelse	-497.113,79	300,00	-1.809,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-74.501,79	0,00	-74.501,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-301.439,39	0,00	-301.439,39
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-82.468,49	19.366,89	-63.101,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-84.879,00	-84.879,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.035.883,27	562.625,90	-473.257,37
742010 Årsafslutning	497.113,79	-497.113,79	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
2.897.555,55	533.976,50
0,00	0,00
1.138.356,18	533.976,50
0,00	0,00
0,00	0,00
1.759.199,37	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
378.056,96	507.000,04
302.990,17	430.335,75
74.501,79	74.501,79
0,00	0,00
565,00	2.162,50
0,00	0,00
3.275.612,51	1.040.976,54

-1.494.292,94	-997.179,15
-74.501,79	-74.501,79
0,00	0,00
-301.439,39	-301.439,39
0,00	0,00
0,00	0,00
-82.468,49	-63.101,60
0,00	0,00
-1.035.883,27	-473.257,37
0,00	-84.879,00
0,00	0,00
-1.759.199,37	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.759.199,37	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-22.120,20	-43.797,39
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.514,20	-38.558,25
0,00	0,00
0,00	0,00
-6.606,00	-5.239,14
-3.275.612,51	-1.040.976,54

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.477.959,96	3.523.000,00	2.990.360,00	3.477.959,96	0,00	0,00
42.000,00	0,00	130.000,00	42.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.519.959,96	3.523.000,00	3.120.360,00	3.519.959,96	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
-409.065,59	-366.300,00	-224.708,27	0,00	-183.240,85	-225.824,74
-24.621,76	-15.000,00	-17.518,28	0,00	0,00	-24.621,76
-85.719,01	-46.000,00	-53.951,71	0,00	0,00	-85.719,01
0,00	0,00	-317.671,95	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-519.406,36	-427.300,00	-613.850,21	0,00	-183.240,85	-336.165,51

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	-1.345,60	0,00	0,00	0,00
-660.398,46	-694.700,00	-212.269,61	0,00	-611.498,02	-48.900,44
-67.591,71	-71.500,00	-41.072,52	0,00	-38.260,46	-29.331,25
-41.888,12	-34.900,00	-32.001,58	27.526,00	-5.343,00	-64.071,12
-127.710,13	-100.000,00	-123.139,35	0,00	0,00	-127.710,13
-189.473,91	-264.300,00	-4.471,00	3.500,00	-184.431,44	-8.542,47
-98.740,92	-120.000,00	-51.519,41	12.300,00	-100.096,42	-10.944,50
-23.638,99	-30.300,00	-61.185,55	0,00	-22.322,86	-1.316,13
-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-1.210.442,24	-1.316.700,00	-528.004,62	43.326,00	-961.952,20	-291.816,04

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
209.360,91	182.400,00	234.030,98	209.360,91	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
-1.595.081,46	-1.446.000,00	-1.157.793,71	1.670.110,00	-2.155.596,08	-1.109.595,38
-1.385.720,55	-1.263.600,00	-923.762,73	1.879.470,91	-2.155.596,08	-1.109.595,38

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
-12.657,65	-46.800,00	-37.669,96	54.399,71	-3.684,54	-63.372,82
-16.426,10	-15.000,00	-13.722,46	0,00	0,00	-16.426,10
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
-29.083,75	-61.800,00	-51.392,42	54.399,71	-3.684,54	-79.798,92

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
-107.997,16	-42.000,00	-921.398,17	45,00	0,00	-108.042,16
-109.313,26	-127.600,00	-79.159,49	0,00	-76.324,81	-32.988,45
-45.603,51	-22.000,00	-20.701,38	0,00	-1.800,00	-43.803,51
-1.263,00	0,00	0,00	0,00	-1.263,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-170.629,94	-159.700,00	0,00	0,00	-170.629,94	0,00
-645,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-645,00
-70.455,24	-81.000,00	-80.546,28	0,00	0,00	-70.455,24
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-505.907,11	-457.300,00	-1.101.805,32	45,00	-250.017,75	-255.934,36

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-2.750,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-176,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-176,75
7,56	4.000,00	121,34	7,56	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
-169,19	4.000,00	-2.628,66	7,56	0,00	-176,75

Formål

8 Anlægsramme

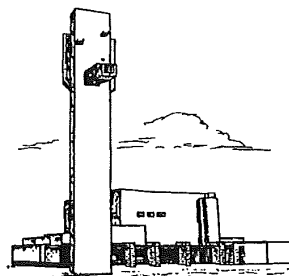
	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
	2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-597.840,11	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	-597.840,11
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-295.090,44	0,00	-132.311,34	0,00	0,00	-295.090,44
84 Krematorium	-118.074,00	0,00	-6.050,00	0,00	0,00	-118.074,00
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	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	644.660,00	600.000,00	220.000,00	644.660,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	17.636,08	0,00	0,00	0,00
I alt	-366.344,55	0,00	99.274,74	644.660,00	0,00	-1.011.004,55

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	
Bygholm HDG.HRS.2RH	855	1.750.000,00	455.100,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.750.000,00		

SØNDERBRO KIRKE
Bygholm Parkvej 1 – 8700 Horsens



KOLLEKTREGNSKAB SØNDERBRO KIRKE

Indestående 01.01.14

1498,92

INDSAMLET 2014 AFREGNET 2014

Menighedsplejen	3576,00	4671,00
Folkekirkens Nødhjælp	4615,50	4615,50
Kirkens Korshær	1062,00	1062,00
Dan Mission	736,00	736,00
Tværkulturelt Arbejde	174,00	174,00
Dansk Sømands- og udlandskirke	282,50	282,50
Bibelselskabet	144,00	144,00

Total

12088,92

11685,00

Indsamlet 2014 til udb.2015:

1990,50

Indestående 31.12.14

2394,42

Check

14079,42

14079,42

8/2-15



30.01.2015 12:31:00

Sønderbro Kirke
Bygholm Parkvej 1
8700 Horsens

Konto 8130 0001994085 DKK- Opsparingskonto



Afstem	Dato	Type	Tekst	Beløb	Saldo
	04-12-2013		Indbetaling	186,00	967,92
	04-12-2013		Indbetaling	310,00	1.277,92
	09-12-2013		Indbetaling	555,00	1.832,92
	12-12-2013		Danmission, Lucia	-555,00	1.277,92
	12-12-2013		Kirkens Korshær, Horsens	-566,00	711,92
	12-12-2013		Folkekirkens Nødhjælp	-186,00	525,92
	13-12-2013		kollekt	298,50	824,42
	18-12-2013		Indbetaling	1.150,00	1.974,42
	18-12-2013		Konto 6000398	-100,00	1.874,42
	18-12-2013		Konto 6000398	-1.050,00	824,42
	27-12-2013		Indbetaling	219,50	1.043,92
	27-12-2013		Indbetaling	455,00	1.498,92
	02-01-2014		kollekt	144,00	1.642,92
	02-01-2014		kollekt	1.479,00	3.121,92
	08-01-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-674,50	2.447,42
	08-01-2014		Folkekirkens Nødhjælp	-1.479,00	968,42
	08-01-2014		Bibelselskabet, Nytårskollekt	-144,00	824,42
	10-01-2014		Indbetaling	80,00	904,42
	24-01-2014		Indbetaling	150,00	1.054,42

https://www.djs-netbank.dk/netbank/erhverv/konti/kontobevaegelser_tab/?action.id=/... 30-01-2015

Afstem	Dato	Type	Tekst	Beløb	Saldo
	24-01-2014		Indbetaling	113,50	1.167,92
	31-01-2014		Indbetaling	369,50	1.537,42
	07-02-2014		Indbetaling	139,50	1.676,92
	11-02-2014		Kirkens Korshær, Horsens	-139,50	1.537,42
	11-02-2014		Kollekt	-80,00	1.457,42
	11-02-2014		Folkekirkens Nødhjælp	-633,00	824,42
	12-02-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-298,50	525,92
	25-02-2014		kollekt	169,00	694,92
	25-02-2014		kollekt	84,00	778,92
	25-02-2014		kollekt	41,50	820,42
	26-02-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-253,00	567,42
	26-02-2014		Kirkens Korshær, Horsens	-41,50	525,92
	06-03-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-122,00	403,92
	11-03-2014		Indbetaling	130,00	533,92
	14-03-2014		Indbetaling	204,00	737,92
	21-03-2014		Indbetaling	381,50	1.119,42
	03-04-2014		Indbetaling	117,50	1.236,92
	08-04-2014		Indbetaling	91,00	1.327,92
	09-04-2014		Folkekirkens Nødhjælp	-924,00	403,92
	11-04-2014		Indbetaling	209,00	612,92
	11-04-2014		Konto 6052800	-209,00	403,92
	16-04-2014		Indbetaling	467,00	870,92
	25-04-2014		Indbetaling	524,50	1.395,42
	30-04-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-991,50	403,92
	05-05-2014		Indbetaling	131,00	534,92
	14-05-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-131,00	403,92
	22-05-2014		Indbetaling	344,50	748,42
	12-06-2014		Indbetaling	496,50	1.244,92
	12-06-2014		Indbetaling	286,00	1.530,92
	13-06-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-344,50	1.186,42
	13-06-2014		Folkekirkens Nødhjælp	-496,50	689,92
	13-06-2014		Kollekt	-286,00	403,92

https://www.djs-netbank.dk/netbank/erhverv/konti/kontobevaegelser_tab/?action.id=/... 30-01-2015

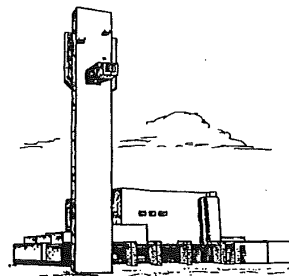
Afstem	Dato	Type	Tekst	Beløb	Saldo
	13-06-2014		Indbetaling	82,00	485,92
	19-06-2014		Konto 47276445624765	-479,00	6,92
	19-06-2014		Overførsel	479,00	485,92
	20-06-2014		Indbetaling	194,50	680,42
	10-07-2014		Indbetaling	193,00	873,42
	10-07-2014		Indbetaling	183,00	1.056,42
	10-07-2014		Indbetaling	213,00	1.269,42
	11-07-2014		Folkekirkens Nødhjælp	-82,00	1.187,42
	11-07-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-783,50	403,92
	07-08-2014		Indbetaling	660,00	1.063,92
	08-08-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-660,00	403,92
	15-08-2014		Indbetaling	174,00	577,92
	21-08-2014		Tværkulturelt Arbejde	-174,00	403,92
	05-09-2014		Indbetaling	534,50	938,42
	09-09-2014		Folkekirkens Nødhjælp	-534,50	403,92
	18-09-2014		Indbetaling	189,50	593,42
	02-10-2014		Indbetaling	94,00	687,42
	02-10-2014		Indbetaling	129,00	816,42
	02-10-2014		Indbetaling	370,00	1.186,42
	03-10-2014		Menighedsplejen, Sønderbro	-412,50	773,92
	03-10-2014		Kollekt	-370,00	403,92
	17-10-2014		Indbetaling	139,00	542,92
	30-10-2014		Indbetaling	459,50	1.002,42
	30-10-2014		Indbetaling	257,50	1.259,92
	31-10-2014		Kirkens Korshær, Horsens	-598,50	661,42
	31-10-2014		Folkekirkens Nødhjælp	-257,50	403,92
	07-11-2014		Indbetaling	282,50	686,42
	18-11-2014		Indbetaling	379,00	1.065,42
	20-11-2014		KFUK's sociale arbejde	-379,00	686,42
	20-11-2014		Kirkens Korshær	-282,50	403,92
	20-11-2014		Ann. postering fra 20-11-2014	282,50	686,42
	20-11-2014		Danske sømands- og udlandskirk	-282,50	403,92

https://www.djs-netbank.dk/netbank/erhverv/konti/kontobevaegelser_tab/?action.id=/... 30-01-2015

Afstem	Dato	Type	Tekst	Beløb	Saldo
	02-12-2014		Indbetaling	141,00	544,92
	02-12-2014		Indbetaling	109,50	654,42
	09-12-2014		Indbetaling	348,00	1.002,42
	23-12-2014		Indbetaling	237,00	1.239,42
	23-12-2014		Indbetaling	326,50	1.565,92
	30-12-2014		Indbetaling	828,50	2.394,42
	02-01-2015		Kirkens Korshær	-141,00	2.253,42
	02-01-2015		Folkekirkens Nødhjælp	-109,50	2.143,92
	02-01-2015		Kollekt	-348,00	1.795,92
	02-01-2015		Menighedsplejen, Sønderbro	-563,50	1.232,42
	02-01-2015		Folkekirkens Nødhjælp	-828,50	403,92

SØNDERBRO KIRKE

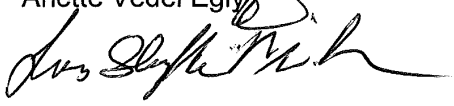
Bygholm Parkvej 1 – 8700 Horsens



Regnskab for Sønderbro Kirkes Pige- og Ungdomsudvalget 1. januar – 31. december 2014	
Indestående Danske Bank 01.01.2014	100.888,16
Indtægter:	
Legat	800,00
Total	800,00
Udgifter:	
Barselsgave Carina (50%)	149,00
Gave Lara	479,00
Indestående Jyske Sparekasse 31.12.14.	101.060,16

Horsens, d. 30.01.2015


Anette Vedel Egly


Lars Skytte Nielsen

Regnskabet er revideret og godkendt den / 2015



20.01.2015 11:44:50

Sønderbro Kirke
Bygholm Parkvej 1
8700 Horsens

Konto 8130 6580710385 DKK- PigeKor



Afstem	Dato	Type	Tekst	Beløb	Saldo
	08-12-2014		Udlæg barsels gave Carina	-149,00	101.060,16
	19-06-2014		Udlæg Lara retur	-479,00	101.209,16
	13-01-2014		Ifølge separat avis nr. 121401110154401/HS Kirk ers Sangkorka	800,00	101.688,16
	31-12-2013		Rente af indestående	32,15	100.888,16

Sønderbro Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2014 – 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: 8000 - 8800

Art: 512610 Produktionsanlæg og maskiner

startsaldo ,00

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
06-01-2014	7	8000			North Star, nyt lydanlæg		182.718,75	182.718,75

Sønderbro Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2014 – 31-12-2014

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2014 – 31-12-2014 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: 8000 - 8800

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
07-02-2014	45	8000			Birch&Svenning, 1. a'conto arkitektho., Lokaleprob		12.500,00	12.500,00
10-04-2014	207	8000			Den Jyske Sparekasse, gebyrer 11/3-10/4		15,00	12.515,00
22-05-2014	196	8000			Birch&Svenning, 1. a'conto, Rådgivningshonorar		18.750,00	31.265,00
10-06-2014	208	8000			VVS-firmaet, A' Conto nr. 1		11.125,00	42.390,00
10-06-2014	209	8000			VVS-firmaet, flytning af veksler for varmtvand		5.102,40	47.492,40
11-06-2014	210	8000			Tømrerfirmaet Weimann Riisager, loft og gulv		5.706,25	53.198,65
11-06-2014	211	8000			Tømrerfirmaet Weimann Riisager, A'conto 1		19.895,00	73.093,65
16-06-2014	212	8000			Murer G.Markussen, A'conto nr. 1		45.625,00	118.718,65
16-06-2014	213	8000			Murer G.Markussen, Flytning af væg mod teknikrum		4.769,63	123.488,28
16-06-2014	214	8000			Murer G.Markussen, Ophugning af gulv + støbning		3.276,58	126.764,86
25-06-2014	254	8000			Skousen, Køleskab Siemens KG49NAZ22		8.499,00	135.263,86
26-06-2014	255	8000			HTH, Inventar		86.111,25	221.375,11
15-07-2014	265	8000			Tømrer Wiemann, A'conto nr. 2		34.486,25	255.861,36
15-07-2014	266	8000			Tømrer Wiemann, Ekstra arbejde		10.756,25	266.617,61
15-07-2014	267	8000			Østjysk Storkøkken, opvaskemaskine		24.993,75	291.611,36
15-07-2014	268	8000			VVS Aage Jensen, Slutregning		10.000,00	301.611,36
17-07-2014	269	8000			Maler W.Hansen, udført iht tilbud + ekstra arbejde		35.312,50	336.923,86
17-07-2014	270	8000			Murer G.Markussen, slutregning		4.000,00	340.923,86
17-07-2014	271	8000			Murer G.Markussen, ekstra arbejde		1.002,50	341.926,36
24-07-2014	272	8000			Lindpro, Slutfaktura		26.113,75	368.040,11
24-07-2014	273	8000			Lindpro, Ekstra arbejder		2.475,00	370.515,11
24-07-2014	274	8000			Lindpro, Ekstra arbejder, lysskinne + krone afbryd		2.875,00	373.390,11
26-08-2014	332	8000			Birch&Svenning, 3- a'conto honorar, lokaleprobleme		18.750,00	392.140,11
04-12-2014	474	8000			Tømrer Weimann&Riisager, ny garderobe		22.981,25	415.121,36

Regnskab for menighedsplejen Sønderbro Kirke 1. januar - 31. december 2014	
Indestående 01.01.14	2.893,84
Indtægter:	
Legater mm.	31.500,00
Hede Nielsen (2013 indgået 2014)	30.000,00
Renter	0,00
Indsamling og kollekt	5.151,50
Andre indtægter, udlæg retur mm.	5.310,00
Total	71.961,50
Udgifter:	
Julefest, gaver og godter	8.141,78
Julehjælp *OBS se bemærkning nedenfor	2.100,00
Madsbyparken, buskørsel	3.437,50
Madsbyparken, indkøb	468,20
Legoland, kørsel	1.465,50
Legoland, entre	10.000,00
Legoland, indkøb	0,00
Øvrige udgifter, udlæg	5.500,00
Total	31.112,98
Afstemning:	
Indestående 01.01.14	2.893,84
Indtægter	71.961,50
Udgifter	31.112,98
 Beholdning 31.12.14	 43.742,36
Indestående på bankbog ultimo 2014	43.742,36

Horsens, den 01.03.2015

Hanne Line Bønløkke Larsen

Regnskabet er revideret og godkendt den 1/3 2015



***OBS! Legat fra Hede Nielsen (2014) på 35.000 er ved en fejl ingået på konto: 81306580710369 Udsmykning i kirken og fremgår derfor ikke af ovenstående regnskab, 32.000 er trukket ud igen og anvendt til julehjælp, diff. på 3.000 overføres til menighedsplejens konto.**



25.02.2015 16:29:46

Sønderbro Kirke
Bygholm Parkvej 1
8700 Horsens

Konto 8130 0003381528 DKK- Sønderbro Sogns Menighedspleje

Afstem	Dato	Type	Tekst	Beløb	Saldo
	25-02-2015		udlæg Fællespisning 25.02.2015	-469,35	44.422,64
	20-02-2015		Køb af mobil iphone 5C	-3.522,00	44.891,99
	13-02-2015		Indsamling	307,00	48.413,99
	29-01-2015		Udlæg fællesspisning d. 28/1	-412,17	48.106,99
	28-01-2015		Udlæg frimærker Lis Helbo	-280,00	48.519,16
	26-01-2015		Indbetaling helt eller delvis ved check	7.000,00	48.799,16
	21-01-2015		Depositum Søborg lejren	-2.400,00	41.799,16
	21-01-2015		Indkøb til 14.01. afklaring LH	-106,70	44.199,16
	02-01-2015		Indsamling	563,50	44.305,86
	16-12-2014		julehjælp	-900,00	43.742,36
	05-12-2014		julehjælp	-300,00	44.642,36
	05-12-2014		julehjælp	-900,00	44.942,36
	05-12-2014		Indbetaling	480,50	45.842,36
	04-12-2014		udlæg til julefesten	-1.531,98	45.361,86
	04-12-2014		Udlæg julefesten	-2.609,80	46.893,84
	03-12-2014		Ifølge separat advis nr. 121412030146151/Fra Knu d og Kirst...	1.000,00	49.503,64
	25-11-2014		julegaver til julefest Sonja	-4.000,00	48.503,64
	25-11-2014		Ifølge separat advis nr. 121411250152422/Sønderb ro Kulturhus	3.000,00	52.503,64

https://www.djs-netbank.dk/netbank/erhverv/konti/kontobevaegelser_tab/?action.id=/... 25-02-2015

Bi-regnskab:

Horsens Kirkegårde Årsregnskab 2014		Horsens Kirkegårde				Klostersogn		Vor Frelses		Sønderbro	
Formål/ Art	Regnskab	Budget						Sogn		Sogn	
		100%				40%		38%		22%	
1000/101810	Forordningsnøgle:	6.368.000,00				2.547.200,00		2.419.840,00		1.400.960,00	
	Ligningsbeløb til drift	-7.256.666,80				-2.902.666,72		-2.757.533,38		-1.596.466,70	
	4 Kirkegård	-9.798.163,99				-3.919.265,60		-3.723.302,32		-2.155.596,08	
	Udgifter, løn	-5.043.615,36				-2.017.446,14		-1.916.573,84		-1.109.595,38	
	Udgifter, øvrig drift	7.585.112,55				3.034.045,02		2.882.342,77		1.668.724,76	
	Indtægter	-7.593.949,13				-3.037.579,65		-2.885.700,67		-1.670.668,81	
	40 Kirkegården	-7.788.221,22				-3.115.288,49		-2.959.524,06		-1.713.408,67	
	182830 Løn	-2.830.690,66				-1.132.276,26		-1.075.662,45		-622.751,95	
	224040 Udgifter øvrig drift	3.024.962,75				1.209.985,10		1.149.485,85		685.491,81	
	118090 Indtægter	-648.157,34				-259.262,94		-246.299,79		-142.594,61	
	41 Kapel/begravelse,urnenedsættelser	-688.065,08				-275.226,03		-261.464,73		-151.374,32	
	182830 Udgifter, løn	-338.348,26				-135.339,30		-128.572,34		-74.436,62	
	224040 Udgifter øvrig drift	378.256,00				151.302,40		143.737,28		83.216,32	
	118090 Indtægter	860.373,61				344.149,44		326.941,97		189.282,19	
	42 Krematorium	-1.059.468,60				-423.787,44		-402.598,07		-233.083,09	
	182830 Udgifter løn	-1.833.878,99				-733.551,60		-696.874,02		-403.453,38	
	224040 Udgifter øvrig drift	3.753.721,20				1.501.488,48		1.426.414,06		825.818,66	
	118090 Indtægter	125.066,06				50.026,42		47.525,10		27.514,53	
	43 Arbejde udenfor egen kirkegård	-262.409,09				-104.963,64		-99.715,45		-57.730,00	
	182830 Udgifter løn	-40.697,45				-16.278,98		-15.465,03		-8.953,44	
	224040 Udgifter øvrig drift	428.172,60				171.269,04		162.705,59		94.197,97	
	118090 Indtægter	6.296,51				2.518,60		2.392,67		1.385,23	
	7 Finansielle poster	6.296,51				2.518,60		2.392,67		1.385,23	
	76 Mønstregulering	6.296,51				2.518,60		2.392,67		1.385,23	
	118091 Mønstreguleringskonto	6.296,51				2.518,60		2.392,67		1.385,23	
	Resultat af drift	-882.370,29				-352.948,12		-335.300,71		-194.121,46	
A	Anlægsbevillinger										
	Kirkegård (83) + (84))	-1.675.020,15				-670.008,06		-636.507,66		-368.504,43	
	8300 Kirkegård	-1.341.320,17				-536.528,07		-509.701,66		-295.090,44	
	8300 Kirkegård	-185.754,30				-74.301,72		-70.586,63		-40.865,95	
	8312 519010 Vestre Maskinhus	-1.107.651,69				-443.060,68		-420.907,64		-243.683,37	
	8314 512410 Østre Kirkegårdsmur	-18.140,46				-7.256,18		-6.893,37		-3.990,90	
	8315 511210 Østre Børnefælles	-29.773,72				-11.909,49		-11.314,01		-6.550,22	
	8400 krematorium	-536.699,98				-214.679,99		-203.945,99		-118.074,00	
	8400 Afskrivning af røggasfilter										
	8410 519010 Nyt tag, Krem.	-536.699,98				-214.679,99		-203.945,99		-118.074,00	
	9200 101810 Ligningsbeløb til anlæg	203.000,00				81.200,00		77.140,00		44.660,00	
	9300 101830 5% tillægsbevilling anlæg	0,00				0,00		0,00		0,00	
B	Resultat af anlæg	-1.675.020,15				-670.008,06		-636.507,66		-368.504,43	
C	Resultatopgørelse	-2.557.390,44				-1.022.956,18		-971.808,37		-562.625,90	

ÅRSREGNSKAB 2014

For

Horsens Kirkegårde

i

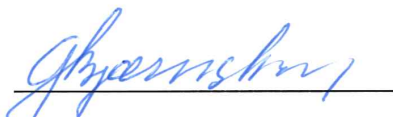
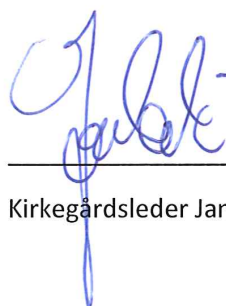
Horsens Provsti

i

Horsens Kommune

CVR-Nr. 67439112

Godkendt på bestyrelsesmøde den 03. Marts 2015


Formand Jørn Bjørnskov
Kirkegårdsleder Jan Langmach Nielsen

Årsregnskabet indeholder:

- A Menighedsrådets/bestyrelsens erklæring
- B Revisors Erklæring
- C Menighedsrådets/bestyrelsens forklaring
- 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

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

Her indsættes revisorerklæring

Horsens den 27. februar 2015

Bilag til regnskab 2014 for Horsens Kirkegårdskasse - Forklaringer til driftsregnskabet.

I det følgende gives korte forklaringer til regnskabets hovedtal (Side E-1).

1 Fælles indtægter i alt

Denne regnskabspost består udelukkende af årets tildelte ligning til drift (driftsrammen) = 6.368.000,00 kr.

Provstiet har med virkning fra og med regnskabsår 2013 nedsat den årlige ligning (driftsrammen) med 1.850.000 kr. pr. år, gældende frem til udløbet af år 2017. Nedsættelsen af ligningsbeløbet blev begrundet i, at en investering i miljøforanstaltninger på krematoriet skulle afskrives ("afdrages") over 5 år med 1.850.000 kr. pr. år. Argumentet for afskrivningsperioden på 5 år var, at dette svarer til betingelserne for et stiftslån.

Den manglende årlige driftsindtægt (ligningen på 1.850.000 kr. pr år) betyder, at den del af regnskabet der omhandler drift af kirkegårdene giver et driftsunderskud. Dette underskud finansieres pt. af krematoriedriftens årlige driftsoverskud, idet afskrivningen på 1.850.000 kr. indgår i stedet for ligningsmidler i kirkegårdenes driftsbudget.

Ved udløbet af år 2017 vil investeringen i miljøforanstaltningerne på krematoriet være fuldt afskrevet ("tilbagebetalt"), hvorfor den årlige ligning med virkning fra budgetår 2018 skal hæves med 1.850.000 kr.

4 Kirkegård – Indtægter

Denne regnskabspost indeholder både indtægter fra salg af kirkegårdsydelse, begravelsesydelser, kremeringer, samt arbejde uden for egen kirkegård.

Indtægterne fra salg af kirkegårds- og begravelsesydelser har ikke været som forventet. På gravkastning er der således kun opnået 85,1 % af budgetteret og dermed også mindre omsætning på nyanlæg/omlægning af gravsteder.

Side 1 af 3

Salg af planter og gravstedsvedligehold mv. er også faldet med 89% af budget.
På køb/erhvervelse og fornyelse af gravsteder er der kun opnået 74,8% af forventet.

Årets samlede indtægt på kremeringer blev 3.753.721,20 kr.
Det er en smule højere end forventet/budgetteret, hvilket hovedsageligt skyldes, at der blev udført ekstra kremeringer for Silkeborg og Århus Krematorier for i alt 187.738,- kr.

Der er opnået væsentlig større indtægter på arbejde uden for kirkegården, end forventet/budgetteret.

Det skyldes primært arbejdet for Tyrsted-Uth med en indtægt på 127.607 kr.
+ betaling fra jobcenter vedr. virksomhedspraktikanter 130.500 kr.

4 Kirkegård - Udgifter løn

Regnskabet viser en samlet besparelse på 291.436,01 kr. på løn i forhold til budgetteret.
Der er modtaget lønrefusion på 252.705,70 kr.

Gartnerarbejdet er blevet effektiviseret, idet vi har udført mere arbejde i år 2014 end i år 2013 og det er vel at mærke gennemført med 1 mand mindre.

Til gengæld har der været en væsentlig højere udbetaling af feriepenge, som bl.a. skyldes kirkegårdslederens fratrædelse.

4 Kirkegård - Øvrige udgifter

Posten viser et overforbrug på ca. 1 million kr.

Dette skyldes, at der på posten er bogført udgifter på i alt 1,8 millioner kr. som er anvendt til projekter som er finansieret fra opsparingskonti (henlæggelser fra tidligere års driftsoverskud).

Se nærmere forklaring under A Resultat af drift.

A Resultat af drift

Underskuddet på årets driftsregnskab skyldes, at der på regnskabets udgiftsside er bogført udgifter til gennemførte projekter som er finansieret af midler fra driftsopsparingskonti (henlagte midler fra tidligere års driftsoverskud).

Følgende projekter er gennemført i år 2014 og finansieret dels af driftsopsparing (egne frie midler) dels af henlagte gamle anlægsmidler (anlægsbevillinger fra provstiudvalget):

Nordre Kirkegård, kalkning og renovering af mur	= 282.948,97 kr.
Nordre Kirkegård, nyt slidlag på asfaltveje	= 219.973,52 kr.
Modernisering af IT og Tele	= 167.749,76 kr.
Østre Kirkegård, Etablering af børnefællesplæne	= 80.140,62 kr.
Østre Kirkegård, Nyt slidlag på asfaltveje	= 169.704,98 kr.
Vestre Kirkegård, Opførelse af ny maskinhal	= 1.147.876,62 kr.
Vestre Kirkegård, asfalt	= 72.906,79 kr.

Krematoriet, udskiftning af tegltag	= 564.199,98 kr.
Krematoriet, ommuring af ovn	= 471.369,29 kr.
Krematoriet, udskiftning af askebereder	= 229.291,65 kr.
Krematoriet, Modernisering af IT	= 118.125,00 kr.
Krematoriet, Udbedring af svampeskade i træværk	= 6.000,00 kr.
Krematoriet, udskiftning af vinduer	= 154.375,00 kr.

I alt finansieret af driftsopsparing og anlægsmidler = 3.684.662,18 kr.

Heraf bogført som en udgift under anlægsbevillinger 1.878.020,15 kr.
Rest (3.684.622,18 – 1.878.020,15) = 1.806.602,03 kr.

De 1.806.602,03 kroner indgår som en bogført udgift i årets driftsregnskab, men ikke som en tilsvarende indtægt/finansiering fra opsparing.
Udgiften på 1.806.602,03 er finansieret af opsparede midler der stammer fra tidligere års positive regnskabsresultater og henlæggelser af gamle anlægsmidler bevilliget af provstiudvalget.
Driftsregnskabets resultat på – 882.370,29 kr. er derfor et misvisende billede af det reelle forhold mellem driftsindtægter og driftsudgifter i det aktuelle år.

Der er i regnskabet ikke er taget højde for, at ud af årets samlede udgifter på 14.841.779,35 kr. er de 1.806.602,03 kr. finansieret fra opsparing/henlæggelser fra tidligere år.
Årets reelle udgifter til drift kan opgøres til (14.841.779,35 – 1.806.602,03) = 13.035.177,32 kr.

Resultatet af årets drift kan herefter opgøres således:

Indtægter	= 13.959.409,06 kr.
<u>Udgifter</u>	= <u>13.035.177,32 kr.</u>
<u>Resultat</u>	= <u>924.231,74 kr.</u>

27. februar 2015.

Jan Langmach Nielsen
Kirkegårdsleder
Skov- og landskabsingeniør, Parkdiplom TDP

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, realkredit 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	6.368.000,00	6.368.000,00	
Øvrig drift i alt	-7.250.370,29	-6.664.600,00	
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
4 Kirkegård	-7.256.666,80	-6.664.600,00	
Indtægter	7.585.112,55	7.488.500,00	
Udgifter, løn	-9.798.163,99	-10.089.600,00	
Udgifter, øvrig drift	-5.043.615,36	-4.063.500,00	
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
7 Finansielle poster	6.296,51	0,00	
A Resultat af drift	-882.370,29	-296.600,00	

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)	203.000,00	203.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.878.020,15	-707.600,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.675.020,15	-504.600,00	
C Resultatopgørelse	-2.557.390,44	-801.200,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-7.492.566,32	1.794.860,00	-5.697.706,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-129.169,51	0,00	-129.169,51
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-444.092,77	0,00	-444.092,77
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-2.401.557,36	702.530,44	-1.699.026,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-122.821,11	60.000,00	-62.821,11
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	2.557.390,44	-2.557.390,44	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	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til 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
21.157.084,02	20.998.525,27
480.503,23	413.349,61
218.968,84	251.247,96
0,00	0,00
129.169,51	129.169,51
20.328.442,44	20.204.758,19
1.402,45	1.076,79
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.402,45	1.076,79
0,00	0,00
13.087.905,35	11.279.818,14
93.122,03	20.317,81
7.492.566,32	5.697.706,32
5.500.473,00	5.560.083,01
1.744,00	1.711,00
0,00	0,00
34.246.391,82	32.279.420,20
-10.590.207,07	-8.032.816,63
-7.492.566,32	-5.697.706,32
-129.169,51	-129.169,51
-444.092,77	-444.092,77
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.401.557,36	-1.699.026,92
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-122.821,11	-62.821,11
0,00	0,00
-22.777.451,11	-22.466.269,18
0,00	0,00
-2.449.008,67	-2.261.510,99
-20.328.442,44	-20.204.758,19
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-878.733,64	-1.780.334,39
0,00	0,00
0,00	0,00
-854.725,24	-1.741.999,63
0,00	0,00
0,00	0,00
-24.008,40	-38.334,76
-34.246.391,82	-32.279.420,20

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
6.368.000,00	6.368.000,00		6.368.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6.368.000,00	6.368.000,00		6.368.000,00	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
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 Foredrags- 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

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
-7.593.949,13	-7.323.100,00		3.024.962,75	-7.788.221,22	-2.830.690,66
-648.157,34	-777.000,00		378.256,00	-688.065,08	-338.348,26
860.373,61	1.553.400,00		3.753.721,20	-1.059.468,60	-1.833.878,99
125.066,06	-117.900,00		428.172,60	-262.409,09	-40.697,45
-7.256.666,80	-6.664.600,00		7.585.112,55	-9.798.163,99	-5.043.615,36

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

1 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	0,00

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)

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	0,00

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.l (ex. gravkap.)

75 Kursgevinst/-tab

76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	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
6.296,51	0,00		6.296,51	0,00	0,00
6.296,51	0,00		6.296,51	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

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
-1.341.320,17	-411.000,00		0,00	0,00	-1.341.320,17
-536.699,98	-296.600,00		0,00	0,00	-536.699,98
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
203.000,00	203.000,00		203.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
-1.675.020,15	-504.600,00		203.000,00	0,00	-1.878.020,15

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	
Ejendomsværdi i alt				

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	-6.571.000,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-6.571.000,00
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	-6.571.000,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-1.922.226,26
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	1.922.226,26
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-185.150,00
Gravkastning	118020	-318.096,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-64.606,42
Køb/fornyelse gravsted	118030	-788.485,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.359.234,24
Kremering	118040	-3.674.390,00
Kirkepyntning, salg af lys og blomster	118045	-14.050,00
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelseskaffe, reception, indtægte	118055	-46.110,00
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-428.172,60
Salg af varme	118070	-72.336,00
Diverse indtægter	118085	-20.172,22
Momsreguleringskonto	119210	-6.296,51
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-6.977.098,99
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	164.149,01
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	113.914,83
Løn	181810	8.627.766,97
Overarbejde	183810	29.477,14
Diæter (A-indkomst)	186810	3.368,00
Honorarer (A-indkomst)	186830	18.000,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	8.956.675,95
Pension		
Pension	188310	1.040.972,80
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	63.000,00
Pension i alt	188300..188399	1.103.972,80
Lønrefusioner		
Dagpengerefusion	188720	-81.709,89
Elevrefusion (AER)	188740	-29.688,00
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-141.307,81

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-252.705,70
Lønomkostninger i alt	180000..189999	9.807.943,05
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	23.930,23
Time- og dagpenge	221050	733,30
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	965,00
Rejser og befordring	221000..221999	25.628,53
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	82.863,06
Repræsentation ekstern	222020	300,00
Repræsentation i alt	222000..222099	83.163,06
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	194.372,49
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	18.303,15
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	756.382,73
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	447.342,29
Vedligeholdelse af maskiner	223050	195.652,08
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	1.612.052,74
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	9.078,26
Anskaffelser - bygninger	223120	1.988,32
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	1.081.318,30
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	148.340,04
Anskaffelser i alt	223100..223199	1.240.724,92
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Medielicens	223240	2.883,00
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	12.945,78
Skattepligtige godtgørelser	223610	936,00
AER og AES	223810	114.032,25
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	36.621,48
Varme	225510	228.618,33
EL	225520	231.313,02
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	627.349,86
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	87.887,89
IT i alt	226500..226599	87.887,89
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	31.062,28
Telefon/internet - datakommunikation	227015	111.481,02
Udgifter til alarmselskab	227020	49.340,27
Forsikringer i øvrigt	227030	27.706,13
Rengøring efter regning	227035	40.141,74
Annoncering	227045	7.319,56
Konsulentytelser	227055	44.349,43
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	50.650,00

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Kørsel af affald	227065	67.515,11
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	62.775,25
Gebyrer	227075	27.185,23
Diverse tjenesteydelser	227080	3.654,67
Leje/leasing	227085	900,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	524.080,69
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	36.221,34
Abonnementer/bøger/aviser	228030	17.198,58
Indkøb til fortæring	228035	43.652,86
Planter, grus, gran m.v.	228045	486.125,84
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	2.848,13
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	29.979,01
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	26.257,33
Arbejdstøj og udstyr	228065	106.458,87
Sikkerhedsudstyr	228070	5.922,55
Brændstof	228075	91.279,20
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	845.943,71
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-0,12
Tab på debitorer	229510	-2.515,50
Reguleringer i alt	229100..229510	-2.515,62
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	5.044.315,78
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-5,37
Renteafkast gravsteds kapitaler	255010	-610.365,41
Renteafkast af præste- og kirkeembede kapitaler	255020	-3.875,08
Renteindtægter, obligationer	256010	-64,21
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-614.310,07
Finansielle udgifter		
Øvrige renteudgifter	269010	0,82
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,82
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Grunde og arealer købt	511210	29.773,72
Opførelse af ejendomme	511230	1.107.651,69
Større istandsættelsesarbejder	512310	536.699,98
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	193.414,46
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519999	1.867.539,85
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	2.557.390,44
Balance		

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer vedr gravstedskapitaler indbetalt før 1987 (ikke oplagt i stiftet)	581250	1.076,79
Værdipapirer i alt	580000..589999	1.076,79
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	347.664,71
Debitorer - andre	611530	65.684,90
Momsafregning	612130	-6.774,31
A conto udbetalt løn	613030	121.106,69
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	105.309,16
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619011	31.606,42
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	129.169,51
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	20.204.758,19
Tilgodehavender i alt	610000..619999	20.998.525,27
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	20.317,81
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638120	392.458,51
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638121	270.079,95
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638122	1.435.316,49
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	18.242,53
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638125	310.073,58
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638129	1.830.124,09
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638130	1.441.411,17
Bank xxxx-xxxxxxxx	638142	1.211.615,44
Bank xxxx-xxxxxxxx	638143	925.643,19
Bank xxxx-xxxxxxxx	638144	1.149.269,69
Bank xxxx-xxxxxxxx	638145	185.521,32
Girokonto xxxx-xxxxxxxx	638160	2.088.033,37
Kontantkasse	639110	1.711,00
Likvider i alt	630000..639999	11.279.818,14
Aktiver i alt	520000..649999	32.279.420,20
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-5.697.706,32
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-129.169,51
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-444.092,77
Menighedsrådets frie midler	741110	-1.699.026,92
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-62.821,11
Egenkapital i alt	720000..744999	-8.032.816,63
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987	761180	-2.261.510,99
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-20.204.758,19
Hensættelser i alt	760000..779999	-22.466.269,18
Gæld		

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-1.741.999,63
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-23.400,00
Skyldige feriepenge	978810	-14.934,76
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	8.895.452,80
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-8.895.452,80
AM-bidragfri indkomst (debet)	987210	7.742,50
AM-bidragfri indkomst (kredit)	987220	-7.742,50
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-1.780.334,39
Passiver i alt	720000..989999	-32.279.420,20
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 3

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Søren Frichs Vej 36L
8230 Åbyhøj

Ledelsens regnskabserklæring

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med Deres revision af regnskabet for Horsens Kirlegårde kirkekasse for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2014.

Det er vores ansvar at aflægge regnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om Folkekirkens Økonomi og de deraf følgende regler (cirkulærer og vejledninger).

Det er endvidere vores ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

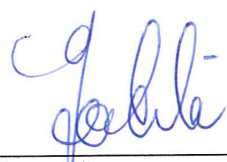
Vi bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

1. Vi har givet:
 - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af regnskabet,
 - b. yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet os om, og
 - c. ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i regnskabet.
3. Vi har oplyst om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at regnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
4. Vi har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker kirkekassen og involverer ledelsen, medarbejdere der har betydelige roller i forhold til intern kontrol i virksomheden, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på regnskabet.
5. Vi har oplyst om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker kirkekassens regnskab, og som jeg har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
6. Vi har oplyst om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af regnskabet.
7. Vi har oplyst om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i regnskabet i overensstemmelse med lov om Folkekirkens Økonomi og de deraf følgende regler (cirkulærer og vejledninger).
8. Regnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav. Indvirkningen af ikke-korrigerede fejl er (både enkeltvis og samlet) uvæsentlig for årsregnskabet som helhed.
9. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som lov om Folkekirkens Økonomi og de deraf følgende regler (cirkulærer og vejledninger) kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.

10. Kirkekassens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller pantsat ud over det omfang, der er oplyst i regnskabet.
11. Alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, er indarbejdet og oplyst i årsregnskabet. Endvidere er alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand oplyst i regnskabet.
12. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i regnskabet eller i en note til regnskabet.

 d. 4 / 3 2015


(Formand)


(Kasserer)

Mona Rix
(Regnskabsfører)