

ÅRSREGNSKAB 2015

for Randers Søndre Provstiudvalg

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 4485

CVR-nr. 21063045

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Randers Søndre Provstiudvalg.

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 provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Provstiudvalget i Randers Søndre Provsti

Vi har revideret årsregnskabet for Provstiudvalgskassen i Randers Søndre Provsti for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som Provstiudvalget 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 provstiudvalgets 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 provstiudvalgets 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 provstiudvalgets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om provstiudvalgets valg af regnskabspraksis er passende, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af provstiudvalgets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 provstiudvalgets erklæring

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst provstiudvalgets erklæring samt 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 provstiudvalgets erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 14. juni 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Konto 224010/3200 - "Folkekirkenes undervisning og skoletjeneste i Randers" (FUSR). Et samarbejde mellem menighedsrådene i Favrskov provsti, Randers Nordre provsti og Randers Søndre provsti.

Konto 224011/3000 - ERFA - præsterne i Randers Nordre og Randers Søndre provstier. Ikke forbrugte budgetterede midler kr. 31.928,- beløbet overføres til senere anvendelse. Se resultatdisponering 741130 "Præstegård, frie midler" kr. 162.232,- ikke forbrugte ligningsmidler 2015 og opsparede midler fra tidligere år.

Konto 224012/6000 - Personalekonsulent. Provstiudvalget besluttede ved udarbejdelse af budget 2014 at opprioritere muligheden for at yde menighedsrådene bistand i administrative opgaver. Til dette formål budgetterede man med kr. 75.000,-, der overføres til anvendelse i kommende år

Provstiudvalget har i 2015 arbejdet med at finde den optimale løsning og ultimo 2015 har man fået mere indsigt i hvilke administrative opgaver og behov menighedsrådene evt. måtte have.

Ikke forbrugte budgetterede midler 2015 til personalekonsulent kr. 26.000,- overføres til anvendelse i kommende år.

I resultatdisponeringen er ikke forbrugte midler til ovennævnte projekt anført som 741120 "Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde" kr. 101.000,-.

Konto 224013/3400 - Folkekirkeinfo - Formålet er at formidle oplysning og folkekirkelige forhold og emner via medierne, trykte såvel som elektroniske. Alle menighedsråd i Århus Stift kan være medlemmer, enten som selvstændigt råd eller gennem et provsti.

Konto 224014/4000 - "Park og Landskab" - Videntjensten Københavns Universitet. Efter et prøveabonnement og tilbagemeldinger fra provstiets kirkegårdsansatte besluttede provstiudvalget, at abonnementet skulle være permanent.

Konto 224016/3300 - Diakoni - Provstiudvalget ønsker efter afholdt møde med menighedsrådsformændene at fremme det diakonale arbejde i sogne/pastorater i provstiet og herved understøtte initiativer i det lokale samfund.

Ikke forbrugte ligningsmidler 2015 kr. 325.500,- overføres til anvendelse i kommende år. I resultatdisponeringen er ikke forbrugte midler til ovennævnte formål anført som 741120 "Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde" kr. 325.500,-.

For at imødekomme "indskydergarantien" er der indgået aftaler med flere pengeinstitutter.

Egenkapital:

Saldo primo kr. 385.912,96 + årets resultat kr. 386.440,65. Egenkapital ultimo 2015 kr. 772.353,61.

Budget 2015 er behandlet og godkendt på provstiudvalgsmøde den 12. juni 2014 og endelig godkendt ved den samlede budgetbehandling den 18. aug. 2014.

Alle bilag er godkendt af formanden for provstiudvalget. Bilagsmappen har været forelagt næstformanden.

Regnskab 2015 bilagt bankafstemninger er udsendt til provstiudvalgets medlemmer til gennemsyn forinden godkendelse på provstiudvalgsmøde den 29. marts 2016.

Regnskab 2015 er fremlagt og godkendt på provstiudvalgsmøde, dagsordenens pkt. 3.
Randers, den 29. marts 2016.

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	1.948.441,60	1.953.700,00	1.619.400,00
Øvrig drift i alt	-1.562.000,95	-1.967.500,00	-1.508.074,63
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-873.790,41	-1.228.500,00	-831.545,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	3.139,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-876.929,41	-1.228.500,00	-831.545,74
4 Kirkegård	-12.250,00	-14.000,00	-12.250,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.250,00	-14.000,00	-12.250,00
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	-681.720,64	-735.000,00	-670.103,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-337.949,06	-330.100,00	-349.241,79
Udgifter, øvrig drift	-343.771,58	-404.900,00	-320.861,84
7 Finansielle poster	5.760,10	10.000,00	5.824,74
A Resultat af drift	386.440,65	-13.800,00	111.325,37

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	386.440,65	-13.800,00	111.325,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-130.608,62	-3.013,06	-133.621,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-75.000,00	-351.500,00	-426.500,00
741130 Præstegårdens frie midler	-130.304,34	-31.927,59	-162.231,93
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-386.440,65	386.440,65	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
6.000,00	318.070,00
0,00	0,00
6.000,00	318.070,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.543.184,11	3.071.861,79
45.535,84	252.143,24
0,00	0,00
434.945,95	552.044,08
0,00	0,00
3.062.702,32	2.267.674,47
3.549.184,11	3.389.931,79

-385.912,96	-772.353,61
0,00	0,00
0,00	0,00
-50.000,00	-50.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-130.608,62	-133.621,68
-130.304,34	-162.231,93
0,00	0,00
-75.000,00	-426.500,00
0,00	0,00
-3.082.702,32	-2.600.875,47
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.082.702,32	-2.600.875,47
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-80.568,83	-16.702,71
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-80.568,83	-16.702,71
-3.549.184,11	-3.389.931,79

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	-73.999,30	-100.000,00	-65.703,17	0,00	0,00	-73.999,30
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-159.241,19	-97.200,00	-103.520,29	0,00	-46.187,00	-113.054,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-293.521,21	-315.800,00	-301.239,95	0,00	-291.762,06	-1.759,15
63 Bygning	0,00	-50.000,00	-45.623,22	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 Personregistrering	-18.787,50	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-18.787,50
66 Efteruddannelse	-1.171,44	-17.000,00	-20.017,00	0,00	0,00	-1.171,44
67 Forsikringspræmie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	-135.000,00	-135.000,00	-134.000,00	0,00	0,00	-135.000,00
I alt	-681.720,64	-735.000,00	-670.103,63	0,00	-337.949,06	-343.771,58

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.)	5.760,10	10.000,00	5.824,74	5.760,10	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	5.760,10	10.000,00	5.824,74	5.760,10	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
