

ÅRSREGNSKAB 2015

for Hornbæk Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7441

CVR-nr. 22827928

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hornbæk 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Hornbæk Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Hornbæk Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 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).

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 vor 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 kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kirkekassens 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 forståelse af revisionen

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

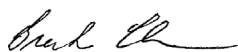
Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

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.

Haslev, den 19. august 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskab 2015 udviser et mindreforbrug (overskud) på dkk 248.421,97. Beløbet er disponeret i de frie midler, som herefter udgør dkk 301.770,78.

En del anlægsarbejder er afsluttet i 2015. Anlægsarbejdet "Diverse vedligeholdelse" er delvist blevet gennemført. Flere underelementer har været fejlbudgetterede, og samlet set er anlægsprojektet underbudgetteret med 185.000 kr.

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	3.228.695,04	3.228.695,00	3.215.127,00
Øvrig drift i alt	-2.980.273,07	-3.228.695,00	-3.123.108,20
2 Kirkebygning og sognegård	-294.332,64	-384.900,00	-364.870,86
Indtægter	21.600,00	10.000,00	27.100,00
Udgifter, løn	-80.764,20	-164.900,00	-80.432,23
Udgifter, øvrig drift	-235.168,44	-230.000,00	-311.538,63
3 Kirkelige aktiviteter	-1.577.128,10	-1.426.895,00	-1.578.546,19
Indtægter	39.233,00	15.000,00	31.818,50
Udgifter, løn	-1.296.034,79	-1.127.700,00	-1.280.708,65
Udgifter, øvrig drift	-320.326,31	-314.195,00	-329.656,04
4 Kirkegård	-672.574,78	-938.000,00	-744.693,71
Indtægter	748.171,87	460.000,00	688.673,60
Udgifter, løn	-1.199.318,19	-1.176.000,00	-1.197.623,94
Udgifter, øvrig drift	-221.428,46	-222.000,00	-235.743,37
5 Præstebolig mv.	-126.600,25	-125.000,00	-134.660,48
Indtægter	57.879,98	60.000,00	57.624,54
Udgifter, løn	-5.766,75	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-178.713,48	-185.000,00	-192.285,02
6 Administration og fællesudgifter	-299.601,59	-354.900,00	-291.183,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-87.131,22	-107.900,00	-90.802,46
Udgifter, øvrig drift	-212.470,37	-247.000,00	-200.380,59
7 Finansielle poster	-10.035,71	1.000,00	-9.153,91
A Resultat af drift	248.421,97	0,00	92.018,80

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-720,74	0,00	7.537,39
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	356.681,68	469.500,00	475.225,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-301.657,49	-213.000,00	-217.912,74
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-33.475,00	-135.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-51.775,00	-121.500,00	-237.929,83
B Resultat af anlæg	-30.946,55	0,00	26.920,78
C Resultatopgørelse	217.475,42	0,00	118.939,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-665.623,53	10.443,49	-655.180,04
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-299.966,15	0,00	-299.966,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-293.592,10	0,00	-293.592,10
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-53.348,81	-248.421,97	-301.770,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-209.700,83	20.503,06	-189.197,77
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-217.475,42	217.475,42	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-160.000,00	-160.000,00

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.228.695,04	3.228.695,00	3.215.127,00	3.228.695,04	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.228.695,04	3.228.695,00	3.215.127,00	3.228.695,04	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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-6.324,55	0,00	0,00	0,00
-108.544,06	-177.600,00	-109.485,15	0,00	0,00	-108.544,06
-20.948,69	-15.000,00	-29.485,52	0,00	0,00	-20.948,69
-161.996,12	-177.300,00	-203.506,89	21.600,00	-80.764,20	-102.831,92
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.843,77	-15.000,00	-16.068,75	0,00	0,00	-2.843,77
-294.332,64	-384.900,00	-364.870,86	21.600,00	-80.764,20	-235.168,44

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.304.253,62	-962.795,00	-1.252.730,54	1.450,00	-1.185.897,29	-119.806,33
-69.221,80	-83.000,00	-63.470,32	0,00	0,00	-69.221,80
-995,19	-10.000,00	-10.320,91	13.373,00	0,00	-14.368,19
-49.000,00	-60.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	-49.000,00
-78.793,19	-192.900,00	-116.336,45	0,00	-54.337,50	-24.455,69
-35.000,00	-61.600,00	-6.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
-38.664,30	-55.600,00	-53.687,97	24.410,00	-20.800,00	-42.274,30
-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.577.128,10	-1.426.895,00	-1.578.546,19	39.233,00	-1.296.034,79	-320.326,31

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-714.476,36	-963.000,00	-804.779,79	706.270,29	-1.199.318,19	-221.428,46
41.901,58	25.000,00	60.086,08	41.901,58	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-672.574,78	-938.000,00	-744.693,71	748.171,87	-1.199.318,19	-221.428,46

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-126.600,25	-125.000,00	-134.660,48	57.879,98	-5.766,75	-178.713,48
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-126.600,25	-125.000,00	-134.660,48	57.879,98	-5.766,75	-178.713,48

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.542,47	-15.000,00	-37.896,05	0,00	0,00	-28.542,47
-60.640,35	-64.600,00	-68.256,02	0,00	-27.299,88	-33.340,47
-78.240,62	-104.600,00	-106.290,37	0,00	0,00	-78.240,62
-19.823,88	-19.600,00	-19.823,88	0,00	-18.199,92	-1.623,96
-46.516,23	-56.100,00	-5.838,07	0,00	-41.631,42	-4.884,81
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	-800,00	0,00	0,00	0,00
-65.838,04	-85.000,00	-52.278,66	0,00	0,00	-65.838,04
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-299.601,59	-354.900,00	-291.183,05	0,00	-87.131,22	-212.470,37

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	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
-1.275,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.275,13
0,00	1.000,00	611,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-8.760,58	0,00	-9.765,16	0,00	0,00	-8.760,58
-10.035,71	1.000,00	-9.153,91	0,00	0,00	-10.035,71

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-237.094,99	-213.000,00	-171.913,74	0,00	0,00	-237.094,99
81 Sognegård	-64.562,50	0,00	-45.999,00	0,00	0,00	-64.562,50
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-33.475,00	-135.000,00	0,00	0,00	0,00	-33.475,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-51.775,00	-121.500,00	-237.929,83	0,00	0,00	-51.775,00
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	-720,74	0,00	7.537,39	-720,74	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	469.500,00	469.500,00	480.999,96	469.500,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	-112.818,32	0,00	-5.774,00	-112.818,32	0,00	0,00
I alt	-30.946,55	0,00	26.920,78	355.960,94	0,00	-386.907,49

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	
Horneby By, Hornbæk 19	17968	7.900.000,00	5.065.100,00	Præstegård
Ejendomsværdi i alt		7.900.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
DSUK	561,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.415,50
Kirkens Korshær	692,00
Menighedsplejen	8.135,50
Samvirkende Menighedsplejer	147,50
Døvemenigheden	1.333,00
I alt	14.284,50