

# ÅRSREGNSKAB 2015

for Horbelev Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7589

CVR-nr. 44776715

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: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Horbelev 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 Horbelev Sogns Menighedsråd**

Vi har revideret årsregnskabet for Horbelev 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 revisionsetik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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.

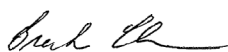
### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

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 2. august 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Der har været 2 store projekter i 2014/2015 dels med renovering af præstegård og dels med renovering af kirken. Begge steder har der været en række tilbageværende arbejder (synsudsatte arbejder) og køb som følge af renoveringen, og Menighedsrådet har besluttet, at disse arbejder skulle udføres i 2015 og tages af drift og i sidste ende af de frie midler.

Formål 22 – inventar kirken: indkøb af 15 nye stole, gardiner, måtter, klaverbænk m.v. i alt kr. 59.036,25.

Formål 25 – tjenstlige lokaler: Rengøringshjælp er bogført på dette formål. Er budgetteret på formål 51.

Formål 40 – kirkegården: der er indkøbt ny plæneklipper kr. 56.000,-.

Formål 41 – kapel: Kapellet er blevet renoveret. Kalkning af kapel er blevet betalt over "kalke-konto". Derudover er der lavet zinkarbejder, etableret duenet samt kapeldør er repareret og efterfølgende malet. Samlet pris kr. 49.562,86.

Formål 51 – præstegården: se vedhæftede biregnskab for præstegården for 2015. Provstiudvalget har godkendt Menighedsrådets ansøgning om at måtte anvende frie midler til udligning af underskud for 2014 og 2015 grundet udførte ekstraarbejder i Præstegården. Endelig har Provstiudvalget godkendt, at opsparingskonto til kalkning i Præstegården hæves og bruges til delvis dækning af underskuddet.

Formål 60 – fællesudgifter menighedsråd: Sognepræsten har bl.a. fået ny bærbar, ny telefon samt leje af ny kopimaskine. Samlet pris kr. 11.919,25. Disse ting har ikke været budgetteret.

Formål 70 – finansielle poster: Renter på stiftslån har ikke været budgetteret i 2015, da Menighedsrådets i 2013 og 2014 modtog forventede renter og afdrag på de nye stiftslån. Både renter og afdrag er hensat på uforbrugte anlægsmidler og renter bliver i forbindelse med afslutning af årsregnskabet tilbageført til driften. Betalt renter i 2015 kr. 69.087,37.

### **Anlæg:**

Menighedsrådet har i 2015 solgt sin parcel i Horreby Lyng til NaturErhvervsstyrelsen for kr. 80.000,-. Beløbet er ikke indsat i præste- og embedskapitalerne, da Menighedsrådet har fået tilladelse til at anvende pengene til naturopretning i "Præstemosen".

Renoveringsprojekterne både ved kirken og i præstengården er tilendebragt og stiftslåne er hjemtaget. Tilbage mangler kun at modtage godkendt tilskud fra Kirkeministeriets Statstilskudsordning kr. 203.625,-, som udbetales, når årsregnskab 2015 er revideret og endeligt godkendt af Provstiudvalget. Opgørelser over renoveringerne er vedhæftet som biregnskab.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af den endelige variable moms er anvendt metode B + metode A model 1 arealanvendelse. Ved anvendelse af denne metode er den variable momsprocent for 2015 udregnet til 43%.

Frie midler 2015: Underskud på drift kr. 248.588,23 + renter på stiftslån kr. 69.087,37 – rente overført til drift 2014 på opsparingskonto kr. 58,76 – ørediff. på lån kr. 0,17 + ophævet kalkekonto kr. 45.280,63 – underskud Præstegårdens frie midler 2014 kr. 49.034,96 = underskud på frie midler i 2015 kr. 183.314,12.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.409.577,00</b>	<b>1.409.577,00</b>	<b>1.496.985,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.658.165,23</b>	<b>-1.409.577,00</b>	<b>-1.409.471,60</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-245.837,75</b>	<b>-241.000,00</b>	<b>-140.917,07</b>
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.314,58	-36.300,00	-48.548,79
Udgifter, øvrig drift	-196.523,17	-204.700,00	-92.368,28
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-418.365,46</b>	<b>-449.600,00</b>	<b>-454.945,20</b>
Indtægter	16.811,80	15.100,00	7.960,12
Udgifter, løn	-308.963,98	-361.100,00	-360.875,18
Udgifter, øvrig drift	-126.213,28	-103.600,00	-102.030,14
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-497.456,73</b>	<b>-390.677,00</b>	<b>-369.478,02</b>
Indtægter	262.977,47	278.800,00	270.227,49
Udgifter, løn	-455.018,03	-452.800,00	-430.972,47
Udgifter, øvrig drift	-305.416,17	-216.677,00	-208.733,04
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-225.530,03</b>	<b>-134.000,00</b>	<b>-228.134,96</b>
Indtægter	114.743,49	110.300,00	114.741,72
Udgifter, løn	-92.576,54	-94.800,00	-93.419,15
Udgifter, øvrig drift	-247.696,98	-149.500,00	-249.457,53
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-200.634,43</b>	<b>-199.500,00</b>	<b>-213.505,15</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-89.283,57	-104.100,00	-94.996,31
Udgifter, øvrig drift	-111.350,86	-95.400,00	-118.508,84
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-70.340,83</b>	<b>5.200,00</b>	<b>-2.491,20</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-248.588,23</b>	<b>0,00</b>	<b>87.513,40</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	107,98	0,00	1.338,91
Salg af anlæg mv. (91)	80.000,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	763.000,00	763.000,00	321.678,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.202.837,35	-2.238.565,00	-1.431.146,27
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-2.197.151,66
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-359.729,37</b>	<b>-1.475.565,00</b>	<b>-3.305.281,02</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-608.317,60</b>	<b>-1.475.565,00</b>	<b>-3.217.767,62</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-131.917,36	106.785,15	-25.132,21
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-228.136,43	0,00	-228.136,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.459,33	0,00	-107.459,33
721150 Langfristet gæld	2.406.468,20	599.721,94	3.006.190,14
741110 Frie midler	-363.589,62	183.314,12	-180.275,50
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	255.676,81	-232.468,65	23.208,16
741130 Præstegårdens frie midler	49.034,96	-49.034,96	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	608.317,60	-608.317,60	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-147.000,00	21.307,00	-125.693,00

**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 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 2015	Ultimo 2015
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.789.391,79</b>	<b>1.643.031,72</b>
611510-90 Debitorer	125.614,98	100.507,24
612110-619019 Andre tilgodehavender	1.790,66	-6.996,32
619020 Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet	0,00	0,00
619030 Kirke- og præsteembedekapitaler	228.136,43	228.136,43
619090 Gravstedkapitaler	1.433.849,72	1.321.384,37
<b>Værdipapirer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
581210 Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29 Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250 Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>464.505,95</b>	<b>397.051,49</b>
638105 Bank drift og anlæg	293.318,52	353.798,16
638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter	131.917,36	25.132,21
638140-60 Bank- og Girokonti	39.270,07	18.121,12
639110-30 Kontant- og udlægskasser	0,00	0,00
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.253.897,74</b>	<b>2.040.083,21</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>1.733.077,23</b>	<b>2.362.701,83</b>
721110 Opsparing til anlæg	-131.917,36	-25.132,21
721130 Kirke- og præsteembedekapital	-228.136,43	-228.136,43
721140 Likviditet stillet til rådighed	-107.459,33	-107.459,33
721150 Langfristet gæld	2.406.468,20	3.006.190,14
721160 Arv og donationer	-147.000,00	-125.693,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-363.589,62	-180.275,50
741130 Præstegårdens frie midler	49.034,96	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120 Videreførte anlægsmidler	255.676,81	23.208,16
742010 Årsafslutningskonto	0,00	0,00
<b>Hensættelser</b>	<b>-1.433.849,72</b>	<b>-1.321.384,37</b>
761110 Hensættelser	0,00	0,00
761180 Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190 Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	-1.433.849,72	-1.321.384,37
771010-29 Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
<b>Lån</b>	<b>-2.406.468,20</b>	<b>-3.006.190,14</b>
841210-19 Stiftsmiddellån	-2.406.468,20	-3.006.190,14
841220-39 Realkredit og andre lån	0,00	0,00
<b>Skyldige omkostninger</b>	<b>-146.657,05</b>	<b>-75.210,53</b>
951510 Kreditorer	-131.085,31	-58.378,99
951810 Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	0,00	0,00
969020 Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030 Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-15.571,74	-16.831,54
<b>Passiver i alt</b>	<b>-2.253.897,74</b>	<b>-2.040.083,21</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	1.409.577,00	1.409.577,00	1.496.985,00	1.409.577,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.409.577,00</b>	<b>1.409.577,00</b>	<b>1.496.985,00</b>	<b>1.409.577,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-117.322,69	-172.300,00	-96.530,05	0,00	-36.443,79	-80.878,90
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-99.373,58	-31.800,00	-11.798,00	1.000,00	0,00	-100.373,58
23 Sognegård	-15.270,69	-36.900,00	-19.864,31	0,00	0,00	-15.270,69
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-13.870,79	0,00	-12.724,71	0,00	-13.870,79	0,00
<b>I alt</b>	<b>-245.837,75</b>	<b>-241.000,00</b>	<b>-140.917,07</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-50.314,58</b>	<b>-196.523,17</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-298.266,86	-316.100,00	-367.774,73	8.561,80	-255.803,66	-51.025,00
32 Kirkelig undervisning	-15.411,75	-17.200,00	-24.634,51	0,00	0,00	-15.411,75
33 Diakonal virksomhed	-9.821,99	-300,00	-189,60	2.250,00	-3.900,00	-8.171,99
34 Kommunikation	-42.633,91	-51.900,00	-46.723,72	0,00	-6.250,80	-36.383,11
35 Kirkekor	-22.619,79	-25.000,00	-2.173,40	0,00	-16.998,23	-5.621,56
36 Kirkekoncerter	-17.089,51	-20.500,00	-11.062,64	6.000,00	-16.361,29	-6.728,22
37 Foretags- og mødevirksomhed	-12.021,65	-17.600,00	-1.886,60	0,00	-9.650,00	-2.371,65
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>I alt</b>	<b>-418.365,46</b>	<b>-449.600,00</b>	<b>-454.945,20</b>	<b>16.811,80</b>	<b>-308.963,98</b>	<b>-126.213,28</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-422.216,59	-366.877,00	-345.916,15	262.661,72	-435.382,98	-249.495,33
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-75.240,14	-23.800,00	-23.561,87	315,75	-19.635,05	-55.920,84
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-497.456,73</b>	<b>-390.677,00</b>	<b>-369.478,02</b>	<b>262.977,47</b>	<b>-455.018,03</b>	<b>-305.416,17</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-241.042,03	-149.700,00	-241.906,96	99.231,49	-92.576,54	-247.696,98
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	15.512,00	15.700,00	13.772,00	15.512,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-225.530,03</b>	<b>-134.000,00</b>	<b>-228.134,96</b>	<b>114.743,49</b>	<b>-92.576,54</b>	<b>-247.696,98</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.809,34	-5.800,00	-23.083,49	0,00	0,00	-36.809,34
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.591,24	-47.300,00	-49.949,74	0,00	-15.565,71	-29.025,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.148,96	-30.000,00	-34.888,10	0,00	-15.565,71	-10.583,25
63 Bygning	-13.473,15	-17.300,00	-11.737,98	0,00	-7.961,20	-5.511,95
64 Økonomi	-63.413,94	-66.000,00	-62.336,25	0,00	-57.606,95	-5.806,99
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-3.434,00	-20.200,00	-17.723,75	0,00	7.416,00	-10.850,00
67 Forsikringspræmie	-12.763,80	-12.900,00	-13.785,84	0,00	0,00	-12.763,80
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-200.634,43</b>	<b>-199.500,00</b>	<b>-213.505,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.283,57</b>	<b>-111.350,86</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-69.087,37	0,00	-9.840,27	0,00	0,00	-69.087,37
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.)	158,32	600,00	772,99	158,32	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.562,74	4.600,00	5.703,42	4.562,74	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.974,52	0,00	872,66	0,00	0,00	-5.974,52
<b>I alt</b>	<b>-70.340,83</b>	<b>5.200,00</b>	<b>-2.491,20</b>	<b>4.721,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.061,89</b>

## Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.202.837,35	-2.238.565,00	-1.431.146,27	0,00	0,00	-1.202.837,35
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	-2.197.151,66	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	107,98	0,00	1.338,91	107,98	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	763.000,00	763.000,00	321.678,00	763.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-359.729,37</b>	<b>-1.475.565,00</b>	<b>-3.305.281,02</b>	<b>843.107,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.202.837,35</b>

**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	
1-a m.fl. Horbelev by, Ho	116.229	3.300.000,00	507.200,00	Beboelse m.v. for sogne-
				præst Mette Marie Trankjær.
				Jorden er bortforpagtet.
Ejendomsværdi i alt		3.300.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer til DSUK	802,00

## Styring anlægsaktiviteter 2015

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

### Kirkekasse:

### Horbelev

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2016 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus =								
Fov. nye lån afdrag	388.986,20								15.375,48			15.375,48
Fov. nye lån rente	154.128,73					-69.087,37			85.041,36			85.041,36
Ekstraord. Afdrag		763.000,00		-763.000,00					0,00			0,00
Renovering præsteg.	-197.151,66			197.151,66					0			0,00
Renovering kirke	-601.640,08			1.539.181,00		58,93			937.599,85	1.141.224,85		-203.625,00
kr. 58,93 = rente 2014 overf. Til drift i 2014.kr. 58,76 + øre ved hjemtagelse af lån kr. 0,17									0			0,00
Salg af Horreby Lyng								80.000,00	80.000,00			80.000,00
Kalkkonto (kalkning af kapel)			61.612,50						61.612,50	61.612,50		0,00
Ophævet 638123 (kalkning præsteg.)			45.280,63			-45.280,63			0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
Bevillinger i alt (netto)	-255.676,81	763.000,00	106.893,13	599.722	0	-114.309,07	0	80.000,00	1.179.629,19	1.202.837,35	0,00	-23.208,16

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane



## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	255.676,81	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	763.000,00	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	106.893,13	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	599.721,94	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0,00	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	-114.309,07	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0,00	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	80.000,00	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	1.179.629,19	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	1.202.837,35	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0,00	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	23.208,16	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

741120	23.208,16	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	255.676,81	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-232.468,65	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	106.893,13	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-107,98	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	106.785,15	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	599.722	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---------	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---

## Opgørelse over renovering af Horbelev Kirke

Murerfirmaet Ivar Damgaard Nielsen ApS.	kr. 741.212,50
Malerfirmaet Mogens Lysholm	kr. 268.231,25
Tømrerfirmaet Olsen & Pedersen ApS.	kr. 416.871,26
Idestrup El ApS.	kr. 90.412,50
Fyrodan	kr. 308.680,00
ETN-Arkitekter	kr. 365.557,82
Orgelkonsulent Kristian Olsen	kr. 1.543,50
Danfoss	kr. 7.312,50
Varmekonsulent Poul Lenz Larsen	kr. 4.549,67
Nationalmuseet – kalketjenesten	kr. 9.557,50
Orgelbygger Sven Hjort Andersen	kr. 33.862,50
LTL Dry Ice ApS.	kr. 187.500,00
OB Flyt	kr. 1.718,75
SEAS – midlertidig byggestrøm	<u>kr. 2.986,37</u>
Udgifter i alt	kr. 2.439.996,12
Konto til renovering 0679 0744236878 hævet med i alt incl. renter	kr. 200.814,95
Konto til kalkning 0679 0270192939 hævet til udvendig kalkning af kirken	<u>kr. 200.000,00</u>
Rest	kr. 2.039.181,17
er finansieret ved nyt stiftslån på	<u>kr. 2.039.181,00</u>
Øredifference	kr. 0,17
er medtaget ved opgørelse af frie midler.	

## Restaurering af historisk inventar i Horbelev Kirke

Nationalmuseet	kr. 603.625,00
Modtaget tilskud fra Augustinusfonden med	kr. 200.000,00
Modtaget tilskud fra A. P. Møllers fond med	<u>kr. 200.000,00</u>
Rest	kr. 203.625,00
er godkendt dækket ind af Kirkeministeriets statstilskudsordning.	

Kirkeministeriet har meddelt, at beløbet kr. 203.625,- udbetales, så snart årsregnskab 2015 er revideret og endeligt godkendt af Provstiet.

## Opgørelse over reovering af Horbelev Præstegård

Murerfirmaet Ivar Damgaard Nielsen ApS.	kr. 716.500,00
Malerfirmaet Mogens Lysholm	kr. 107.690,00
Tømrerfirmaet Olsen & Pedersen ApS.	kr. 998.630,48
Idestrup El ApS.	kr. 74.528,75
Fyrodan	kr. 16.573,75
ETN-Arkitekter	kr. 280.158,68
Byggetilladelse	<u>kr. 3.070,00</u>
Udgifter i alt	<u>kr. 2.197.151,66</u>
Renoveringen er finansieret ved nyt stiftslån på	<u>kr. 2.197.151,66</u>

## Biregnskab for formål 5 – præstebolig m.v. 2015

### Indtægter:

Boligbidrag	kr. 54.948,00
Betaling af forbrug – el, vand og varme	kr. 44.283,49
Forpagtningsindtægter	<u>kr. 15.512,00</u>
Indtægter i alt	<u>kr. 114.743,49</u>

### Udgifter:

Løn til havemand, andel af graverløn m.v.	kr. 94.993,84
Øvrige udgifter vedr. personale	kr. 1.322,61
Anskaffelse – maskiner og værktøj	kr. 4.362,90
Vedligeholdelse af maskiner og værktøj	kr. 222,50
Brændstof (benzin til plæneklipper m.v.)	kr. 2.546,08
El, vand, renovation, varme	kr. 68.980,85
Ejendomsskat	kr. 3.057,46
Vedligeholdelse inventar og tekniske installationer	kr. 25.900,39
Anskaffelse inventar og tekniske installationer	kr. 8.167,55
Udvendig vedligeholdelse af bygninger	kr. 66.236,50
Indvendig vedligeholdelse af bygninger	kr. 22.159,63
Vedligeholdelse af udenomsarealer	kr. 41.958,41
Diverse forbrugsvarer	<u>kr. 364,80</u>
Udgifter i alt	<u>kr. 340.273,52</u>
Indtægter i alt	kr. 114.743,49
Udgifter i alt	<u>kr. 340.273,52</u>
Underskud i alt	kr. 225.530,03
Provstiudvalgets godkendte underskud ved budget 2015	<u>kr. 134.000,00</u>
Rest	kr. 91.530,03
Provstiet godkendt hævnning af opsparingskonto til kalkning af præsteg.	<u>kr. 45.280,63</u>
Rest herefter	kr. 46.249,40
Underskud fra 2014	<u>kr. 49.034,96</u>
Samlet underskud for 2014 og 2015	<u>kr. 95.284,36</u>

Provstiudvalget har – efter ansøgning fra Menighedsrådet – godkendt, at konto 741130 – Præstegårdens frie midler nulstilles og det samlede underskud tages fra Menighedsrådets frie midler.