

ÅRSREGNSKAB 2015

for Herning Sogns Menighedsråd

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8789

CVR-nr. 39378213

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Herning 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 Herning Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Kirkekasse 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.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af menighedsrådets 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 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 til-læg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 10. august 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S


Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Menighedsrådet forklaringer til regnskabet:

Årets resultat:

Herning Kirkegårdes regnskab er medtaget med hovedtal i Herning Sogns regnskab og vedhæftet som et biregnskab.

Overordnet fordeler resultatopgørelsens tal (side E1) sig således:

	Herning Sogn	Herning Kirkegårde	I alt
Drift:			
1 Fællesindtægter	6.068.609	0	6.068.609
2 Kirkebygning og sognegård	-1.351.432	0	- 1.351.432
3 Kirkelige aktiviteter	-2.605.145	0	-2.605.145
4 Kirkegård	0	3.341.867	3.341.867
5 Præstebolig	-42.703	0	-42703
6 Adm. og fællesudg.	-1.119.811	0	-1.119.811
7 Finansielle poster	-17.149	-47.261	-64.410
A Resultat af drift	932.369	3.294.606	4.226.975
Anlæg:			
Ligning til anlæg	210.000	298.750	508.750
Udgifter Kirke/sognegård	-101.250	0	-101.250
Udgifter til kirkegård	0	-193.493	-193.493
B Resultat af anlæg	108.750	105.256	214.006
C Resultatopgørelse	1.041.119	3.399.863	4.440.982

Herning Kirkegårdes drift er udelukkende posteret på formål 4, bort set fra renteudgifterne vedr. stiftslån (anlæg) som er medtaget under formål 7. Herning Kirkegårdes finansielle status (balance) er medtaget som summerede beløb på en konto vedr. aktiverne (konto 613071) og en konto vedr. passiverne (konto 969012). Herning Kirkegårdes andel af balancen udgør kr. 61.886.154.

I nedenstående bemærkninger kommenteres der udelukkende på tallene vedr. Herning Sogn.

Som nævnt har Herning Sogn et stort overskud på kr. 932.369. Overskuddet består primært af et restbeløb på kr. 1.037.500 vedr. synsudsat arbejde vedr. renovering af kirkens orgel, som først afsluttes i 2016. Derudover er der udført synsudsat arbejde fra tidligere år på kr. 4.500, og der har været advokatudgifter vedr. Skelsagen på kr. 44.286 – begge beløb har været reserveret på de frie midler for 2014. Når der tages hensyn til det førnævnte er det reelle driftsresultat et underskud. Det reelle underskud kan derfor opgøres til kr. 56.345 til sammenligning med et budgetteret underskud på kr. 15.000.

Ud fra ovenstående kan menighedsrådets korrigerede frie midler opgøres således:

Kirkekassens frie midler pr. 01.01.2015	kr. 446.476
Årets resultat	kr. 932.369
Frie midler pr. 31.12.2015	kr. 1.378.845
Ikke udført synsudsat arbejde 2015 (orgel)	kr. -1.037.500
Ikke udført synsudsat arbejde 2014 (av-udstyr)	kr. -250.000
Sagsomkostninger skelsag (rest-overskud)	kr. -7.714
Fondsmidler til køb af musik og lydudstyr 2014.....	kr. -15.000
Korrigeret frie midler	kr. 68.631

Øvrige bemærkninger:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er et mindreforbrug på i alt kr. 972.752 i forhold til budgettet. Mindreforbruget består af forskellige dele: På formål 21 Kirkebygning et mindreforbrug på kr. 46.570, som skyldes mindre varme- og vedligeholdelsesudgifter end budgetteret; på formål 22 Inventar (kirke) et mindreforbrug på kr. 965.151 som består af ikke-udført synsudsat arbejde vedr. orgel på kr. 1.037.500 og en uforudset udgift på nye korpodier på kr. 66.388, hvor udgiften er dækket af provstiets 5% midler og indtægten er medtaget på formål 11; på formål 23 Sognegård er der et merforbrug på kr. 38.969 opstået primært pga. udgifter til advokat.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug på kr. 10.130 i forhold til budgetteret. Forskellen opstår ved små differencer på flere underformål, dog har der været en del ekstra udgifter til løn grundet sygdom og honorarer ifm. sogneaftener, hvilket er udlignet af besparelse på lønudgifter i forbindelse med afholdelse af kirkekoncerter.

Formål 5 Præsteboliger:

Der er et merforbrug i alt vedr. præsteboligerne på kr. 14.403, som opstår ved færre indtægter og lidt flere udgifter til vedligeholdelse end budgetteret.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Samlet for formål 6 er der et merforbrug på kr. 68.310. Årsagen til merforbruget er primært fratrædelse og ansættelse af kordegn på det fælles kirkekontor, som giver ikke-budgetterede udgifter til bl.a. afskedsreception, stillingsannoncer og ikke mindst afregning af feriepenge for den fratrådte medarbejder.

Synsudsatte arbejder:

2014:

AV-udstyr kr. 250.000 ej udført

2015:

Renovering af orgel delvist udført – restbeløb kr. 1.037.500.

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	6.068.609,93	6.000.100,00	4.728.186,00
Øvrig drift i alt	-1.841.634,14	-6.015.100,00	-2.017.577,84
2 Kirkebygning og sognegård	-1.351.432,16	-2.324.200,00	-630.498,42
Indtægter	7.180,00	0,00	155.000,00
Udgifter, løn	-346.643,68	-304.200,00	-329.094,17
Udgifter, øvrig drift	-1.011.968,48	-2.020.000,00	-456.404,25
3 Kirkelige aktiviteter	-2.605.145,04	-2.595.000,00	-2.492.220,61
Indtægter	115.762,80	82.000,00	95.923,60
Udgifter, løn	-2.288.395,21	-2.291.500,00	-2.210.799,85
Udgifter, øvrig drift	-432.512,63	-385.500,00	-377.344,36
4 Kirkegård	3.341.867,46	47.300,00	2.356.998,47
Indtægter	14.117.514,84	12.235.300,00	14.464.652,27
Udgifter, løn	-7.405.143,77	-8.486.000,00	-7.808.152,22
Udgifter, øvrig drift	-3.370.503,61	-3.702.000,00	-4.299.501,58
5 Præstebolig mv.	-42.703,15	-28.300,00	-223.642,21
Indtægter	211.751,66	221.600,00	224.806,96
Udgifter, løn	-23.934,49	-14.000,00	-22.464,92
Udgifter, øvrig drift	-230.520,32	-235.900,00	-425.984,25
6 Administration og fællesudgifter	-1.119.810,68	-1.051.500,00	-1.007.603,29
Indtægter	155,40	0,00	34.125,00
Udgifter, løn	-777.203,32	-706.500,00	-711.558,13
Udgifter, øvrig drift	-342.762,76	-345.000,00	-330.170,16
7 Finansielle poster	-64.410,57	-63.400,00	-20.611,78
A Resultat af drift	4.226.975,79	-15.000,00	2.710.608,16

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)	508.750,00	508.750,00	210.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-101.250,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-193.493,39	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	214.006,61	508.750,00	210.000,00
C Resultatopgørelse	4.440.982,40	493.750,00	2.920.608,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-36.744,75	0,00	-36.744,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.480,17	0,00	-300.480,17
721150 Langfristet gæld	626.917,00	-210.000,00	416.917,00
741110 Frie midler	-446.476,17	-932.369,28	-1.378.845,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.060.000,00	101.250,00	-958.750,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	3.399.863,12	-3.399.863,12	0,00
742010 Årsafslutning	-4.440.982,40	4.440.982,40	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-278.719,93	-18.561,27	-297.281,20

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 2015	Ultimo 2015
58.328.709,70	62.023.091,21
0,00	0,00
58.291.964,95	61.986.346,46
0,00	0,00
36.744,75	36.744,75
0,00	0,00
241.591,05	241.215,90
0,00	0,00
241.591,05	241.215,90
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.872.613,19	2.663.238,59
351.595,48	86.534,89
0,00	0,00
1.521.017,71	2.576.703,70
0,00	0,00
0,00	0,00
60.442.913,94	64.927.545,70

1.904.359,10	-2.555.184,57
0,00	0,00
-36.744,75	-36.744,75
-300.480,17	-300.480,17
626.917,00	416.917,00
-278.719,93	-297.281,20
-446.476,17	-1.378.845,45
0,00	0,00
3.399.863,12	0,00
-1.060.000,00	-958.750,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-626.917,00	-416.917,00
-626.917,00	-416.917,00
0,00	0,00
-61.720.356,04	-61.955.444,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-61.686.139,41	-61.919.674,07
0,00	0,00
0,00	0,00
-34.216,63	-35.770,06
-60.442.913,94	-64.927.545,70

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
6.000.000,00	6.000.100,00	4.701.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00
68.609,93	0,00	27.186,00	68.609,93	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.068.609,93	6.000.100,00	4.728.186,00	6.068.609,93	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	0,00	0,00	0,00	0,00
-661.999,84	-708.600,00	-333.030,33	4.680,00	-181.490,24	-485.189,60
-345.848,16	-1.311.000,00	-31.302,12	0,00	0,00	-345.848,16
-343.584,16	-304.600,00	-266.165,97	2.500,00	-165.153,44	-180.930,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.351.432,16	-2.324.200,00	-630.498,42	7.180,00	-346.643,68	-1.011.968,48

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
-1.192.533,16	-1.149.900,00	-1.094.801,49	19.148,40	-1.056.432,23	-155.249,33
-206.405,08	-205.200,00	-238.708,95	21.650,00	-149.854,31	-78.200,77
-205.020,54	-209.600,00	-16.940,83	38.550,40	-205.305,98	-38.264,96
-228.421,97	-213.600,00	-295.361,90	0,00	-153.017,18	-75.404,79
-439.637,50	-440.700,00	-428.768,24	0,00	-425.529,71	-14.107,79
-165.299,01	-226.300,00	-182.720,13	3.236,00	-146.079,04	-22.455,97
-166.027,78	-148.700,00	-233.919,07	33.178,00	-152.176,76	-47.029,02
-1.800,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.605.145,04	-2.595.000,00	-2.492.220,61	115.762,80	-2.288.395,21	-432.512,63

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
3.341.867,46	47.300,00	2.356.998,47	14.117.514,84	-7.405.143,77	-3.370.503,61
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.341.867,46	47.300,00	2.356.998,47	14.117.514,84	-7.405.143,77	-3.370.503,61

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
-38.420,85	-28.300,00	-94.072,99	85.079,01	-12.568,47	-110.931,39
-3.766,09	-6.000,00	-80.015,75	76.575,32	-11.366,02	-68.975,39
-516,21	6.000,00	-49.553,47	50.097,33	0,00	-50.613,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-42.703,15	-28.300,00	-223.642,21	211.751,66	-23.934,49	-230.520,32

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
-117.319,94	-138.000,00	-146.199,74	155,40	0,00	-117.475,34
-54.732,24	-56.000,00	-61.929,58	0,00	0,00	-54.732,24
-51.114,42	-24.000,00	-29.620,18	0,00	0,00	-51.114,42
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-522.061,22	-474.000,00	-467.670,93	0,00	-518.135,74	-3.925,48
-260.632,35	-237.500,00	-199.590,24	0,00	-259.067,58	-1.564,77
-27.564,07	-35.000,00	-12.789,50	0,00	0,00	-27.564,07
-86.386,44	-87.000,00	-89.803,12	0,00	0,00	-86.386,44
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.119.810,68	-1.051.500,00	-1.007.603,29	155,40	-777.203,32	-342.762,76

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
-67.365,55	-67.400,00	-27.454,60	0,00	0,00	-67.365,55
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-152,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-152,70
2.005,34	3.000,00	5.189,30	2.005,34	0,00	0,00
1.102,34	1.000,00	1.653,52	1.102,34	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-64.410,57	-63.400,00	-20.611,78	3.107,68	0,00	-67.518,25

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-101.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-101.250,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-193.493,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-193.493,39
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	508.750,00	508.750,00	210.000,00	508.750,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	214.006,61	508.750,00	210.000,00	508.750,00	0,00	-294.743,39

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	
Herning Bygrunde 614	1517	5.700.000,00	1.807.300,00	Præstebolig, Nørreallee 1
Brændgårde, Herning Jor	830	2.250.000,00	635.700,00	Præstebolig, Ranunkelvej 20
Herning Bygrunde 1226d	925	2.100.000,00	672.800,00	Præstebolig, Bellisvej 35
Ejendomsværdi i alt		10.050.000,00		

Kollekt Herning Kirke 2015

Kollekt dato	Søndag	Organisation	Beløb	Betalt d.
1. januar	Nytårsdag	Det Danske Bibelselskab	272,00	29-01-15
4. januar	Hellig 3 Konger	KFUM' Sociale Arbejde	545,00	29-01-15
11. januar	1. s. e. Hellig 3 konger	Møltrup Optagelseshjem	290,00	29-01-15
14. januar	Evang. All. bedeuge	Syriske Flygtninge	570,00	29-01-15
18. januar	2. s. e. Hellig 3 konger	Kirkens Korshær	247,00	29-01-15
25. januar	Sidste s. e. Hellig 3 konger	KFS	190,00	29-01-15
1. februar	Septuagesima	Missionsprojekt - Forfulgte kristne på Vestbredden	1.344,00	05-03-15
8. februar	Seksagesima	DKG - Kristelig Gymnasiastbevægelse	245,00	05-03-15
15. februar	Fastelavn	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	660,00	05-03-15
22. februar	1. s. i fasten	KLF - Kirke og Medier	389,00	05-03-15
1. marts	2. s. i fasten	Kristelig Handicapforening	80,00	05-03-15
8. marts	3. s. i fasten	Folkekirkens Nødhjælp	491,00	09-04-15
15. marts	Midfaste	Kofoeds Skole	352,00	09-04-15
22. marts	Mariæ Bebudelse	Menighedsplejen	454,00	09-04-15
29. marts	Palmesøndag	Missionsprojekt - Forfulgte kristne på Vestbredden	545,00	09-04-15
2. april	Skærtorsdag	KFUM's Soldatermission	102,00	09-04-15
3. april	Langfredag	Menighedsplejen	466,00	09-04-15
5. april	Påskedag	KFUM & KFUK i Danmark	765,00	09-04-15
6. april	2. påskedag	Menighedsplejen	40,50	09-04-15
12. april	1. s. e. påske	Konfirmation - ingen kollekt	0,00	
19. april	2. s. e. påske	Kirkefondet	170,00	21-05-15
26. april	3. s. e. påske	Menighedsplejen	49,00	21-05-15
1. maj	Bededag	Ingen kollekt	0,00	21-05-15
3. maj	4. s. e. påske	Israelsmissionen	540,00	21-05-15
10. maj	5. s. e. påske	Dansk Bibel Institut	287,00	21-05-15
14. maj	Kr. Himmelfartsdag	Dansk Etioper Mission	320,00	21-05-15
17. maj	6. s. e. påske	Folkekirkens Ungdomskor	159,00	21-05-15
24. maj	Pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	113,00	10-06-15
25. maj	2. pinsedag	Menighedsplejen	123,00	10-06-15
31. maj	Trinitatis	Missionsprojekt - Forfulgte kristne på Vestbredden	887,00	10-06-15
7. juni	1. s. e. trinitatis	Gideonitterne	936,00	07-06-15
14. juni	2. s. e. trinitatis	Diakonissestiftelsen	377,50	16-07-15
21. juni	3. s. e. trinitatis	Sct. Nicolai Tjenesten	270,00	16-07-15
28. juni	4. s. e. trinitatis	Tværkulturelt Center	222,00	16-07-15
7. juli	5. s. e. trinitatis	Kirkens Korshær Herning	202,50	16-07-15
12. juli	6. s. e. trinitatis	Diakonhøjskolen	275,00	16-07-15
19. juli	7. s. e. trinitatis	Missionsprojekt - Forfulgte kristne på Vestbredden	378,00	06-08-15
26. juli	8. s. e. trinitatis	Folkekirkens Mission	216,00	06-08-15
2. august	9. s. e. trinitatis	Herning Kirkes Børnearbejde	518,00	kvitt. i bog
9. august	10. s. e. trinitatis	Folkekirkens Nødhjælp	940,00	20-08-15
16. august	11. s. e. trinitatis	Luthersk Missions Ydre Mission	229,00	20-08-15
23. august	12. s. e. trinitatis	Missionsprojekt - Forfulgte kristne på Vestbredden	261,50	10-09-15
30. august	13. s. e. trinitatis	Menighedsplejen	270,00	10-09-15
6. september	14. s. e. trinitatis	Danmission	381,50	10-09-15
13. september	15. s. e. trinitatis	Høstgudstjeneste - se fordeling næste side	9.878,50	09-12-15
20. september	16. s. e. trinitatis	Dansk Missionsråd	263,00	01-10-15
27. september	17. s. e. trinitatis	Ordet og Israel	250,00	01-10-15
4. oktober	18. s. e. trinitatis	Norea Radio	268,50	29-10-15
11. oktober	19. s. e. trinitatis	Missionsprojekt - Forfulgte kristne på Vestbredden	797,00	29-10-15
18. oktober	20. s. e. trinitatis	Danmarks Kirkelige Mediecenter	20,00	29-10-15
25. oktober	21. s. e. trinitatis	Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	162,00	29-10-15
1. november	Allehelgen	Menighedsplejen	220,00	05-11-15
8. november	23. s. e. trinitatis	Indlands sømandsmission	307,00	19-11-15
15. november	24. s. e. trinitatis	Menighedsfakultetet	184,00	19-11-15
22. november	Sidste søndag i kirkeåret	Indre mission i danmark	210,00	03-12-15
29. november	1. s. i advent	Menighedsplejen	120,00	03-12-15
6. december	2. s. i advent	Menighedsplejen	542,00	10-12-15
13. december	3. s. i advent	Menighedsplejen	345,00	17-12-15
20. december	4. s. i advent	Blå kors i Herning	790,00	29-12-15
24. december	Juleaften	Ingen kollekt		
25. december	Juledag	Børnessagens fællesråd	435,50	29-12-15
26. december	2. juledag	Missionsprojekt - Forfulgte kristne på Vestbredden	380,00	29-12-15
27. december	Julesøndag	Grønlandsk Bibelsag	0,00	
		Kollekt i alt 2015	31.345,00	

Kollekt Herning Kirke 2015

Høstoffer 2015 - kr. 9.878,50 til fordeling

Folkekirkens Nødhjælp	1.647,50
Missionen blandt hjemløse	617,00
Tværkulturelt Center	617,00
Den Danske Diakonissestiftelse	617,00
Kolonien Filadelfia	617,00
KFUM's Sociale Arbejde i Danmark	617,00
Council Center i Vildbjerg	617,00
Blå Kors Varmestue, Herning	1.647,50
Børne- og Ungdomsklubber i Bethania	617,00
Cafe Kilden, Silkeborgvej, Herning	617,00
Bibelselskabets indsamling til forfulgte i Mellemøsten	1.647,50
I alt	9.878,50

ÅRSREGNSKAB 2015

for

i

i Herning Kommune

Myndighedskode

CVR-nr.

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
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Budget tallene for 2015 er forkerte.

Ligningsbeløbet 8.325.300 + renter 47.300 og ligningsbeløb til anlæg (afdrag 1 år) kr. 298.750 er tal som provstiet har udmeldt og kan ikke fjernes fra regnskabet igen. Det er desværre teknisk umuligt.

Regnskabet for 2015 har et overskud på lige knap 3,4 mill.

Dette skyldes hovedsageligt gravstedskapitalerne, da vi både får rateudbetalinger, renter og hjemfald. Disse beløb er svære at budgettere, og giver i alt et overskud på knap 2 mill.

Salg af planter, renholdelse mv. giver et overskud på 230.000 der er en midlertidig besparelse på indkøb af materialer til videresalg på ca. 130.000

Renteindtægter fra obligationer, bankkonti mm. udgør 219.000

Af større beløb er der på lønninger budgetteret med en assistent, der først blev ansat pr. 15. sept. 2015, en chauffør, der tidligt på året gik på efterløn, samt en syge-dagpengerefusion på hele 100.000

Det resterende beløb der har medvirket til det fremkomne overskud er smådifferencer på div. poster der fra år til år varierer.

I overskuddet indgår desuden synsudsat arbejde (maling af mandskabsbygningen Nordre Kgd. på kr. 69.000 der først vil blive udført foråret 2016.

Det fremkomne overskud benyttes til drift af Herning Kirkegårde i 2016, da der jf. aftale med provstiet i 2016 er udmeldt et ca. 3,2 mill. lavere ligningsbeløb end nødvendigt for driften.

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	0,00	8.325.300,00	
Øvrig drift i alt	3.593.356,51	0,00	
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	3.593.502,35	47.300,00	
Indtægter	14.416.264,84	12.057.300,00	
Udgifter, løn	-7.405.143,77	-8.486.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-3.417.618,72	-3.524.000,00	
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	-145,84	-47.300,00	
A Resultat af drift	3.593.356,51	8.325.300,00	

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)	0,00	298.750,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-193.493,39	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-193.493,39	298.750,00	
C Resultatopgørelse	3.399.863,12	8.624.050,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.090.870,00	0,00	-1.090.870,00
721150 Langfristet gæld	1.425.000,00	-298.750,00	1.126.250,00
741110 Frie midler	-11.986.818,82	-3.101.113,12	-15.087.931,94
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-3.399.863,12	3.399.863,12	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 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
45.210.030,89	45.614.508,88
762.738,55	692.967,25
70.537,21	-138.412,90
0,00	0,00
0,00	0,00
44.376.755,13	45.059.954,53
8.986.851,18	10.991.931,39
8.986.851,18	10.991.931,39
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.972.375,17	5.279.714,24
1.688.285,65	2.954.856,75
0,00	0,00
2.278.091,15	2.318.959,90
5.998,37	5.897,59
0,00	0,00
58.169.257,24	61.886.154,51

-11.652.688,82	-15.052.551,94
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.090.870,00	-1.090.870,00
1.425.000,00	1.126.250,00
0,00	0,00
-11.986.818,82	-15.087.931,94
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-44.376.755,13	-45.059.954,53
0,00	0,00
0,00	0,00
-44.376.755,13	-45.059.954,53
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.425.000,00	-1.126.250,00
-1.425.000,00	-1.126.250,00
0,00	0,00
-714.813,29	-647.398,04
0,00	0,00
-866,98	0,00
-588.299,23	-435.215,24
0,00	0,00
-24.000,00	-24.000,00
-101.647,08	-188.182,80
-58.169.257,24	-61.886.154,51

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	8.325.300,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	8.325.300,00		0,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål	0,00
21 Kirkebygning	0,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	0,00
23 Sognegård	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00

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		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	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	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	0,00
32 Kirkelig undervisning	0,00
33 Diakonal virksomhed	0,00
34 Kommunikation	0,00
35 Kirkekor	0,00
36 Kirkekoncerter	0,00
37 Foretags- og mødevirksomhed	0,00
39 Kontingent til DSUK	0,00

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		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	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	3.596.709,92
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-31.533,50
42 Krematorium	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	28.325,93

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.596.709,92	196.300,00		14.310.973,91	-7.296.681,22	-3.417.582,77
-31.533,50	-61.800,00		76.965,00	-108.462,55	-35,95
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
28.325,93	-87.200,00		28.325,93	0,00	0,00
3.593.502,35	47.300,00		14.416.264,84	-7.405.143,77	-3.417.618,72

5 Præstebolig mv.

6 Administration og fællesudgifter

7 Financiële poster

70 Renter af stiftslån	0,00	-47.300,00		0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-145,84	0,00		0,00	0,00	-145,84
I alt	-145,84	-47.300,00		0,00	0,00	-145,84

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 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		0,00	0,00	0,00
-193.493,39	0,00		0,00	0,00	-193.493,39
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	298.750,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
-193.493,39	298.750,00		0,00	0,00	-193.493,39

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

ejendomsværdi i alt		0,00		
Ejendomsværdi i alt		3.310.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

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	-8.624.000,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-8.624.000,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	132.881,59
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	132.881,59
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-8.491.118,41
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-96.000,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-3.160.753,11
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	3.160.753,11
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.471.094,11
Gravkastning	118020	-46.182,48
Køb/fornyelse gravsted	118030	-238.424,25
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.480.399,00
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-28.325,93
Diverse indtægter	118085	-866,98
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-4.361.292,75
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	375.612,14
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	47.228,89
Løn	181810	6.190.648,11
Merarbejde	184810	79,54
Honorarer (A-indkomst)	186830	11.827,19
Ordinær løn i alt	180000..186999	6.625.395,87
Pension		
Pension	188310	835.765,90
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	45.720,00
Pension i alt	188300..188399	881.485,90
Lønrefusioner		
Dagpengerefusion	188720	-101.738,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-101.738,00
Lønomskostninger i alt	180000..189999	7.405.143,77
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	2.362,12
Rejser og befordring	221000..221999	2.362,12
Repræsentation		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Repræsentation intern	222010	51.006,77
Repræsentation ekstern	222020	2.010,00
Repræsentation i alt	222000..222099	53.016,77
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	104.350,16
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	39.130,90
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	569.655,85
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	45.090,52
Vedligeholdelse af maskiner	223050	169.514,83
Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	223070	21.578,33
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	949.320,59
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	48.321,43
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	76.503,52
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	711.555,08
Anskaffelser i alt	223100..223199	836.380,03
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	15.519,37
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	10.670,64
Skattepligtige godtgørelser	223610	1.540,00
AER og AES	223810	78.213,50
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	54.916,21
Varme	225510	181.945,01
EL	225520	80.997,95
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	423.802,68
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	48.403,26
IT i alt	226500..226599	48.403,26
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	29.009,33
Telefon/internet - datakommunikation	227015	41.700,33
Udgifter til alarmselskab	227020	14.458,85
Forsikringer i øvrigt	227030	17.373,08
Rengøring efter regning	227035	15.491,54
Annoncering	227045	7.442,15
Konsulentydelse	227055	12.224,39
Kørsel af affald	227065	95.779,28
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	13.940,00
Gebyrer	227075	4.301,21
Leje/leasing	227085	1.569,94
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	253.290,10
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	18.054,50
Abonnementer/bøger/aviser	228030	5.294,97
Planter, grus, gran m.v.	228045	617.950,33
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	14.381,95

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	19.112,37
Arbejdstøj og udstyr	228065	57.370,84
Sikkerhedsudstyr	228070	4.559,50
Brændstof	228075	65.943,69
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	802.668,15
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	7,96
Momsreguleringskonto	229120	145,84
Tab på debitorer	229510	1.108,07
Reguleringer i alt	229100..229510	1.261,87
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	3.370.505,57
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-41.591,92
Renteafkast gravsteds kapitaler	255010	-1.344.923,06
Renteindtægter, obligationer	256010	-177.338,70
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-1.563.853,68
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	47.260,95
Øvrige renteudgifter	269010	43,02
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	47.303,97
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	193.448,41
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	193.448,41
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-3.399.863,12
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer til anskaffelsesværdi - til menighedsrådets frie midler	581210	10.991.931,39
Værdipapirer i alt	580000..589999	10.991.931,39
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	692.967,25
Indgående moms	612110	9.364,03
Udgående moms	612120	-0,16
Momsafregning	612130	-252.461,00
Tilgodehavender hos andre menighedsråd eller provstiudvalg	613040	1.468,38
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	17.732,80
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	85.483,05
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	45.059.954,53
Tilgodehavender i alt	610000..619999	45.614.508,88
Likvider		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Bank - drift og anlæg	638105	2.954.856,75
Bank xxxx-xxxxxxxxx	638148	760.049,63
Bank xxxx-xxxxxxxxx	638151	794.380,52
Bank xxxx-xxxxxxxxx	638155	764.529,75
Kontantkasse	639110	5.897,59
Likvider i alt	630000..639999	5.279.714,24
Aktiver i alt	520000..649999	61.886.154,51
Passiver		
Egenkapital		
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-1.090.870,00
Langfristet gæld	721150	1.126.250,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-15.087.931,94
Egenkapital i alt	720000..744999	-15.052.551,94
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-45.059.954,53
Hensættelser i alt	760000..779999	-45.059.954,53
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841210	-1.126.250,00
Gæld i alt	840000..849999	-1.126.250,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-435.215,24
Deposita m.v.	969030	-24.000,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-20.430,00
Skyldige feriepenge	978810	-167.752,80
Bidragsspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	6.598.688,73
Fordelingskonto for bidragsspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-6.598.688,73
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-647.398,04
Passiver i alt	720000..989999	-61.886.154,51
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00