

ÅRSREGNSKAB 2015

for Horne Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8868

CVR-nr. 57223014

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Til menighedsrådet for Horne Sogn

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

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. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision mv. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Skjern, den 13. september 2016

PricewaterhouseCoopers

A blue ink signature of Jim Helbo Laursen, written in a cursive style.

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet har igen valgt at lave tæt budgetopfølgning i 2015, da vi fandt det vigtigt, at der blev et overskud på driften, som bl.a. skal bruges til opsparing til maskiner, men også til iværksættelse af 1. etape af tiltagene i udviklingsplanen for kirkegården. Der var forventet, at det for alvor kunne påbegyndes i 2015, hvorfor der også i driftsbudgettet var afsat kr. 100.000 til formålet. Den eksterne leverandør af arbejdskraft måtte melde fra på opgaven i sidste øjeblik. Kirkegårdens egne medarbejdere gik derfor selv i gang med opgaven med udskiftning af gravstedshække og udførte et godt stykke arbejde, men selvfølgelig kunne de ikke nå så meget, som de ville have kunnet, hvis der var kommet ekstern bistand. Overskridelsen på lønnen skyldes ekstra medhjælpertimer til projektet med udskiftning af gravstedshække. Til gengæld er der brugt minimalt til den eksterne bistand, hvorfor kirkegården (formål 40) udviser et stort overskud i forhold til det budgetterede.

Kirkelige aktiviteter udviser ligeledes et stort overskud i forhold til det budgetterede, hvilket primært skyldes, at udgifterne til kirkelig undervisning (formål 32) samt foredrag (formål 37) er mindre end budgetteret, idet vi ikke har haft de aktiviteter, vi håbede på. Menighedsrådet har desuden sammen med 3 andre menighedsråd afholdt arrangementer, hvorfor udgifterne til det enkelte menighedsråd har været mindre.

Der er således blevet et overskud i 2015 på driften	kr. 190.626,89
- Underskud på anlægsprojekt (jf. nedenfor samt biregnskab)	kr. 5.586,95
+ Reg. af Likviditet stillet til rådighed af provstiet (jf. resultatdisponering)	kr. 0,37
Reelt overskud i 2015	<u>kr. 185.040,31</u>
Disse fremgår i årsregnskabet som "Frie midler".	
Sammen med tidligere års resultat udgør "Frie midler" pr. 31.12.15	<u>kr. 384.123,30</u>

Menighedsrådet ønsker at anvende beløbet på følgende måde:

Opsparing til maskiner	kr. 125.000,00
Nyt gulv i køkken og baggang i Kirkehuset	kr. 22.500,00
Ekstern bistand til udførelse af udviklingsplanen	kr. 236.623,30

Menighedsrådet vælger således at anvende en stor del af de "Frie midler" i 2016, hvorfor menighedsrådet også er indstillet på tæt budgetopfølgning i 2016 således, at et underskud ikke bliver aktuelt.

Forklaring på fordelingen af løn mellem formålene:

Menighedsrådet valgte at undlade at klippe gravstedshækkene i 2015, hvilket førte til en reduktion i medarbejdertimerne. Der er fortsat i 2015 brugt en del medarbejder-timer til møder mm vedr. anlægsprojekter, samt takstudvalg. Disse 2 faktorer er der ikke taget højde for i lønbogføringens fastsatte %-fordeling mellem formålene. Først i 2017 (når den timemæssige tunge del af udviklingsplanen er udført i 2016) vil der kunne budgetteres med et forudsigeligt og dermed retvisende billede af fordelingen af lønudgifterne mellem formålene.

Anlægsprojekter:

I 2014 blev der opført maskinhus på kirkegården, hvilket er finansieret af ligningsbeløb til anlæg. Som det fremgår af regnskabet for 2014 gav projektet et overskud på kr. 111.479,08. SKAT ville imidlertid ikke godkende menighedsrådets momsregning. Der blev indgået et forlig. Det betyder, at der er sket momsregulering i 2015 vedr. anlægsprojekter og drift for 2014. Overskud på maskinhus-projektet udgør efter denne regulering: 71.787,63. Der henvises i øvrigt til biregnskab vedr. momsreguleringen på maskinhuset.

I 2014 er der udarbejdet udviklingsplan for kirkegården. Projektet er først afsluttet i februar 2015, hvorfor afregning med Provstiet først er foretaget i 2015. Udviklingsplanen har kostet kr. 147.241,55 inkl. moms, som Provstiet har refunderet. Der henvises i øvrigt til biregnskab vedr. udviklingsplanen.

I 2014 blev der frigivet anlægsopsparing til nedrivning af skure mm ved Kirkehuset. Dette projekt er udført i 2015. Projektet kostede kr. 109.459,98 og kunne ikke helt dækkes af anlægsopsparingen, hvorfor der jf. aftale med provstiudvalget er anvendt frie midler til det resterende beløb. Der henvises i øvrigt til biregnskab vedr. fjernelse af skure mm.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	1.186.600,00	1.186.600,00	1.146.000,00
Øvrig drift i alt	-995.973,11	-1.186.600,00	-1.048.367,03
2 Kirkebygning og sognegård	-255.136,29	-256.100,00	-234.121,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.722,21	-44.100,00	-70.407,06
Udgifter, øvrig drift	-209.414,08	-212.000,00	-163.714,61
3 Kirkelige aktiviteter	-297.391,11	-363.662,00	-336.962,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-247.720,42	-252.300,00	-272.093,34
Udgifter, øvrig drift	-49.670,69	-111.362,00	-64.868,89
4 Kirkegård	-302.911,23	-388.700,00	-341.722,94
Indtægter	302.912,12	283.100,00	257.387,02
Udgifter, løn	-435.141,47	-412.500,00	-450.190,37
Udgifter, øvrig drift	-170.681,88	-259.300,00	-148.919,59
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-145.080,52	-178.438,00	-148.337,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.821,80	-80.600,00	-72.945,60
Udgifter, øvrig drift	-64.258,72	-97.838,00	-75.392,22
7 Finansielle poster	4.546,04	300,00	12.777,63
A Resultat af drift	190.626,89	0,00	97.632,97

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	107,07	0,00	115,46
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-109.459,98	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	128.620,15	0,00	-128.620,15
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-39.691,45	0,00	-671.320,06
B Resultat af anlæg	-20.424,21	0,00	-799.824,75
C Resultatopgørelse	170.202,68	0,00	-702.191,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-103.873,03	31.978,33	-71.894,70
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.387,63	0,00	-95.387,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,37	0,37	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-199.082,99	-185.040,31	-384.123,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	17.141,07	-17.141,07	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-170.202,68	170.202,68	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
4.555.131,82	4.389.882,33
0,00	4.116,00
172.464,45	3.758,86
0,00	0,00
95.387,63	95.387,63
4.287.279,74	4.286.619,84
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
229.327,59	562.956,47
125.454,56	415.985,21
103.873,03	71.894,70
0,00	75.076,56
0,00	0,00
0,00	0,00
4.784.459,41	4.952.838,80

-481.202,95	-651.405,63
-103.873,03	-71.894,70
-95.387,63	-95.387,63
-100.000,37	-100.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-199.082,99	-384.123,30
0,00	0,00
0,00	0,00
17.141,07	0,00
0,00	0,00
-4.287.279,74	-4.286.619,84
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.287.279,74	-4.286.619,84
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.976,72	-14.813,33
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.654,97	-15.866,64
0,00	0,00
0,00	0,00
-321,75	1.053,31
-4.784.459,41	-4.952.838,80

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
1.186.600,00	1.186.600,00	1.146.000,00	1.186.600,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.186.600,00	1.186.600,00	1.146.000,00	1.186.600,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.350,00	0,00	-4.350,00	0,00	0,00	-4.350,00
-221.837,63	-236.100,00	-208.462,38	0,00	-45.722,21	-176.115,42
-28.948,66	-20.000,00	-21.309,29	0,00	0,00	-28.948,66
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-255.136,29	-256.100,00	-234.121,67	0,00	-45.722,21	-209.414,08

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
-262.423,73	-276.300,00	-287.623,75	0,00	-247.720,42	-14.703,31
-23.378,68	-55.862,00	-22.380,17	0,00	0,00	-23.378,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.587,50	-3.000,00	-11.025,00	0,00	0,00	-2.587,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-9.001,20	-27.500,00	-15.933,31	0,00	0,00	-9.001,20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-297.391,11	-363.662,00	-336.962,23	0,00	-247.720,42	-49.670,69

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
-287.405,83	-371.700,00	-328.450,90	299.231,20	-428.083,17	-158.553,86
-15.505,40	-17.000,00	-13.272,04	3.680,92	-7.058,30	-12.128,02
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-302.911,23	-388.700,00	-341.722,94	302.912,12	-435.141,47	-170.681,88

Formål

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-10.131,47	-16.400,00	-18.560,50	0,00	0,00	-10.131,47
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-42.210,47	-61.500,00	-37.193,32	0,00	-18.000,00	-24.210,47
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-55.012,64	-63.775,00	-66.965,94	0,00	-44.821,80	-10.190,84
63 Bygning	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-23.462,50	-22.500,00	-12.904,90	0,00	-18.000,00	-5.462,50
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	0,00	0,00	3.003,00	0,00	0,00	0,00
67 Forsikringspræmie	-14.263,44	-14.263,00	-15.416,16	0,00	0,00	-14.263,44
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
I alt	-145.080,52	-178.438,00	-148.337,82	0,00	-80.821,80	-64.258,72

7 Financiële poster

70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	603,05	300,00	2.701,69	603,05	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.861,62	0,00	2.861,62	2.861,62	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.081,37	0,00	7.214,32	6.484,19	0,00	-5.402,82
I alt	4.546,04	300,00	12.777,63	9.948,86	0,00	-5.402,82

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-109.459,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-109.459,98
83 Kirkegård	128.620,15	0,00	-128.620,15	0,00	0,00	128.620,15
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	-39.691,45	0,00	-671.320,06	0,00	0,00	-39.691,45
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	107,07	0,00	115,46	107,07	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-20.424,21	0,00	-799.824,75	107,07	0,00	-20.531,28

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
1/1 - 2015	Bibelselskabet	40,00
27/9 - 2015	Folkekirken Nødhjælp	122,00

Byggeregnskab 1 vedr. maskinhus - regulering af moms. Formål 8800

Overskud på maskinhusprojekt opgjort pr. 31.12.14	111.479,08
Regulering på moms efter forhandling med SKAT i 2015	39.691,45
Overskud på maskinhusprojekt efter regulering af moms	71.787,63

Supplerende bemærkning: Overskuddet fremgår i årsregnskabet på kontoen til opsparing til anlæg inkl. rentetilskrivning i 2015 på kr. 107,07.
--

Byggeregnskab 2 vedr. fjernelse af skure og udv. renovering af toilet ved K.huset. Formål 8200

Opsparing til fjernelse af skure og udvendig renovering af toilet ved Kirkehuset i Horne		
Opsparing frigivet fra andre anlægsprojekter	kr. pr. 31.12.14	kr. 103.873,03

Udgifter i 2015 vedr. fjernelse af skure og udvendig renovering af toilet ved Kirkehuset i Horne				
Tekst	Beløb i kr.	Beløb ex. moms	Moms	Beløb inkl. moms
Tistrup-Bounum smed	2.056,10	1.644,88	152,15	1.797,03
Tistrup-Bounum smed	610,65	488,52	45,19	533,71
Morten Henneberg	122.573,50	98.058,80	9.070,44	107.129,24
I alt 2015	125.240,25	100.192,20	9.267,78	109.459,98
Øreafrundning ift. bogholderi				
Ugifter i alt 2015	125.240,25	100.192,20	9.267,78	109.459,98

Underskud ved 63% momsrefusion - tages af frie midler/driften	-kr. 5.586,95
--	----------------------

Opgørelse vedr. udviklingsplanen for Horne kirkegård. Formål 8300

Udviklingsplanen 2014	Ex. moms	Moms jf. regnskabet	I alt
Opmåling	23.800,00	773,5	
Honorar udviklingskonsulent	51.314,20	1.667,71	
Honorar udviklingskonsulent	49.457,10	1.607,36	
Øreafrunding		0,28	
I alt 2014 - regnskabet	124.571,30	4.048,85	128.620,15

Moms efterreguleret vedr. 2014	7.474,02	
Korrigeret udgifter 2014		7.474,02

Udviklingsplanen 2015	Ex. moms	Moms	I alt
Honorar udviklingskonsulent *	10.203,55	943,83	11.147,38
Aconto fra Provstiet			-139831,29
Slutopgørelse fra Provstiet			-7.410,26
Tilgode hos Provstiet pr. 31.12.15			-0,00

Samlet pris for udviklingsplanen inkl. moms	147.241,55
--	-------------------

* 10.535,17 på arten 512410 + 612,21 momsregulering 1. kvartal på arten 229120.