

ÅRSREGNSKAB 2016

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Horne Sogn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horne Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner un-



derstøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Skjern, den 15. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J. H. L.', with a long horizontal stroke extending to the right.

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Indledning

Årsregnskabet for 2016 er aflagt efter de regnskabsprincipper, der blev indført den 1. januar 2011 som led i Folketingets ændring af økonomiloven.

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.231.000	1.231.000	0
Udgifter, løn	-941.198	-861.500	-79.698
Udgifter, øvrig drift	-544.845	-545.600	755
Indtægter	259.260	261.100	-1.840
Finansielle poster/udgifter	22.752	-	22.752
Resultat af drift, overskud	26.969	85.000	-58.031

Renteindtægter af anlæg	93	-	-
Anlægsudgifter	-146.951	-	-
I alt anlæg	-146.858	-	-

Ligningsbeløb til:

Opsparing til anlæg "udskiftning af vinduer"	121.000	121.000
Opsparing til anlæg "rampe m.m."	45.000	45.000
I alt	166.000	166.000

Resultat i alt	46.110	251.000
-----------------------	---------------	----------------

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 26.969 mod et budgetteret overskud på 85.000

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været merforbrug på lønninger i 2016 på kr. 79.700, hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	19.200
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	75.000
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr.	-209.700
Besparelse på administration – formål 6	kr.	35.800

Bemærkninger:

- Besparelse på løn/honorarudgifter til koncerter og foredrag m.v. Udgifterne er ført i driften på samarbejder mellem menighedsråd. Vi har indgået fælles samarbejdsaftale med Thorstrup kirke omkring fælles for organist, honorarudgifter til fælles foredrag/koncerter samt andre arrangementer. Vi ønsker fortsat at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer, såsom gudstjeneste i Tambours Have m.m.
- Merforbruget på kirkegården, kirkegårdens medarbejdere har budt ind på nogle af de opgaver, som eksterne ellers skulle have udført vedr. udviklingsplanen. Der er derfor bevilget ekstra løntimer til udførelsen af arbejde vedr. udviklingsplanen. I modsat retning trækker, det at der er afsat timer til klipning af gravstedshække, men dette arbejde blev i 2016 udført af vikarbureau = ekstern bistand.

Vedr. tidsregistrering på kirkegården:

- Da der tidligere kun har været foretaget et skøn vedr. procentfordeling af timer vedr. kirkegårdens personale, foreligger der nu fra 2016 en tidsregistrering. Dette medfører at budgettallene for løndelen ikke stemmer overens med det reelle. Årsregnskabet 2016 viser nu det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2016.”
- Besparelse på administration og fællesudgifter skyldes, at der er på graver budgetteret lønomkostninger på formål 6200, men disse lønomkostninger er ved årets udgang bogført på formål 4000+4001.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et mindreforbrug på kr. 700 Påvirket af følgende:

Kirke bygning

- Regnskabet viser netto et merforbrug på 27 t.kr. i forhold til budgettet som omfatter almindelige forskydninger mellem budget og regnskab.
- Dog har der været flere ting, som skulle udbedres efter kirkesynet (både udvendigt og indvendigt på bygningerne), derudover har MR bevilget nyt gulv i køkkenet i kirkehuset, og en radiator blev læk i kirkehuset og måtte udskiftes. Merforbruget omfatter også behandling af borebiller og maling af døre og porte. Kirken er ikke blevet kalket i 2016.
- Der er i regnskabet for 2016 ekstraudgifter på 3 måneders el, grundet den nye afregningsform fra El selskabet, men holdes dog indenfor budgettet.

Kirkelige aktiviteter:

- Udgifter til kirkelige aktiviteter set under et, er der en besparelse på 57 t.kr. mindre end budgetteret. Der er bl.a. besparelse på udgifter til kirkelig undervisning. Der er imidlertid ikke minikonfirmand-undervisning i Horne. Menighedsrådet har et ønsket om at bevare budgettet til formålet også i 2017 for at signalere, at der er økonomi til minikonfirmandundervisningen.
- Der er ikke afholdt foredragsaften arrangeret af de 4 samarbejdende sogne, er udskudt til 2017.

Kirkegården:

- Regnskabet udviser netto et merforbrug på 53 t.kr. i forhold til budgettet. Der har været almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab. Dog kan det nævnes der har været udgifter til:
- Der er forbrugt diverse materialer såsom planter, sten, grus m.m. til udviklingsplaner på 53 t.kr.
- Der har været behov for at indkalde ekstern hjælp til hækklipping, samt sætning af brostensforanker m.m. til 65 t.kr. vedr. udviklingsplaner.
- Reparation af egetræsport i kapel på 14 t.kr.

Administration og fællesudgifter:

- Regnskabet udviser en besparelse til administration og fællesudgifter på 24 t.kr. som er almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.
- Der er været besparelse til efteruddannelse samt udgifter i forbindelse med menighedsrådsvalget.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet manglende indtægter på 2 t.kr.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på de finansielle poster på 22 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Der har ikke været budgetteret renteindtægter i pengeinstitut, samt renter af gravstedskapitaler 3 t.kr.

Vi har ændre momsprincip på kirkegården fra at bruge lønfordelingsmodel til tidsregistrering på kirkegården, dette giver et mere retvisende billede hvor timerne er brugt.

Der er medtaget momsregulering på 20 t.kr. incl. reguleringer af tidligere anlæg.

Anlægsbevillinger:

Der er i 2016 bevilliget penge til udskiftning af vinduer i kirkehuset på kr. 121.000 samt rampe til det offentlige toilet på kirkegården på kr. 45.000

Der har været to anlægsarbejder i årets løb, som begge er afsluttet.

Se specifikation på BI-regnskab: Udskiftning af vinduer i kirkehuset, samt rampe til det offentlige toilet på kirkegården.

Egenkapitalen:**Konto 721110, Opsparing til anlæg:**

Saldo 1. januar 2016	kr.	71.895
Rentetilskrivning 2016	kr.	93
Hævet opsparinger	kr.	-140.453
Opsparing	kr.	166.000
I alt pr. 31.12.16	kr.	97.535

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr.95.388. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2016. Dette beløb er uændret i 2016 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Regnskabet udviser en saldo på kr. 0

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen.

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 1. januar 2016	kr.	384.123
Årets overskud på drift	kr.	26.968
Egenbetaling på projekt "rampe til det offentlige toilet på kirkegården"	kr.	-6.498
I alt pr. 31.12.16	kr.	404.593

De frie midler udgør pr. 31.12.2016 kr. 404.593 som vi vil disponere over på følgende måde:

Kalkning af kirken i 2017/2018.

Maskiner til kirkegården – hækkeklipper 18 t.kr.

Fortsat omlægning af kirkegården i forbindelse med udviklingsplaner samt forskønnelser på kirkegården.

Fældning af egetræer i kirkensgårdens læhegn mod vest, syd og syd/øst 32 t.kr.

Samarbejder:

Udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste som et forsøgsprojekt på tre år, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjenest i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti fra 2017.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

Fælles samarbejde med Thorstrup Menighedsråd om fælles organist samt vikarer. Desuden samarbejde omkring fælles arrangementer og foredragsaftaler.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Horne menighedsråd.

Fælles samarbejde med Tistrup Menighedsråd om fælles konfirmandundervisning, aftalen omhandler udgifter til konfirmandundervisningen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Tistrup menighedsråd.

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	1.231.000,00	1.231.000,00	1.186.600,00
Øvrig drift i alt	-1.204.031,90	-1.146.000,00	-995.973,11
2 Kirkebygning og sognegård	-180.360,86	-172.825,00	-255.136,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.729,50	-46.900,00	-45.722,21
Udgifter, øvrig drift	-152.631,36	-125.925,00	-209.414,08
3 Kirkelige aktiviteter	-243.037,78	-375.500,00	-297.391,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-196.815,27	-272.000,00	-247.720,42
Udgifter, øvrig drift	-46.222,51	-103.500,00	-49.670,69
4 Kirkegård	-655.585,25	-390.500,00	-302.911,23
Indtægter	259.259,75	261.100,00	302.912,12
Udgifter, løn	-649.403,54	-439.600,00	-435.141,47
Udgifter, øvrig drift	-265.441,46	-212.000,00	-170.681,88
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	-147.800,05	-207.175,00	-145.080,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.250,06	-103.000,00	-80.821,80
Udgifter, øvrig drift	-80.549,99	-104.175,00	-64.258,72
7 Finansielle poster	22.752,04	0,00	4.546,04
A Resultat af drift	26.968,10	85.000,00	190.626,89

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	92,70	0,00	107,07
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	166.000,00	166.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-95.452,58	0,00	-109.459,98
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-51.498,27	0,00	128.620,15
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-39.691,45
B Resultat af anlæg	19.141,85	166.000,00	-20.424,21
C Resultatopgørelse	46.109,95	251.000,00	170.202,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-71.894,70	-25.640,12	-97.534,82
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.387,63	0,00	-95.387,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-384.123,30	-20.469,83	-404.593,13
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
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-46.109,95	46.109,95	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	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
4.389.882,33	4.411.524,38
4.116,00	0,00
3.758,86	53.918,94
0,00	0,00
95.387,63	95.387,63
4.286.619,84	4.262.217,81
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
562.956,47	582.779,99
415.985,21	360.096,52
71.894,70	97.534,82
75.076,56	125.148,65
0,00	0,00
0,00	0,00
4.952.838,80	4.994.304,37

-651.405,63	-697.515,58
-71.894,70	-97.534,82
-95.387,63	-95.387,63
-100.000,00	-100.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-384.123,30	-404.593,13
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
-4.286.619,84	-4.262.217,81
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.286.619,84	-4.262.217,81
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-14.813,33	-34.570,98
0,00	-23.629,81
0,00	0,00
-15.866,64	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.053,31	-10.941,17
-4.952.838,80	-4.994.304,37

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.231.000,00	1.231.000,00	1.186.600,00	1.231.000,00	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
1.231.000,00	1.231.000,00	1.186.600,00	1.231.000,00	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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.350,00	-5.000,00	-4.350,00	0,00	0,00	-4.350,00
-159.197,53	-138.900,00	-221.837,63	0,00	-27.729,50	-131.468,03
-16.813,33	-28.925,00	-28.948,66	0,00	0,00	-16.813,33
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
-180.360,86	-172.825,00	-255.136,29	0,00	-27.729,50	-152.631,36

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-206.836,70	-291.000,00	-262.423,73	0,00	-188.315,27	-18.521,43
-25.380,93	-58.000,00	-23.378,68	0,00	0,00	-25.380,93
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.720,00	-3.000,00	-2.587,50	0,00	0,00	-2.720,00
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
-8.100,15	-22.500,00	-9.001,20	0,00	-8.500,00	399,85
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-243.037,78	-375.500,00	-297.391,11	0,00	-196.815,27	-46.222,51

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-607.398,81	-372.900,00	-287.405,83	257.410,13	-621.674,04	-243.134,90
-48.186,44	-17.600,00	-15.505,40	1.849,62	-27.729,50	-22.306,56
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-655.585,25	-390.500,00	-302.911,23	259.259,75	-649.403,54	-265.441,46

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	-6.493,59	-17.000,00	-10.131,47	0,00	-0,06	-6.493,53
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.144,37	-55.000,00	-42.210,47	0,00	-28.000,00	-23.144,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.025,44	-68.175,00	-55.012,64	0,00	-8.000,00	-17.025,44
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-43.275,50	-41.500,00	-23.462,50	0,00	-31.250,00	-12.025,50
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-6.747,15	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.747,15
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.114,00	-15.500,00	-14.263,44	0,00	0,00	-15.114,00
I alt	-147.800,05	-207.175,00	-145.080,52	0,00	-67.250,06	-80.549,99

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	776,24	0,00	603,05	776,24	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.907,74	0,00	2.861,62	1.907,74	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	20.068,06	0,00	1.081,37	20.068,06	0,00	0,00
I alt	22.752,04	0,00	4.546,04	22.752,04	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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)	-95.452,58	0,00	-109.459,98	0,00	0,00	-95.452,58
83 Kirkegård	-51.498,27	0,00	128.620,15	0,00	0,00	-51.498,27
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	-39.691,45	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	92,70	0,00	107,07	92,70	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	166.000,00	166.000,00	0,00	166.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	19.141,85	166.000,00	-20.424,21	166.092,70	0,00	-146.950,85

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			
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb	
Kollekt:	
Folkekirkens Nødhjælp	470,00
Beløbet er afregnet af sognepræst Finn Pedersen	
Biregnskaber:	
Udskiftning af vinduer	
Rampe til det offentlige toilet på kirkegården	

Byggeregnskab for/opgørelse vedr. udskriftning af vinduer*

Anlægsbevilling til udskiftning af vinduer i Kirkehuset i Horne	
Bevilling jf. budget 2016	kr. 121.000,00
Heraf frigivet til anlægsprojektet	kr. 121.000,00

Udgifter vedr. udskiftning af vinduer i Kirkehuset i Horne				
Tekst	Beløb i kr.	Beløb ex. moms	Moms	Beløb inkl. moms
Horne tømrerforretning	102.021,25	81.617,00	7.549,57	89.166,57
Malerfirmaet Egon Hansen	5.941,61	4.753,29	439,68	5.192,97
Søren Kjær, bygningssagkyndig	1.250,62	1.000,50	92,55	1.093,04
I alt 2016	109.213,48	87.370,78	8.081,80	95.452,58
Ugfter i alt 2016	109.213,48	87.370,78	8.081,80	95.452,58

Overskud af anlægsbevilling ved 63% momsrefusion	kr. 25.547,42
---	----------------------

*Bemærk:

Den endelige opgørelse kan først udarbejdes, når momsrefusionssatsen for 2016 beregnes pr. 31.12.16

Byggeregnskab for/opgørelse vedr. opførelse af rampe til det offentlige toilet på kirkegården*
--

Anlægsbevilling til udskiftning af vinduer i Kirkehuset i Horne	
Bevilling jf. budget 2016	kr. 45.000,00
Heraf frigivet til anlægsprojektet	kr. 45.000,00

Udgifter vedr. udskiftning af vinduer i Kirkehuset i Horne				
Tekst	Beløb i kr.	Beløb ex. moms	Moms	Beløb inkl. moms
Honorar kirkegårdskonsulent	1.772,50	1.418,00	131,17	1.549,17
Sdr. Malle A/S	57.150,00	45.720,00	4.229,10	49.949,10
I alt 2016	58.922,50	47.138,00	4.360,27	51.498,27
Øreafrundning ift. bogholderi				
Ugifter i alt 2016	58.922,50	47.138,00	4.360,27	51.498,27

Underskud af anlægsbevilling ved 63% momsrefusion	-kr. 6.498,27
--	----------------------

*Bemærk:

Den endelige opgørelse kan først udarbejdes, når momsrefusionssatsen for 2016 beregnes pr. 31.12.16