

ÅRSREGNSKAB 2013

for Høring Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8012

CVR-nr. 68004616

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådets forklaringer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal

Resultatdisponering

Finansiell status

Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt

Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme

Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Hørning 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Væsentlige afvigelser i forhold til budget:

Formål 2

Ikke budgetteret med indtægter/udgifter i forbindelse med begravelseskaffe.

Formål 4

Merudgift løn i forbindelse med gravers fratrædelse. Vikardækning 1. kv. samt afregning af optjente feriepenge.

Formål 5

Præsteboligen Hybenvænget 2. Udskiftning af veluxvinduer og andre synsudsatte arbejder. Kollens Møllevej 3 (Avls- og forpagterbolig). Udførelse af synsudsatte arbejder: Udbedring af fejl kloarksystem, afretning af indkørsel, maling af stenbrædder forpagterbolig, hegnsklipning og fældning af træer samt maling af jernvinduer avlsbygning.

Merudgift i forhold til budget dækkes af frie midler fra 2012 (kr. 50.000) samt af besparelser på øvrige konti der vedr. præstegårdskassens økonomi. Samlet merforbrug for præstegårdskassens midler i 2013 ca. kr. 10.000.

Anlægsarbejde: Interaktiv tavle kr. 25.000. Arbejdet endnu ikke udført.

Frie midler efter resultatdisponering kr. 285.733,21.

Af de frie midler disponeres kr. 80.000 til ventilationsanlæg i sognegården samt kr. 50.000 til interaktive tavler.

Aktivitetsbestemt momsrefusionsprocent for 2013: 40%

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 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	3.890.348,00	3.890.348,00	3.944.605,00
Øvrig drift i alt	-3.934.317,19	-3.890.348,00	-4.095.728,91
2 Kirkebygning og sognegård	-512.286,79	-508.400,00	-628.462,02
Indtægter	62.125,32	0,00	28.465,00
Udgifter, løn	-255.706,27	-231.400,00	-248.538,66
Udgifter, øvrig drift	-318.705,84	-277.000,00	-408.388,36
3 Kirkelige aktiviteter	-1.603.471,24	-1.663.300,00	-1.566.207,02
Indtægter	29.914,00	20.000,00	28.545,00
Udgifter, løn	-1.327.493,98	-1.286.900,00	-1.328.104,24
Udgifter, øvrig drift	-305.891,26	-396.400,00	-266.647,78
4 Kirkegård	-838.176,55	-804.300,00	-856.549,33
Indtægter	428.279,99	422.800,00	533.077,70
Udgifter, løn	-907.561,22	-848.100,00	-856.887,63
Udgifter, øvrig drift	-358.895,32	-379.000,00	-532.739,40
5 Præstebolig mv.	-102.915,24	7.700,00	-184.406,85
Indtægter	217.084,10	233.900,00	201.445,01
Udgifter, løn	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-304.999,34	-211.200,00	-370.851,86
6 Administration og fællesudgifter	-857.005,58	-895.048,00	-865.927,82
Indtægter	21.690,00	18.000,00	23.788,00
Udgifter, løn	-521.343,23	-529.300,00	-516.098,13
Udgifter, øvrig drift	-357.352,35	-383.748,00	-373.617,69
7 Finansielle poster	-20.461,79	-27.000,00	5.824,13
A Resultat af drift	-43.969,19	0,00	-151.123,91

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	896,24	0,00	83,67
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	867.000,00	867.000,00	1.270.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-25.000,00	-92.375,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	867.896,24	842.000,00	1.177.708,67
C Resultatopgørelse	823.927,05	842.000,00	1.026.584,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-70.083,67	-42.896,24	-112.979,91
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.495.712,02	0,00	-2.495.712,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-291.070,00	145.070,00	-146.000,00
721150 Langfristet gæld	2.400.000,00	-800.000,00	1.600.000,00
741110 Frie midler	-184.632,40	-101.100,81	-285.733,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-823.927,05	823.927,05	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.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
6.225.494,69	6.502.863,08
20.566,48	821,00
-10.992,10	50.790,30
0,00	0,00
2.495.712,02	2.495.712,02
3.720.208,29	3.955.539,76
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
452.341,86	599.020,33
202.342,59	471.590,35
70.083,67	112.979,91
180.066,60	12.207,17
-151,00	2.242,90
0,00	0,00
6.677.836,55	7.101.883,41

-641.498,09	-1.465.425,14
-70.083,67	-112.979,91
-2.495.712,02	-2.495.712,02
-291.070,00	-146.000,00
2.400.000,00	1.600.000,00
0,00	0,00
-184.632,40	-285.733,21
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-25.000,00
0,00	0,00
-3.720.208,29	-3.955.539,76
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.720.208,29	-3.955.539,76
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.400.000,00	-1.600.000,00
-2.400.000,00	-1.600.000,00
0,00	0,00
83.869,83	-80.918,51
95.470,42	-72.971,81
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-11.600,59	-7.946,70
-6.677.836,55	-7.101.883,41

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midleme
12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.890.348,00	3.890.348,00	3.814.348,00	3.890.348,00	0,00	0,00
0,00	0,00	130.257,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.890.348,00	3.890.348,00	3.944.605,00	3.890.348,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.843,75	0,00	5.948,34	55.765,32	-25.128,72	-20.792,85
-137.918,93	-124.900,00	-163.837,00	0,00	-71.049,04	-66.869,89
-12.203,94	-14.000,00	-22.762,82	0,00	0,00	-12.203,94
-372.007,67	-369.500,00	-447.810,54	6.360,00	-159.528,51	-218.839,16
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-512.286,79	-508.400,00	-628.462,02	62.125,32	-255.706,27	-318.705,84

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-49.149,83	-55.000,00	-56.999,92	0,00	-49.149,83	0,00
-618.562,90	-633.400,00	-605.899,93	2.896,00	-534.308,51	-87.150,39
-297.356,89	-308.600,00	-279.793,58	0,00	-230.022,16	-67.334,73
-102.978,38	-103.500,00	-61.115,13	1.800,00	-84.752,50	-20.025,88
-228.755,48	-238.500,00	-229.384,34	0,00	-123.307,89	-105.447,59
-118.014,95	-132.100,00	-119.548,27	0,00	-112.881,98	-5.132,97
-98.463,73	-97.500,00	-96.259,21	18.500,00	-108.340,13	-8.623,60
-90.189,08	-94.700,00	-117.206,64	6.718,00	-84.730,98	-12.176,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.603.471,24	-1.663.300,00	-1.566.207,02	29.914,00	-1.327.493,98	-305.891,26

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-669.443,60	-598.400,00	-640.876,26	426.946,19	-774.084,30	-322.305,49
-69.463,97	-74.400,00	-79.835,22	1.333,80	-34.207,94	-36.589,83
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-99.268,98	-131.500,00	-135.837,85	0,00	-99.268,98	0,00
-838.176,55	-804.300,00	-856.549,33	428.279,99	-907.561,22	-358.895,32

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-128.001,13	-100.200,00	-227.259,14	56.208,00	0,00	-184.209,13
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	54.601,62	57.400,00	15.502,87	60.480,00	0,00	-5.878,38
58 Øvrige ejendomme	-29.515,73	50.500,00	27.349,42	100.396,10	-15.000,00	-114.911,83
I alt	-102.915,24	7.700,00	-184.406,85	217.084,10	-15.000,00	-304.999,34

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-92.822,32	-124.000,00	-128.378,68	21.690,00	0,00	-114.512,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-161.624,74	-162.800,00	-165.631,32	0,00	-97.622,66	-64.002,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.101,57	-38.000,00	-46.788,24	0,00	-11.391,96	-49.709,61
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-195.060,60	-199.300,00	-190.547,54	0,00	-191.239,83	-3.820,77
65 Personregistrering	-222.218,29	-224.200,00	-220.287,76	0,00	-221.088,78	-1.129,51
66 Efteruddannelse	-16.430,50	-39.000,00	-19.744,00	0,00	0,00	-16.430,50
67 Forsikringspræmie	-107.747,56	-107.748,00	-80.861,52	0,00	0,00	-107.747,56
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-13.688,76	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-857.005,58	-895.048,00	-865.927,82	21.690,00	-521.343,23	-357.352,35

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-77.000,00	-77.000,00	-129.000,00	0,00	0,00	-77.000,00
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.)	4.015,96	6.000,00	6.693,72	4.015,96	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	43.674,98	44.000,00	112.307,04	43.674,98	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.847,27	0,00	15.823,37	8.847,27	0,00	0,00
I alt	-20.461,79	-27.000,00	5.824,13	56.538,21	0,00	-77.000,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-25.000,00	-92.375,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	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	896,24	0,00	83,67	896,24	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	867.000,00	867.000,00	1.270.000,00	867.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	867.896,24	842.000,00	1.177.708,67	867.896,24	0,00	0,00

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
Hørning 16AQ (år 2011)	978	3.250.000,00	702.300,00	Præstebolig, Hybenvænget 2
Adslev 1A (år 2012)	289.193	4.650.000,00	1.373.600,00	Kollens Møllevej 3:
				Jord, lejebolig, avlsbygninger
				m.børnehave og graverkontor
Ejendomsværdi i alt		7.900.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Kollektregnskab 2013	
Det danske bibelselskab	291,00
Folkekirkens nødhjælp	835,50
Menighedsplejen	2.331,50
Kirkens korshær	544,00
Hørning, Blegind og Adslev menighedspleje knt 1950 5365331075	
Primobeholdning 1/1 2013	4.111,41
Kollekt fra Blegind kirke i 2013	277,50
Kollekt fra Adslev kirke i 2013	249,00
Kollekt fra Hørning kirke i 2013	2.331,50
Indsamling v. adventsfest til menighedsplejen	2.379,00
Udbetalt julehjælp	-5.300,00
Ultimobeholdning 31/12 2013	4.048,41
Lån Århus stift (kirkeistandsættelse)	
Restgæld primo 2013	2.400.000,00
Afdrag i 2013	800.000,00
Restgæld ultimo 2013	1.600.000,00
Opsparing	
Opsparing primo 2013	70.083,67
Opsparing i 2013	42.000,00
Rentetilskrivning i 2013	896,24
Opsparing ultimo 2013	112.979,91