

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Hørning Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8012

CVR-nr. 68004616

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 2016 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 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

**Formål 2**

Ikke budgetteret med indtægter/udgifter i forbindelse med mindesammenkomster.  
Varmeudgifter lavere end forventet i kirke og sognegård.

**Formål 4**

Merindtægter på salg, vedligehold, renhold mv. (kr. 43.000)  
Varmeudgifter Rytterskole lavere end foregående år pga. ombygning.  
Færre jordbegravelser og dermed mindre udgift end budgetteret.

**Formål 5**

I 2016 ikke anvendt nævneværdige midler til vedligeholdelse af bygninger (Præsteboligen Hybenvænget 2 og forpagterbolig samt tidligere skovbørnehave/nu Adslev kirkehus Kollens Møllevej 3)  
Varmeudgifter Adslev kirkehus afholdes af Adslev kirkekasse.

**Formål 7**

Momsregulering fra 40% til 44% har givet en merindtægt kr. 26.400.

**Bemærkning til bilag 1:** Ejendom 20 AX, Nørregårds Alle 32 er der pt. ikke oplyst en ejendomsværdi/grundværdi.

Menighedsrådet har i 2016 modtaget en tillægsbevilling kr. 245.000 til anlægsarbejde Rytterskolen.

Anlægsarbejder i 2016:

Køb af grund (se bilag 2-1)

Opsparing (se bilag 2-1)

Renovering af Rytterskole (se næste side)

**Frie midler efter resultatdisponering kr. 734.354,62**

Af de frie midler disponeres:

Kr. 113.000 (kr.25.000 (mindreforbrug fra 2015) + kr. 88.000 (mindreforbrug i 2016)) til præstegårdskassen.

Kr. 42.000 til kloakering

Kr. 20.000 til kirke- og kirkegårdsudvalget (ikke forbrugte midler fra 2015)

Kr. 400.000 til stole og borde til lokale 2 + 3

Kr. 159.354,62 til synsudsatte arbejder

Menighedsrådet anvender kirkeministeriets vejledning til beregning af delvis momsfradrag, og anvender metode c, beregnet på den momspligtige omsætning i kombination med arealsberegning af momsaktiviteten på kirkegården, og der er taget udgangspunkt i aktuelle tal for 2016.

Delvis momsrefusionsprocent for 2016 er beregnet til 44%

Regnskab for renovering af Rytterskolen i Hørning

<b>Udgifter 2015:</b>	<b>incl. moms</b>	<b>Efter momsfradrag</b>
Honorar Birch & Svenning A/S	143.750,00	132.537,50
<b>I alt i 2015</b>	<b>143.750,00</b>	<b>132.537,50</b>
<b>Udgifter 2016</b>		
Skanderborg Kommune, byggetilladelse	4.760,00	4.760,00
OM transport, Containerleje	11.230,63	10.332,76
Honorar Birch & Svenning A/S	96.250,00	88.550,00
Linjen arkitekter (Nyt navn)	39.473,20	36.315,34
Murer Erik Madsen	2.788.467,50	2.565.390,10
Skanderbog Fjernvarme	6.250,00	5.750,00
Hørning produktionsskole	6.250,00	5.750,00
<b>I alt i 2016</b>	<b>2.952.681,33</b>	<b>2.716.848,20</b>
<b>Samlede udgifter</b>	<b>3.096.431,33</b>	<b>2.849.385,70</b>
<b>Finansiering:</b>		
Ligningsmidler 2015	1.500.000,00	1.500.000,00
Ligningsmidler 2016	1.230.000,00	1.230.000,00
Frie midler i 2016	120.000,00	120.000,00
Tillægsbevilling 2016	245.000,00	245.000,00
<b>I alt:</b>	<b>3.095.000,00</b>	<b>3.095.000,00</b>
<b>Resultat:</b>	<b>-1.431,33</b>	<b>245.614,30</b>

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.081.672,00</b>	<b>4.081.672,00</b>	<b>4.403.179,20</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.766.144,61</b>	<b>-4.081.672,00</b>	<b>-4.162.878,26</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-544.660,00</b>	<b>-606.537,00</b>	<b>-688.501,29</b>
Indtægter	69.235,36	0,00	79.668,15
Udgifter, løn	-258.536,21	-235.800,00	-273.424,43
Udgifter, øvrig drift	-355.359,15	-370.737,00	-494.745,01
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.797.257,09</b>	<b>-1.802.430,00</b>	<b>-1.801.722,94</b>
Indtægter	29.615,00	0,00	48.966,50
Udgifter, løn	-1.532.626,38	-1.475.900,00	-1.538.551,37
Udgifter, øvrig drift	-294.245,71	-326.530,00	-312.138,07
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-676.775,41</b>	<b>-796.420,00</b>	<b>-732.800,16</b>
Indtægter	604.823,95	546.500,00	536.244,02
Udgifter, løn	-886.099,19	-886.900,00	-874.432,56
Udgifter, øvrig drift	-395.500,17	-456.020,00	-394.611,62
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>58.382,45</b>	<b>-30.181,00</b>	<b>-246.759,93</b>
Indtægter	159.668,39	171.900,00	222.112,61
Udgifter, løn	-19.395,25	-15.000,00	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-81.890,69	-187.081,00	-453.872,54
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-888.862,99</b>	<b>-899.104,00</b>	<b>-776.731,62</b>
Indtægter	20.136,28	18.000,00	23.375,44
Udgifter, løn	-523.481,60	-532.700,00	-443.579,96
Udgifter, øvrig drift	-385.517,67	-384.404,00	-356.527,10
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>83.028,43</b>	<b>53.000,00</b>	<b>83.637,68</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>315.527,39</b>	<b>0,00</b>	<b>240.300,94</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.200,49	1.000,00	1.806,83
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.923.000,00	2.678.000,00	1.572.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-77.814,98
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.716.848,20	-1.350.000,00	-132.537,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-70.460,00	-1.400.000,00	-1.298.000,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>136.892,29</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>65.454,35</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>452.419,68</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>305.755,29</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-259.963,22	-49.200,49	-309.163,71
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.495.712,02	0,00	-2.495.712,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-157.000,00	-3.500,00	-160.500,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-542.327,43	-192.027,19	-734.354,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-69.463,00	-207.692,00	-277.155,00
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	-452.419,68	452.419,68	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse
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
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
<b>6.650.582,82</b>	<b>6.879.669,21</b>
2.484,50	802,00
-56.131,08	122.626,52
0,00	0,00
2.495.712,02	2.495.712,02
4.208.517,38	4.260.528,67
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>2.422.935,60</b>	<b>1.437.271,87</b>
1.068.171,15	1.063.556,43
259.963,22	309.163,71
1.094.627,73	64.323,23
173,50	228,50
0,00	0,00
<b>9.073.518,42</b>	<b>8.316.941,08</b>

<b>-3.524.465,67</b>	<b>-3.976.885,35</b>
-259.963,22	-309.163,71
-2.495.712,02	-2.495.712,02
-157.000,00	-160.500,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-542.327,43	-734.354,62
0,00	0,00
0,00	0,00
-69.463,00	-277.155,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-4.208.517,38</b>	<b>-4.260.528,67</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.208.517,38	-4.260.528,67
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-1.340.535,37</b>	<b>-79.527,06</b>
-14.157,54	-128.223,94
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.326.377,83	48.696,88
<b>-9.073.518,42</b>	<b>-8.316.941,08</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	4.081.672,00	4.081.672,00	4.003.701,00	4.081.672,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	399.478,20	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.081.672,00</b>	<b>4.081.672,00</b>	<b>4.403.179,20</b>	<b>4.081.672,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	12.871,55	0,00	14.405,94	69.235,36	-28.046,61	-28.317,20
21 Kirkebygning	-176.829,28	-203.637,00	-120.825,40	0,00	-70.277,90	-106.551,38
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-18.671,76	-16.000,00	-17.177,79	0,00	0,00	-18.671,76
23 Sognegård	-362.030,51	-386.900,00	-564.904,04	0,00	-160.211,70	-201.818,81
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-544.660,00</b>	<b>-606.537,00</b>	<b>-688.501,29</b>	<b>69.235,36</b>	<b>-258.536,21</b>	<b>-355.359,15</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-300.843,54	-280.000,00	-266.190,00	0,00	-300.843,54	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-710.938,04	-696.730,00	-742.162,65	2.890,00	-632.872,38	-80.955,66
32 Kirkelig undervisning	-65.337,13	-89.800,00	-68.326,98	0,00	-16.088,53	-49.248,60
33 Diakonal virksomhed	-100.793,24	-105.100,00	-93.861,95	1.840,00	-83.611,13	-19.022,11
34 Kommunikation	-263.970,93	-274.900,00	-258.256,74	0,00	-156.161,17	-107.809,76
35 Kirkekor	-168.441,01	-155.400,00	-162.289,68	0,00	-161.431,26	-7.009,75
36 Kirkekoncerter	-97.203,28	-104.500,00	-107.621,90	11.500,00	-99.516,06	-9.187,22
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-89.729,92	-96.000,00	-103.013,04	13.385,00	-82.102,31	-21.012,61
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.797.257,09</b>	<b>-1.802.430,00</b>	<b>-1.801.722,94</b>	<b>29.615,00</b>	<b>-1.532.626,38</b>	<b>-294.245,71</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-474.767,27	-582.920,00	-498.133,00	607.323,95	-706.303,66	-375.787,56
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-60.628,55	-73.500,00	-91.725,51	-2.500,00	-38.415,94	-19.712,61
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	-141.379,59	-140.000,00	-142.941,65	0,00	-141.379,59	0,00
<b>I alt</b>	<b>-676.775,41</b>	<b>-796.420,00</b>	<b>-732.800,16</b>	<b>604.823,95</b>	<b>-886.099,19</b>	<b>-395.500,17</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-29.375,29	-81.581,00	-350.866,27	45.933,00	-1.595,25	-73.713,04
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	59.400,00	56.900,00	57.909,82	59.400,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	28.357,74	-5.500,00	46.196,52	54.335,39	-17.800,00	-8.177,65
<b>I alt</b>	<b>58.382,45</b>	<b>-30.181,00</b>	<b>-246.759,93</b>	<b>159.668,39</b>	<b>-19.395,25</b>	<b>-81.890,69</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-97.023,66	-106.100,00	-90.098,66	20.136,28	-0,08	-117.159,86
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-233.376,74	-213.088,00	-204.895,53	0,00	-138.746,45	-94.630,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-56.426,83	-63.000,00	-59.765,48	0,00	-18.999,96	-37.426,87
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-201.992,96	-202.900,00	-196.246,36	0,00	-193.393,38	-8.599,58
65 Personregistrering - civil	-84.017,77	-85.700,00	-97.005,47	0,00	-83.736,39	-281,38
66 Personregistrering - kirkelig	-86.886,71	-88.700,00	0,00	0,00	-86.605,34	-281,37
67 Efteruddannelse	-33.672,00	-35.000,00	-41.180,00	0,00	-2.000,00	-31.672,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-850,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-850,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-94.616,32	-94.616,00	-87.540,12	0,00	0,00	-94.616,32
<b>I alt</b>	<b>-888.862,99</b>	<b>-899.104,00</b>	<b>-776.731,62</b>	<b>20.136,28</b>	<b>-523.481,60</b>	<b>-385.517,67</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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.)	6.709,02	3.000,00	7.893,48	6.709,02	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	49.914,24	50.000,00	74.871,36	49.914,24	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	26.405,17	0,00	872,84	26.405,17	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>83.028,43</b>	<b>53.000,00</b>	<b>83.637,68</b>	<b>83.028,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	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	-77.814,98	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	-2.716.848,20	-1.350.000,00	-132.537,50	0,00	0,00	-2.716.848,20
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-70.460,00	-1.400.000,00	-1.298.000,00	0,00	0,00	-70.460,00
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	1.200,49	1.000,00	1.806,83	1.200,49	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	2.678.000,00	2.678.000,00	1.572.000,00	2.678.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>136.892,29</b>	<b>-71.000,00</b>	<b>65.454,35</b>	<b>2.924.200,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.787.308,20</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Hørning 16AQ	978	3.150.000,00	684.700,00	Præstebolig, Hybenvænget 2
Adslev 1A	289.193	4.650.000,00	1.373.600,00	Kollens Møllevej 3:
				Jord, lejebolig, avlsbygninger
				m. kirkehus og graverkontor
Hørning 1B	18.062	3.400.000,00	840.000,00	Rytterskole med kirkegårds-
				kontor og maskinrum.
				Sogengård med kontorer, møde-
				og undervisningslokaler.
				Kirke, kapel og kirkegård.
20 AX, Blegind By,	958	0,00	0,00	Præstebolig:Nørregårds Alle 32
Blegind				(se bemærkning i forklaringer)
Ejendomsværdi i alt		11.200.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollektregnskab 2016	
Menighedsplejen	1.811,00
Det danske bibelselskab	187,00
Folkekirkens nødhjælp	662,00
Kirkens korshær	1.165,50
Hørning, Blegind og Adslev menighedspleje knt. 2640 5365331075	
Primobeholdning 1/1 2016	3.020,16
Kollekt fra Blegind	355,50
Kollekt fra Hørning	1.811,00
Kollekt fra Adslev	787,00
Indsamling ved adventsfest til menighedsplejen	3.350,00
Donation	270,00
Udbetalt hjælp i 2016	-6.820,00
Ultimobeholdning 31/12 2016	2.773,66
Opsparing	
Opsparing primo 2016	259.963,22
Opsparing i 2016	48.000,00
Rentetilskrivning i 2016	1.200,49
Opsparing ultimo 2016	309.163,71
Anlægsarbejde: Køb af grund og opførelse af præstebolig	
Grund købt i 2015	-1.298.000,00
Anlægsmidler i 2016	1.400.000,00
Arkitekthonorar i 2016, skitseforslag	-62.500,00
Tinglysningsafgift skøde	-7.960,00
Overskud (beløbet videreføres til 2017)	31.540,00
Likviditetslån modtaget i 2015 kr. 1.400.000 er tilbagebetalt i 2016	
Anlægsarbejde: Renovering af Rytterskole (se bilag)	
Overskud kr. 245.614,30 fra anlæg overføres til opførelse af præstebolig iflg. godkendelse af 6/2 2017 fra Skanderborg provsti	

### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
<b>Indtægter</b>		
<b>Indbetalinger og tilskud</b>		
<b>Ordinær ligning</b>		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-6.759.672,00
<b>Ordinær ligning i alt</b>	<b>101800..101826</b>	<b>-6.759.672,00</b>
<b>Tillægsbevilling</b>		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-245.000,00
<b>Tillægsbevilling i alt</b>	<b>101830..101836</b>	<b>-245.000,00</b>
<b>Øvrige tilskud</b>		
<b>Øvrige tilskud i alt</b>	<b>101840..101859</b>	<b>0,00</b>
<b>Indbetalinger og tilskud i alt</b>	<b>100000..109999</b>	<b>-7.004.672,00</b>
<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-97.468,39
Forpagtningsindtægter og EU-støtte (landbrug)	116020	-59.400,00
Indtægt gravsteds kapitaler	118010	-365.232,68
Hensættelse af gravsteds kapitaler (forpligtigelsen)	118011	365.232,68
Hjemfald af gravsteds kapital	118012	-310.341,39
Gravkastning	118020	2.500,00
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-19.993,00
Køb/fornyelse gravsted	118030	-4.144,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-183.613,14
Indtægtsdækket virksomhed - salg af begravelses kaffe, reception, indtægt	118055	-69.235,36
Diverse indtægter	118085	-52.551,28
Momsreguleringskonto	119210	-26.405,17
<b>Salg af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>110000..119999</b>	<b>-820.651,73</b>
<b>Udgifter</b>		
<b>Huslejudgifter</b>		
<b>Huslejudgifter i alt</b>	<b>160000..169999</b>	<b>0,00</b>
<b>Løn</b>		
<b>Ordinær løn</b>		
Feriepenge	181610	44.817,79
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	28.408,01
Løn	181810	2.308.013,67
Ørediff. FLØS	181820	0,08
Betaling for lokalfinansierede præster	182820	300.843,54
Honorarer (A-indkomst)	186830	83.199,99
Honorarer (B-indkomst)	186840	94.345,40
<b>Ordinær løn i alt</b>	<b>180000..186999</b>	<b>2.859.628,48</b>
<b>Pension</b>		
Pension	188310	345.936,78
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	14.573,37
<b>Pension i alt</b>	<b>188300..188399</b>	<b>360.510,15</b>
<b>Lønrefusioner</b>		
<b>Lønrefusioner i alt</b>	<b>188700..189899</b>	<b>0,00</b>
<b>Lønombæring i alt</b>	<b>180000..189999</b>	<b>3.220.138,63</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>		

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
<b>Rejser og befordring</b>		
Befordring efter regning	221010	1.099,00
Befordringsgodtgørelse	221025	9.756,44
Ophold og fortæring efter regning	221040	6.925,00
Time- og dagpenge	221050	1.519,60
<b>Rejser og befordring</b>	<b>221000..221999</b>	<b>19.300,04</b>
<b>Repræsentation</b>		
Repræsentation intern	222010	11.262,00
Repræsentation ekstern	222020	4.169,67
<b>Repræsentation i alt</b>	<b>222000..222099</b>	<b>15.431,67</b>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	84.977,96
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	6.800,02
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	32.414,49
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	62.721,99
Vedligeholdelse af maskiner	223050	18.283,63
<b>Vedligeholdelse i alt</b>	<b>223000..223099</b>	<b>205.198,09</b>
<b>Anskaffelser</b>		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	52.261,70
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	94.896,36
<b>Anskaffelser i alt</b>	<b>223100..223199</b>	<b>147.158,06</b>
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift</b>		
Ejendomsskatter	223210	23.022,67
KODA	223220	2.105,15
Copydan	223230	2.484,40
Medielicens	223240	1.176,00
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	3.530,00
Skattepligtige godtgørelser	223610	3.540,00
AER, AES og AUB	223810	19.590,68
Menighedsråds- Samarbejde 1	224020	-7.004,08
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	21.576,78
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	9.119,84
Varme	225510	95.862,21
EL	225520	70.037,63
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt</b>	<b>223200..225599</b>	<b>245.041,28</b>
<b>IT</b>		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	29.402,60
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	24.701,38
<b>IT i alt</b>	<b>226500..226599</b>	<b>54.103,98</b>
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt</b>		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	12.876,00
Porto og fragt m.v.	227010	42.482,27
Telefon/internet - datakommunikation	227015	9.579,27
Udgifter til alarmselskab	227020	19.491,64
Folkekirkens selvforsikring	227025	94.616,32
Forsikringer i øvrigt	227030	5.433,28



**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Rengøring efter regning	227035	17.925,00
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	6.312,50
Annoncering	227045	12.432,10
Trykning	227050	75.957,08
Konsulentydelse	227055	21.045,08
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	5.675,00
Kørsel af affald	227065	23.203,09
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	37.080,00
Gebyrer	227075	1.294,00
Diverse tjenesteydelser	227080	22.306,18
Leje/leasing	227085	920,00
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt</b>	<b>227000..227099</b>	<b>408.628,81</b>
<b>Køb øvrige varer til forbrug</b>		
Kontorudgifter	228010	35.019,09
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	15.945,00
Undervisningsmaterialer	228020	16.438,15
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	9.998,00
Abonnementer/bøger/aviser	228030	25.043,53
Indkøb til fortæring	228035	153.089,75
Planter, grus, gran m.v.	228045	76.072,29
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	18.868,62
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	36.536,23
Arbejdstøj og udstyr	228065	16.299,30
Sikkerhedsudstyr	228070	914,25
Brændstof	228075	6.282,91
Oblater, altervin og lign.	228080	7.133,00
<b>Køb øvrige varer til forbrug i alt</b>	<b>228000..228099</b>	<b>417.640,12</b>
<b>Reguleringer</b>		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	11,34
<b>Reguleringer i alt</b>	<b>229100..229510</b>	<b>11,34</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>220000..229999</b>	<b>1.512.513,39</b>
<b>Øvrige poster</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	254010	-7.909,51
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-85.232,42
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-49.914,24
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>250000..259999</b>	<b>-143.056,17</b>
<b>Finansielle udgifter</b>		
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b>260000..269999</b>	<b>0,00</b>
<b>Ekstraordinære indtægter</b>		
Salg af anlæg	280590	-4.000,00
<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>280000..289999</b>	<b>-4.000,00</b>
<b>Ekstraordinære udgifter</b>		
<b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>	<b>290000..299999</b>	<b>0,00</b>
<b>Finansieret af anlægsbevilling</b>		

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Grunde og arealer køb	511210	7.960,00
Opførelse af ejendomme	511230	62.500,00
Større istandsættelsesarbejder	512310	2.716.848,20
<b>Finansieret af anlægsbevilling i alt</b>	<b>510000..519989</b>	<b>2.787.308,20</b>
<b>Resultatopgørelsen i alt</b>	<b>100000..519999</b>	<b>-452.419,68</b>
<b>Balance</b>		
<b>Aktiver</b>		
<b>Værdipapirer</b>		
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>580000..589999</b>	<b>0,00</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer - kirkegård	611510	802,00
Momsafregning	612130	117.183,52
Andre tilgodehavender/udlæg	613050	5.443,00
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	2.495.712,02
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	4.260.528,67
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>610000..619999</b>	<b>6.879.669,21</b>
<b>Likvider</b>		
Bank - drift og anlæg	638105	1.063.556,43
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	309.163,71
Bank xxxx-xxxxxxxx	638141	61.549,57
Bank xxxx-xxxxxxxx	638148	2.773,66
Kontantkasse	639110	228,50
<b>Likvider i alt</b>	<b>630000..639999</b>	<b>1.437.271,87</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>520000..649999</b>	<b>8.316.941,08</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Opsparing til anlæg	721110	-309.163,71
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-2.495.712,02
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-160.500,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-734.354,62
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-277.155,00
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>720000..744999</b>	<b>-3.976.885,35</b>
<b>Mellemregning 5%-midler</b>		
<b>Mellemregning 5%-midler i alt</b>	<b>748030..748099</b>	<b>0,00</b>
<b>Hensættelser</b>		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-4.260.528,67
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>760000..779999</b>	<b>-4.260.528,67</b>
<b>Gæld</b>		
<b>Gæld i alt</b>	<b>840000..849999</b>	<b>0,00</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditorer	951510	-128.223,94
Anden kortfristet gæld	973010	-2.773,66
Skyldig søgne-helligdagsbet.	973030	-4.094,32
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	54.422,50
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-5.582,85
Skyldige feriepenge	978810	-8.154,25

### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	14.554,41
Gruppeliv - alle kasser	978930	325,05
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debit)	987110	2.462.553,52
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-2.462.553,52
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>950000..989989</b>	<b>-79.527,06</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>720000..989999</b>	<b>-8.316.941,08</b>
<b>Balanceposter i alt</b>	<b>580000..999999</b>	<b>0,00</b>