

ÅRSREGNSKAB 2015

for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Sognes Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7699

CVR-nr. 34780358

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 2015 for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til menighedsrådet for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Kirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Kirke 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

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.

Trekantområdet, den 15. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Jansen'.

Per Jansen
statsautoriseret revisor

De samlede nettodriftsudgifter er budgetteret til	kr. 3.116.110
Realiserede nettoudgifter udgør	<u>kr. 2.709.624</u>
Mindreudgift/merindtægt i forhold til budgettet i alt	kr. 406.486

som fordeler sig således:

Formål 2: Kirkebygning mm	kr. 69.553
Formål 3: Kirkelige aktiviteter	kr. 76.359
Formål 4: Kirkegård	kr. 174.394
Formål 5: Præstegård	kr. 52.841
Formål 6: Administration	kr. 15.293
Formål 7: Finans	<u>kr. 18.046</u>
I alt	<u>kr. 406.486</u>

<u>Budgetteret underskud</u>	<u>kr. - 99.921</u>
------------------------------	---------------------

<u>Årets driftsoverskud udgør således i alt</u>	<u>kr. 306.565,08</u>
---	-----------------------

Herfra går underskud på anlægsaktiviteter	kr. 115.342,27
Opsp. til maskinkøb jfr. forklaring til budget	<u>kr. 50.000,00</u>
	kr. -165.342,27

<u>Samlet resultat af drifts- og anlægsaktiviteter</u>	<u>kr. 141.222,81</u>
---	------------------------------

Svarende til forøgelsen af Menighedsrådets frie midler	<u>kr. 141.222,81</u>
--	------------------------------

Væsentlige afvigelser mellem budget

Af mindreudg. vedr. inventar er en budgetteret anskaffelse på kr. 10.000 ikke realiseret. Af mindreudgiften vedr. sognegård er kr. 16.000 en ikke realiseret budgetteret udgift til indvendig vedligeholdelse og kr. 6.237 ikke foretagne anskaffelser af inventar og værktøj samt mindreudgift til varme kr. 9.499.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Besparelse på kr. 76.359 kan overvejende henføres til merudgift på kommunikation kr. 10.567, mindreudgift til løn kr. 37.881 og befordringsgodtgørelse kr. 8.118 samt diverse mer- og mindreudgifter vedr. gudstjenester, mindreudgift vedr. kirkekor kr. 15.877, hvoraf kr. 8.092 vedr. beløb afsat til efteruddannelse og mindre udgift til honorarer m.v. i forbindelse med foredrags- og mødevirksomhed kr. 9.023 samt mindreudgift til koncerter kr. 5.948 Diakonal virksomhed udviser en besparelse på kr. 5.641.

Formål 4 – Kirkegård

Merindtægt/mindre udgifter på kr. 174.394 kan overvejende henføres til ovennævnte merindtægter kr. 44.080 fra salg af planter mv. og mindreudgift til løn kr. 58.970. Endvidere en mindreudgift til v/bygningsvedligehold på kr. 23.720, vand og varme kr. 11.941, mindre udgift anskaffelser og vedligehold maskiner kr. 12.333, indkøb planter mm. Kr. 19.558, hækklipning kr. 5.000 og sikkerhedsudstyr kr. 3.100, samt mindre indtægt fra renteafkast af gravstedskapital kr. 4.028.

Formål 5 – Præstegård m.v.

Besparelse kr. 52.841 kan henføres til merindtægt varme og boligbidrag kr. 1.814 og mindre udgifter til el, vand og varme kr. 30.860, havemand kr. 30.668 og merudgifter til anskaffelser og vedligehold kr. 15.045. Konsulentydelse kr. 10.000 vedr. "Pr

"Anlægsaktiviteter 2015"

Til anlægsaktiviteter har der i 2015 været kr. 328.267 til rådighed

Herudover er der af ligningsmidler til anlæg anvendt kr. 378.811 til afdrag på stiftslån.

Endvidere er der foretaget en ekstra opsparing afholdt af frie midler til maskinkøb kr. -50.000,00 jfr. bemærkninger side 1 i budgettet (godk. af PU).

Afsluttede anlægsopgaver har givet følgende resultater:

Opretning stendige ved Ulbølle kirke - SU 2015	kr. - 7.750,00
Maling kirkegårdsmur V. Skerninge - SU 2015	kr. 4.804,23
Styning af træer Hundstrup kirke - SU 2015	kr. 3.484,67
Køb af ny maskine med fradrag af opsp. midler - merudg.	<u>kr. -115.881,05</u>

Resultat i alt underskud

kr. -115.342,27

Videreførte anlægsmidler

Beplantningsplan V. Skerninge kirkegård SU 2013	kr. 30.000,00
heraf anvendt i 2015	<u>kr. -18.500,00</u>
rest overført til renovering af V. Skerninge Kgd. - SU2016	kr. 11.500,00
rest til renovering af gravsted/st	

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.

	Regnskab 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	3.016.188,96	3.016.189,00	2.965.000,00
Øvrig drift i alt	-2.709.623,88	-3.116.110,00	-2.736.994,35
2 Kirkebygning og sognegård	-570.346,82	-639.900,00	-523.714,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-131.594,03	-122.400,00	-128.130,71
Udgifter, øvrig drift	-438.752,79	-517.500,00	-395.583,90
3 Kirkelige aktiviteter	-926.721,07	-1.003.080,00	-923.470,95
Indtægter	0,00	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-775.621,23	-827.800,00	-749.733,99
Udgifter, øvrig drift	-151.099,84	-175.280,00	-175.736,96
4 Kirkegård	-691.504,69	-865.899,00	-744.290,70
Indtægter	456.952,46	416.901,00	377.637,29
Udgifter, løn	-801.788,21	-857.100,00	-817.234,09
Udgifter, øvrig drift	-346.668,94	-425.700,00	-304.693,90
5 Præstebolig mv.	-7		

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-506.001,32	59.463,78	-446.537,54
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-645.953,33	0,00	-645.953,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	1.815.244,40	-378.811,12	1.436.433,28
741110 Frie midler	-861.938,50	-141.222,81	-1.003.161,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	104.670,52	-79.683,86	24.986,66
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-540.254,01	540.254,01	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 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**

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
3.016.188,96	3.016.189,00	2.965.000,00	3.016.188,96	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.016.188,96	3.016.189,00	2.965.000,00	3.016.188,96	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
----------	--------	----------

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-71.558,82	-120.400,00	-82.626,85	75.838,96	-44.331,55	-103.066,23
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.000,00	-10.000,00	-5.646,89	0,00	0,00	-6.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-77.558,82	-130.400,00	-8			

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-12.937,50	-115.000,00	-855.596,30	0,00	0,00	-12.937,50
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	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	-400.747,04	-155.000,00	-111.027,10	0,00	0,00	-400.747,04
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-54.911,25	0,00	-189.371,48	0,00	0,00	-54.911,25
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	3.473,72	3.673,00	6.263,27	3.473,72		

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
1 A Vester Skerninge	48679	1.900.000,00	430.800,00	Præstegård
40 E Vester Skerninge	1689	0,00	0,00	Redskabshus/Graverkontor x)
Ejendomsværdi i alt		1.900.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Hundstrup Kirke:	
02/04-2015: KFUM & KFUK	52,00
03/04-2015: KFUM & KFUK	61,00
24/05-2015: Mushemba Foundation	20,00
01/11-2015: DSUK	150,00
24/12-2015: Børnesagens Fællesråd	241,00
Ulbølle Kirke	
07/04-2015: KFUM & KFUK	170,00
24/05-2015: Mushemba Foundation	17,00
13/09-2015: Selsk. til støtte for Pakistans Kirke	830,50
24+25/12-15: Børnesagens Fællesråd	468,00
31/12-2015: D. Danske Bibelselskab	171,00
Vester Skerninge Kirke:	
08/03-2015: Folkekirkens Nødhjælp	150,00
07/04-2015: KFUM & KFUK	155,00
20/09-2015: Selsk. til støtte for Pakistans Kirke	314,00
24+25/12-15: Børnesagens Fællesråd	485,00

Opsparing til særlige formål

2.015

Alle opsparing til anlæg inkl. renter jævnfør konti 638120-39 føres i skemaet

	- udgået	Formål
1	Nordea Bank 5702-0121176009	Arv
2	Nordea Bank 5702-0124968631/8983173854	Renovering kor V. Skerninge kirke
3		
4		
5	Sparekassen Fyn 0828-0000310662	Orgel Hundstrup
6	Sparekassen Fyn 0828-8072202806	Kirkens forskønnelse
7	Sparekassen Fyn 0828-0003822427	Maskinkøb
8		
9		
10		
11		

	Saldo pr. 1. jan. 2015	Årets opsparing jvf budget 2015	Årets opsparing ekstra*	Renter og gebyrer	Forbrug jvf biregnskab**	Saldo pr. 31. dec. 2015
1	22.584,00			55,09	-12.937,50	9.701,59
2	334.378,96			3.015,48		337.394,44
3						0,00
4						0,00
5	32.363,95	0,00		49,66		32.413,61
6	66.674,41</					

Styring anlægsaktiviteter 2015

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	plus = minus =		Tillægsbevilgninger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2016 (+eller -)
			hævede opsparringer	hjemtagne lån								
			minus = gennemførte opsparringer	minus = betalte afdrag								
1 Afdrag lån v/Præstegård		278.811		-278.811					0	0	-0.12	0.00