

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Asperup-Roerslev Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7827

CVR-nr. 54613628

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 Asperup-Rørslev 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 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 Asperup-Roerslev Kirke

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Asperup-Roerslev Kirke (kirkekassen) 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 revisionsetik, 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 revisionsetik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 regnskabsbrugere 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 revisionsetik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 understøtter 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.

Trekantområdet, den 10. september 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Jansen', is written over a light blue horizontal line.

Per Jansen

statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Regnskabet udviser et overskud på kr. 106.529 imod budgetteret overskud på kr. 50.946.

Den sidste kvartalsrapport før regnskabsopgørelsen viste et overskud på ca. 180.000. Differencen til det endelige overskud på 106.529 skyldes en bogføringsfejl vedr. gruppe 7-midler og en nedregulering af den variable moms til 63%.

Der har igennem året været en væsentlig højere lønudgift på formål 3. Dette bliver opvejet af hjemfaldne gravstedskapitaler, der er højere end budgetteret, samt et lavere forbrug for formål 6.

Resultatdisponeringen i regnskabet viser herefter, at menighedsrådets frie midler udgør kr. 343.438,54

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder**

Fra d. 01.01.2017 samarbejder menighedsrådet med Det fælles regnskabskontor i Bogense Provsti. Samarbejdet omfatter regnskabsfunktion. Regnskabspligten ligger i Bogense Provsti.

## 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>2.058.764,00</b>	<b>2.058.747,00</b>	<b>1.912.946,95</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.952.234,17</b>	<b>-2.007.801,00</b>	<b>-1.598.254,36</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-313.743,61</b>	<b>-288.900,00</b>	<b>-241.482,95</b>
Indtægter	10.500,00	10.300,00	12.300,00
Udgifter, løn	-27.432,76	-49.100,00	-28.261,15
Udgifter, øvrig drift	-296.810,85	-250.100,00	-225.521,80
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-831.270,95</b>	<b>-769.332,00</b>	<b>-845.409,84</b>
Indtægter	7.087,20	15.887,00	11.210,80
Udgifter, løn	-639.294,78	-568.300,00	-684.967,17
Udgifter, øvrig drift	-199.063,37	-216.919,00	-171.653,47
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-545.427,30</b>	<b>-720.050,00</b>	<b>-350.481,24</b>
Indtægter	460.482,58	352.600,00	435.064,93
Udgifter, løn	-748.317,84	-689.600,00	-654.046,33
Udgifter, øvrig drift	-257.592,04	-383.050,00	-131.499,84
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-30.050,89</b>	<b>16.645,00</b>	<b>12.147,61</b>
Indtægter	159.719,48	159.545,00	161.061,98
Udgifter, løn	-50.236,62	-28.300,00	-45.777,52
Udgifter, øvrig drift	-139.533,75	-114.600,00	-103.136,85
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-239.107,87</b>	<b>-239.174,00</b>	<b>-171.410,61</b>
Indtægter	15.045,13	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.398,67	-27.500,00	-14.268,00
Udgifter, øvrig drift	-244.754,33	-211.674,00	-157.142,61
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>7.366,45</b>	<b>-6.990,00</b>	<b>-1.617,33</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>106.529,83</b>	<b>50.946,00</b>	<b>314.692,59</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	22.000,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.616.984,00	2.616.986,00	2.508.303,84
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-2.300.000,00	-15.350,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-163.125,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.616.984,00</b>	<b>338.986,00</b>	<b>2.329.828,84</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>2.723.513,83</b>	<b>389.932,00</b>	<b>2.644.521,43</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	-2.228.142,71	-2.299.700,00	-4.527.842,71
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-276.299,57	0,00	-276.299,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-78.774,80	0,00	-78.774,80
721150 Langfristet gæld	574.485,25	-316.985,25	257.500,00
741110 Frie midler	-236.609,96	-106.828,58	-343.438,54
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	-2.723.513,83	2.723.513,83	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 kirkekaske
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 gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

	Primo 2016	Ultimo 2016
<b>Tilgodehavender</b>	<b>3.243.111,52</b>	<b>3.140.352,48</b>
611510-90 Debitorer	140.154,91	135.776,75
612110-619019 Andre tilgodehavender	-44.222,42	-24.235,47
619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske	0,00	0,00
619030 Kirke- og præsteembedekapitaler	276.299,57	276.299,57
619090 Gravstedkapitaler	2.870.879,46	2.752.511,63
<b>Værdipapirer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
581210 Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29 Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250 Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.518.037,38</b>	<b>4.927.144,14</b>
638105 Bank drift og anlæg	42.658,34	382.844,46
638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter	2.228.142,71	4.527.842,71
638140-60 Bank- og Girokonti	247.236,33	16.456,97
639110-30 Kontant- og udlægskasser	0,00	0,00
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.761.148,90</b>	<b>8.067.496,62</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>-2.245.341,79</b>	<b>-4.968.855,62</b>
721110 Opsparing til anlæg	-2.228.142,71	-4.527.842,71
721130 Kirke- og præsteembedekapital	-276.299,57	-276.299,57
721140 Likviditet stillet til rådighed	-78.774,80	-78.774,80
721150 Langfristet gæld	574.485,25	257.500,00
721160 Arv og donationer	0,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-236.609,96	-343.438,54
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120 Videreførte anlægsmidler	0,00	0,00
741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	0,00	0,00
<b>Hensættelser</b>	<b>-2.870.879,46</b>	<b>-2.752.511,63</b>
761110 Hensættelser	0,00	0,00
761180 Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190 Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	-2.870.879,46	-2.752.511,63
771010-29 Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
<b>Lån</b>	<b>-574.485,25</b>	<b>-257.500,00</b>
841210-19 Stiftsmiddellån	-574.485,25	-257.500,00
841220-39 Realkredit og andre lån	0,00	0,00
<b>Skyldige omkostninger</b>	<b>-70.442,40</b>	<b>-88.629,37</b>
951510 Kreditorer	-63.626,10	-55.778,59
951810 Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	0,00	0,00
969020 Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030 Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-6.816,30	-32.850,78
<b>Passiver i alt</b>	<b>-5.761.148,90</b>	<b>-8.067.496,62</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	2.058.764,00	2.058.747,00	1.871.739,00	2.058.764,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	41.207,95	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>2.058.764,00</b>	<b>2.058.747,00</b>	<b>1.912.946,95</b>	<b>2.058.764,00</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	-40.394,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.394,85
21 Kirkebygning	-193.485,75	-159.000,00	-117.998,83	0,00	0,00	-193.485,75
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-25.204,50	-35.700,00	-31.379,00	0,00	0,00	-25.204,50
23 Sognegård	-26.676,75	-54.200,00	-47.038,97	10.500,00	0,00	-37.176,75
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-27.432,76	-35.000,00	-28.816,15	0,00	-27.432,76	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-549,00	-5.000,00	-16.250,00	0,00	0,00	-549,00
<b>I alt</b>	<b>-313.743,61</b>	<b>-288.900,00</b>	<b>-241.482,95</b>	<b>10.500,00</b>	<b>-27.432,76</b>	<b>-296.810,85</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-596.015,82	-528.471,00	-632.431,93	1.637,20	-566.979,84	-30.673,18
32 Kirkelig undervisning	-50.764,11	-50.761,00	-46.428,25	0,00	-18.041,68	-32.722,43
33 Diakonal virksomhed	-29.598,02	-44.800,00	-20.310,87	0,00	-544,27	-29.053,75
34 Kommunikation	-64.824,91	-62.000,00	-51.514,00	5.450,00	-544,28	-69.730,63
35 Kirkekor	-20.721,63	-14.100,00	-14.314,00	0,00	-13.635,88	-7.085,75
36 Kirkekoncerter	-50.399,18	-50.500,00	-60.713,69	0,00	-24.635,83	-25.763,35
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-18.947,28	-18.700,00	-19.697,10	0,00	-14.913,00	-4.034,28
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-831.270,95</b>	<b>-769.332,00</b>	<b>-845.409,84</b>	<b>7.087,20</b>	<b>-639.294,78</b>	<b>-199.063,37</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-516.315,95	-721.550,00	-369.748,74	439.982,58	-748.317,84	-207.980,69
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-29.111,35	1.500,00	19.267,50	20.500,00	0,00	-49.611,35
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-545.427,30</b>	<b>-720.050,00</b>	<b>-350.481,24</b>	<b>460.482,58</b>	<b>-748.317,84</b>	<b>-257.592,04</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	-57.277,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.277,26
51 Præstebolig 1	-42.020,07	-51.800,00	-57.126,83	89.578,04	-50.236,62	-81.361,49
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	69.246,44	68.445,00	69.274,44	70.141,44	0,00	-895,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-30.050,89</b>	<b>16.645,00</b>	<b>12.147,61</b>	<b>159.719,48</b>	<b>-50.236,62</b>	<b>-139.533,75</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-14.838,28	-27.200,00	-20.589,76	15.045,13	-0,03	-29.883,38
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-62.114,84	-46.000,00	-42.713,93	0,00	-33.000,00	-29.114,84
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.631,38	-37.400,00	-37.108,13	0,00	0,00	-40.631,38
63 Bygning	-3.428,90	-9.500,00	-8.612,55	0,00	0,00	-3.428,90
64 Økonomi	-60.151,20	-71.500,00	-39.106,11	0,00	0,00	-60.151,20
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	-19.168,67	-6.000,00	6.125,00	0,00	23.601,36	-42.770,03
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-1.994,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-38.774,60	-39.580,00	-29.405,13	0,00	0,00	-38.774,60
<b>I alt</b>	<b>-239.107,87</b>	<b>-239.174,00</b>	<b>-171.410,61</b>	<b>15.045,13</b>	<b>-9.398,67</b>	<b>-244.754,33</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-12.380,98	-12.390,00	-20.305,60	0,00	0,00	-12.380,98
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-2.005,53	-2.000,00	-1.750,71	0,00	0,00	-2.005,53
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	15.412,13	2.000,00	13.517,41	15.412,13	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.670,52	5.400,00	11.051,98	9.670,52	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.329,69	0,00	-4.130,41	0,00	0,00	-3.329,69
<b>I alt</b>	<b>7.366,45</b>	<b>-6.990,00</b>	<b>-1.617,33</b>	<b>25.082,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.716,20</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	-2.300.000,00	-15.350,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-163.125,00	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	0,00	22.000,00	0,00	0,00	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	2.616.984,00	2.616.986,00	2.491.985,00	2.616.984,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	16.318,84	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.616.984,00</b>	<b>338.986,00</b>	<b>2.329.828,84</b>	<b>2.616.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	
1a m.fl. Asperup By	17,8073 ha	6.800.000,00	1.032.200,00	Landbrugsjorden bortforpagtet
1n Asperup By	62 m <sup>2</sup>	3.200,00	3.200,00	Affaldsplads
Ejendomsværdi i alt		6.803.200,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Asperup kirke	
Børne Fællesråd og til Folkekirkens Nødhjælp	1.750,00
Roerslev kirke	
Børne Fællesråd og til Folkekirkens Nødhjælp	750,00
KFUM & KFUK	50,00
Folkekirkens Nødhjælp	150,00



<b>HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER</b>			
<b>Årsregnskab 2016</b>		<b>Artskonto 223110</b>	
<b>Menighedsråd:</b>	Asperup-Rørslev		
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder			175.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år			
I alt:			175.000,00
<b>Udførte synsudsatte arbejder:</b>			
<b>2. Kirkebygning og sognegård</b>			
Indkøb opvaskemaskine t/Sognegård	512610		40.394,85
Malet vinduer Rørslev kirke	512310		19.812,50
arbejde3			
o.s.v.			
<b>4. Kirkegården</b>			
Renovering affaldsplads	512310		69.275,29
arbejde 2			
arbejde 3			
o.s.v.			
<b>5. Præstebolig</b>			
Forbedring kloakledning	512310		40.814,38
Malet vinduer	512310		5.038,88
Udsk. vinduer	512310		11.424,00
o.s.v			
Årets forbrug i alt:		0	186.759,90
Overføres til næste år		0	-11.759,90
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen			

## Asperup - Roerslev Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2016 – 31-12-2016

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: Budget 2016

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-05-2016	392	5000			Fornyelse af kloakledning, præstegården		40.814,38	40.814,38
04-05-2016	392	8500			Fornyelse af kloakledning, præstegården		-40.814,38	,00
04-05-2016	392	8500			Fornyelse af kloakledning, præstegården		40.814,38	40.814,38
01-09-2016	602	2102			Malet vinduer Roerslev Kirke		19.812,50	60.626,88
01-09-2016	602	8000			Malet vinduer Roerslev Kirke		-19.812,50	40.814,38
01-09-2016	602	8000			Malet vinduer Roerslev Kirke		19.812,50	60.626,88
30-12-2016	902	4000			Renovering af affaldsplads		69.275,29	129.902,17
30-12-2016	903	5000			Malet udskiftede vinduer		5.038,88	134.941,05
30-12-2016	903	5000			Udskiftning af vinduer		11.424,00	146.365,05
<b>Budgetteret beløb</b>								
<b>Difference beløb</b>								-146.365,05
<b>Rest i procent</b>								

## Kontospecifikation, art

Udskriftsdato 28-02-2017  
Side 1

## Asperup - Roerslev Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2016 – 31-12-2016

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: Budget 2016

Art: 512610 Produktionsanlæg og maskiner						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2016	907	2000			Opvaskemaskine til sognehus		40.394,85	40.394,85
					<b>Budgetteret beløb</b>			
					<b>Difference beløb</b>			-40.394,85
					<b>Rest i procent</b>			

# Styring anlægsaktiviteter 2016

Asperup-Rørslev

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede 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 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2017 (+ eller -)	
(Årstal): (Formål)															
Kirkenoverføring		2.300.000	-2.300.000												
Afdrag - Lån 1		316.986													
Afdrag - Lån 2					-316.986										
Bevillinger i alt (netto)	0	2.616.986	-2.300.000				-316.986	0	0	0	0	0	0	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane