

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Øster Vandet Sogns Menighedsrå

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8737

CVR-nr. 17983717

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Menighedsrådets erklæring                  |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Menighedsrådets forklaringer               |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering                        |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Øster Vandet Sogns Menighedsrå.

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 Øster Vandet Kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

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

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

#### Grundlag for konklusion

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

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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

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

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

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

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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevisi-on. 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 bevillin-ger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner un-derstøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

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

Aalborg, den 15. september 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor

Underskud fra 2015 er ændret til overskud i 2016.

Menighedsrådet tog beslutning om at finde ny entreprenør på kirkegården, da resultatet ikke stod mål med udgifterne. Ny entreprenør tiltrådt juli.

Uddybende forklaringer til de enkelte konti findes vedhæftet.

| Budget formål                                                      | saldo     | budget         | %        |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------|
| Afvigelser kirkebygning                                            | 59425,41  | 88390          | 67,23    |
| Heraf diff inventar kirke                                          | 2739      | 29390          | 9,32     |
| Kirkelige aktiviteter                                              | 66750,24  | 61512          | 108,52   |
| Kommunikation                                                      | 19903,75  | 9435           | 210,96   |
| Årsag:Uddeling kirkeblade 5400,- ikke budgetteret 5400,-           |           |                |          |
| Abonnement Nors-Tved-Ø.Vandet Tidende ikke budg.4364,-             |           |                |          |
| Kirkekoncert var ikke budgetteret                                  |           |                |          |
| Kirkegård                                                          | 136551,79 | 144857,12      | 94,27    |
| Mindre udgifter bl.a.vedr. brændstof & vedligeholdelse af maskiner |           |                |          |
| Administration & fællesudg.                                        | 7350      | 8435           | 87,14    |
| Økonomi                                                            | 29803,25  | 25675          | 116,08   |
| Finansielle poster                                                 | 5853,98   | -1140,60       | -513,24  |
| difference skyldes momsregulering                                  |           |                |          |
| Anlægsinvestering kirkebygning                                     | 28506,08  |                |          |
| Anlægsfinansiering                                                 | 34000,-   | Overskud anlæg | -5493,92 |

I 2015 forklarede menighedsrådet årsager til underskuddet, specielt blev fremhævet større udgifter vedr. kirkegården – denne forklaring fandt revisionen ikke tilstrækkelig – selv om budgetbeløbet for kirkegården udgjorde 50% budget 100858,- saldo 148802,-

I 2016 er med informationen fra 2015 korrigeret således, at formål er bogført i forhold til budget

Største difference % er finansielle poster -513,24% forklaring er angivet  
kommunikation 210,96% forklaring er angivet

Kirkegården % 94,27 – forbedring i forhold til 2015

Budgetafvigelser budget formål 2016

| konto    | saldo                             | budget         | afv             | %        |                                                                                      |
|----------|-----------------------------------|----------------|-----------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b> |                                   |                |                 | <b>7</b> | <b>100</b>                                                                           |
| <b>2</b> | <b>fælles indtægter</b>           | <b>-336867</b> |                 |          | <b>67,23</b>                                                                         |
| 2100     | kirkebygning                      | 88390          | 28964,59        | 6000     | budgetteret konto 181810, bogført 186810                                             |
|          | 181810 løn                        | 0              |                 |          | budgetteret konto 3400 186810 kr 435                                                 |
|          | 186830 diæter                     | 1748           | -1748           |          | budgetteret konto 6100 186810 kr 435                                                 |
|          |                                   |                |                 |          | budgetteret konto 6200 186810 kr 435                                                 |
|          |                                   |                |                 |          | budgetteret konto 6400 186810 kr 435                                                 |
|          |                                   |                |                 |          | budgetteret konto 186810 kr. 6000                                                    |
|          | 186830 honorarer                  | 12000          | -12000          |          | budgetteret konto 2200 181810 kr 6000                                                |
|          |                                   |                |                 |          | forsigtighed i forbrug pga. manglende finansiering fra 2015                          |
|          | 223020 indv. Vedl. Bygning        | 2000           | 2000            |          | forsigtighed i forbrug pga. manglende finansiering fra 2015                          |
|          | 223040 vedl.af inventar & tekn    | 0              |                 |          | regulering fra 2015 9352,01 ellers var forbruget mindre end budgetteret              |
|          | 223130 anskaffelser inventar      | 2000           | 2000            |          | billigere med ny entreprenør                                                         |
|          | 225010 vand renonation            | 4000           | 1341,66         |          | fordelt på andre formål                                                              |
|          | 225520 el                         | 27000          | -4869,14        |          | budgetteret konto 186830                                                             |
|          | 227035 rengøring efter regning    | 14000          | 7765,63         |          | fordelt på andre formål                                                              |
|          | 228050 udsmykning                 | 4000           | 3662,5          |          |                                                                                      |
| 2200     | 181810 løn                        | 6000           | 6000            |          |                                                                                      |
|          | 223040 vedl.af inventar & tekn    | 20390          | 20390           |          |                                                                                      |
|          | 227015 telefon/internet           | 3000           | 261             |          |                                                                                      |
| <b>3</b> | <b>kirkelige aktiviteter</b>      | <b>61512</b>   | <b>-5238,24</b> |          | <b>108,52</b>                                                                        |
| 3100     | 181610 feriepenge                 | 0              | -2764,96        |          | budgetteret under løn                                                                |
|          | 181810 løn                        | 25577          | 3457,15         |          |                                                                                      |
|          | 221025 befordringsgodtgørelse     | 2500           | 899,17          |          |                                                                                      |
|          | 228035 indkøb fortæring           | 0              | -59,95          |          |                                                                                      |
|          | 228050 udsmykning                 | 0              | 1784,9          |          | budgetteret under kirkebygning                                                       |
| 3200     | 227005 kirkebil, taxa             | 0              | -1782           |          | ikke budgetteret                                                                     |
|          |                                   |                |                 |          | kirkeværge budgetteret 181810 - bogført med 3000,- på konto 186830                   |
| 3400     | 181810 løn                        | 2000           | 2000            |          | budgetteret 2100 186830                                                              |
|          | 186810 diæter                     | 435            | 435             |          | budgetteret 181810 - bogført 186830                                                  |
|          | 186830 honorarer                  | 0              | -3000           |          | udbringning af kirkeblade var ikke budgetteret                                       |
|          | 224510 kontingenter og tilskud    | 7000           | -89,75          |          |                                                                                      |
|          | 227010 porto og fragt             | 0              | -5400           |          |                                                                                      |
|          | 227070 efteruddannelse, kurser    | 0              | -50             |          |                                                                                      |
|          | 228030 abonnemeter/bøger/aviser   | 0              | -4364           |          | nyt tiltag med Nors-Tved - deltagelse i Nors-Tved-Ø. Vandet Tidende (ej budgetteret) |
| 3600     | 222020 repræsentation ekster      | 0              | -387            |          | kirkekoncert - ikke budgetteret                                                      |
|          | 227045 annoncering                | 0              | -706,4          |          | kirkekoncert - ikke budgetteret                                                      |
|          | 228035 indkøb til fortæring       | 0              | -671,9          |          | kirkekoncert - ikke budgetteret                                                      |
| 3700     | 227045 annoncering                | 0              | 255,35          |          | Nors menighedsråd - andel annoncering                                                |
| <b>4</b> | <b>Kirkegården</b>                |                |                 |          | <b>94,27</b>                                                                         |
| 4000     | 118010 Indtægt gravstedskapitaler | -4566          | 109,68          |          | ikke budgetteret                                                                     |



|        |                                            |          |          |          |                                                                                                       |
|--------|--------------------------------------------|----------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 118011 | hens.af gravstedskapitaler                 | 4675,68  | 0        | -4675,68 | ikke budgetteret                                                                                      |
| 118012 | hjemfald af gravstedskapitaler             | -21482,1 | 21482,1  | 155,08   | ikke budgetteret                                                                                      |
| 118025 | nyanlæg/omlægning/gravsteder               | -3312,76 | 0        | 3312,76  | ikke budgetteret                                                                                      |
| 118030 | køb/fornyelse gravsted                     | -1288,8  | 0        | 1288,8   |                                                                                                       |
| 118035 | Salg planter, vedligehold, renhold         | -10619,1 | -10761   | -141,92  |                                                                                                       |
| 223040 | Vedl. Inventar & tekniske instl.           | 274,95   | 0        | -274,95  |                                                                                                       |
| 223050 | Vedl. Af maskiner                          | 6451,05  | 10000    | 3548,95  | billigere vedligeholdelse af maskiner med ny entreprenør                                              |
| 223110 | anskaffelser - udenomsarealer              | 0        | 5500     | 5500     | forsigtighed pga manglende finansiering 2015                                                          |
| 223140 | anskaffelser - maskiner og værktøj         | 6647,85  | 9000     | 2352,15  | der var budgetteret med investering i ny plæneklipper - men i stedet investeret i mindre anskaffelser |
| 227015 | telefon/internet                           | 249      | 0        | -249     |                                                                                                       |
| 227040 | græsslåning, hæklipning                    | 53955,58 | 2000     | -51955,6 | ændret bogføring med ny entreprenør - se konto 227060                                                 |
| 227060 | entreprenørudgifter, gravning af grave     | 105734,8 | 144338   | 38603,18 | ændringer vedr. entreprenør - ny startet juli 2016 - se konto 227040                                  |
| 228010 | kontorudgifter                             | 4478,07  | 5000     | 521,93   | ekstern regnskabsfører budgetteret under 6400 27055 - økonomi                                         |
| 228045 | planter, grus, gran, m.v.                  | 13028,64 | 14000    | 971,36   | mindre forbrug efter tiltrædelse af ny entreprenør                                                    |
| 228075 | brændstof                                  | 1824,96  | 3000     | 1175,04  |                                                                                                       |
| 255010 | renteafkast gravstedskapitaler             | -17285,7 | -17415,9 | -130,45  |                                                                                                       |
| 118020 | gravkastning                               | -4104,78 | -1911    | 2193,78  | de seneste begravelser har været urnebegravelse derfor afvigelse i budget                             |
| 227060 | entreprenørudgifter, gravning af grave     | 2000     | 8000     | 6000     | se konto 4000 227060                                                                                  |
| 6      | Administration og fællesudgifter           |          |          | 102,79   |                                                                                                       |
| 6100   | 181810 løn                                 | 0        | 7000     | 7000     | budgetteret konto 181810 bogført 186830                                                               |
| 186810 | diæter                                     | 0        | 435      | 435      | bogført 2100 186830                                                                                   |
| 186830 | honorarer                                  | 7000     | 0        | -7000    | budgetteret konto 181810 bogført 186830                                                               |
| 222010 | repræsentation intern                      | 0        | 1000     | 1000     | budgetteret efter udgifter 2014                                                                       |
| 228035 | indkøb til fortæring                       | 350      | 0        | -350     |                                                                                                       |
| 6200   | 181810 løn                                 | 5000     | 6835     | 1835     |                                                                                                       |
| 186810 | diæter                                     | 0        | 435      | 435      | bogført 2100 186830                                                                                   |
| 186830 | honorarer                                  | 5000     | 0        | -5000    | budgetteret konto 181810 bogført 186830                                                               |
| 222010 | repræsentation intern                      | 0        | 1400     | 1400     | budgetteret efter udgifter 2014                                                                       |
| 6400   | 181810 løn                                 | 0        | 3000     | 3000     | budgetteret konto 181810 bogført 186830                                                               |
| 186810 | diæter                                     | 0        | 435      | 435      | bogført 2100 186830                                                                                   |
| 186830 | honorarer                                  | 3000     | 0        | -3000    | budgetteret konto 181810 bogført 186830                                                               |
| 227045 | annoncering                                | 0        | 750      | 750      |                                                                                                       |
| 227055 | konsulentydelse                            | 21750    | 18490    | -3260    | ekstern regnskabsfører beregnes i budget uden moms - jeg skal som selvstændig skrive faktura med moms |
| 228010 | kontorudgifter                             | 5056,51  | 3000     | -2056,51 | Brandsoft - Konpap                                                                                    |
| 258010 | morarenteindtægter                         | -3,26    | 0        | -3,26    | Reg.skattekontoen                                                                                     |
| 7      | Finansielle poster                         |          |          | -513,24  |                                                                                                       |
| 7200   | 269010 Øvrige renteudgifter                | 25       | 0        | -25      | Reg.skattekontoen                                                                                     |
| 7400   | 255010 renteafkast aff præste-&kirkeembede | -1140,6  | -1140,6  | 0        |                                                                                                       |
| 7600   | 229120 momsreguleringskonto                | 6969,58  | 0        | -6969,58 |                                                                                                       |
| 9      | Anlægsfinansiering                         |          |          |          |                                                                                                       |
| 9200   | 101810 kirkelig ligning                    | -5493,92 | 0        | 5493,92  | Budgetteret mellem 30000 & 34000 mindreforbrug 5493,92                                                |
|        | 512710 inventar                            | -34000   | 0        | 34000    |                                                                                                       |
|        |                                            | 28506,08 | 0        | -28506,1 |                                                                                                       |

Budgetafvigelse set fra budget art

| konto                                  | saldo    | budget   | afv.                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101810 ligning                         | 370.874  | -336.867 | 34.000 årsag anlægsbevilling                                                                                                                                              |
| 118020 gravkastning                    | -4104,78 | -1911    | 2193,78 de seneste begravelser har været urnebegravelse derfor afvigelse i budget                                                                                         |
| 181810 løn                             | 22119,85 | 54577    | 32457,15 budgetteret på konto 181810, men bogført på konto 186830                                                                                                         |
| 186830 honorarer                       | 30000    | 0        | -30000 budgetteret på konto 181810, men bogført på konto 186830                                                                                                           |
| 222010 repræsentation intern           | 0        | 2400     | 2400 budgetteret efter udgifter 2014 = 2455,-                                                                                                                             |
| 222020 repræsentation ekstern          | 10387    | 12000    | 1613 budgetteret efter udgifter 2014 = 14741,50<br>svært at budgettere med nyt samarbejdsforhold tidligere Ø. Vandet - V. Vandet<br>i 2014 ændret til Tved-Nors-Ø. Vandet |
| 223020 indiv. Vedl. Af bygning         | 34,95    | 2000     | 1965,05                                                                                                                                                                   |
| 223040 vedl. Af inventar & tekn. Inst. | 2079,06  | 20390    | 18310,94 forsigtighed pga. manglende finansiering fra 2015, planer vedr. behandling guld/vægpreparationer                                                                 |
| 223050 vedl. Af maskiner               | 6451,05  | 10000    | 3548,95 billigere vedligeholdelse af maskiner med ny entreprenør                                                                                                          |
| 223110 anskaffelser - udenomsarealer   | 0        | 5500     | 5500 forsigtighed pga. manglende finansiering fra 2015                                                                                                                    |
| 223130 anskaffelser - inventar & tekn  | 0        | 2000     | 2000 forsigtighed pga. manglende finansiering fra 2015                                                                                                                    |
| 223140 vedligeholdelse af maskiner     | 6647,85  | 9000     | 2352,15 der var tale om investering i ny plæneklipper - men i stedet investeret i mindre anskaffelser<br>til ny entreprenør                                               |
| 224020 menighedsrådsamarbejde          | 4523,5   | 12000    | 7476,5 stor forsigtighed i forbrug pga manglende finansiering fra 2015                                                                                                    |
| 224510 kontingenter og tilskud         | 7089,75  | 7000     | -89,75                                                                                                                                                                    |
| 225010 vand, renovation, mv.           | 2658,34  | 4000     | 1341,66                                                                                                                                                                   |
| 225520 El                              | 31869,1  | 27000    | -4869,14 regulering fra 2015 9352,01 ellers var forbruget mindre end budgetteret                                                                                          |
| 227005 kirkebil, taxa                  | 1782     | 0        | -1782 kørsel konfirmander var ikke budgetteret                                                                                                                            |
| 227010 porto & fragt                   | 5400     | 0        | -5400 udbringning af kirkeblade var ikke budgetteret -                                                                                                                    |
| 227015 telefon/internet                | 2988     | 3000     | 12                                                                                                                                                                        |
| 227025 Folkekirkens selvforsikring     | 2420,92  | 2421     | 0,08                                                                                                                                                                      |
| 227035 Rengøring efter regning         | 6234,37  | 14000    | 7765,63 billigere med ny entreprenør                                                                                                                                      |
| 227040 græsslåning, hækklipping        | 53955,58 | 2000     | -51955,58 ændret bogføring med ny entreprenør - se konto 227060                                                                                                           |
| 227045 annoncering                     | 961,75   | 750      | -211,75                                                                                                                                                                   |
| 227055 konsulentydelse                 | 21750    | 18490    | -3260 ekstern regnskabsfører beregnes i budgettet uden moms - jeg skal som selvstændig skrive faktura med moms                                                            |
| 227060 entreprenøruddgifter            | 107734,8 | 152338   | 44603,18 der er ændringer vedr. entreprenør - ny startet juli 2016 - se konto 227040                                                                                      |
| 227070 efteruddannelse kurser mv.      | 50       | 0        | -50                                                                                                                                                                       |
| 228010 kontorudgifter                  | 9534,58  | 8000     | -1534,58 EG Data Inform + ekstern regnskabsfører GIAS & kirkegård grundet mgl. Graver                                                                                     |
| 228030 abonnemeter                     | 4364     | 0        | 4364 nyt tiltag med Nors-Tved - deltagelse i Nors-Tved-Ø. Vandet Tidende (ej kalkuleret)                                                                                  |
| 228035 indkøb til fortæring            | 1081,85  | 0        | -1081,85 bl.a. fortæring forårskoncert - ikke kalkuleret                                                                                                                  |
| 228045 Planter, grus, gran m.v.        | 13028,64 | 14000    | 971,36                                                                                                                                                                    |
| 228050 udsmykning (lys,gran)           | 2122,4   | 4000     | 1877,6                                                                                                                                                                    |
| 228055 diverse forbrugsvarer           | 189,85   | 0        | -189,85                                                                                                                                                                   |
| 228075 brændstof                       | 1824,96  | 3000     | 1175,04 mindre forbrug efter tiltrædelse af ny entreprenør                                                                                                                |

## 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<br>2016   | Budget<br>2016*    | Regnskab<br>2015   |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>336.874,00</b>  | <b>336.867,00</b>  | <b>302.382,00</b>  |
| Øvrig drift i alt                         | -313.145,59        | -336.867,00        | -372.780,25        |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-59.425,41</b>  | <b>-88.390,00</b>  | <b>-63.605,02</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -13.748,00         | -12.000,00         | -1.287,10          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -45.677,41         | -76.390,00         | -62.317,92         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-66.750,24</b>  | <b>-61.500,00</b>  | <b>-86.753,25</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -27.884,81         | -28.000,00         | -48.557,44         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -38.865,43         | -33.500,00         | -38.195,81         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-136.541,79</b> | <b>-144.857,00</b> | <b>-148.802,54</b> |
| Indtægter                                 | 58.093,13          | 55.981,00          | 72.487,98          |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                     | -194.634,92        | -200.838,00        | -221.290,52        |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-44.574,17</b>  | <b>-43.261,00</b>  | <b>-99.154,73</b>  |
| Indtægter                                 | 3,26               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -15.000,00         | -16.200,00         | -10.000,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -29.577,43         | -27.061,00         | -89.154,73         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-5.853,98</b>   | <b>1.141,00</b>    | <b>25.535,29</b>   |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>23.728,41</b>   | <b>0,00</b>        | <b>-70.398,25</b>  |

#### ANLÆGSBEVILLINGER

|                                                     |                  |             |                   |
|-----------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 34.000,00        | 34.000,00   | 55.298,75         |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -28.506,08       | -34.000,00  | 0,00              |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00             | 0,00        | 0,00              |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>5.493,92</b>  | <b>0,00</b> | <b>55.298,75</b>  |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>29.222,33</b> | <b>0,00</b> | <b>-15.099,50</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                                                             | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | 0,00            | 0,00        | 0,00              |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -57.029,90      | 0,00        | -57.029,90        |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | 1.057,31        | -1.057,31   | 0,00              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 0,00            | 0,00        | 0,00              |
| 741110 Frie midler                                          | 11.402,62       | -28.165,02  | -16.762,40        |
| 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                                        | -29.222,33      | 29.222,33   | 0,00              |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|-------|-----------|--------|
| 721160 Arv og donationer | 0,00  | 0,00      | 0,00   |



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

|               |                                                |
|---------------|------------------------------------------------|
| 611510-90     | Debitorer                                      |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender                          |
| 619020        | Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske |
| 619030        | Kirke- og præsteembedekapitaler                |
| 619090        | Gravstedskapitaler                             |

**Værdipapirer**

|           |                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 581210    | Værdipapirer frie midler                                     |
| 581220-29 | Værdipapirer gaver og donationer                             |
| 581230-49 | Værdipapirer opsparing til anlæg                             |
| 581250    | Værdipapirer 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<br>2016     | Ultimo<br>2016    |
|-------------------|-------------------|
| <b>940.234,65</b> | <b>920.037,89</b> |
| 11.810,39         | 7.117,24          |
| 5.209,83          | 6.512,59          |
| 0,00              | 0,00              |
| 57.029,90         | 57.029,90         |
| 866.184,53        | 849.378,16        |
| <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 0,00              | 0,00              |
| 0,00              | 0,00              |
| 0,00              | 0,00              |
| 0,00              | 0,00              |
| 0,00              | 0,00              |
| <b>52.563,35</b>  | <b>57.766,06</b>  |
| 52.563,35         | 57.766,06         |
| 0,00              | 0,00              |
| 0,00              | 0,00              |
| 0,00              | 0,00              |
| 0,00              | 0,00              |
| <b>992.798,00</b> | <b>977.803,95</b> |

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| <b>-44.569,97</b>  | <b>-73.792,30</b>  |
| 0,00               | 0,00               |
| -57.029,90         | -57.029,90         |
| 1.057,31           | 0,00               |
| 0,00               | 0,00               |
| 0,00               | 0,00               |
| 11.402,62          | -16.762,40         |
| 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               |
| <b>-866.179,53</b> | <b>-849.373,16</b> |
| 0,00               | 0,00               |
| 0,00               | 0,00               |
| -866.179,53        | -849.373,16        |
| 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>-82.048,50</b>  | <b>-54.638,49</b>  |
| -50.343,26         | -20.241,19         |
| 0,00               | 0,00               |
| 0,00               | 0,00               |
| -30.908,00         | -33.943,00         |
| 0,00               | 0,00               |
| -797,24            | -454,30            |
| <b>-992.798,00</b> | <b>-977.803,95</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2016       | 2016       | 2015       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 336.874,00 | 336.867,00 | 302.382,00 | 336.874,00                | 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                  |
| 336.874,00 | 336.867,00 | 302.382,00 | 336.874,00                | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2016       | 2016       | 2015       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -56.686,41 | -59.000,00 | -63.605,02 | 0,00                      | -13.748,00    | -42.938,41            |
| -2.739,00  | -29.390,00 | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | -2.739,00             |
| 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                  |
| -59.425,41 | -88.390,00 | -63.605,02 | 0,00                      | -13.748,00    | -45.677,41            |

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2016       | 2016       | 2015       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -14.713,35 | -24.000,00 | -16.086,58 | 0,00                      | 0,00          | -14.713,35            |
| -28.330,49 | -28.100,00 | -45.418,52 | 0,00                      | -24.884,81    | -3.445,68             |
| -1.782,00  | 0,00       | -2.661,00  | 0,00                      | 0,00          | -1.782,00             |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -19.903,75 | -9.400,00  | -22.587,15 | 0,00                      | -3.000,00     | -16.903,75            |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -1.765,30  | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | -1.765,30             |
| -255,35    | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | -255,35               |
| 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -66.750,24 | -61.500,00 | -86.753,25 | 0,00                      | -27.884,81    | -38.865,43            |

4 Kirkegård

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

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2016 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2016        | 2016        | 2015        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -138.646,57 | -138.768,00 | -143.176,07 | 53.988,35                 | 0,00          | -192.634,92           |
| 2.104,78    | -6.089,00   | -5.626,47   | 4.104,78                  | 0,00          | -2.000,00             |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -136.541,79 | -144.857,00 | -148.802,54 | 58.093,13                 | 0,00          | -194.634,92           |

## Formål

## 5 Præstebolig mv.

|                     |             |             |             |             |             |             |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 50 Fælles formål    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 51 Præstebolig 1    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 52 Præstebolig 2    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 53 Præstebolig 3    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 54 Præstebolig 4    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 55 Præstebolig 5    | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 56 Funktionærbolig  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 57 Skov og landbrug | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| 58 Øvrige ejendomme | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>I alt</b>        | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## 6 Administration og fællesudgifter

|                                          |                   |                   |                   |             |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 60 Fælles formål                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget        | -7.350,00         | -8.400,00         | -8.687,90         | 0,00        | -7.000,00         | -350,00           |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder     | -5.000,00         | -6.800,00         | -560,00           | 0,00        | -5.000,00         | 0,00              |
| 63 Bygning                               | 0,00              | 0,00              | -60.799,62        | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 64 Økonomi                               | -29.803,25        | -25.640,00        | -26.868,77        | 3,26        | -3.000,00         | -26.806,51        |
| 65 Personregistrering - civil            | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 66 Personregistrering - kirkelig         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 67 Efteruddannelse                       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00        | 0,00              | 0,00              |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -2.420,92         | -2.421,00         | -2.238,44         | 0,00        | 0,00              | -2.420,92         |
| <b>I alt</b>                             | <b>-44.574,17</b> | <b>-43.261,00</b> | <b>-99.154,73</b> | <b>3,26</b> | <b>-15.000,00</b> | <b>-29.577,43</b> |

## 7 Finansielle poster

|                                            |                  |                 |                  |                 |             |                  |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| 70 Renter af stiftslån                     | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00             |
| 71 Renter af realkredit og andre lån       | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00             |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | -25,00           | 0,00            | -100,00          | 0,00            | 0,00        | -25,00           |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 0,00             | 0,00            | 998,03           | 0,00            | 0,00        | 0,00             |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 1.140,60         | 1.141,00        | 32.036,87        | 1.140,60        | 0,00        | 0,00             |
| 75 Kursgevinst/-tab                        | 0,00             | 0,00            | 0,00             | 0,00            | 0,00        | 0,00             |
| 76 Momsregulering                          | -6.969,58        | 0,00            | -7.399,61        | 0,00            | 0,00        | -6.969,58        |
| <b>I alt</b>                               | <b>-5.853,98</b> | <b>1.141,00</b> | <b>25.535,29</b> | <b>1.140,60</b> | <b>0,00</b> | <b>-6.994,58</b> |



## Formål

### 8 Anlægsramme

|                                             | Regnskab<br>2016 | Budget<br>2016 | Regnskab<br>2015 | -- Regnskab 2016 heraf -- |                  |                           |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                                             |                  |                |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 80 Kirkebygning                             | -28.506,08       | -34.000,00     | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | -28.506,08                |
| 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           | 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          | 0,00             | 0,00           | 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                      | 34.000,00        | 34.000,00      | 0,00             | 34.000,00                 | 0,00             | 0,00                      |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg                | 0,00             | 0,00           | 55.298,75        | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| <b>I alt</b>                                | <b>5.493,92</b>  | <b>0,00</b>    | <b>55.298,75</b> | <b>34.000,00</b>          | <b>0,00</b>      | <b>-28.506,08</b>         |

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal      | Seneste ejendomsvurdering |  | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|------------|---------------------------|--|---------------------------------------------|
| Ejendomsværdi               | Grundværdi |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
|                             |            |                           |  |                                             |
| Ejendomsværdi i alt         |            |                           |  |                                             |

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                             |  | Beløb  |
|-----------------------------|--|--------|
| Kirkens Korshær - høstoffer |  | 579,50 |