

ÅRSREGNSKAB 2016

for Gimsing Sogns Menighedsråd

i Struer Provsti

i Struer Kommune

Myndighedskode 8817

CVR-nr. 31048117

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 Gimsing Sogns Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Gimsing Kirkekasse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gimsing 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 fejlinformation, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 revisionsskik 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.

Struer, den 25. august 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18


Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Bemærkninger til regnskab 2016

Præsteboligen på Fuglebakken 46 blev fraflyttet den 11. februar 2016, hvor præsten flyttede ind i den nybyggede præstebolig på Kjelding Høj 5.

Fuglebakken 46 blev solgt med overtagelse pr. 1. november 2016 for 1.375.000 kr. med et af ejendomsmægleren beregnet salgsprovenu på 1.264.737 kr., som blev overført til Stiftet som afdrag på den nye præstebolig. Der var dog af Stiftet forudsat et ekstraordinært afdrag på 1.500.000 kr. Differencen på 235.263 kr. blev tildelt i forbindelse med udmelding af ligningen for 2017, således at dette beløb er yderligere afdraget i januar 2017.

De nye ejere flyttede ind pr. 1. september 2016 og overtog betaling af forbrugsafgifter og pasning af have mv. Det endelige salgsprovenu blev ved overtagelsen udbetalt med 1.286.309,52., hvorfra går tilstandsrapporter 10.949 kr. og refusionsopgørelse 1.576,23 og sælgeransvarsforsikring 1.516,50 altså 14.041,73, således at provenuet blev 7.530,79 større end ejendomsmæglerens oprindelige beregning.

Driftsudgifterne for Fuglebakken 46 udgør for ejendomsskatter, el, varme og vand mv. 22.137 kr., som er indeholdt i konto 5 præstebolig.

Opførelsen af præsteboligen Kjelding Høj 5 blev fuldført og indflytningsklar den 11. februar 2016. Der har været afholdt udgifter hertil i 2015 på 24.723 kr. og der har i 2016 været afholdt udgifter på i alt 3.189.721,16. Der er hjemtaget lån i 2016 på 3.120.000 kr. Der er overført 86.913,86 fra de frie midler til projektet i 2016, og der er overført 7.530,79 fra overskud i forbindelse med salg af Fuglebakken.

Der er i forbindelse med udmelding af ligning for 2016 godkendt 35.000 kr. til energiforbedringer i menighedshuset. Udgiften beløb sig dog kun til ca. 11.000 kr. Udgiften til det digitale kirkegårds kort på 25.000 kr., viste sig at udgøre ca. 5.000 kr. mindre. Et nyt kalendersystem, som var godkendt med 15.000 kr. af frie midler, blev anskaffet i 2016, men blev ca. 12.000 kr. dyrere end forventet bl.a. på grund af nødvendigt kursus for brugerne.

Godkendt afholdelse af frie midler til automatisk dørlås og kopimaskine blev anvendt i 2016. Godkendt anvendelse af frie midler vedrørende udgifter til tillæg til salmebog 7.200 kr., robotter til græsslåning 43.125 kr., førstehjælpskursus 12.500 kr. samt maling af entre og vinduer i menighedshuset 45.000 kr. i alt 108.000 kr. vil først blive afholdt i 2017.

Der er overflyttet 80.000 kr. fra frie midler til likviditet stillet til rådighed i forbindelse med etablering af Det Fælles Regnskabskontor, idet Fællesudvalget har valgt at tillægge Gimsing Kirkekaske ligningen heraf.

Det har således været et år med flere økonomiske udfordringer omkring tidspunkt og salgspris for Fuglebakken 46 og udgifter i forbindelse med færdiggørelse af byggeriet og haveanlæg ved den nye præstebolig. Den normale drift har så vidt muligt været holdt inden for budgettets rammer uden de store tiltag og med mulige besparelser.

Børnekoret er i opstartsfasen med nye yngre korsangere, som først skal have grundlaget på plads, hvorfor der endnu kun er mindre udgifter til løn. Kirkekoncerter har været afholdt i forbindelse med gudstjenester.

Kirkesiden i Ugeavisen er nedsat fra månedsvis til kvartalsvis, suppleret med yderligere annoncering af arrangementer, hvorved udgiften til kommunikation er blevet mindre, hvilket også fremgår af budget 2017.

Ligningen til samarbejdet mellem menighedsrådene om Det Fælles Regnskabskontor bliver tildelt Gimsing Kirkekaske, som har afholdt opstartsudgifter i 2016 på 59.419,25 kr., heraf 3 måneders depositum til Business Park. Der er således afholdt 47.314,25 af frie

midler, som er konteret under administration og fællesudgifter formål 64.

Året 2016 har i den forbindelse været forbundet med mange udfordringer og givet en del turbulens i sidste del af året.

Menighedsrådet ser i 2017 frem til at få opført den længe ventede klokkestabel, som der i rammerne for budget 2017 er tildelt økonomiske midler til.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fra 1/1 2017 samarbejde med alle menighedsråd i Struer provsti om Det Fælles Regnskabskontor. Regnskabsmæssig registrering i Gimsing menighedsråd. Kontaktperson er Fællesudvalget.

Samarbejde med Hjerm Vestre og Hjerm Østre sognes Menighedsråd om organistopgaver. Udgiften afholdes af begge kirkekasser.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.952.000,00	1.952.000,00	1.867.200,00
Øvrig drift i alt	-1.829.543,77	-1.952.000,00	-1.647.776,53
2 Kirkebygning og sognegård	-363.494,29	-399.000,00	-354.986,22
Indtægter	2.491,85	0,00	0,00
Udgifter, løn	-165.089,63	-159.500,00	-151.198,57
Udgifter, øvrig drift	-200.896,51	-239.500,00	-203.787,65
3 Kirkelige aktiviteter	-768.271,52	-907.660,00	-675.528,83
Indtægter	1.243,50	2.000,00	1.225,00
Udgifter, løn	-660.930,83	-745.000,00	-505.951,21
Udgifter, øvrig drift	-108.584,19	-164.660,00	-170.802,62
4 Kirkegård	-206.639,67	-197.963,00	-235.535,98
Indtægter	312.135,17	329.837,00	348.154,01
Udgifter, løn	-381.758,17	-379.800,00	-370.494,18
Udgifter, øvrig drift	-137.016,67	-148.000,00	-213.195,81
5 Præstebolig mv.	4.396,50	1.000,00	-30.528,10
Indtægter	39.020,90	56.000,00	35.173,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.624,40	-55.000,00	-65.701,67
6 Administration og fællesudgifter	-244.396,59	-183.500,00	-158.571,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-0,08	0,00	2.914,00
Udgifter, øvrig drift	-244.396,51	-183.500,00	-161.485,85
7 Finansielle poster	-251.138,20	-264.877,00	-192.625,55
A Resultat af drift	122.456,23	0,00	219.423,47

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	1.272.267,77	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	680.833,96	680.834,00	1.200.840,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-45.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.189.721,16	-3.120.000,00	-24.722,54
B Resultat af anlæg	-1.236.619,43	-2.439.166,00	1.130.367,46
C Resultatopgørelse	-1.114.163,20	-2.439.166,00	1.349.790,93

* 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	-11.487,79	0,00	-11.487,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-238.628,00	-80.000,00	-318.628,00
721150 Langfristet gæld	4.770.832,83	1.174.429,66	5.945.262,49
741110 Frie midler	-575.696,82	44.456,54	-531.240,28
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	24.723,00	-24.723,00	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	1.114.163,20	-1.114.163,20	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 gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
2.358.041,91	2.305.739,64
81.797,40	89.019,97
19.652,71	-3.943,77
0,00	0,00
11.487,79	11.487,79
2.245.104,01	2.209.175,65
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
841.867,68	876.763,28
174.699,53	229.020,34
0,00	0,00
665.041,65	647.742,94
2.126,50	0,00
0,00	0,00
3.199.909,59	3.182.502,92

3.969.743,22	5.083.906,42
0,00	0,00
-11.487,79	-11.487,79
-238.628,00	-318.628,00
4.770.832,83	5.945.262,49
0,00	0,00
-575.696,82	-531.240,28
0,00	0,00
0,00	0,00
24.723,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.245.104,01	-2.209.175,65
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.245.104,01	-2.209.175,65
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.770.832,83	-5.945.262,49
-4.770.832,83	-5.945.262,49
0,00	0,00
-153.715,97	-111.971,20
-123.020,09	-92.890,20
0,00	0,00
-11.292,17	-144,03
0,00	0,00
0,00	0,00
-19.403,71	-18.936,97
-3.199.909,59	-3.182.502,92

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
1.952.000,00	1.952.000,00	1.867.200,00	1.952.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.952.000,00	1.952.000,00	1.867.200,00	1.952.000,00	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
-175.305,44	-172.500,00	-170.548,43	0,00	-85.722,97	-89.582,47
-16.452,45	-16.000,00	-20.132,50	0,00	0,00	-16.452,45
-163.805,15	-200.500,00	-164.305,29	2.491,85	-71.435,41	-94.861,59
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.931,25	-10.000,00	0,00	0,00	-7.931,25	0,00
-363.494,29	-399.000,00	-354.986,22	2.491,85	-165.089,63	-200.896,51

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-471.766,20	-482.600,00	-441.389,55	1.243,50	-444.938,40	-28.071,30
-108.829,32	-110.560,00	-114.583,59	0,00	-83.458,02	-25.371,30
-9.010,00	-10.000,00	-10.119,65	0,00	0,00	-9.010,00
-41.282,98	-85.000,00	-49.546,73	0,00	0,00	-41.282,98
-85.656,79	-137.500,00	-30.389,79	0,00	-85.345,79	-311,00
-28.900,03	-44.200,00	-8.876,42	0,00	-25.758,23	-3.141,80
-21.626,20	-36.800,00	-19.423,10	0,00	-21.430,39	-195,81
-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-768.271,52	-907.660,00	-675.528,83	1.243,50	-660.930,83	-108.584,19

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
-199.268,85	-182.963,00	-227.285,98	311.255,99	-381.758,17	-128.766,67
-7.370,82	-15.000,00	-8.250,00	879,18	0,00	-8.250,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-206.639,67	-197.963,00	-235.535,98	312.135,17	-381.758,17	-137.016,67

Formål

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.396,50	1.000,00	-30.528,10	39.020,90	0,00	-34.624,40
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	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.396,50	1.000,00	-30.528,10	39.020,90	0,00	-34.624,40

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-92.925,09	-69.000,00	-63.999,19	0,00	-0,08	-92.925,01
-43.912,97	-57.000,00	-46.455,20	0,00	0,00	-43.912,97
-19.639,92	-21.000,00	-24.119,06	0,00	0,00	-19.639,92
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-47.314,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.314,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-13.954,84	-10.000,00	1.974,00	0,00	0,00	-13.954,84
-150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
-26.499,52	-26.500,00	-25.972,40	0,00	0,00	-26.499,52
-244.396,59	-183.500,00	-158.571,85	0,00	-0,08	-244.396,51

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-251.764,99	-270.222,00	-196.426,79	0,00	0,00	-251.764,99
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4,78	0,00	0,00	4,78	0,00	0,00
277,37	5.000,00	3.628,92	277,37	0,00	0,00
344,64	345,00	172,32	344,64	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
-251.138,20	-264.877,00	-192.625,55	626,79	0,00	-251.764,99

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-45.750,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-3.189.721,16	-3.120.000,00	-24.722,54	0,00	0,00	-3.189.721,16
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.	1.272.267,77	0,00	0,00	1.272.267,77	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	680.833,96	680.834,00	1.200.840,00	680.833,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.236.619,43	-2.439.166,00	1.130.367,46	1.953.101,73	0,00	-3.189.721,16

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Vest del Gimsing 20e m.f	12433	3.500.000,00	561.300,00	Hjermvej 49 - Menighedshus
Vest del Gimsing 1u	1030	154.500,00	154.500,00	Vinderupvej 2, ubebygget grund
Vest del Gimsing 20bø	568	85.200,00	85.200,00	Vinderupvej 2A, grund
Vest del Gimsing 87 f	1139	387.800,00	387.800,00	Kjelding Høj 5, grund præsteb
Ejendomsværdi i alt		4.127.500,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	50,00
Høstoffer:	
Parasollen	967,00
Møltrup Optagelseshjem	967,00
Høstoffer ialt kr.	1.934,00

Gimsing Kirkekasse Præstebolig

Opførelse af præstebolig Kjelding Høj 5, Struer

Afholdte udgifter i 2015:

Tilslutnings- og forbrugsudgifter	9.139,10	
Byggetilladelse	2.790,00	
Inventar Quooker, indlæg, skuffer	10.225,00	
Ejendomsskat	<u>2568,44</u>	24.722,54

Afholdte udgifter i 2016:

HusCompagniet		2.850.151,91
Postkasse, skilt mv.		2.734,98
Gardiner, vaskemaskine, tørretumbler		16.900,00
Tømrer, beklædning i redskabsskur		21.646,30
Struer Kommune og Viborg Stift		8.893,32
Maling af vægge		1.900,00
Flytning af netværk		6.627,73
Struer Forsyning, el, vand og varme		11.743,39
Installation af lys		1.268,75
Klargøring og bortkørsel af jord		76.813,75
Robotklipper		6.349,00
Anlæg af have og stakit		178.686,47
Havelamper		<u>6.005,56</u>

I alt 3.214.444,00

Finansieret således:

Viborg Stift: Bevilget lån		3.120.000,00
Forbrug af frie midler i 2015	24.723	
Overskud ved salg af Fuglebakken	7.531	
Forbrug af frie midler i 2016	<u>62.190</u>	<u>94.444,00</u>

I alt 3.214.444,00

Styring anlægsaktiviteter 2016

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjæntagne lån og afdrag på lån

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

Gimsing

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videretørte anlægsmidler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		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 (-)	Videretørte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
Præstebolig ny	-24.723,00				3.120.000,00			86.913,39	7.530,77		3.189.721,16	3.189.721,16		0,00
Lån præstebolig		160.000,00			-160.000,00						0,00			0,00
Lån menighedshus		333.334,00			-333.333,34			-0,66			0,00			0,00
Lån kirkegård		187.500,00			-187.500,00						0,00			0,00
Lån præstebolig ekstraordinært					-1.264.737,00				1.264.737,00		0,00			0,00
Salg præstebolig gammel									-1.272.267,77	1.272.267,77	0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	-24.723,00	680.834,00	0,00		1.174.429,66	0,00		86.912,73	0,00	1.272.267,77	3.189.721,16	3.189.721,16	0,00	0,00

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Formål 8 + 9