

ÅRSREGNSKAB 2017

for Mårum Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7433

CVR-nr. 32181910

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Mårum 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Mårum Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mårum Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 standarderne for offentlig revision, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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.

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 standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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.

Udtalelse om 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. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 15. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



René Søbørg

statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskabet:

Årsregnskabet viser et driftsunderskud på kr. 148.290.

Driftsunderskuddet betyder at de frie midler er brugt. På anlægsskemaet er de frie midler opgjort til kr. 1.435.

Der er fire helt overordnede årsager til driftsunderskuddet, som indledningsvist skal bemærkes, idet det har været forhold, som det ikke har været muligt for menighedsrådet at imødegå.

1. Momsrefusion

En dom i landsskatteretten har betydet at vi har måttet ændre metoden hvormed vi opgør momsrefusionsprocenten. Dette har betydet at refusionsprocenten i år er blevet væsentligt lavere end forudsat ved budgetlægningen, og vores driftsudgifter er derved blevet tilsvarende forøget. Den samlede virkning her af udgør 25.000 kr. jfr. bemærkningen under gr. 7 nedenfor.

2. Indmeldelse i Kirkeadministration

Vores regnskabsfører ønskede at fratræde, og vi har derfor måttet finde en anden løsning. Vi har valgt at tilslutte os Kirkeadministration. Den løbende betaling rummes af driftsbudgettet, men indskuddet på 25.000 kr. har ikke kunnet rummes i administrationsbudgettet jfr. bemærkningen under gr. 6 nedenfor.

3. For højt indtægtsbudget på kirkegården

Indtægtsbudgettet på kirkegården er af det afgående menighedsråd forhøjet med 30.000 kr. til 190.000 kr., men det har ikke været muligt at finde en baggrund herfor – bortset fra en periodeforskydning i udsendelse af opkrævningerne. Denne forskydning er imidlertid – korrekt – håndteret i regnskabsafklæggelsen for 2016 og 2017. Det skal bemærkes, at indtægtsbudgettet i 2018-budgettet er nedsat med godt 50.000 kr. til et mere realistisk niveau på 136.000 kr. I regnskab 2017 kommer der derfor til at mangle 40.000 kr. i indtægter i forhold til budgettet.

4. Påkrævet omlægning af sti og trappe på kirkegård.

Et sti- og trappeforløb på kirkegården forskød sig henover vinteren 2016/17 så meget, at stien var farlig at færdes på – særligt for gangbesværede. En hurtig omlægning var derfor nødvendig, men omkostningen på 22.000 kr. overstiger almindelige driftsudgifter og er ikke afsat som anlæg.

Mårum menighedsråd anmoder om, at de fire ovennævnte forhold behandles bevillingsmæssigt af provstiudvalget i forbindelse med regnskabsafklæggelsen.

Nedenfor følger de mere detaljerede forklaringer til budgetafvigelser:

Forklaringer til budgetafvigelser på løn:

Lønforbruget ligger på 102%. Der er dog afvigelser på nogle af undergrupperne. På gr. 23 sognegård er lønforbruget 134%, og på gr. 65 Personregistrering civil og gr. 66 Personregistrering kirkelig er den 40%.

Forklaringer til budgetafvigelser på øvrig drift:

Gr. 21 Kirkebygning

Til øvrige driftsudgifter er der anvendt 161% af det budgetterede. Merforbruget skyldes bl.a. reparation af tegltag på kapel og etablering af ny tagrende på kirken.

Gr. 31 Gudstjenester

Udgifterne til øvrig drift udgør 76% af det budgetterede. Her er det især udgifterne til kirkekaffe der skiller sig ud, med et forbrug på 28% af de budgetterede kr. 25.000.

Gr. 32 Kirkelig undervisning

Forbruget på øvrig drift udgør 69% af de budgetterede kr. 23.000.

Gr. 33 Diakonal virksomhed

Forbruget udgør 341% af de budgetterede kr. 16.000. Udgifterne vedrører udflugter, julemarked og landsbydagen.

Gr. 36 Koncerter

Til øvrig drift er der kun brugt 26% af budgettet, hvorimod udgifterne til honorarer er 213% af de budgetterede kr. 14.000.

Gr. 37 Foredrag

Der er ikke brugt noget af budgettet.

Gr. 40 Kirkegård

Kirkegårdens indtægter er 78% af det budgetterede. Kirkegårdens øvrige udgifter er 118% af de budgetterede kr.

166.000. Af større udgifter er der betalt kr. 22.000 for omlægning af gangsti og reetablering af trappe, samt kr. 20.000 for kalkning af kirkegårdsmuren.

Gr. 6 Administration

Forbruget på øvrig drift ligger på 124% af det budgetterede. Forbruget til kontorhold ligger på 42%. På gr. 61 Menighedsråd er forbruget til øvrig drift 157% af de budgetterede kr. 45.000. Her skyldes merforbruget en udgift på kr. 26.000 til besøget i Cirkusrevyen. På gr. 62 Personale er forbruget til øvrig drift på 152%, og her skyldes merforbruget en post på kr. 12.000 for manglende bonner fra OK+ for årene 2016 og 2017. På gr. 64 Økonomi er der er forbrug på øvrig drift på 370%. Her skyldes merforbruget at der er betalt kr. 46.000 til Kirkeadministration. Af disse er det dog muligt at søge en tillægsbevilling for indskuddet på kr. 25.000.

Gr. 7 Finansielle poster

Som tidligere nævnt er momsrefusionen lavere end forudsat. Dette har givet en ekstra momsudgift på kr. 25.000.

Anlægsarbejder

Der er udført 3 anlægsarbejder, hvortil der først er givet bevilling i 2018. Øvrige anlægsarbejder vil, såfremt det godkendes i provstiet, fortsætte i 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs-og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeadministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.523.358,00	1.523.358,00	1.485.500,14
Øvrig drift i alt	-1.671.648,01	-1.523.358,00	-1.444.616,90
2 Kirkebygning og sognegård	-333.123,06	-258.000,00	-289.438,59
Indtægter	0,00	0,00	49.487,35
Udgifter, løn	-18.726,85	-14.000,00	-19.759,77
Udgifter, øvrig drift	-314.396,21	-244.000,00	-319.166,17
3 Kirkelige aktiviteter	-519.448,11	-512.825,00	-500.308,71
Indtægter	6.450,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-368.769,34	-343.900,00	-317.856,02
Udgifter, øvrig drift	-157.128,77	-168.925,00	-182.452,69
4 Kirkegård	-514.352,42	-435.291,00	-437.423,53
Indtægter	150.003,41	190.300,00	163.992,57
Udgifter, løn	-469.131,62	-456.900,00	-424.922,52
Udgifter, øvrig drift	-195.224,21	-168.691,00	-176.493,58
5 Præstebolig mv.	49.326,13	-13.300,00	11.192,54
Indtægter	114.217,11	112.900,00	109.419,80
Udgifter, løn	0,00	-14.000,00	-5.194,82
Udgifter, øvrig drift	-64.890,98	-112.200,00	-93.032,44
6 Administration og fællesudgifter	-327.050,65	-300.500,00	-241.253,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.429,02	-140.500,00	-102.093,24
Udgifter, øvrig drift	-197.621,63	-160.000,00	-139.160,08
7 Finansielle poster	-26.999,90	-3.442,00	12.614,71
A Resultat af drift	-148.290,01	0,00	40.883,24

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	22,56
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	587.629,00	587.629,00	229.639,94
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-78.544,38	-358.000,00	-177.282,34
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-82.826,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-40.858,13	0,00	-27.750,00
B Resultat af anlæg	385.400,49	229.629,00	24.630,16
C Resultatopgørelse	237.110,48	229.629,00	65.513,40

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-409.156,60	0,00	-409.156,60
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-125.930,93	0,00	-125.930,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-206.912,00	0,00	-206.912,00
721150 Langfristet gæld	322.222,28	-229.629,62	92.592,66
741110 Frie midler	-154.815,18	153.380,01	-1.435,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	43.090,00	-160.860,87	-117.770,87
742010 Årsafslutning	-237.110,48	237.110,48	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-74.033,06	-5.449,60	-79.482,66

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
1.196.351,71	1.146.240,01
7.951,23	59.554,54
-512,04	-17.131,98
125.930,93	125.930,93
1.062.981,59	977.886,52
423.454,89	423.454,89
423.454,89	423.454,89
600.122,34	611.144,40
157.999,35	166.928,02
409.156,60	409.156,60
32.966,39	35.059,78
2.219.928,94	2.180.839,30

-605.535,49	-848.095,57
-409.156,60	-409.156,60
-125.930,93	-125.930,93
-206.912,00	-206.912,00
322.222,28	92.592,66
-74.033,06	-79.482,66
-154.815,18	-1.435,17
43.090,00	-117.770,87
-1.062.981,59	-977.886,52
-1.062.981,59	-977.886,52
-322.222,28	-92.592,66
-322.222,28	-92.592,66
-229.189,58	-262.264,55
-7.529,02	-7.529,02
-33.316,00	-32.455,50
-175.915,43	-178.566,01
-12.429,13	-43.714,02
-2.219.928,94	-2.180.839,30

Formål

- Indtægter
- 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.523.358,00	1.523.358,00	1.485.500,14	1.523.358,00	0,00	0,00
1.523.358,00	1.523.358,00	1.485.500,14	1.523.358,00	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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-6.250,00	0,00	0,00	0,00
-209.461,72	-130.000,00	-149.853,12	0,00	0,00	-209.461,72
-26.404,05	-36.000,00	-56.225,23	0,00	0,00	-26.404,05
-86.413,91	-76.000,00	-75.259,32	0,00	-18.726,85	-67.687,06
0,00	0,00	-1.303,92	0,00	0,00	0,00
-10.843,38	-16.000,00	-547,00	0,00	0,00	-10.843,38
-333.123,06	-258.000,00	-289.438,59	0,00	-18.726,85	-314.396,21

- 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-729,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-729,63
-351.069,95	-341.325,00	-358.299,29	0,00	-296.752,53	-54.317,42
-20.968,56	-28.000,00	-24.560,64	0,00	-5.000,00	-15.968,56
-54.633,98	-16.000,00	-44.988,87	6.450,00	-21.368,38	-39.715,60
-54.510,04	-44.000,00	-49.592,12	0,00	-10.125,00	-44.385,04
-37.535,95	-57.800,00	-22.867,79	0,00	-35.523,43	-2.012,52
0,00	-25.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-519.448,11	-512.825,00	-500.308,71	6.450,00	-368.769,34	-157.128,77

- 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-515.521,34	-432.291,00	-431.242,83	148.834,49	-469.131,62	-195.224,21
1.168,92	-3.000,00	-6.180,70	1.168,92	0,00	0,00
-514.352,42	-435.291,00	-437.423,53	150.003,41	-469.131,62	-195.224,21

- 5 Præstebolig mv.

53 Præstebolig 3

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
42.326,13	-21.900,00	9.192,54	107.217,11	0,00	-64.890,98
7.000,00	8.600,00	2.000,00	7.000,00	0,00	0,00
49.326,13	-13.300,00	11.192,54	114.217,11	0,00	-64.890,98

Formål

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
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-21.661,45	-51.000,00	-18.647,77	0,00	0,00	-21.661,45
-94.799,26	-65.000,00	-86.507,80	0,00	-24.000,00	-70.799,26
-36.130,92	-27.500,00	-18.811,26	0,00	-11.000,00	-25.130,92
-7.237,50	-8.500,00	-17.373,42	0,00	-6.100,00	-1.137,50
-129.777,74	-81.500,00	-78.746,17	0,00	-72.500,00	-57.277,74
-7.914,51	-22.500,00	-2.999,02	0,00	-7.914,51	0,00
-8.574,51	-22.500,00	-2.999,02	0,00	-7.914,51	-660,00
-9.520,00	-10.000,00	-1.761,50	0,00	0,00	-9.520,00
-11.434,76	-12.000,00	-13.407,36	0,00	0,00	-11.434,76
-327.050,65	-300.500,00	-241.253,32	0,00	-129.429,02	-197.621,63

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.442,59	-3.442,00	-9.888,89	0,00	0,00	-3.442,59
-4,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-4,70
0,00	0,00	101,13	0,00	0,00	0,00
1.133,38	0,00	1.888,96	1.133,38	0,00	0,00
0,00	0,00	28.948,68	0,00	0,00	0,00
-24.685,99	0,00	-8.435,17	0,00	0,00	-24.685,99
-26.999,90	-3.442,00	12.614,71	1.133,38	0,00	-28.133,28

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-78.544,38	-318.000,00	-137.282,34	0,00	0,00	-78.544,38
0,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
-82.826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-82.826,00
-40.858,13	0,00	-27.750,00	0,00	0,00	-40.858,13
0,00	0,00	22,56	0,00	0,00	0,00
587.629,00	587.629,00	229.639,94	587.629,00	0,00	0,00
385.400,49	229.629,00	24.630,16	587.629,00	0,00	-202.228,51

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Mårum By 7 A	41.059 m2	2.400.000,00	543.300,00	Præstebolig og Sognestue
Ejendomsværdi i alt		2.400.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Menighedsplejen		599,00

Styring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjertagne lån og afdrag på lån

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

Kirkekasse:

Mårum

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus =		Tillægsbevillinger	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)
			hævdede opsparinger	minus =								
				minus =								
2012 - hovedbjælker i tagrum på kirken	100.000								100.000			100.000
Rensning af orglet	-90.735	80.000							-10.735	0	-10.735	0
Varmerpumper til Sognestuen	-40.000	40.000							0	0	0	0
Lysdæmpere	-12.366	18.000							5.634	0	5.634	0
Ryghynder til kirkebænke		220.000							220.000			220.000
Læhegn terrasse									0	40.858		-40.858
Diff. vedr. 2016	11								11			0
Islandsættelse af Præstebolig		229.629		-229.630					-1			-1
Belysning på kirkegård									0	82.826		-82.826
Loft i tårn samt understryking af tegl									0	78.544		-78.544
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-43.090	587.629	0	-229.630	0	0	0		314.909	202.229	-5.090	117.771

Tillægsbevillinger og særbevillinger 2017

Projekt	Overførte midler fra 2016	Bevillinger modtaget i 2017	Forbrug i 2017	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2018	Driftsresultat pr. 31.12	Resultat afsluttet anlæg	Overførsler	Driftsresultat, der tillægges frie midler	Frie midler pr. 01.01.2017	Frie midler pr. 31.12	Heraf reserveret iht. bevillingsskema	Frie midler til rådighed pr. 31.12
						-148.290	-5.090	0	-153.380	154.815	1.435		1.435
I alt													