

ÅRSREGNSKAB 2017

for Hou-Stoense-Snøde Sognes Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7705

CVR-nr. 35168532

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- 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 2017 for Hou-Stoense-Snøde Sognes Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Hou-Stoense-Snøde kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hou-Stoense-Snøde 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 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 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.

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. 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.

Trekantområdet, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Hou- Stoense-Snøde Kirkeregnskab 2017

01.01.17	Frie midler overført fra 2016 - overskud	kr.	993.140,29
31.12.17	Overskud af drift i 2017	kr.	91.770,43
31.12.17	Underskud på afsluttet anlægsarbejde 2017 - tilbagekøb af jord Snøde	- kr.	<u>125.274,23</u>
		Kr.	959.636,49
12.11.17	Overført fra drift til henlæggelseskontoen 638136 - kalkning	- kr.	30.000,00
	Dette bevirker et + på opsparing og minus på 741110 M. frie midler		
	Side G-1: 741110: primo 993.140,29 – 30.000 = 963.140,29 inden resultatdisp.		
31.12.17	Projekt 17-2 drift: asfalt v. ind/opk. f. Lille Snødevej –Snøde Ki. – ej udført	kr.	30.000,00
	Side G-1: Overf. til videreførte anlæg 741120: primo 1.617.538+30.000		
	= 1.647.537,74 inden resultatdisponering, hvor de bliver modposteret		
	Posten bliver flyttet fra frie midler 741110 til 741150 frie midler afg. projekt		
31.12.17	Den frie kassebeholdning - overskud	kr.	899.636,49

Renovering- Hou Kirke er ikke afsluttet og der er ikke optaget lån

Renoveringsudgifterne af Hou Kirke pr. 31.12.17 kr 3.340.738

Finansieret ved ligningsmidler budget 2016 kr. 1.600.000

Konverteret synsudsat post – kirkebænke males kr. 33.172

Hævet af henlagte midler kr 412.321

Kr 2.045.493 kr. 2.045.493

Der er videreført anlægsudg. til 2018 ang. renovering af Hou Kirke på kr 1.295.245

Der er videreført budgetteret afdrag 2017 på lån (ikke hjemtaget endnu) 200.000

Videreført underskud -kr. 1.095.245

Provstiet har givet tilladelse til at bruge af de frie midler til renovering af Hou Kirke kr 54.507

I budget 2018 er synsudsat under drift: Gennemgang kirkemur - Hou kr 30.000

Istands. af dør til våbenhus - Snøde kr 20.000

Rep. og kalkn. Sakristi – Snøde kr 20.000 kr 70.000

Der skal i 2018 overføres til TTB præstegårdskasse til vinduer + trappe forpagterbolig kr 70.000

Der er i 2018 budgetteret med et underskud på driften kr 140.000, ovenstående synsudsatte poster er indregnet i budgettet og det er dem, som giver underskuddet

Frie midler som ikke på forhånd er lovet væk d.d. kr 705.129,49

Drift 2017 i forhold til budget +/- (posterne er afrundet)

2 Kirkebygninger + 152.725

Udvendig vedligeholdelse + (29.200) Projekt 17-4 kr 30.000 kalkning er blevet henlagt

Indvendig vedligeholdelse + 84.500

El og varme + 30.700

Inventar + 6.200

3 Kirkelige aktiviteter	+	75.329,57	Hou Kirke har været lukket pga. renovering 1/1– 2/9 2017 I denne periode har der i stedet været gudstj. 8 gange i Banjen
Fælles formål forbrugsvarer	+	9.600	
Indvielse Hou Kirke fortæring	-	6.900	
Befordringsgodtgørelse	+	3.900	
Kirkebil	+	11.100	
Hilsner dåb, konfirm., bryll.	+	7.700	
Undervisning	+	4.000	
Udflugter	+	5.800	
Kirkekoncert	+	22.000	Af dette overskud, er de 18.000 budgetteret som honorar
Foredrag	+	5.000	Budgetteret: 18.000 honorar + 2.000 div tj. ydelser Der er overført kr 15.000 til FFF/v. Else Holm Bøstrup
Lønninger gudstj.	+	12.700	(Budgetteret løn i gr. 3 er både løn og ovenstående honorarer)
4 Kirkegård	+	3.500	Der er kommet en ny beregningsmetode af variabel moms. Vi har haft brugt en beregning, der gav en fradragprocent på 66%. Ved den nye beregning er det ændret til 34%. For kirkegården betyder det en ekstraudgift på kr 25.333,72 som er bogført under 7 finansielle poster.
Ind-/udv. vedl.bygninger	+	31.600	
Vedligeh. udenomsarealer	-	46.300	I beløbet indgår Projekt 17-1 kirkemur Stoense Projekt 17-3 Fældning af kastanjetræer Snøde (Projekt 17-2 Asfalt ved ind/opkørsel Snøde ej udført 30.000)
Vedligeh.+ ansk. maskiner	-	18.800	Bl.a. købt buskrydder Snøde, løvsuger og havetraktorkl. Hou
Planter, grus, gran	+	17.000	
Begravelse, urnenedsæt.	+	9.800	Der har været flere begravelser end budgetteret
Løn kirkegården	+	7.000	
5 Præstegård	-	158.680	
Underskud præsteg. kasse	-	56.564	Overført til TTB præstegårdskasse underskud 2016
Carport Hou Præstegård	-	53.500	
Pejs Hou Præstegård	-	29.900	
Præstegårdshaven	-	17.400	Skovet træ + kørt jord og planeret
Løn præsteg. have	-	1.200	
6 Administration	+	43.766,84	
Menighedsrådet	+	20.200	Kun formanden får løn, 3 kirkeværger + kasserer får udbetalt adm.- + telefongodtgørelse
Personale	+	6.200	
Økonomi	+	2.200	
Efteruddannelse	+	11.200	
Forsikring	+	3.300	
7 Finansielle poster	-	24.910,63	
Momsregulering	-	25.300	Regulering af variabel moms fra 66% til 34%

Overskud på drift	+	91.770	Reelt set er driftsoverskuddet + kr. 31.770 (91.770 – overf. til kalkning 30.000, – Asfalt ej udført 30.000)
Anlæg	-	125.274	Underskud på afsluttet anlægsarbejder - Se biregnskab
Videreførte anlægsarbejder	-	785.972	Se biregnskab
Videreført driftsarbejde	+	30.000	Asfalt ved ind-/opkørsel fra Lille Snødevejen – Snøde Kirke
Henlæggelser pr. 31.12.17		490.069	(I 2017 er hævet kr. 412.321 til reovering af Hou Kirke og indsat kr. 30.000 til kalkning Snøde/Stoense og indsat renter kr. 292) Se biregnskab
Henlæggelse donationer art 771010			kr. 5.928 = indiv. Hou Kirke kr. 928 – Steensgaard kr. 5.000
Moms			Variabel moms er 34 %

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 nominel værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	2.084.000,00	2.084.000,00	1.920.000,00
Øvrig drift i alt	-1.992.229,57	-2.084.000,00	-1.744.436,00
2 Kirkebygning og sognegård	-231.775,36	-384.500,00	-325.252,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.595,25	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-230.180,11	-384.500,00	-325.252,89
3 Kirkelige aktiviteter	-660.650,43	-736.000,00	-688.253,75
Indtægter	3.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-537.822,09	-586.500,00	-554.433,37
Udgifter, øvrig drift	-125.828,34	-149.500,00	-133.820,38
4 Kirkegård	-635.279,75	-638.800,00	-463.745,56
Indtægter	316.801,47	299.000,00	371.847,53
Udgifter, løn	-576.743,39	-583.800,00	-619.385,83
Udgifter, øvrig drift	-375.337,83	-354.000,00	-216.207,26
5 Præstebolig mv.	-175.980,24	-17.300,00	-17.824,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.509,80	-17.300,00	-17.527,17
Udgifter, øvrig drift	-157.470,44	0,00	-297,18
6 Administration og fællesudgifter	-261.033,16	-304.800,00	-247.233,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-151.121,56	-174.500,00	-145.698,84
Udgifter, øvrig drift	-109.911,60	-130.300,00	-101.534,44
7 Finansielle poster	-27.510,63	-2.600,00	-2.126,17
A Resultat af drift	91.770,43	0,00	175.564,00

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	291,86	0,00	477,45
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	550.000,00	550.000,00	2.106.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.215.393,31	0,00	-490.843,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-225.711,77	-300.000,00	-182.489,66
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-5.000,00
B Resultat af anlæg	-2.890.813,22	250.000,00	1.428.144,78
C Resultatopgørelse	-2.799.042,79	250.000,00	1.603.708,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-872.097,74	382.028,99	-490.068,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-559.777,63	0,00	-559.777,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-220.576,00	0,00	-220.576,00
721150 Langfristet gæld	450.000,00	-50.000,00	400.000,00
741110 Frie midler	-963.140,29	63.503,80	-899.636,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.647.537,74	2.433.510,00	785.972,26
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutning	2.799.042,79	-2.799.042,79	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.267.462,55	3.198.557,69
115.356,09	-13.575,34
559.777,63	559.777,63
2.592.328,83	2.652.355,40
0,00	0,00
3.641.299,34	957.601,12
1.268.263,02	467.532,37
872.097,74	490.068,75
1.500.938,58	0,00
6.908.761,89	4.156.158,81
-3.813.129,40	-1.014.086,61
-872.097,74	-490.068,75
-559.777,63	-559.777,63
-220.576,00	-220.576,00
450.000,00	400.000,00
-963.140,29	-899.636,49
-1.647.537,74	785.972,26
0,00	-30.000,00
-2.592.328,83	-2.658.283,40
-2.592.328,83	-2.652.355,40
0,00	-5.928,00
-450.000,00	-400.000,00
-450.000,00	-400.000,00
-53.303,66	-83.788,80
-47.256,76	-77.844,07
-6.046,90	-5.944,73
-6.908.761,89	-4.156.158,81

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.084.000,00	2.084.000,00	1.920.000,00	2.084.000,00	0,00	0,00
2.084.000,00	2.084.000,00	1.920.000,00	2.084.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.618,51	-11.500,00	-3.320,88	0,00	0,00	-5.618,51
-186.680,00	-328.000,00	-118.530,20	0,00	-1.595,25	-185.084,75
-38.777,85	-45.000,00	-172.582,47	0,00	0,00	-38.777,85
-699,00	0,00	-28.319,34	0,00	0,00	-699,00
0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
-231.775,36	-384.500,00	-325.252,89	0,00	-1.595,25	-230.180,11

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 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.434,02	-27.000,00	-11.714,35	0,00	0,00	-17.434,02
-573.154,87	-602.500,00	-604.344,75	3.000,00	-531.822,09	-44.332,78
-7.958,72	-12.000,00	-14.681,39	0,00	0,00	-7.958,72
-25.222,25	-31.000,00	-39.934,27	0,00	0,00	-25.222,25
-15.392,94	-15.000,00	-8.332,99	0,00	0,00	-15.392,94
-6.487,63	-28.500,00	-9.246,00	0,00	-6.000,00	-487,63
-15.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
-660.650,43	-736.000,00	-688.253,75	3.000,00	-537.822,09	-125.828,34

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-650.066,69	-643.800,00	-479.602,02	289.577,03	-576.743,39	-362.900,33
14.786,94	5.000,00	15.856,46	27.224,44	0,00	-12.437,50
-635.279,75	-638.800,00	-463.745,56	316.801,47	-576.743,39	-375.337,83

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.564,00
-119.416,24	-17.300,00	-17.824,35	0,00	-18.509,80	-100.906,44
-175.980,24	-17.300,00	-17.824,35	0,00	-18.509,80	-157.470,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-35.870,65	-37.500,00	-27.585,91	0,00	0,00	-35.870,65
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-55.765,94	-76.000,00	-54.185,77	0,00	-21.335,00	-34.430,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.828,29	-40.000,00	-35.280,36	0,00	-16.754,56	-17.073,73
63 Bygning	-6.430,84	-5.500,00	-800,00	0,00	-6.430,84	0,00
64 Økonomi	-114.612,02	-116.800,00	-112.668,06	0,00	-106.601,16	-8.010,86
67 Efteruddannelse	-3.789,14	-15.000,00	-2.790,34	0,00	0,00	-3.789,14
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-840,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.736,28	-14.000,00	-13.082,84	0,00	0,00	-10.736,28
I alt	-261.033,16	-304.800,00	-247.233,28	0,00	-151.121,56	-109.911,60

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-10.937,50	-11.000,00	-12.187,50	0,00	0,00	-10.937,50
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	363,93	0,00	938,58	363,93	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	8.396,66	8.400,00	19.592,24	8.396,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	-25.333,72	0,00	-10.469,49	0,00	0,00	-25.333,72
I alt	-27.510,63	-2.600,00	-2.126,17	8.760,59	0,00	-36.271,22

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-3.215.393,31	0,00	-490.843,01	0,00	0,00	-3.215.393,31
83 Kirkegård	-225.711,77	-300.000,00	-182.489,66	0,00	0,00	-225.711,77
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	291,86	0,00	477,45	291,86	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	550.000,00	550.000,00	2.106.000,00	550.000,00	0,00	0,00
I alt	-2.890.813,22	250.000,00	1.428.144,78	550.291,86	0,00	-3.441.105,08

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	
Hou Kirke		0,00		Undtaget vurdering
Stoense Kirke		0,00		Undtaget vurdering
Snøde Kirke		0,00		Undtaget vurdering
Ejendomsværdi i alt		0,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
13/9 2017 Hou - genåbning Hou - henlagt til udsmykning	928,00
10/9 2017 Hou - høstgudstj - Hospitalsklovnene	1.662,00
24/12 2017 Hou - juleaften - julemærkehjemmet	751,50
31/12 2017 Hou - Nytår - Bibelselskabet	310,00
 Sum Hou	 3.651,50
 17/9 2017 Stoense - høst - Julemærkehjemmet	 551,50
24/12 2017 Stoense - juleaften -	370,50
 Sum Stoense	 922,00
 1/1 2017 Snøde - nytår - Bibelselskabet	 70,00
28/12 2017 Snøde - juleaften	707,00
1/1 2018 Snøde - nytår - Bibelselskabet	14,00
 Sum Snøde	 791,00
 Hou-Stoense-Snøde ialt	 5.364,50

Opfølgelse af opsparinger

Kirkekasse:

Hou-Stoense-Snøde

2017

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Ved udfyldelse - se eksempel

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Opfølgelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opfølgelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo-saldo	Årets hævninger	Årets opsparinger	Fordeit rente eller afkast	Ultimo saldo	Konto i bogholderi	Konto (evt. depot)	Primo-saldo	Årets hævninger og udtræk	Årets opsparinger	Mellemregning	Rente eller afkast	Ultimo saldo
Hou -Konfirmandstue	399.647	-339.647			60.000	638120							0
Hou- rep. Kirke+pr	6.535	-6.535			0	638121							0
Hou- orgel	52.969	-52.969			0	638123							0
Stoense-kalkning	232.481		56.234		288.715	638136							0
Stoense-tag-underst.1	15.000	-15.000			0	638138							0
Snøde-restaur. Kirke	92.000	-92.000			0	638130							0
Snøde-stendige+terrss	49.062		92.000		141.062	638129							0
Snøde-kalkning 1	11.234	-11.234			0	638128							0
Hou -Sto-Snø, renter	13.170	-13.170	292		292	638135		638.187	-412.321	30.000		234	256.100
					0			233.911				58	233.969
Afstemning	872.097	-530.555	148.526	0	490.069			872.098	-412.321	30.000	0	292	490.069

Driftskonti

31.12.2017

Nordea						5630		4385908461					467.532
Frørup Andelskasse			364		364	639122	5960	807 8461	-750.831			364	0
Spar Nord					0	639121	9370	4562423716	-750.471				0
Driftkonti i alt											957.601		467.532
Anlæg + Driftskonti i alt													957.601

||

Hou-Stoense-Snøde Kirke

Videreførte anlægsaktiviteter 2017

	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	hævede opsparinger minus = gennemførte	hjemtagne lån minus = betalte	Tillægsbevillinger anlæg	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 -)
8010 2009 - Kirkebænke males	33.172						-33.172		0	0		
8021 2016 Hou -Istandsættelse	1.474.655		412.321				33.172		1.920.148	3.215.393		-1.295.245
Afdrag - Hou - istand. Varme anlæg		200.000							200.000			200.000
Afdrag - Stoense - tårn		50.000		-50.000					0			
8322 2014 Snøde-Ny kompost-/affaldskasse	25.000								25.000			25.000
8321 2015 Snøde - Tilbagekøb af jord v. Snøde Kirke	84.711								84.711	209.985	-125.274	
8326 Snøde - P-plads		300.000							300.000	15.727		284.273
Snøde - Kalkning			-30.000			30.000						
Bevillinger i alt (netto)	1.617.538	550.000	382.321	-50.000	0	30.000	0	0	2.529.859	3.441.105	-125.274	-785.972

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane