

ÅRSREGNSKAB 2017

for Fjelsted-Harndrup Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7830

CVR-nr. 10106516

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 Fjelsted-Harndrup 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 udførte 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 Fjelsted-Harndrup kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjelsted-Harndrup kirkekaske 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 10. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Kommentarer til Regnskab 2017

Regnskab 2017 driftsresultat udgør kr. 59.000, mod et budgetteret resultat på kr. 0

Under formålsgruppe 2 "Kirkebygning og Sognegård" kan forskellen mellem de realiserede tal og de budgetterede tal forklares med, at Gruppe 7 midlerne ligger gemt her. Når der forbruges herfra bruges formålskoder mellem 20..69. Gruppens index er herfor lavt 56,27%

Under formålsgruppe 3 Kirkelige aktiviteter er der index 90,24

Ligesom hovedgruppe 4 Kirkegården er index 105,96

Hovedgruppe 6 Administration har index 84,49

I Anlægsregnskabet findes under punktet Ligningsbeløb til anlæg beløbet kr. 845.786,61. Beløbet angiver de midler vi har fået fra Provstiet til indfrielse af vore stiftslån.

De kr. 934.431,50 er forbrugte beløb fra anlægsrammen på kr. 2.086.500,00 til opførelse af et kombineret graver- og sognehus ved Fjelsted Kirke

De resterende midler er registreret på konto for Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder.

Revisionen udtaler følgende om den årlige beregning af den delvise moms:

Landsforeningen af Menighedsråd har primo februar måned 2018 (ligger på DAP'en) udarbejdet et nyt momsreguleringsskema på baggrund af den seneste andsskatteretskendelse. Dommen tager udgangspunkt i et indtægtsbaseret skøn. Det er vigtigt at understrege, at der er fortsat metodefrihed og at de tidligere/gamle skemaer fortsæt kan anvendes, hvis menighedsrådet finder, at dette er en mere retvisende metode. Men på baggrund af den seneste kendelse skal vi blot gøre opmærksom på, at jo mere den opgjorte fradragsprocent afgiver (rettet af Finn til: afviger) fra realitetstjekket jævnfør Landsforeningens seneste metode

(tager udgangspunkt i 3 tal fra årsregnskabet) - des bedre skal menighedsrådets vurderinger dokumenteres/beskrives

På baggrund af regnskabstallene i regnskabsudkastet, så har vi(revisionen) foretaget et realitetstjek og vores umiddelbare forventning til fradragsprocenten vedrørende de generelle fællesomkostninger på kirkegården for 2017 vil være omkring 37% (metode A). Denne skal naturligvis reguleres med den opgjorte omsætningsbestemte momsrefusionsprocent efter metode B.

/Finn

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	2.131.908,00	2.131.907,00	2.204.636,96
Øvrig drift i alt	-2.072.612,08	-2.131.907,00	-1.833.657,55
2 Kirkebygning og sognegård	-370.641,31	-638.199,00	-359.360,99
Indtægter	0,00	-4.400,00	0,00
Udgifter, løn	-186.461,00	-167.400,00	-185.903,86
Udgifter, øvrig drift	-184.180,31	-466.399,00	-173.457,13
3 Kirkelige aktiviteter	-675.290,84	-681.100,00	-594.950,24
Indtægter	11.056,50	8.600,00	3.360,00
Udgifter, løn	-526.361,28	-540.600,00	-479.648,63
Udgifter, øvrig drift	-159.986,06	-149.100,00	-118.661,61
4 Kirkegård	-822.364,60	-639.280,00	-528.687,70
Indtægter	477.953,35	570.200,00	648.758,46
Udgifter, løn	-846.680,41	-846.400,00	-833.767,38
Udgifter, øvrig drift	-453.637,54	-363.080,00	-343.678,78
5 Præstebolig mv.	38.169,75	55.972,00	-4.302,44
Indtægter	112.770,80	124.672,00	114.942,45
Udgifter, løn	-7.969,93	-7.500,00	-8.123,28
Udgifter, øvrig drift	-66.631,12	-61.200,00	-111.121,61
6 Administration og fællesudgifter	-197.021,39	-232.700,00	-319.436,44
Indtægter	-1.832,20	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.869,68	-80.000,00	-66.456,40
Udgifter, øvrig drift	-120.319,51	-152.700,00	-252.980,04
7 Finansielle poster	-45.463,69	3.400,00	-26.919,74
A Resultat af drift	59.295,92	0,00	370.979,41

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-0,02
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	845.786,61	0,00	2.292.224,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-934.431,50	0,00	-2.903,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-88.644,89	0,00	2.289.320,77
C Resultatopgørelse	-29.348,97	0,00	2.660.300,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.000.002,96	2.000.002,96	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-143.164,20	0,00	-143.164,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	845.786,39	-845.786,39	0,00
741110 Frie midler	-716.943,50	-136.173,42	-853.116,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-19,28	-1.075.194,18	-1.075.213,46
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-86.500,00	86.500,00	0,00
742010 Årsafslutning	29.348,97	-29.348,97	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
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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.350.914,22	3.374.093,17
64.866,78	95.132,85
143.164,20	143.164,20
3.142.883,24	3.135.796,12
0,00	0,00
2.890.342,30	1.922.203,22
429.808,06	76.555,10
2.000.002,96	0,00
460.531,28	1.845.648,12
6.241.256,52	5.296.296,39

-2.175.843,55	-2.146.494,58
-2.000.002,96	0,00
-143.164,20	-143.164,20
-75.000,00	-75.000,00
845.786,39	0,00
-716.943,50	-853.116,92
-19,28	-1.075.213,46
-86.500,00	0,00
-3.142.883,24	-3.135.796,12
-3.142.883,24	-3.135.796,12
-845.786,39	0,00
-845.786,39	0,00
-76.743,34	-14.005,69
-70.816,92	-4.034,70
-5.926,42	-9.970,99
-6.241.256,52	-5.296.296,39

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.131.908,00	2.131.907,00	2.134.011,96	2.131.908,00	0,00	0,00
0,00	0,00	70.625,00	0,00	0,00	0,00
2.131.908,00	2.131.907,00	2.204.636,96	2.131.908,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.760,55	-152.499,00	-2.155,18	0,00	0,00	-3.760,55
-309.498,18	-415.500,00	-305.120,32	0,00	-186.461,00	-123.037,18
-20.957,08	-17.000,00	-20.218,13	0,00	0,00	-20.957,08
-18.525,50	-40.200,00	-22.417,36	0,00	0,00	-18.525,50
-17.900,00	-13.000,00	-9.450,00	0,00	0,00	-17.900,00
-370.641,31	-638.199,00	-359.360,99	0,00	-186.461,00	-184.180,31

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-17.702,25	-10.100,00	-9.844,00	0,00	0,00	-17.702,25
-534.828,85	-560.500,00	-537.620,40	2.064,00	-492.441,28	-44.451,57
-51.066,60	-31.100,00	-25.617,03	0,00	0,00	-51.066,60
-27.528,21	-26.400,00	-11.610,92	2.292,50	0,00	-29.820,71
-12.316,75	-10.000,00	-3.440,19	0,00	0,00	-12.316,75
0,00	0,00	-1.576,65	0,00	0,00	0,00
-31.848,18	-17.350,00	-5.241,05	6.700,00	-33.920,00	-4.628,18
0,00	-25.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-675.290,84	-681.100,00	-594.950,24	11.056,50	-526.361,28	-159.986,06

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
-843.333,92	-654.280,00	-561.735,01	443.171,53	-846.680,41	-439.825,04
20.969,32	15.000,00	33.047,31	34.781,82	0,00	-13.812,50
-822.364,60	-639.280,00	-528.687,70	477.953,35	-846.680,41	-453.637,54

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.830,25	13.972,00	-46.302,44	70.770,80	-7.969,93	-66.631,12
42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00
38.169,75	55.972,00	-4.302,44	112.770,80	-7.969,93	-66.631,12

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-17.917,82	-56.300,00	-158.762,65	-1.832,20	-0,99	-16.084,63
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-63.718,69	-64.600,00	-44.035,44	0,00	-15.000,00	-48.718,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.684,11	-26.700,00	-35.551,25	0,00	-3.199,00	-27.485,11
63 Bygning	0,00	-16.100,00	-8.700,08	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-48.791,11	-46.500,00	-47.444,55	0,00	-44.456,59	-4.334,52
65 Personregistrering - civil	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-12.213,10	0,00	-660,00	0,00	-12.213,10	0,00
67 Efteruddannelse	-5.014,00	-3.200,00	-16.667,79	0,00	0,00	-5.014,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-2.058,75	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.682,56	-18.700,00	-5.555,93	0,00	0,00	-18.682,56
I alt	-197.021,39	-232.700,00	-319.436,44	-1.832,20	-74.869,68	-120.319,51

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-6.375,18	0,00	-26.583,83	0,00	0,00	-6.375,18
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	855,40	2.700,00	1.238,19	855,40	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-39.943,91	0,00	-1.574,10	0,00	0,00	-39.943,91
I alt	-45.463,69	3.400,00	-26.919,74	855,40	0,00	-46.319,09

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-934.431,50	0,00	-2.903,25	0,00	0,00	-934.431,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-0,02	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	2.292.224,04	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	845.786,61	0,00	0,00	845.786,61	0,00	0,00
I alt	-88.644,89	0,00	2.289.320,77	845.786,61	0,00	-934.431,50

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	
40 c Fjelsted	623 m2	31.200,00	31.200,00	Jægersmindevej 4, ubebygget gr
19 d Fjelsted	910 m2	410.000,00	43.200,00	Jægersmindevej 6, Graverk+ S.h
59 f Harndrup	702 m2	540.000,00	120.200,00	Kildevej 10, Graverfaciliteter
2 a Harndrup	348 m2	110.000,00	27.800,00	Kildevej 12A, Toiletbygn.
96 Harndrup	376 m2	270.000,00	94.100,00	Kildevej 14, Sognegård
58 b Harndrup	226 m2	18.100,00	18.100,00	Kildevej 13 P-plads
53 c Harndrup	296 m2	23.700,00	23.700,00	Kildevej 15, P Plads
1 a m.fl. Fjellerup	144347 m2	3.500.000,00	604.000,00	Fjellerupvej 35, Præstegård
Ejendomsværdi i alt		4.903.000,00		

Kollektregnskab og andre biregnskaber	Beløb
Menighedsplejen	313.00

Harndrup Kirke

2015
25/12

Juleguldsguldk

37-

Anders
Kamille

24/12
2016

Juleguldsguldk

3200

Anders

Michael Juel

24/12
2017

Julekolllek

2600

Anders

Kamille

Michael Juel
Mogens Christensen

Fjelsted Kirke

7/10 2015	Kirke Kasse	100,-	2015
24/12 2015	Kirkens Kasse	131,-	2015
25/12 2016	Børnesagens fællesråd	460,-	2016
7/1 2018	Menighedspleje Kollekt 2017	237,-	2018

2015
 2016
 2017
 2018
 2019
 2020
 2021
 2022
 2023
 2024
 2025
 2026
 2027
 2028
 2029
 2030
 2031
 2032
 2033
 2034
 2035
 2036
 2037
 2038
 2039
 2040
 2041
 2042
 2043
 2044
 2045
 2046
 2047
 2048
 2049
 2050
 2051
 2052
 2053
 2054
 2055
 2056
 2057
 2058
 2059
 2060
 2061
 2062
 2063
 2064
 2065
 2066
 2067
 2068
 2069
 2070
 2071
 2072
 2073
 2074
 2075
 2076
 2077
 2078
 2079
 2080
 2081
 2082
 2083
 2084
 2085
 2086
 2087
 2088
 2089
 2090
 2091
 2092
 2093
 2094
 2095
 2096
 2097
 2098
 2099
 2100

Kirkekasse:

Fjelsted-Harndrup dec 2017

Afstemning af løn

Kun gule/grå felter udfyldes

Artskonto-nummer	Navn	Saldo for ATP-konto	Saldo øvrige	B-indkomst + bemærkning
	Ifølge bogholderi:			
181610	Feriepenge		40.639,30	
181620	Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.		14.620,11	
181810	Løn		1.318.764,30	
181820	Seniorbonus		0,99	
1828XX	Konti 182810-182835			Ikke A-indkomst
183810	Overarbejde		4.607,04	
184810	Merarbejde		0,00	
185810	Jubilæumsgratiale			Særlig indkomst
186810	Diæter (A-indkomst)		0,00	
186820	Diæter (B-indkomst)			0,00
186830	Honorarer (A-indkomst)		39.749,96	
186840	Honorarer (B-indkomst)			33.920,00
188310	Pension			Ikke A-indkomst
188320	ATP (arbejdsgiver)	8.521,01	-4.260,51	
223610	Telefongodtgørelse		10.002,06	
	bogført dec, 2x416,75		833,50	
	Andre konti difference		0,26	
	Udgifter præster TV-modtagning			0,00
	Eventuelle eksterne B-indkomster			
	A-indkomst ifølge bogholderi		1.424.957,02	
	B-indkomst ifølge bogholderi			33.920,00

Sumoplysninger fra SKAT, eindkomst

Rubrik 13
 Rubrik 14
 - rubrik 20

Rubrik 36
 Rubrik 38

A-indkomst indberettet
 B-indkomst indberettet

Difference

1.425.959,02	
1.698,00	
-2.700,00	
	33.920,00
	0,00
1.424.957,02	
	33.920,00
0,00	0,00

Afstemning af kapitaler oplagt i Stiftsøvrighed pr. 31/12-2017

Saldo ifølge årsregnskab - artskonto 619030	143.164,20
Saldo ifølge årsregnskab - artskonto 619090	3.135.796,12
I alt (bogføring)	3.278.960,32

Saldo ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	619030	143.164,20
Saldo ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	619090	3.135.796,12
I alt - ifølge årsopgørelse, stiftet		3.278.960,32

Afstemning 0,00

* - ved afvigelse angiv da årsagen hertil (evt. periodeforskydning) og specifikation

Afstemning renteindtægter, hjemfaldne gravstedskapitaler mv. for 2017**Hjemfaldne gravstedskapitaler:**

Konto	Tekst		Beløb
619090	Gravsted oplagt i Stift (se regnskab 2016)	1. januar	3.142.883,24
118011	Hensættelse af gravstedskapitaler		228.192,61
118012	Hjemfald af gravstedskapitaler		-235.279,73
619090	Gravsted oplagt i Stift	31. dec.	3.135.796,12

Afstemning 0,00

* - ved afvigelse angiv da årsagen hertil (evt. periodeforskydning) og specifikation

Renter af kapitaler:

Renter af gravtedskapitaler - artskonto 255010	47.381,13
Renter af præste- og embedskapitaler - artskonto 255020	2.147,46
I alt (bogføring)	49.528,59

Renter ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	255010	47.381,13
Renter ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	255020	2.147,46
Renter (jf. årsopgørelse, stiftet)		49.528,59

Afstemning 0,00