

ÅRSREGNSKAB 2017

for Borup Sogns Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8208

CVR-nr. 27938418

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Borup 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 Borup sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Borup sogn (kirkekassen) 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for afkræftende konklusion

Sognets anlægsresultat er indregnet i resultatopgørelsen til 800.000 kr. Menighedsrådet har ikke medtaget en 5%-anlægsbevilling på 245.000 kr. i anlægsresultatet og menighedsrådet har ikke medtaget en anlægsudgift på 65.334,38 kr. i anlægsresultatet. Indtægten er optaget i balancen som en periodiseringspost og udgiften er medtaget i driftsresultatet.

Der er vores opfattelse, at 5%-anlægsbevillingen på 245.000 kr. og anlægsudgiften på 65.334,38 kr. burde have været medtaget i årsregnskabets anlægsresultat. Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser ville som følge heraf være blevet reduceret med 245.000 kr., mens "Resultat af drift" ville være forøget med 65.334,38 kr., "Resultat af anlæg" værre være forøget med 179.665,62 kr. og samlet resultat samt egenkapital ville være forøget med 245.000 kr. Således er det vores opfattelse, at resultat af drift burde udgøre 128.733,82 kr., resultat af anlæg burde udgøre 979.665,62 kr. og resultat i alt burde udgøre 1.108.399,44 kr. Samtidig er det vores opfattelse, at frie midler burde udgøre -221.689,75 kr. og videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde burde udgøre 447.598 kr.

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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvi-

dere 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 intet 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.

Aarhus, den 15. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet har valgt at benytte momsprocent på baggrund af omsætning jvf skema til momsregning.

Årets overskud er kr 63.399,44, her incl rettelse periodisering fra 2015 kr 15.000 så resultat før periodisering ville være kr 48.399,44 mod budgetteret kr 0,00

Udgifter løn kr 556.646 budget kr 597.900 afvigelse kr 41.254

Salg inventar 4.100 budget 0 4.100

Vedligeholdelse 94.645 budget 98.000 3.355

Hovedparten kr 65.334 er brugt på reovering af materielgården, resten er brugt til vedligeholdelse.

De kr 52.523 er taget fra overført kirkegårdsrenovering fra 2016 resten finansieret via driften.

El kirken 55.270 budget 50.000 afvigelse 5.270

Bøger og aviser 0 8.500 -8.500

Avis til Maja er betalt af pastoratet i 2017 og ingen avis til formanden.

Hjemfaldne kapitaler 94.568 budget kr 69.672 afvigelse 24.896

Renteafkast kapitaler 7.750 23.387 -15.636

Bemærkninger til anlægsrammen:

Trappe til orglet, brugt i 2016 kr 27.402 til arkitekt honorar, der er fremkommet ved tillægsbevilling kr 230.000, rest til brug i 2017 kr 202.598 (skal laves på grund af påtale fra arbejdstilsynet) vi fik ikke sat projektet i gang i 2017, men laves medio 2018.

Adfrag på stiftslån, ordinær afdrag kr 392.600 sant kr 407.400 i ekstra afdrag eller i alt kr 800.000, der er frekommet fra ligningsmidler til anlæg.

Ligeledes har vi periodiseret kr 245.000,00 der er udbetalt fra provstiet til udgifter der første forventes i 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde mellem Kousted, Råsted, Tånnum og Hornbæk.

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	729.000,04	729.000,00	760.000,00
Øvrig drift i alt	-665.600,60	-729.000,00	-727.387,44
2 Kirkebygning og sognegård	-164.235,92	-182.000,00	-168.603,89
Indtægter	4.100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.000,09	-94.000,00	-92.553,78
Udgifter, øvrig drift	-90.335,83	-88.000,00	-76.050,11
3 Kirkelige aktiviteter	-239.258,65	-267.600,00	-265.509,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-225.498,59	-257.700,00	-250.187,47
Udgifter, øvrig drift	-13.760,06	-9.900,00	-15.321,58
4 Kirkegård	-213.949,82	-165.141,00	-165.766,49
Indtægter	143.940,44	143.059,00	104.986,35
Udgifter, løn	-223.484,73	-210.200,00	-206.065,59
Udgifter, øvrig drift	-134.405,53	-98.000,00	-64.687,25
5 Præstebolig mv.	11.673,05	-33.100,00	-32.139,41
Indtægter	86.137,36	88.000,00	85.897,96
Udgifter, løn	-4.162,50	-14.000,00	-6.322,50
Udgifter, øvrig drift	-70.301,81	-107.100,00	-111.714,87
6 Administration og fællesudgifter	-47.969,41	-65.396,00	-58.116,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.500,00	-22.000,00	-14.574,00
Udgifter, øvrig drift	-37.469,41	-43.396,00	-43.542,40
7 Finansielle poster	-11.859,85	-15.763,00	-37.252,20
A Resultat af drift	63.399,44	0,00	32.612,56
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	800.000,00	800.000,00	630.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-27.402,13
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-197.477,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-89.649,75
B Resultat af anlæg	800.000,00	800.000,00	315.470,62
C Resultatopgørelse	863.399,44	800.000,00	348.083,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-14,21	14,21	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-65.606,88	0,00	-65.606,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	1.027.800,00	-800.000,00	227.800,00
741110 Frie midler	-105.753,10	-63.413,65	-169.166,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-255.121,00	0,00	-255.121,00
742010 Årsafslutning	-863.399,44	863.399,44	0,00

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

611510-90	Debitorer
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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
1.149.217,40	1.161.775,71
55.236,75	48.844,69
-3.345,69	7.849,65
65.606,88	65.606,88
1.031.719,46	1.039.474,49
0,00	0,00
449.842,20	734.463,17
190.650,41	222.526,50
14,21	0,00
259.177,58	511.936,67
1.599.059,60	1.896.238,88

501.304,81	-362.094,63
-14,21	0,00
-65.606,88	-65.606,88
-100.000,00	-100.000,00
1.027.800,00	227.800,00
-105.753,10	-169.166,75
-255.121,00	-255.121,00
-1.031.719,46	-1.039.474,49
-1.031.719,46	-1.039.474,49
-1.027.800,00	-227.800,00
-1.027.800,00	-227.800,00
-40.844,95	-266.869,76
-23.487,14	-14.632,81
-15.000,00	-245.000,00
-2.357,81	-7.236,95
-1.599.059,60	-1.896.238,88

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
729.000,04	729.000,00	760.000,00	729.000,04	0,00	0,00
729.000,04	729.000,00	760.000,00	729.000,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-136.453,13	-176.000,00	-143.184,59	4.100,00	-71.756,34	-68.796,79
-20.962,94	-6.000,00	-2.462,50	0,00	0,00	-20.962,94
-6.819,85	0,00	-22.956,80	0,00	-6.243,75	-576,10
-164.235,92	-182.000,00	-168.603,89	4.100,00	-78.000,09	-90.335,83

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.693,82	0,00	49.534,94	0,00	-90.693,82	0,00
-148.564,83	-267.600,00	-304.205,74	0,00	-134.804,77	-13.760,06
0,00	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-7.902,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.336,25	0,00	0,00	0,00
-239.258,65	-267.600,00	-265.509,05	0,00	-225.498,59	-13.760,06

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
-195.911,37	-143.241,00	-153.583,82	140.194,80	-205.545,79	-130.560,38
-18.038,45	-21.900,00	-12.182,67	3.745,64	-17.938,94	-3.845,15
-213.949,82	-165.141,00	-165.766,49	143.940,44	-223.484,73	-134.405,53

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.673,05	-33.100,00	-32.139,41	86.137,36	-4.162,50	-70.301,81
11.673,05	-33.100,00	-32.139,41	86.137,36	-4.162,50	-70.301,81

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.690,49	-6.700,00	-23.204,94	0,00	-10.500,00	-13.190,49
-9.012,60	-40.500,00	-15.362,75	0,00	0,00	-9.012,60
-4.063,59	-10.000,00	-7.569,02	0,00	0,00	-4.063,59
-6.706,65	-3.700,00	-6.664,05	0,00	0,00	-6.706,65
0,00	0,00	-1.328,91	0,00	0,00	0,00
-4.496,08	-4.496,00	-3.986,73	0,00	0,00	-4.496,08
-47.969,41	-65.396,00	-58.116,40	0,00	-10.500,00	-37.469,41

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-16.442,83	-16.000,00	-38.172,30	0,00	0,00	-16.442,83
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	613,01	237,00	521,14	613,01	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	492,06	0,00	1.312,14	492,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.477,91	0,00	-913,18	3.477,91	0,00	0,00
I alt	-11.859,85	-15.763,00	-37.252,20	4.582,98	0,00	-16.442,83

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-27.402,13	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-197.477,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-89.649,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	800.000,00	800.000,00	630.000,00	800.000,00	0,00	0,00
I alt	800.000,00	800.000,00	315.470,62	800.000,00	0,00	0,00

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	
Borup 1G	2749	1.900.000,00	135.000,00	Præstegård/præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.900.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger
 Hjæmtagne lån og afdrag på lån
 Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Borup

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjæmtagne lån minus = betalte afdrag		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 -)
Kirkegårdsrensning	52.523										0	52.523		0
											0	0		0
Trappe v orgel	202.598										0	0		0
											202.598			0
Afdrag lån		800.000									0	800.000		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	255.121	800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.055.121	852.523	0	202.598
Note 1		Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12		

Tal til resultatrapportering opgøres på næste fane