

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Essenbæk-Årlev-Hørning Sognes Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8215

CVR-nr. 37992283

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 Essenbæk-Årslev-Hørning 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 Essenbæk-Årslev-Hørning sogne

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Essenbæk-Årslev-Hørning sogne (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 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 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 20. 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 hjælpeskema samt opmåling af kirkegården til fordeling af moms.

Undertegnede regnskabsfører har ved en fejl bogført udgifter til minikonfirmander kr 34.953 i regnskabet, skulle være i Virring, denne fejl bliver udlignet og overført i 2018.

I forbindelse med samling af de tre tidligere menighedsråd til et råd, har det ikke været muligt at få budget og sidste års tal med på side E-1

Årets merforbrug i forhold til budgettet er kr 502.010, korrigeret for foranstående et merforbrug på kr 467.057

Lønninger kr 2763475 og budget kr 2441660, er mer forbrug kr 321.815, der kan årsagsforklares med personale udskiftning og merforbrug i overgang, herunder sygdom og feriepenge samt manglende grav. medhjælper i budget.

Formål 2 kirkebygning og sognegård: Den væsentligste afvigelse er el, 132.812, der delvis skyldes merforbrug ved renovering Årslev kirke.

Ligeledes har vi renoveret orglet i Essenbæk et merforbrug kr 125.663

Formål 3, Kirkelige aktiviteter, har et mindreforbrug på kr 16.619

Formål 4, Kirkegård, et mindreforbrug på kr 22.259, merindtægt på kapitaler kr 43.183, mindre rep. og anskaf. maskiner kr 44.296

Formål 5, Præstegård og landbrug, en merindtægt på kr 17.913, der skyldes mindre vedligeholdelsesudgifter.

Formål 6, administration og fællesudg., et merforbrug på kr 8.607

Der er mange konti med mindre og større afvigelser, i ovenstående er alene de største poster fremhævet.

På anlæg har vi fået kr 1.400.000 til afdrag, men afdrag har faktisk kun været kr 1.300.000, ilg rest tilstiftet kr 200.000, derfor kr 100.000 afsat i disponeringen, kr 25.000 til renovering Årslev kirke, kr 111.000 til Hørning Kirke ringeanlæg, Anlægsopgaver til Essenbæk, heri løvsuger. eller i alt kr 1.641.000 I opgørelsen har vi en rest jvf budget til videreførsel af ikke anlæg (Årslev), der er afsluttet her i 2017. Sammenholdes vores anlægsramme incl afslutning af årslev Kirke har vi et mer forbrug på anlæg kr 49856,54, der fragår frie midler. Der blev primo 2017 lavet en investeringsramme, hvor de frie midler skulle indgå, dette er vi langt med, men der forventes enkelte opgaver i 2018. På vedhæftede bilag, sidste side, lamper vedligeholde Årslev, klokkeanlæg Hørning samt plantning Essenbæk.

Der er modtaget arv på kr 1.000.000, der er indsat på særskilt konto, med hæveret for formanden og kassereren.

Menighedsrådet kan godkende regnskabet og ovenstående tillægsforklaring.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Vi er i pastorat med Virring, hvor hovedparten af de kirkelige aktiviteter foregår, regnskabsmæssigt.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.130.000,00</b>		
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.632.010,58</b>		
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.212.096,39</b>		
Indtægter	10.640,00		
Udgifter, løn	-398.147,46		
Udgifter, øvrig drift	-824.588,93		
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.382.040,99</b>		
Indtægter	5.132,00		
Udgifter, løn	-1.194.859,15		
Udgifter, øvrig drift	-192.313,84		
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-663.639,61</b>		
Indtægter	663.227,36		
Udgifter, løn	-999.688,96		
Udgifter, øvrig drift	-327.178,01		
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>81.413,53</b>		
Indtægter	131.090,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	-49.676,47		
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-433.937,65</b>		
Indtægter	6.420,00		
Udgifter, løn	-170.780,36		
Udgifter, øvrig drift	-269.577,29		
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-21.709,47</b>		
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-502.010,58</b>		

#### 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)	1.641.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.690.856,54	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-49.856,54</b>		
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-551.867,12</b>		

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-478.277,03	0,00	-478.277,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-325.000,00	0,00	-325.000,00
721150 Langfristet gæld	1.500.000,00	-1.300.000,00	200.000,00
741110 Frie midler	-1.060.679,73	425.441,37	-635.238,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.526.425,75	1.426.425,75	-100.000,00
742010 Årsafslutning	551.867,12	-551.867,12	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-1.825.727,00	-1.034.727,00	-2.860.454,00

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>5.515.368,71</b>	<b>5.288.819,63</b>
25.325,17	15.305,71
103.868,46	-22.026,72
478.277,03	478.277,03
4.907.898,05	4.817.263,61
<b>1.825.676,00</b>	<b>1.860.403,00</b>
1.825.676,00	1.860.403,00
<b>3.063.896,75</b>	<b>2.101.542,44</b>
581.219,40	984.500,54
2.482.677,35	1.117.041,90
<b>10.404.941,46</b>	<b>9.250.765,07</b>

<b>-3.716.109,51</b>	<b>-4.198.969,39</b>
-478.277,03	-478.277,03
-325.000,00	-325.000,00
1.500.000,00	200.000,00
-1.825.727,00	-2.860.454,00
-1.060.679,73	-635.238,36
-1.526.425,75	-100.000,00
<b>-4.907.898,05</b>	<b>-4.817.263,61</b>
-4.907.898,05	-4.817.263,61
<b>-1.500.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>
-1.500.000,00	-200.000,00
<b>-280.933,90</b>	<b>-34.532,07</b>
-254.222,72	-4.287,00
-26.711,18	-30.245,07
<b>-10.404.941,46</b>	<b>-9.250.765,07</b>

## 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
3.130.000,00			3.130.000,00	0,00	0,00
<b>3.130.000,00</b>			<b>3.130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-586.130,95			0,00	-138.895,41	-447.235,54
-189.711,00			0,00	-7.007,40	-182.703,60
-436.254,44			10.640,00	-252.244,65	-194.649,79
<b>-1.212.096,39</b>			<b>10.640,00</b>	<b>-398.147,46</b>	<b>-824.588,93</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-978.609,76			0,00	-887.876,43	-90.733,33
-63.248,90			0,00	0,00	-63.248,90
-2.569,01			765,00	0,00	-3.334,01
-2.588,00			0,00	0,00	-2.588,00
-187.820,39			0,00	-178.918,31	-8.902,08
-31.717,34			1.100,00	-29.748,90	-3.068,44
-115.487,59			3.267,00	-98.315,51	-20.439,08
<b>-1.382.040,99</b>			<b>5.132,00</b>	<b>-1.194.859,15</b>	<b>-192.313,84</b>

#### 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
-647.735,38			652.689,64	-987.916,09	-312.508,93
-15.904,23			10.537,72	-11.772,87	-14.669,08
<b>-663.639,61</b>			<b>663.227,36</b>	<b>-999.688,96</b>	<b>-327.178,01</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.091,73			58.325,00	0,00	-41.233,27
64.321,80			72.765,00	0,00	-8.443,20
<b>81.413,53</b>			<b>131.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.676,47</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-128.535,57			6.420,00	-890,00	-134.065,57
-33.946,88			0,00	-25.000,00	-8.946,88
-73.445,01			0,00	-19.072,00	-54.373,01
-7.000,00			0,00	-7.000,00	0,00
-136.611,04			0,00	-118.818,36	-17.792,68
-54.399,15			0,00	0,00	-54.399,15
<b>-433.937,65</b>			<b>6.420,00</b>	<b>-170.780,36</b>	<b>-269.577,29</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.500,00			0,00	0,00	-23.500,00
2.501,80			2.501,80	0,00	0,00
3.587,06			3.587,06	0,00	0,00
-4.298,33			0,00	0,00	-4.298,33
<b>I alt</b>			<b>6.088,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.798,33</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.690.856,54			0,00	0,00	-1.690.856,54
1.641.000,00			1.641.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>			<b>1.641.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.690.856,54</b>

**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	
Nr Årslev 66		0,00	0,00	Undtaget fra vurdering
Nr Årslev 1A	166.066 m2	4.000.000,00	1.101.500,00	landbrug
Hørning		0,00	0,00	Undtaget fra vurdering
4v Drastrup				
Skovsangervej 7, 8960	1344	2.800.000,00	538.900,00	Præstebolig
Volkmøllevej 4		0,00	0,00	Undtaget fra vurdering
Ejendomsværdi i alt		6.800.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	175,00
Folkekirkens Nødhjælp	465,50

## Essenbæk Årslev Hørning Kirker

Regnskabsperiode 01-01-2017 – 31-12-2017

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2017 – 31-12-2017

Afgrensning Art: 1 - 519999

Formål:8000 Kirkebygning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
26-01-2017	75	223020			el-varmeanlæg		133.401,25	133.401,25
06-02-2017	82	223020			konservator		104.043,75	237.445,00
06-02-2017	83	223020			murer rate 4		47.750,00	285.195,00
13-02-2017	81	223020			tømrer		153.368,75	438.563,75
13-02-2017	84	223020			kalkning		62.500,00	501.063,75
20-02-2017	85	223020			maling renovering		104.043,75	605.107,50
20-02-2017	86	223020			murer rate 4		47.750,00	652.857,50
20-02-2017	87	223020			ombygning lys		6.900,00	659.757,50
02-03-2017	208	223020			retur fra konservator		-104.043,75	555.713,75
02-03-2017	209	223020			retur vedr fakt 14913		-47.750,00	507.963,75
06-03-2017	205	223040			vvs blik årslev		6.750,00	514.713,75
13-03-2017	210	223040			tømrer		127.543,75	642.257,50
13-03-2017	211	223040			konservator		101.851,25	744.108,75
13-03-2017	212	223040			hynder		37.300,00	781.408,75
13-03-2017	213	223040			rådgivning - Linjen		43.750,00	825.158,75
21-03-2017	214	223040			elfirmaet		122.983,00	948.141,75
22-03-2017	206	223040			gørtler		57.527,50	1.005.669,25
03-04-2017	273	223020			niels bugge		114.193,75	1.119.863,00
24-04-2017	261	223020			malerarbejde		203.007,50	1.322.870,50
15-05-2017	317	223020			nationalmuseet		32.175,00	1.355.045,50
19-06-2017	377	223010			nationalmuseet vedr udgravning		32.175,00	1.387.220,50
30-06-2017	412	223020			ref anlæg kalkning		-15.393,75	1.371.826,75
11-07-2017	424	223020			arkitekt årslev		12.831,04	1.384.657,79
11-07-2017	426	223020			maler årslev		16.865,00	1.401.522,79
11-07-2017	427	223020			slutregning arkitekt årslev		12.500,00	1.414.022,79
11-07-2017	428	223020			lamper på kirkegård		14.000,00	1.428.022,79
01-09-2017	494	223010			tilg v nationalmuseet bilag 375		-32.175,00	1.395.847,79
01-09-2017	494	223020			ret bilag 375 og		15.393,75	1.411.241,54
18-12-2017	780	223130			klokkeanlæg automatiseret		158.250,00	1.569.491,54
27-12-2017	792	223110			plantning lindealle		34.470,00	1.603.961,54