

ÅRSREGNSKAB 2017

for Marie Magdalene-Koed Sognes Me

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8219

CVR-nr. 57871113

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Marie Magdalene-Koed Sognes Me.

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 Marie Magdalene-Koed Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Marie Magdalene-Koed Sognes Menighedsråd 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 in-
genting 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 5. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatopgørelsen for kalenderåret 2017 udviser et regnskabsmæssigt overskud stort DKK 484.010,98 mod et budgetteret underskud stort DKK 114.125,00.

Den positive afvigelse DKK 598.135,98 kan forklares således:

Realiseret resultat af ordinær drift	DKK	5.713,97
Budgetteret resultat af ordinær drift	DKK	- 114.125,00

Afvigelse ved ordinær drift	DKK	119.838,97
Modtaget ikke forbrugte anlægsmidler	DKK	1.050.000,00
Godkendt forbrug af "Frie midler"	DKK	- 571.702,99

Afvigelse	DKK	598.135,98

Afvigelsen ved den ordinære drift DKK 119.838,97 kan specificeres således:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård	DKK	126.234,70
Formål 3 Kirkelige aktiviteter	DKK	18.347,38
Formål 4 Kirkegård	DKK	7.789,70
Formål 5 Præstebolig	DKK	14.777,28
Formål 6 Administration	DKK	- 39.146,84
Formål 7 Finansielle poster	DKK	- 8.163,25

Afvigelse i alt	DKK	119.838,97

Afvigelsen under formål 2 Kirkebygning og sognegård - DKK 126.234,70 kan hovedsageligt henføres til en mindre udgift til udvendig vedligeholdelse af Pindstrup kirke end forventet, ikke realiseret kalkning af Koed kirke, mindre elforbrug i Marie Magdalene kirke samt en ikke forventet udgift til kloakering ved Marie Magdalene kirke.

Afvigelsen under formål 3 Kirkelige aktiviteter - DKK 18.347,38 kan især henføres til højere udgifter til kirkelige handlinger (gudstjenester mv.), kirkelig undervisning og kirkekor medens der har været betydeligt mindre udgifter til kirkekoncerter og foretagsvirksomhed end forventet.

Afvigelsen under formål 4 Kirkegård - DKK 7.789,70 kan især henføres til større indtægter fra "gravstedkapitaler" end forventet, ikke realiserede udgifter til vedligeholdelse af gravsteder m.v., medens der er afholdt en ikke forventet udgift til udskiftning af en havetraktor.

Afvigelsen under formål 5 Præstebolig - DKK 14.777,28 kan især henføres til ikke afholdte udgifter til indvendig vedligeholdelse - periodeforskydning.

Afvigelsen under formål 6 Administration - DKK minus 39.146,84 kan især henføres til ikke forventede udgifter til opdatering og vedligeholdelse af WIFI systemet ved konfirmandstue og præstegård samt en ikke forventet investering i mikrofonanlægget.

Afvigelsen under formål 7 Finansielle poster - DKK minus 8.163,25 kan især henføres til forøget "Momsregulering" set i forhold til den anvendte acontoberegning - se endvidere nedenstående bemærkning vedrørende momsreguleringen generelt.

Modtagne ikke forbrugte anlægsmidler DKK 1.050.000,00 skyldes manglende myndighedsgodkendelse af et projekt om ændret opvarmning af kirkerummet i Marie Magdalene kirke. Der arbejdes fortsat på en tilpasning af projektet så det kan opfylde myndighedernes krav til etableringen.

Godkendt forbrug af "Frie midler" DKK 571.702,99 kan henføres til provsti godkendte projekter dels til "Ændring af adgangsvej til Marie Magdalene kirke" til et beløb af DKK 277.564,60 og dels "Ombygning af toilet til et handicapvenligt toilet" til et beløb af DKK 294.138,39. Begge forannevnte beløb er efter godkendelse fra Syddjurs provsti trukket fra kirkekassens "Frie midler".

Kirkekassens "Frie midler" udgør efter disponering af årets resultat DKK 339.888,44.

Beløbet framkommer således:

"Frie midler" primo 2017	DKK	905.877,46
Resultat af årets ordinære drift	DKK	5.713,99

Årets forbrug af "Frie midler"	DKK	-	571.702,99
"Frie midler" ultimo 2017	DKK		339.888,44

Merværdiafgift:

Menighedsrådet har som følge af dom i Landsskatteretten i december 2017 genovervejet opgørelsesmetoden til beregning af den delvise momsfradragsprocent. Menighedsrådet finder det er mest retvisende at følge den opgørelsesmetode på kirkegården, som stadfæstes i dommen, da Marie Magdalene Koed kirkekaske anses som sammenlignelig med den i dommen omtalte kirkekaske. Momsfradragsprocenten er beregnet til 24%, hvilket har resulteret i en negativ efterregulering på kr. 13.460,85.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i et samarbejde med Thorsager - Bregnet - Feldballe menighedsråd omkring sekretærafløsning. Aftalen er en timebaseret aftale der i 2017 har beløbet sig til en udgift for Marie Magdalene Koed menighedsråd stor DKK 1.280,28.

Menighedsrådet deltager i et samarbejde med Nimtofte Tøstrup Menighedsråd omkring grandækning på Tøstrup kirkegård i 2017. Aftalen er timebaseret. Marie Magdalene Koed kirkekaske har i kalenderåret 2017 faktureret Nimtofte Tøstrup kirkekaske for i alt DKK 27.268,00.

Menighedsrådet deltager i et samarbejde med Nimtofte Tøstrup Menighedsråd omkring en fælles kirke- og kulturmedarbejder. Marie Magdalene Koed kirkekaske ansætter - aflønner og fører regnskab for samarbejdet. Opgørelse vedrørende samarbejdet for så vidt angår kalenderåret 2017 fremgår af vedhæftede bilag.

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	2.601.675,00	2.601.675,00	2.461.046,00
Øvrig drift i alt	-2.595.961,03	-2.715.800,00	-2.361.047,41
2 Kirkebygning og sognegård	-573.924,15	-700.100,00	-499.815,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-84.130,32	-85.000,00	-86.164,76
Udgifter, øvrig drift	-489.793,83	-615.100,00	-413.651,12
3 Kirkelige aktiviteter	-957.263,62	-975.600,00	-920.902,05
Indtægter	-374,00	10.000,00	13.854,00
Udgifter, løn	-683.301,58	-659.800,00	-673.410,81
Udgifter, øvrig drift	-273.588,04	-325.800,00	-261.345,24
4 Kirkegård	-712.604,90	-720.400,00	-543.629,13
Indtægter	541.227,87	517.300,00	717.221,10
Udgifter, løn	-935.481,04	-968.500,00	-998.556,26
Udgifter, øvrig drift	-318.351,73	-269.200,00	-262.293,97
5 Præstebolig mv.	116.492,28	101.700,00	-39.837,49
Indtægter	222.620,59	230.400,00	227.505,06
Udgifter, løn	-15.761,43	-17.100,00	-18.116,93
Udgifter, øvrig drift	-90.366,88	-111.600,00	-249.225,62
6 Administration og fællesudgifter	-457.497,39	-418.400,00	-358.085,12
Indtægter	0,00	0,00	4.317,71
Udgifter, løn	-183.488,93	-190.700,00	-158.371,22
Udgifter, øvrig drift	-274.008,46	-227.700,00	-204.031,61
7 Finansielle poster	-11.163,25	-3.000,00	1.222,26
A Resultat af drift	5.713,97	-114.125,00	99.998,59

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)	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-571.702,99	-1.050.000,00	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 Resultat af anlæg	478.297,01	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	484.010,98	-114.125,00	99.998,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-116.585,09	0,00	-116.585,09
741110 Frie midler	-905.877,46	565.989,02	-339.888,44
742010 Årsafslutning	-484.010,98	484.010,98	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
4.733.324,44	4.794.166,74
3.734,00	510,00
-6.700,26	78.708,82
116.585,09	116.585,09
4.619.705,61	4.598.362,83
0,00	0,00
1.512.691,76	1.858.847,71
755.919,94	347.145,07
0,00	1.050.000,00
756.771,82	461.702,64
6.246.016,20	6.653.014,45

-1.022.462,55	-1.506.473,53
0,00	-1.050.000,00
-116.585,09	-116.585,09
-905.877,46	-339.888,44
-4.619.705,61	-4.598.362,83
-4.619.705,61	-4.598.362,83
0,00	0,00
-603.848,04	-548.178,09
-34.880,98	-157.964,90
-189.896,89	-106.690,33
-304.306,25	-213.851,24
-31.275,00	-31.275,00
-43.488,92	-38.396,62
-6.246.016,20	-6.653.014,45

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.601.675,00	2.601.675,00	2.461.046,00	2.601.675,00	0,00	0,00
2.601.675,00	2.601.675,00	2.461.046,00	2.601.675,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-573.148,66	-671.600,00	-484.369,25	0,00	-84.130,32	-489.018,34
-775,49	-28.500,00	-15.446,63	0,00	0,00	-775,49
-573.924,15	-700.100,00	-499.815,88	0,00	-84.130,32	-489.793,83

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-740.546,96	-723.900,00	-655.521,29	-374,00	-641.659,76	-98.513,20
-104.719,91	-86.500,00	-97.348,21	0,00	-10.461,02	-94.258,89
-745,65	-900,00	-876,15	0,00	0,00	-745,65
-75.221,56	-76.000,00	-74.279,06	0,00	0,00	-75.221,56
-6.886,02	0,00	-49.255,89	0,00	-6.886,02	0,00
-15.185,37	-57.500,00	-35.298,20	0,00	-12.086,98	-3.098,39
-13.958,15	-30.800,00	-8.323,25	0,00	-12.207,80	-1.750,35
-957.263,62	-975.600,00	-920.902,05	-374,00	-683.301,58	-273.588,04

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
-712.136,69	-720.400,00	-547.888,13	541.227,87	-935.481,04	-317.883,52
-468,21	0,00	4.259,00	0,00	0,00	-468,21
-712.604,90	-720.400,00	-543.629,13	541.227,87	-935.481,04	-318.351,73

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
-14.767,72	-29.700,00	-171.097,49	91.360,59	-15.761,43	-90.366,88
131.260,00	131.400,00	131.260,00	131.260,00	0,00	0,00
116.492,28	101.700,00	-39.837,49	222.620,59	-15.761,43	-90.366,88

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-324.774,78	-289.500,00	-249.783,04	0,00	-151.233,60	-173.541,18
-55.377,17	-52.800,00	-30.250,82	0,00	-21.130,00	-34.247,17
-35.142,32	-33.900,00	-29.026,38	0,00	-11.125,33	-24.016,99
-42.203,12	-42.200,00	-49.024,88	0,00	0,00	-42.203,12
-457.497,39	-418.400,00	-358.085,12	0,00	-183.488,93	-274.008,46

Formål

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2017	2017	2016			
1.423,20	1.000,00	2.782,99	1.423,20	0,00	0,00
874,40	1.000,00	2.331,72	874,40	0,00	0,00
-13.460,85	-5.000,00	-3.892,45	0,00	0,00	-13.460,85
-11.163,25	-3.000,00	1.222,26	2.297,60	0,00	-13.460,85

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2017	2017	2016			
-571.702,99	-1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	-571.702,99
1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	1.050.000,00	0,00	0,00
478.297,01	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00	-571.702,99

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	
1E, M Magdalene MM	408.310	6.800.000,00	1.924.100,00	Præstebolig / forpagtergård
Ejendomsværdi i alt		6.800.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Saldo 1. januar 2017	3.209,00
Indgåede kollekter	19.380,00
Udbetalt til Folkekirkens Nødhjælp	-707,00
Udbetalt til Kirkens Korshær	-7.171,00
Overført til provstiets julehjælp	-5.000,00
Udbetalt til	-7.900,00
Udbetalt til	-1.010,00
Bankgebyrer	-28,50
Saldo	772,50
Indestående Djurslands Bank konto 7301-1077374 31/12-2017	479,25
indestående Danske Bank konto 3409-3409572685 - 31/12/2017	293,25
Indestående i alt	772,50

Menighedsråd:	Marie Magdalene koed	Anlægsprojekt:	Forbedring af adgangsforhold til Marie Magdalene Kirke
Bevilget anlægssum:	274.900,00	År:2017	
Projektet påbegyndt, måned/år:	aug-17	Projektet afsluttet, måned/år:	nov-17

	Budget/overslag	Forbrug 2017	Regnskab i alt
Arkitekt honorar	22.500,00	22.500,00	22.500,00
Tekniker honorar			-
Andre honorarer	2.500,00	845,00	845,00
Murerentreprise			-
Tømrerentreprise		2.343,13	2.343,13
VVS-entreprise			-
El-entreprise	5.000,00	13.455,95	13.455,95
Malerentreprise			-
Kloak- og jordarbejder	219.900,00	238.420,63	238.420,63
Andet (beskrivelse nedenstående)	22.500,00	-	-
SUM	272.400,00	277.564,70	277.564,70
		OVERSKUD/UNDERSKUD	-2.664,70

Beskrivelse til: Andet - afsat til uforudsete udgifter i budget og specificeret under forbrug

Underskud byggeprojekt er finansieret således: Den samlede byggeudgift inkl. Underskud finansieres ved træk på "Menighedsrådets frie reserver"

Overskud anlægsprojekt - Menighedsrådets ansøgning/forslag til anvendelse:

Provtiudvalgets beslutning:

Syddjurs Provsti den /

Provst: Benedikte Bock Pedersen

Godkendt af menighedsrådet den 7/11-2017

Formand: Hans Jørgen Jensen



Menighedsråd:	Marie Magdalene Koed menighedsråd	Anlægsprojekt:	Etablering af handicaptollet
Bevilget anlægssum:	314.140,00	År: 2017	
Projektet påbegyndt, måned/år:	04.07.2017	Projektet afsluttet, måned/år:	28.12.2017

	Budget/overslag	Forbrug 2017	Regnskab i alt
Arkitekt honorar	28.750,00	25.470,88	25.470,88
Tekniker honorar			-
Andre honorarer	6.250,00	6.250,00	6.250,00
Murerentreprise - hovedentreprise	254.140,00	262.417,50	262.417,50
Tømmerentreprise			-
VVS-entreprise - varmtvandsbeholder	6.250,00		-
El-entreprise			-
Malerenreprise			-
Kloak- og jordarbejder			-
Andet (beskrivelse nedenstående) - uforudsigelige omkostninger	18.750,00		-
SUM	314.140,00	294.138,38	294.138,38
		OVERSKUD/UNDERSKUD	20.001,63

Beskrivelse til: Andet

Underskud byggeprojekt er finansieret således: (f.eks. ekstra låneoptagelse, finansieret af drift)
--

Overskud anlægsprojekt - Menighedsrådets ansøgning/forslag til anvendelse:
Da projektet er finansieret via "menighedsrådets frie midler" tilgår overskuddet kirkekasse og forbliver en del af "menighedsrådets frie midler"
Provstiudvalgets beslutning:

Syddjurs Provsti den / Godkendt af menighedsrådet den 30/1 -2018

Provst: Benedikte Bock Pedersen

Formand: Hans-Jørgen Jensen

Marie magdalene Kirkekasse, den 31. december 2017.

Nimtofte Tøstrup menighedsråd
c/o
Flemming Lassen
Svenstrupvej 1
8581 Nimtofte

Opgørelse over afgrænsning for aflønning af fælles kirke- og kulturmedarbejder for
perioden 01.09 til 31.12.2017

Aflønning opgjort således:

		A-indkomst	Pension	Total
		DKK	DKK	DKK
September	2017	5.720,00	1.029,60	6.749,60
Oktober	2017	5.720,00	1.029,60	6.749,60
November	2017	5.720,00	1.029,60	6.749,60
December	2017	5.803,72	1.044,67	6.848,39
Total		<u>22.963,72</u>	<u>4.133,47</u>	<u>27.097,19</u>

De totale omkostninger fordeles som aftalt i forholdet 3/8 til Nimtofte Tøstrup og
5/8 til Marie Magdalene Koed kirkekasse således:

Nimtpfte Tøstrup kirkekasse	10.161,45
Marie Magdalene Koed kirkekasse	<u>16.935,74</u>
	<u>27.097,19</u>

Beløbet henstår til endelig afregning i sommeren 2018

