

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Thorsø Høje Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8236

CVR-nr. 18530716

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Thorsø Høje 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 Thorsø Høje sogne

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Thorsø Høje 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 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 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 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.

Aarhus, den 12. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Forklaring til regnskab 2017 – Thorsø Høje pastorat

Året er det første, hvor vi har haft gang i det nye sognehus hele året. Det blev indviet i januar måned.

Det fungerer fint efter hensigten, og vi har afholdt MR-møder samt andre møder.

Salg af Veggervlev præstegård er helt afsluttet i februar 2017, og salgssum er gået til nedbringelse af stiftslån.

Til beregning af momsfradragprocenter er anvendt samme metode som i 2016. Den omsætningsbestemte momsrefusion metode B giver 46% - samt Tidsforbrug metode C giver 80%. Disse to ganges sammen, hvilket giver 37%, og regulering af fradraget er beregnet her ud fra.

Vi har desværre ikke kunnet holde os indenfor budgetrammen på 1.765.000, idet vi kommer ud med et underskud på driften på 100.543,23 mod budgetteret underskud på 30.000. - Menighedsrådets frie midler er herefter faldet til 123.187,91.

Forklaringer iflg. nedenstående.

	Driftsudgifter	Beløb	Overskridelse af budget
<b>2</b>	<b>Kirkebygning og sognegård</b>		
<b>21</b>	Kirkebygninger <u>Veggervlev kirkes tårn</u> måtte rengøres efter mange duer, og murerrepareres, blev til en regning på 48.000 kr. (ej budgetteret) Arbejdet med omlægning af Veggervlev kirkegård er fortsat, forbrug 33.500 mod budget på 20.500 kr. <u>Karlby kirke</u> har fået opsat gelænder på toploft (synsudsat) <u>Villersø kirke</u> har fået ny løber ved indgang (synsudsat)  Kirkekalkning i øvrigt udsat pga. pengemangel.	48.000 33.500 33.400 11.560	31.000
<b>23</b>	<b>Voldby Sognehus</b> Huset blev indviet med en reception d. 8. januar 2017, Der manglede stadig en del i huset, og de væsentlige er: Færdiggørelse af malerarbejde udvendigt samt rep. af tagrender 19.800 kr. PC Lenovo til brug ved MR-møder m.m. AEG Lavamat vaskemaskine installeret i huset Kummefryser Atlas SB 98 installeret i huset Køkkengrej, brødkurve, brødkniv, skærebræt Samsung Bluerray afspiller til brug ved konfirmand- og sognearr., film <u>Elforbrug</u> blev 15.000 mere end budgetteret, forbruget blev <u>Ejendomsskatter</u> blev 2.900 kr mere end budgetteret, i alt	6.400 19.800 4.100 6.000 999 1000 789 35.300 8.900	57.600
<b>31</b>	<b>Gudstjenester og kirkelige handlinger</b> I forhold til budgettet er den væsentligste besparelse et mindre forbrug på lønninger/personaleomkostninger (opvejes til dels på merforbrug på kirkegården på 52.700)	107.567	109.600 mindre forbrug
<b>32</b>	<b>Kirkelig undervisning, konfirmander</b> Der er købt 25 skt. Børnebibler Sigurd Barret samt "100 Salmer" Afsatte midler til konfirmandundervisning og tjenesteydelser er næsten ikke brugt, da der ikke har været eget konfirmandhold.	8.500	7.425 mindre forbrug

	<b>Driftsudgifter</b>	<b>Beløb</b>	<b>Overskridelse af budget</b>
<b>34</b>	<b>Kommunikation</b> Kirkeblad lidt dyrere end budgetteret, Hjemmeside hos DKM	5.495	6.860
<b>36</b>	<b>Kirkekoncerter - samlet</b> Honorar til sommerkoncert, koncert i efteråret samt julekoncert, befordringsgodtgørelse og annoncering samt Koda afgift	17.560 7.295	9.219
<b>37</b>	<b>Foredrags- og mødevirksomhed</b> Honorarer blev i alt Tilskud fra provstiets Lutherpulje til dækning af arr. med Peter Tudvad (honorar, transport, kaffeudgifter)	18.450 -13.460	4.626 mindre forbrug
<b>40</b>	<b>Kirkegård – dækker alle 4 kirkegårde.</b> Hjemfald af gravstedskapital er 57.177 større end budgetteret Renteafkast gravstedskapitaler 49.621 mindre end budgetteret  Løn omkostninger, 52.700 større end budgetteret  Til vedligeholdelse af udenoms arealer er brugt Til vedligeholdelse af maskiner er brugt Til anskaffelser af maskiner og værktøj er brugt	- 97.177 - 11.379  832.711  15.025 32.020 7.901	50.008
<b>57</b>	<b>Skov og Landbrug</b> Forpagtning er lidt større end budgetteret, incl. ejendomsskatten		
<b>6</b> <b>61</b>	<b>Administration og fællesudvalg</b> <b>Menighedsrådet</b> Lønninger, 11.066 mindre end budgettet Abonnement bøger/aviser - stiftsårbog og KD (del heraf fra 2016) 12.829 mere end budgetteret. Indkøb til fortæring, MR-møder, syn, middag på studietur sammen med Rimsø-Kastbjerg (41 personer)	17.434 21.829 21.285	19.092
<b>62</b>	<b>Personale</b> Afskedsreception for præsteparret Else og Anders Holt (ekstern repræsentation) Intern repræsentation (julegaver personale, gaver til fødselsdag mm.)	13.040 4.741	3.026
<b>64</b>	<b>Økonomi, lille overskridelse</b> Indeholder løn til kasserer Skovbo Data, regnskabsmodul	48.000 4.853	4.3330
<b>69</b>	<b>Forsikringspræmie og stiftsbidrag</b> Folkekirkens selvforsikring lidt mindre end budgetteret	11.380	2.119 mindre forbrug

## 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>1.764.970,04</b>	<b>1.765.000,00</b>	<b>1.840.999,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.865.513,27</b>	<b>-1.795.000,00</b>	<b>-1.798.344,47</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-541.573,04</b>	<b>-451.210,00</b>	<b>-390.346,34</b>
Indtægter	2.405,00	0,00	4.580,00
Udgifter, løn	-70.150,74	-52.200,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-473.827,30	-399.010,00	-394.926,34
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-431.117,96</b>	<b>-536.695,00</b>	<b>-474.210,30</b>
Indtægter	13.592,80	0,00	2.984,00
Udgifter, løn	-343.767,64	-443.300,00	-364.430,06
Udgifter, øvrig drift	-100.943,12	-93.395,00	-112.764,24
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-819.978,29</b>	<b>-769.970,00</b>	<b>-776.899,61</b>
Indtægter	161.243,22	163.000,00	139.936,08
Udgifter, løn	-832.711,37	-780.000,00	-771.911,75
Udgifter, øvrig drift	-148.510,14	-152.970,00	-144.923,94
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>159.358,64</b>	<b>156.255,00</b>	<b>95.324,27</b>
Indtægter	161.216,41	149.255,00	193.181,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	-60.169,28
Udgifter, øvrig drift	-1.857,77	7.000,00	-37.688,05
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-208.538,49</b>	<b>-184.936,00</b>	<b>-240.003,28</b>
Indtægter	16,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.234,00	-81.500,00	-79.000,03
Udgifter, øvrig drift	-135.321,29	-103.436,00	-161.003,25
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-23.664,13</b>	<b>-8.444,00</b>	<b>-12.209,21</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-100.543,23</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>42.655,49</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	155,47	0,00	1.202.101,25
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	241.000,00	241.000,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.662,50	0,00	-1.520.315,06
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>238.492,97</b>	<b>241.000,00</b>	<b>-118.213,81</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>137.949,74</b>	<b>211.000,00</b>	<b>-75.558,32</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	-535.396,91	0,00	-535.396,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-88.333,33	0,00	-88.333,33
721150 Langfristet gæld	1.965.000,00	-1.241.250,00	723.750,00
741110 Frie midler	-226.488,17	103.300,26	-123.187,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
742010 Årsafslutning	-137.949,74	137.949,74	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>2.142.248,95</b>	<b>2.085.684,78</b>
19.719,49	8.311,58
62.313,71	16.543,76
535.396,91	535.396,91
1.524.818,84	1.525.432,53
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.333.329,17</b>	<b>247.611,82</b>
90.448,31	231.723,47
1.242.880,86	15.888,35
<b>3.475.578,12</b>	<b>2.333.296,60</b>

<b>114.781,59</b>	<b>-23.168,15</b>
-535.396,91	-535.396,91
-88.333,33	-88.333,33
1.965.000,00	723.750,00
-226.488,17	-123.187,91
-1.000.000,00	0,00
<b>-1.524.818,84</b>	<b>-1.525.432,53</b>
-1.524.818,84	-1.525.432,53
<b>-1.965.000,00</b>	<b>-723.750,00</b>
-1.965.000,00	-723.750,00
<b>-100.540,87</b>	<b>-60.945,92</b>
-78.858,21	-26.506,41
-21.682,66	-34.439,51
<b>-3.475.578,12</b>	<b>-2.333.296,60</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
1.764.970,04	1.765.000,00	1.840.999,96	1.764.970,04	0,00	0,00
<b>1.764.970,04</b>	<b>1.765.000,00</b>	<b>1.840.999,96</b>	<b>1.764.970,04</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
-353.478,70	-322.650,00	-279.951,19	2.405,00	-17.247,60	-338.636,10
-22.934,13	-21.000,00	-25.519,52	0,00	0,00	-22.934,13
-165.160,21	-107.560,00	-84.875,63	0,00	-52.903,14	-112.257,07
<b>-541.573,04</b>	<b>-451.210,00</b>	<b>-390.346,34</b>	<b>2.405,00</b>	<b>-70.150,74</b>	<b>-473.827,30</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-332.540,09	-442.145,00	-367.454,96	132,80	-307.757,64	-24.915,25
-8.725,64	-16.150,00	-15.926,62	0,00	0,00	-8.725,64
-39.858,75	-33.000,00	-42.589,03	0,00	0,00	-39.858,75
-25.219,38	-16.000,00	-19.010,59	0,00	-17.560,00	-7.659,38
-24.774,10	-29.400,00	-29.229,10	13.460,00	-18.450,00	-19.784,10
<b>-431.117,96</b>	<b>-536.695,00</b>	<b>-474.210,30</b>	<b>13.592,80</b>	<b>-343.767,64</b>	<b>-100.943,12</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-819.978,29	-769.970,00	-776.899,61	161.243,22	-832.711,37	-148.510,14
<b>-819.978,29</b>	<b>-769.970,00</b>	<b>-776.899,61</b>	<b>161.243,22</b>	<b>-832.711,37</b>	<b>-148.510,14</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
0,00	0,00	-84.098,25	0,00	0,00	0,00
159.358,64	156.255,00	179.422,52	161.216,41	0,00	-1.857,77
<b>159.358,64</b>	<b>156.255,00</b>	<b>95.324,27</b>	<b>161.216,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.857,77</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-0,03	0,00	0,00	0,00
-95.895,67	-77.530,00	-86.695,36	9,66	-17.434,00	-78.471,33
-43.932,04	-40.906,00	-22.264,57	0,00	-7.800,00	-36.132,04
-57.330,06	-53.000,00	-117.275,89	7,14	-48.000,00	-9.337,20
0,00	0,00	-495,75	0,00	0,00	0,00
-11.380,72	-13.500,00	-13.271,68	0,00	0,00	-11.380,72
<b>-208.538,49</b>	<b>-184.936,00</b>	<b>-240.003,28</b>	<b>16,80</b>	<b>-73.234,00</b>	<b>-135.321,29</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-20.215,97	-18.094,00	-41.159,10	0,00	0,00	-20.215,97
72 Øvrige renteudgifter	-135,04	-100,00	-64,24	0,00	0,00	-135,04
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	100,00	757,59	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.015,50	10.150,00	5.353,98	4.015,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.328,62	-500,00	22.902,56	2.314,38	0,00	-9.643,00
<b>I alt</b>	<b>-23.664,13</b>	<b>-8.444,00</b>	<b>-12.209,21</b>	<b>6.329,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.994,01</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	-2.662,50	0,00	-1.520.315,06	0,00	0,00	-2.662,50
91 Salg af anlæg m.v.	155,47	0,00	1.202.101,25	155,47	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	241.000,00	241.000,00	200.000,00	241.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>238.492,97</b>	<b>241.000,00</b>	<b>-118.213,81</b>	<b>241.155,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.662,50</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	
Veggerslev by 3 A	24.220 m <sup>2</sup>	310.000,00	131.400,00	Jorden udlejet
Karlby by 1 T	143.210 m <sup>2</sup>	1.950.000,00	1.306.800,00	Landbrugsareal, bortforpagtet
Voldby 5 Z	921 m <sup>2</sup>	1.350.000,00	82.900,00	Sognehus i Voldby
Voldby 5 Æ	978 m <sup>2</sup>	88.000,00	88.000,00	ubebygget areal ved sognehus
Ejendomsværdi i alt		3.698.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høst 2017	
Villersø kirke, i alt 700 kr	
Sendt til Kirkens Korshær	234,00
Sendt til folkekirkens Nødhjælp	233,00
Sendt til Danmission	233,00
Påske 2017	
Karlby kirke d. 17. april	70,00
Voldby kirke d. 16. april	100,00
sendt i alt 170,00 til KFUM og KFUK i Danmark	
i alt indsamlet 2017	870,00