

ÅRSREGNSKAB 2017

for Skørping-Fræer Sognes Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8301

CVR-nr. 31831024

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 Skørping-Fræer 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 Skørping-Fræer kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping-Fræer kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, 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.

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat udviser et underskud på 37.099,96 kr. mod forventet et resultat på 0 kr. Det er det første afsluttede regnskab i det sammenlagte menighedsråd. Budgettallene er derfor en sammenlægning af de godkendte budgetter for de to råd. Vi har følgende kommentarer til regnskabet:

Set under ét er **indtægterne** 101.000 kr. under budget. Det skyldes især en fejl i budget 2017, hvor der er indtastet 166.500 kr. i renteafkast af gravstedskapital. Renteindtægterne vedr. gravstedskapital blev 25.360 kr. og dermed forklares den store afvigelse i nedadgående retning med 141.000 kr. i difference her. Der er merindtægter på hjemfald af gravstedskapital på 40.300 kr. i året og merindtægter på husleje og betaling af forbrugsafgifter vedr. præstebolig på i alt 28.800 kr. Der er solgt færre planter, vedligehold m.v. for 27.500 kr. i årets løb. Der er modtaget 56.566,65 i § 6 midler jf. nedenstående.

Samlet set er **lønomkostningerne** realiseret med 97,9% eller har en besparelse på 69.200 kr. Dette skal ses i sammenhæng med at der i årets løb har været et 25 års jubilæum og fratrædelse af faste medarbejdere, som har medført udbetaling af feriepenge, som ikke afsættes løbende i kirkeregnskaber. Feriepenge og jubilæumsgratiale udgør i alt en udgift på 96.000 kr., der påvirker formål 2, 3 og 4. Der er ikke længere en ansættelse til værtsrollen i sognegården og derfor er der besparelse på lønudgiften på formål 2 – i alt 88.000 kr. Formål 3 har merudgifter på lønområdet på 85.000 kr. Det skyldes udover ovennævnte andel af feriepenge et merforbrug til kordegn på 47.000 kr. og en besparelse på kirkemusiker på 30.000 kr., idet der først blev genansat nogle måneder senere. Formål 4 har netto en besparelse på lønudgiften på 61.000 kr. Der er ikke genansat graver på Skørping kirkegård efter fratrædelse af den faste medarbejder.

Andre ordinære omkostninger er realiseret med et merforbrug på 68.000 kr. Det fordeler sig sådan mellem formålene:

Formål 2 – *kirkebygning og sognegård* har et merforbrug på 182.000 kr. Der er brugt 200.000 kr. til maling af bænke i Nykirken, der er forbrugt 57.700 kr. på køl i kapel, der er brugt 43.500 kr. på automatisk dørstyring. Derudover er der brugt midler til kalkning af Skørping kirke på i alt 25.000 kr. Der er et merforbrug på 30.000 kr. på anskaffelser til sognegården. Det er blandt andet ovn, kogesektion, affaldskurve og duge.

Formål 3 – *kirkelige aktiviteter* har en besparelse på 59.000 kr. Det er en besparelse på undervisningsmaterialer. Der er til gengæld et merforbrug på salmebøger på 25.000 kr., men til dette formål er der modtaget § 6 midler, så det påvirker ikke resultatet netto. Der har været afholdt en foredragsrække i forbindelse med reformationsjubilæet, men disse omkostninger er ikke særskilt opdelt men indgår i formål 3's udgifter. Teen-klubben har i lighed med sidste år kørt udenfor regnskabet, forstået på den måde, at menighedsrådet har afholdt udgifter/udlæg, som så er blevet refunderet af Provstiet. Det har derfor ikke påvirket regnskabet. Der har været afholdt pinsegudstjeneste i Rebild bakker på foranledning af Provstiet. Udgifterne hertil er under formål 3100 og der er modtaget §6 midler til dækning af dem med 31.656,65.

Formål 4 – *kirkegård* har et merforbrug på 23.000 kr. Der er indkøbt havetraktor til Fræer kirkegård til i alt 83.600 kr., som havde sin egen bevilling og dermed indregnet i budgettet. Til gengæld er der forbrugt 81.000 på restaurering af hække på Fræer kirkegård, som ikke var budgetlagt i året. Der er en besparelse på 34.000 kr. på køb af planter og grus og en besparelse på anskaffelser, maskiner & værktøj på 42.000 kr.,

idet der ikke har været forbrug hertil på Nykirkens kirkegård. Derudover har der været et merforbrug til entreprenørudgifter på 20.000 kr.

Formål 5 – *præstebolig mv.* er i niveau med budgettet. Det dækker dog over merudgifter til lys og varme i præsteboligen på 18.000 kr. Til gengæld er der en besparelse på vedligeholdelseskontiene på samme på i alt 14.000 kr. Resten vedrører besparelse på vedligehold funktionærbygning.

Formål 6 – *administration og fællesudgifter* har en besparelse på 76.000 kr. De 39.000 kr. vedrører besparelse på udgifter til efteruddannelse og 23.000 kr. vedrører indkøb til fortæring. Der er en besparelse på kontorudgifter på 14.000 kr. men til gengæld et merbrug på IT på 27.000 kr. Der er ligeledes en besparelse på kontingenter/tilskud til kirkelige organisationer på 27.000 kr. Der har været ønske om ny kopimaskine på købsbasis, men der er i stedet indgået leasingaftale på 5 år.

Finansielle poster er netto 6.000 kr. lavere end forventet. Besparsen er på stiftslån med 4.725 kr. lavere end budget og en momsregulering, som indregnes her med 7.120 i merindtægt. Til gengæld har der ikke været renteindtægter på bankkonti og renteindtægt af kirkekapitaler er også lav – i alt 5.800 kr. mindre i renteindtægter.

På **anlægssiden** var der modtaget ligningsmidler på i alt 483.324 kr. De 110.000 kr. er til automatisk ringning ved Skørping kirke. Den resterende del er til afdrag på Stiftslån. Der er i alt forbrugt 129.000 kr. til automatisk ringning og bi-regnskab fremgår separat.

Efter indregning af årets underskud er de frie midler negative med 85.585,55 kr. og de videreførte anlægsmidler er på 372.332 kr.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Skørping Fræer menighedsråd har et samarbejde med Gerding-Blenstrup menighedsråd vedr. trykning og forsendelse af kirkeblade. Skørping Fræer afholder udgiften hertil og har i alt brugt kr. 67.746,54 hvor Gerding-Blenstrups andel udgør 11.291,09 eller 1/6 for 2017. Udgiften er under formål 3410.

Ligeledes har samme menighedsråd et samarbejde omkring sekretærløn. Her har Gerding-Blenstrup betalt 1/11 af udgiften til kordegn = kr. 30.427,06. Bruttoudgiften er i alt på 334.700 kr. Udgiften er under formål 3100.

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	4.683.566,65	4.627.000,00	
Øvrig drift i alt	-4.720.666,61	-4.627.000,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-1.033.641,16	-939.554,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-208.061,94	-296.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-825.579,22	-643.554,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-1.865.342,05	-1.844.537,00	
Indtægter	2.534,17	0,00	
Udgifter, løn	-1.482.482,74	-1.399.900,00	
Udgifter, øvrig drift	-385.393,48	-444.637,00	
4 Kirkegård	-1.140.864,91	-1.046.300,00	
Indtægter	521.200,67	653.500,00	
Udgifter, løn	-1.204.070,47	-1.265.100,00	
Udgifter, øvrig drift	-457.995,11	-434.700,00	
5 Præstebolig mv.	-4.879,08	-38.400,00	
Indtægter	153.758,03	125.000,00	
Udgifter, løn	-69.562,41	-72.900,00	
Udgifter, øvrig drift	-89.074,70	-90.500,00	
6 Administration og fællesudgifter	-623.602,57	-699.809,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-246.224,41	-246.500,00	
Udgifter, øvrig drift	-377.378,16	-453.309,00	
7 Finansielle poster	-52.336,84	-58.400,00	
A Resultat af drift	-37.099,96	0,00	

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)	483.332,00	483.333,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-129.000,00	-110.000,00	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	354.332,00	373.333,00	
C Resultatopgørelse	317.232,04	373.333,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-246.743,55	1.225,00	-245.518,55
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-163.517,12	0,00	-163.517,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-448.000,00	0,00	-448.000,00
721150 Langfristet gæld	4.111.666,65	-373.333,34	3.738.333,31
741110 Frie midler	30.710,25	54.875,30	85.585,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-372.333,00	1,00	-372.332,00
742010 Årsafslutning	-317.232,04	317.232,04	0,00

Resultatdisponering for Skørping Fræer menighedsråd for regnskabsåret 2017:

Frie midler primo, negative	-30.710,25	
- årets resultat	-37.099,96	
Ændring i opsparingskonti	1.225,00	
- overført rest anlæg vedr. automatisk ringning	-19.000,00	se biregnskab
Afrunding vedr. anlæg	-0,34	
Saldo ultimo frie midler, negative	-85.585,55	
Videreførte anlægsmidler primo	372.333,00	
+ ligningsmidler til automatisk ringning	110.000,00	
- forbrugt til samme	-129.000,00	
+ "underskud " taget fra frie midler	19.000,00	
Ligningsmidler til afdrag	373.332,00	
-forbrugt til samme	-373.333,00	
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	372.332,00	
Videreførte anlægsmidler består af:		
Granitbelægning, midler modtaget tidligere	59.000,00	
Afdrag lån, midler modtaget tidligere	313.332,00	
Saldo ultimo	372.332,00	

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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
5.690.876,25	5.384.169,50
116.208,09	96.349,06
271.737,07	82.403,30
163.517,12	163.517,12
5.139.413,97	5.041.900,02
0,00	0,00
1.025.943,61	1.255.117,36
197.620,69	960.494,31
246.743,55	245.518,55
94.738,61	46.713,74
486.840,76	2.390,76
6.716.819,86	6.639.286,86

2.911.783,23	2.594.551,19
-246.743,55	-245.518,55
-163.517,12	-163.517,12
-448.000,00	-448.000,00
4.111.666,65	3.738.333,31
30.710,25	85.585,55
-372.333,00	-372.332,00
-5.139.413,97	-5.041.900,02
-5.139.413,97	-5.041.900,02
-4.111.666,65	-3.738.333,31
-4.111.666,65	-3.738.333,31
-377.522,47	-453.604,72
-323.331,40	-448.810,48
-54.191,07	-4.794,24
-6.716.819,86	-6.639.286,86

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.627.000,00	4.627.000,00		4.627.000,00	0,00	0,00
56.566,65	0,00		56.566,65	0,00	0,00
4.683.566,65	4.627.000,00		4.683.566,65	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-677.592,09	-594.550,00		0,00	-124.111,87	-553.480,22
-51.928,57	-25.904,00		0,00	0,00	-51.928,57
-277.244,27	-285.100,00		0,00	-83.950,07	-193.294,20
-26.876,23	-34.000,00		0,00	0,00	-26.876,23
-1.033.641,16	-939.554,00		0,00	-208.061,94	-825.579,22

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.015,09	-5.000,00		0,00	0,00	-8.015,09
-1.164.148,64	-1.029.800,00		2.301,17	-1.014.406,17	-152.043,64
-303.316,56	-331.150,00		0,00	-228.363,25	-74.953,31
-98.607,45	-136.594,00		0,00	-54.285,18	-44.322,27
-121.644,59	-123.500,00		0,00	-51.676,51	-69.968,08
-79.949,67	-86.168,00		0,00	-58.676,43	-21.273,24
-46.579,96	-79.575,00		0,00	-37.247,94	-9.332,02
-41.880,09	-51.750,00		233,00	-37.827,26	-4.285,83
-1.200,00	-1.000,00		0,00	0,00	-1.200,00
-1.865.342,05	-1.844.537,00		2.534,17	-1.482.482,74	-385.393,48

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.085.892,59	-1.006.300,00		519.775,11	-1.185.192,87	-420.474,83
-40.305,73	-20.700,00		1.425,56	-4.211,01	-37.520,28
-14.666,59	-19.300,00		0,00	-14.666,59	0,00
-1.140.864,91	-1.046.300,00		521.200,67	-1.204.070,47	-457.995,11

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-61.147,40	-86.900,00		82.508,03	-69.562,41	-74.093,02
56.268,32	20.500,00		71.250,00	0,00	-14.981,68
0,00	28.000,00		0,00	0,00	0,00
-4.879,08	-38.400,00		153.758,03	-69.562,41	-89.074,70

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-127.174,67	-136.138,00		0,00	0,00	-127.174,67
-96.300,54	-135.700,00		0,00	-51.676,51	-44.624,03
-74.585,14	-74.200,00		0,00	-36.000,00	-38.585,14
-11.250,00	-16.500,00		0,00	0,00	-11.250,00
-111.942,09	-117.300,00		0,00	-158,85	-111.783,24
-158.427,17	-138.000,00		0,00	-158.389,05	-38,12
-2.052,00	-40.100,00		0,00	0,00	-2.052,00
-41.870,96	-41.871,00		0,00	0,00	-41.870,96
-623.602,57	-699.809,00		0,00	-246.224,41	-377.378,16

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-60.275,00	-65.000,00		0,00	0,00	-60.275,00
0,00	4.000,00		0,00	0,00	0,00
817,58	2.600,00		817,58	0,00	0,00
7.120,58	0,00		7.457,97	0,00	-337,39
-52.336,84	-58.400,00		8.275,55	0,00	-60.612,39

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-129.000,00	-110.000,00		0,00	0,00	-129.000,00
483.332,00	483.333,00		483.332,00	0,00	0,00
354.332,00	373.333,00		483.332,00	0,00	-129.000,00

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	
Skørping by, 1a m.fl.	136.101	2.500.000,00	453.500,00	Forpagtning, G. Skørpingvej 87
Teglgård, Skørping 1gd	10.110	4.400.000,00	666.900,00	Præstebolig, Præstevænget 12
Ejendomsværdi i alt		6.900.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
24-26/12 Børnesagens Fællesråd	391,00
Menighedsplejen (konto 2070859974):	
Saldo primo	4.890,76
22/2 Indsamling	682,00
16/3 Udbetalt til konfirmationshjælp	-1.500,00
30/3 Indsamling	639,00
21/9 Indsamling	2.029,00
13/10 Indsamling	650,00
11/12 Udbetalt til julehjælp	-5.000,00
Saldo ultimo 2017	2.390,76
Biregnskab automatisk ringning:	
Udbetalt til Thubalka	129.000,00
Ligningsmidler modtaget til formålet	-110.000,00
Underskud på projektet, taget fra frie midler	-19.000,00