

ÅRSREGNSKAB 2017

for Volstrup-Understed-Karup Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8443

CVR-nr. 38187503

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Volstrup-Understed-Karup 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 Volstrup-Understed-Karup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Volstrup-Understed-Karup 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 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.

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2017

FORMÅL 1: (Ligningsmidler og 5%-midler)

Den samlede ordinære ligning fra kommunen er reduceret med 196.000 kr. og udgør det beløb som Provstiet ønsker den tidligere fremsendte likviditetsreserve, reduceret med. ("Likviditet stillet til rådighed af Provstiet)

Beløbet påvirker umiddelbart driftsregnskabet negativt med 196.000 kr., men beløbet hentes i resultatdisponeringen, tilbage til Menighedsrådets frie midler ved at reducerer "Likviditet stillet til rådighed af Provstiet" tilsvarende.

FORMÅL 2: (Kirkebygninger og sognegård)

Samlet er der anvendt 136.000 kr. mindre end forventet.

På vedligeholdelser af kirker samt udenomsarealer, er der anvendt 60.000 kr. mindre end afsat. På vedligeholdelse sognegården i Volstrup og Understed er der anvendt 32.000 kr. mindre end afsat.

I kirkerne er der sammenlagt sparet 38.000 kr. på EL regningen.

FORMÅL 3: (Kirkelige aktiviteter)

Samlet er der anvendt 173.000 kr. mindre end ventet.

Der er anvendt 140.000 kr. mindre på lønninger, hvilket primært skyldes at der er sparet ca. 120.000 kr. i mindre aflønning til organist og sangere til gudstjenester samt 20.000 kr. mindre på køb af solister til kirkekoncerter.

Kørsel kirkebil og konfirmander er der sparet 20.000 kr. mens der er anvendt 7.000 kr. til bus sogneudflugt.

Der er sparet 20.000 kr. på annoncering.

FORMÅL 4: (Kirkegård)

Samlet en mindre udgift på 45.000 kr. i f.h.t. budget.

Der er anvendt 30.000 kr. mindre i løn på kirkegården, end afsat i budgettet.

Der er en mindre indtægt på ny anlæg og salg af planter er 42.000 kr. i forhold til budget, mens hjemfald af gravstedskapitaler er 6.000 kr. større.

Gravkastning har givet en merindtægt i forhold til budget på 18.000 kr.

Vedligeholdelsesudgiften på kirkegårdene er totalt 24.000 mindre end afsat.

På anskaffelser af maskiner er anvendt 17.000 kr. mindre

På forbrugsudgifter og snerydning, er der sparet 12.000 kr.

IT omkostningerne til sammenlægning af kasserne er på 9.000 kr. som ikke var budgetteret og havearkitekt 7.000 større. Udgiften til alarmselskab er 5.000 kr. større.

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2017

FORMÅL 5: (Præstebolig)

Der er indkommet 13.000 kr. mindre i boligbidrag fra Stiftet i forhold til budgetteret, men samtidig er der anvendt 13.000 kr. mindre på vedligehold og anskaffelser samt abonnementer.

FORMÅL 6: (Administration og fællesudg.)

Samlet er der anvendt 47.000 kr. mindre end ventet.

På personregistrering og IT-udg. er der brugt 7.000 kr. mindre.

Menighedsrådet har samlet brugt 10.000 kr. mindre end afsat. Det fordeler sig med større honorarer til rådet på 27.000 kr. end afsat, (disse honorarer er dog sparet under formålene Personale og Bygninger), mens der er sparet 37.000 kr. på posterne buskørsel, repræsentation, kontingenter, efteruddannelse og fortæring.

Personalet har været 5.000 kr. billigere, og den besparelse fordeler sig på AES og julefrokost med 9.000 kr. mens der er anvendt 4.000 kr. til annoncering.

Økonomi har været sammenlagt 8.000 kr. dyrere end afsat. Dette skyldes ekstratimer til bogføring og sammenlægning af regnskab og budgetter for de 2 kasser. Disse udgifter udgjorde i alt ca. 32.000 kr. i 2017. Samtidig er der sparet 25.000 kr. på aflønning og husleje til tidligere bogholder, hvortil der var afsat 30.000 kr. i budgettet.

På efteruddannelseskontoen er der anvendt 6.000 kr. mindre.

FORMÅL 7: (Finansielle poster)

Finansielle indtægter er 15.000 kr. mindre end ventet, da årets momsregulering udgør en negativ regulering på 16.000 kr.

Grunden til momsreguleringen, kan primært forklares med, at Menighedsrådsforeningen har anbefalet at vi følger ny og skærpet praksis, afledt af Landsskatteretsdom fra december 2017.

Afløftningsprocenten er derfor faldet fra 63% til 40% i 2017. Jvnf. Separat beskrivelse og opgørelse.

ANLÆGSMIDLER:

Specifikation fremgår af vedlagte bi-regnskaber.

Som det fremgår er udskiftningen af taget på Karup Kirke blevet væsentlig billigere end antaget. Derfor har det ikke været nødvendigt af søge de bevilgede indlånsmidler i Stiftet hjem til finansiering, men alene anvende de frie midler til finansiering af restfinansieringen på ca. 700.000 kr. Der er således sparet ca. 300.000 kr. på projektet i forhold til budgettet.

De videreførte anlægsmidler til projekterne, flisegang og terrænregulering samt udenomsarealer ved Graverbolig i Volstrup i alt 290.000 kr., forventes anvendt i 2018.

Årets driftsmæssige overskud bliver på 191.000 kr. + 196.000 kr. i regulering af likviditet stillet til rådighed, i alt overskud på 387.000 kr. Når finansiering af underskuddet på afsluttede projekter, i alt ca. 705.000 kr. fratrækkes, bliver de frie midler reduceret med 318.000 kr. til ca. 1.2 mio. kr.

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2017

En del af de frie midler forventes anvendt til 4 større projekter, jvnf. Menighedsrådets forklaring til resultatdisponering.

ANDET:

Menighedsrådene i Volstrup og Understed-Karup sogne er blevet sammenlagt i 2016, hvilket også har betydet, at regnskabsaflæggelsen for de 2 kirkekasser blev lagt sammen fra og med 1. januar 2017. Årsregnskabet 2017 er således det første årsregnskab i regi af Volstrup-Understed-Karup sognes Kirkekasse.

SAMARBEJDSAFTALER:

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekasse om betalinger, bogføring, lønadministration og udarbejdelse af årsregnskab og budget samt personregistrering, jvnf. separat vedtægt herpå. Udgiften hertil ses under formål 6. (konsulentydelse)

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
1 Fælles indtægter i alt	2.561.048,00	2.757.048,00	
Øvrig drift i alt	-2.370.070,75	-2.757.048,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-572.810,50	-709.000,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-132.868,73	-133.900,00	
Udgifter, øvrig drift	-439.941,77	-575.100,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-725.613,45	-898.390,00	
Indtægter	36.455,35	32.455,00	
Udgifter, løn	-470.315,08	-638.300,00	
Udgifter, øvrig drift	-291.753,72	-292.545,00	
4 Kirkegård	-751.612,33	-797.773,00	
Indtægter	402.137,20	428.227,00	
Udgifter, løn	-815.136,18	-849.100,00	
Udgifter, øvrig drift	-338.613,35	-376.900,00	
5 Præstebolig mv.	56.794,39	57.000,00	
Indtægter	73.091,00	86.000,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-16.296,61	-29.000,00	
6 Administration og fællesudgifter	-377.845,38	-424.558,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-79.808,15	-99.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-298.037,23	-325.558,00	
7 Finansielle poster	1.016,52	15.673,00	
A Resultat af drift	190.977,25	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)	608.954,00	608.954,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.115.758,61	-1.712.000,00	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	-506.804,61	-1.103.046,00	
C Resultatopgørelse	-315.827,36	-1.103.046,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-319.872,23	-159,66	-320.031,89
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-314.266,49	0,00	-314.266,49
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-425.366,48	196.000,00	-229.366,48
741110 Frie midler	-1.531.710,92	668.350,88	-863.360,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-91.876,14	-198.363,86	-290.240,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutning	315.827,36	-315.827,36	0,00

Menighedsrådet bemærkninger til årets resultatdisponering 2017

De af Provstiet tilbageførte likviditetsmidler stillet til rådighed er reguleret med 196.000 kr. fra "likviditet stillet til rådighed", således midlerne herefter udgør 229.366,48 kr. Tilbageførslen af midlerne er sket løbende over året ved at mindske den løbende månedlige ligning og påvirker derfor driftsresultatet negativt med 196.000 kr.

Videreførte anlægsmidler er reguleret med 198.363,86 kr. således disse ultimo året udgør 290.240 kr., jvnf. vedhæfte bi-regnskaber.

Menighedsrådets frie midler udgør ca. 1,2 mio. kr. efter finansieringen af årets resultat.

En del af disse frie midler, ønskes herefter afsat til fremtidige forventede "ekstra" udgifter til:

1) Renovering af containerplads ved Understed Kirkegård	50.000 kr.
2) Udvidelse af redskabsbygning ved Understed Kirkegård	50.000 kr.
3) Merudgifter til flisegang og udenomsarealer Volstrup Kirke og Sognehus ...	200.000 kr.
4) Færdigrenovering af Karup Kirkegård	50.000 kr.

Herefter udgør Menighedsrådets "frie midler" i alt ca. 863.000 kr.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
5.485.126,88	5.406.765,21
65.312,54	94.522,66
66.061,84	-15.101,32
314.266,49	314.266,49
5.039.486,01	5.013.077,38
0,00	0,00
2.377.591,17	2.230.283,46
756.329,26	182.021,98
319.872,23	320.031,89
1.301.389,68	1.728.229,59
7.862.718,05	7.637.048,67
-2.683.092,26	-2.367.264,90
-319.872,23	-320.031,89
-314.266,49	-314.266,49
-425.366,48	-229.366,48
-1.531.710,92	-863.360,04
-91.876,14	-290.240,00
0,00	-350.000,00
-5.039.486,01	-5.013.077,38
-5.039.486,01	-5.013.077,38
0,00	0,00
-140.139,78	-256.706,39
-60.794,58	-157.974,56
-24.124,17	-60.846,87
-17.692,92	-4.500,00
-37.528,11	-33.384,96
-7.862.718,05	-7.637.048,67

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
2.561.048,00	2.757.048,00		2.561.048,00	0,00	0,00
2.561.048,00	2.757.048,00		2.561.048,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-414.260,91	-527.600,00		0,00	-109.357,34	-304.903,57
-33.587,96	-45.800,00		0,00	0,00	-33.587,96
-124.961,63	-135.600,00		0,00	-23.511,39	-101.450,24
-572.810,50	-709.000,00		0,00	-132.868,73	-439.941,77

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.856,11	-2.500,00		0,00	0,00	-3.856,11
-457.910,65	-601.800,00		0,00	-384.045,98	-73.864,67
-60.993,90	-72.700,00		0,00	0,00	-60.993,90
-43.059,10	-21.000,00		5.632,00	-5.902,42	-42.788,68
-86.277,25	-79.045,00		0,00	-6.000,00	-80.277,25
-42.485,53	-80.525,00		29.303,35	-64.000,00	-7.788,88
-31.030,91	-39.120,00		1.520,00	-10.366,68	-22.184,23
0,00	-1.700,00		0,00	0,00	0,00
-725.613,45	-898.390,00		36.455,35	-470.315,08	-291.753,72

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
-658.605,66	-703.273,00		381.963,48	-703.985,94	-336.583,20
-93.006,67	-94.500,00		20.173,72	-111.150,24	-2.030,15
-751.612,33	-797.773,00		402.137,20	-815.136,18	-338.613,35

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
30.794,39	31.000,00		47.091,00	0,00	-16.296,61
26.000,00	26.000,00		26.000,00	0,00	0,00
56.794,39	57.000,00		73.091,00	0,00	-16.296,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-31.936,56	-34.546,00		0,00	0,00	-31.936,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-97.687,66	-108.150,00		0,00	-57.040,25	-40.647,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.727,17	-35.600,00		0,00	-500,00	-15.227,17
63 Bygning	-23.651,75	-37.200,00		0,00	-17.392,90	-6.258,85
64 Økonomi	-122.400,48	-114.100,00		0,00	-4.875,00	-117.525,48
65 Personregistrering - civil	-17.418,10	-18.500,00		0,00	0,00	-17.418,10
66 Personregistrering - kirkelig	-20.423,90	-22.450,00		0,00	0,00	-20.423,90
67 Efteruddannelse	-2.328,80	-8.500,00		0,00	0,00	-2.328,80
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-46.270,96	-45.512,00		0,00	0,00	-46.270,96
I alt	-377.845,38	-424.558,00		0,00	-79.808,15	-298.037,23

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	15.870,99	13.001,00		15.870,99	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.571,34	2.672,00		1.571,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-16.425,81	0,00		0,00	0,00	-16.425,81
I alt	1.016,52	15.673,00		17.442,33	0,00	-16.425,81

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-908.592,50	-1.337.000,00		0,00	0,00	-908.592,50
81 Sognegård	-207.166,11	-375.000,00		0,00	0,00	-207.166,11
92 Ligningsbeløb anlæg	608.954,00	608.954,00		608.954,00	0,00	0,00
I alt	-506.804,61	-1.103.046,00		608.954,00	0,00	-1.115.758,61

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	
3 l, Understed sv	63.688	530.000,00	389.000,00	Sognehus, Velfærdsbygning
2a, Volstrup Præstegård	8.637	840.000,00	121.000,00	Graverbolig, sognehus
1 uy Sæbygaard	862	2.150.000,00	242.800,00	Præstebolig, parcelhus
Ejendomsværdi i alt		3.520.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Gidionitterne	1.000,00
Blå Kors	505,00
Menighedsplejen i Volstrup-Understed-Karup sogne	3.157,50
Folkekirkens Nødhjælp	382,50
Y'Mens Club Sæby	199,50
Y'Mens Region Danmark	690,00
WeShelter - Mission blandt hjemløse	200,00

Videreførsel af anlægsarbejder fra 2016

Kirkegården - omlægning flisegang:

Bevilget 2015	kr.	100.000,00
Forbrug 2016	kr.	-
Forbrug 2017	kr.	-
Videreført til 2018	kr.	100.000,00

Terrænregulering kirkegård:

Videreførsel fra 2016	kr.	15.240,00
Forbrugt 2017	kr.	-
Videreført til 2018	kr.	15.240,00

Menighedsplejen 2017

Indsamlet kollekt fra 2016	1.480 kr.
Modtaget tilskud fra V-U-K	7.250 kr.
Indsamlet kollekt i september	1.905 kr.
Saldo konto 638113	10.635 kr.
Indsamlet kollekt i oktober (tilgode)	400 kr.
Indsamlet kollekt i december (tilgode)	853 kr.
	11.888 kr.
Juleuddeling december 2017 (skyldig)	1.600 kr.
Årets resultat	10.288 kr.

Nye bevillinger til anlæg 2017:

Nyt tag - Karup Kirke:

Bevilget 2017 i anlægsbevilling		233.954,00 kr.
overført fra 2016 - allerede brugt	23.554,00 kr.	
Licitationsmateriale	6.845,70 kr.	
ArkiNord	43.099,23 kr.	
Timber Byg	262.451,88 kr.	
Ths. Nielsen (MURER)	569.156,63 kr.	
KP Blik	27.039,06 kr.	932.146,30 kr.

Underskud før finansiering via frie midler og indlån **698.192,30 kr.**

Udover anlægsbevillingen, er der bevilget følgende midler anvendt:

Forbrug af frie midler op til	1.000.000,00 kr.
og/eller forbrug af opsparing i Stiftet	103.046,00 kr.
jvnf. anlægsbevilling budget 2017	<u>1.103.046,00 kr.</u>

Menighedsrådet har besluttet at restfinansieringen skal ske med frie midler via resultatdisponeringen i 2017

Nye vinduer og døre Graverbolig Volstrup:

Bevilget 2017		200.000,00 kr.
Arne Andersen, Vrå	206.250,00 kr.	
Karl Bredmose, Voerså	14.845,10 kr.	221.095,10 kr.
Underskud før moms		21.095,10 kr.
Momsrefusion på 50% af forbedringerne		<u>13.929,00 kr.</u>
Netto Underskud på afsluttet projekt		<u><u>7.166,10 kr.</u></u>

Der søges Provstiudvalget om tilladelse til finansiering af underskuddet med frie midler via resultatdisponeringen 2017

Udenomsarealer Graverbolig Volstrup:

Bevilget 2017		175.000,00 kr.
Forbrugt i 2017	- kr.	- kr.
Videreføres til 2018		<u><u>175.000,00 kr.</u></u>

Opsparingsmidler

Kloakeringsprojekt Understed:

Primo indestående på konto 638123	
Overført 2016 fra U-K kt. 638120	88.031,01 kr.
Forbrugt i 2017	- kr.
Ultimosaldo 31.12.2017	<u>88.031,01 kr.</u>

Renovering Karup Kirke:

Primo indestående på konto 638123:	
Overført 2016 fra U-K kt. 638121	kr. 200.000,00
Renteindtægt i 2017	kr. 144,02
Ultimo saldo 31.12.2017	<u>kr. 200.144,02</u>
I alt opsparing i PI kt. 456 17 57149	kr. 288.175,03
konto 638123	

Mausoleum/Kapel Volstrup Kirke:

Primo indestående primo på konto 638120:	
Overført fra 2016	31.289,20 kr.
Renteindtægt 2017	15,64 kr.
Ultimo saldo 31.12.2017	<u>31.304,84 kr.</u>

Orgel - Volstrup Kirke:

Primo indestående primo på konto 638122:	
Overført fra 2016	552,02 kr.
Renteindtægt 2017	- kr.
Ultimo saldo 31.12.2017	<u>552,00 kr.</u>