

ÅRSREGNSKAB 2017

for Sennels Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8644

CVR-nr. 25763718

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sennels Sogns 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 Sennels kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sennels 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 forklaringer til regnskabet:

Regnskabet udviser et drift overskud på kr. 36.661,54 for året. Menighedsrådet vil gerne anmode om at beløbet overføres til frie midler. Resultatet er dog kr. 34.700 mindre end i 2016.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.047.691,70	1.032.166,00	1.089.708,00
Øvrig drift i alt	-1.011.030,16	-1.032.166,00	-1.018.346,67
2 Kirkebygning og sognegård	-228.294,10	-194.579,00	-329.471,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.261,83	-47.500,00	-32.232,46
Udgifter, øvrig drift	-195.032,27	-147.079,00	-297.239,28
3 Kirkelige aktiviteter	-329.559,24	-344.900,00	-285.294,88
Indtægter	11.016,00	15.000,00	22.676,00
Udgifter, løn	-231.441,84	-232.400,00	-202.415,34
Udgifter, øvrig drift	-109.133,40	-127.500,00	-105.555,54
4 Kirkegård	-407.234,69	-425.492,00	-364.457,27
Indtægter	224.158,82	234.308,00	259.996,18
Udgifter, løn	-474.863,06	-479.300,00	-418.948,28
Udgifter, øvrig drift	-156.530,45	-180.500,00	-205.505,17
5 Præstebolig mv.	53.440,36	90.600,00	92.085,37
Indtægter	123.054,00	115.600,00	124.179,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69.613,64	-25.000,00	-32.093,63
6 Administration og fællesudgifter	-85.711,64	-144.448,00	-110.225,34
Indtægter	8.585,43	0,00	2.309,08
Udgifter, løn	6.275,00	-26.900,00	-21.525,00
Udgifter, øvrig drift	-100.572,07	-117.548,00	-91.009,42
7 Finansielle poster	-13.670,85	-13.347,00	-20.982,81
A Resultat af drift	36.661,54	0,00	71.361,33
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)	523.476,00	523.481,00	845.220,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-99.334,65
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-60.089,89	-69.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	463.386,11	454.481,00	745.885,35
C Resultatopgørelse	500.047,65	454.481,00	817.246,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-19.296,70	0,00	-19.296,70
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-157.204,72	0,00	-157.204,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-164.895,08	0,00	-164.895,08
721150 Langfristet gæld	1.139.922,24	-475.980,95	663.941,29
741110 Frie midler	-176.939,73	-27.667,70	-204.607,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-143.487,97	3.601,00	-139.886,97
742010 Årsafslutning	-500.047,65	500.047,65	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.563,56	0,00	-50.563,56

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
4.215.353,58	4.310.249,45
23.435,20	14.293,41
-16.116,28	-30.514,66
157.204,72	157.204,72
4.050.829,94	4.169.265,98
0,00	0,00
782.665,71	769.186,38
712.704,32	699.174,05
19.296,70	19.296,70
50.664,69	50.715,63
4.998.019,29	5.079.435,83

427.534,48	-72.513,17
-19.296,70	-19.296,70
-157.204,72	-157.204,72
-164.895,08	-164.895,08
1.139.922,24	663.941,29
-50.563,56	-50.563,56
-176.939,73	-204.607,43
-143.487,97	-139.886,97
-4.050.829,94	-4.169.265,98
-4.050.829,94	-4.169.265,98
-1.139.922,24	-663.941,29
-1.139.922,24	-663.941,29
-234.801,59	-173.715,39
0,00	-25.821,28
-89.064,38	0,00
-138.316,70	-138.340,00
-7.420,51	-9.554,11
-4.998.019,29	-5.079.435,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.040.847,70	1.032.166,00	1.089.708,00	1.040.847,70	0,00	0,00
6.844,00	0,00	0,00	6.844,00	0,00	0,00
1.047.691,70	1.032.166,00	1.089.708,00	1.047.691,70	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-142.010,77	-129.400,00	-261.327,25	0,00	-33.261,83	-108.748,94
-33.995,24	-25.000,00	-17.546,25	0,00	0,00	-33.995,24
-52.288,09	0,00	-6.925,99	0,00	0,00	-52.288,09
0,00	-40.179,00	-43.672,25	0,00	0,00	0,00
-228.294,10	-194.579,00	-329.471,74	0,00	-33.261,83	-195.032,27

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-226.005,11	-193.900,00	-193.356,71	0,00	-198.406,88	-27.598,23
-35.812,17	-43.000,00	-17.158,02	0,00	-13.179,59	-22.632,58
-1.140,29	-11.000,00	-6.416,52	0,00	0,00	-1.140,29
-27.199,25	-32.000,00	-26.093,70	10.000,00	0,00	-37.199,25
-23.902,73	-30.000,00	-30.286,75	0,00	-14.477,66	-9.425,07
-9.653,15	-20.000,00	-9.587,47	0,00	-5.377,71	-4.275,44
-5.846,54	-15.000,00	-2.395,71	1.016,00	0,00	-6.862,54
-329.559,24	-344.900,00	-285.294,88	11.016,00	-231.441,84	-109.133,40

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-399.004,54	-422.030,00	-362.883,59	199.432,36	-454.987,68	-143.449,22
-8.230,15	-3.462,00	-1.573,68	24.726,46	-19.875,38	-13.081,23
-407.234,69	-425.492,00	-364.457,27	224.158,82	-474.863,06	-156.530,45

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.041,00	27.000,00	20.445,37	59.359,00	0,00	-50.318,00
44.399,36	63.600,00	71.640,00	63.695,00	0,00	-19.295,64
53.440,36	90.600,00	92.085,37	123.054,00	0,00	-69.613,64

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-4.493,84	-18.500,00	-14.417,90	8.585,43	0,00	-13.079,27
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-30.820,82	-50.500,00	-36.690,56	0,00	-9.100,00	-21.720,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.999,58	-26.700,00	-24.226,24	0,00	0,00	-25.999,58
63 Bygning	0,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-12.420,96	-24.200,00	-15.750,68	0,00	0,00	-12.420,96
65 Personregistrering - civil	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	1.872,00	-6.000,00	0,00	0,00	15.375,00	-13.503,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.848,44	-13.848,00	-15.939,96	0,00	0,00	-13.848,44
I alt	-85.711,64	-144.448,00	-110.225,34	8.585,43	6.275,00	-100.572,07

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-8.549,42	-14.433,00	-26.104,51	0,00	0,00	-8.549,42
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	58,19	300,00	1.078,16	58,19	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	393,02	786,00	3.144,08	393,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.572,64	0,00	899,46	0,00	0,00	-5.572,64
I alt	-13.670,85	-13.347,00	-20.982,81	451,21	0,00	-14.122,06

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-4.644,30	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-94.690,35	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-60.089,89	-69.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.089,89
92 Ligningsbeløb anlæg	523.476,00	523.481,00	845.220,00	523.476,00	0,00	0,00
I alt	463.386,11	454.481,00	745.885,35	523.476,00	0,00	-60.089,89

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	
Sennels 1A m.fl.	260312	5.850.000,00	1.506.000,00	Præstegård med forpagtning
Ejendomsværdi i alt		5.850.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet til Folkekirkens Nødhjælp den 13.03.2017	5.085,00

Årstal

MR-navn
Styring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+ eller -)
				hævede opsparinger	minus = gen gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Forberedelse nye gravpladser	4000	57.123	0	0	0	0	0	0	0	57.123	0	0	57.123
Projekt 2: Afdrag - kirkelån	8000	82.764	0	0	0	0	0	0	0	82.764	0	0	82.764
Projekt 3: Diff ved vid. anlægsmidler primo 2017	8000	3.601	0	0	0	0	0	0	0	3.601	0	3.601	0
Projekt 4: Plæneklipper	8300	0	47.500	0	0	0	0	0	0	47.500	32.333	15.167	0
Projekt 5: Metaldepot	8XXX	0	0	0	15.000	0	0	0	0	15.000	20.882	-5.882	0
Projekt 6: Glasfiberfælgstand	8300	0	0	0	6.000	0	0	0	0	6.000	6.875	-875	0
Projekt 7: Kirkerestaurering - lån 8644-4	8000	0	114.474	0	-114.474	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Præstegården - lån 210138	8XXX	0	152.922	0	-152.922	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Graverfaciliteter - lån 210136	8300	0	208.585	0	-208.585	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		143.488	523.481	0	-475.981	0	21.000	0	0	211.988	60.090	12.011	139.887

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Udfyld disse felter, de trækkes med på de øvrige faneblade

Navn Kirkekasse: Sennels
Årstal : 2017

*Læs fanebladene "Indledning" og "Vejledning"
før du begynder at udfylde P1 til P14.*

Hjælpeværktøj til styring af anlægsaktiviteter for regnskab 2017

Et anlæg defineres som et projekt der forudsætter provstiudvalgets godkendelse. Alle projekter, der helt eller delvis, finansieres af en anlægsbevilling, er et anlægsprojekt.

Et anlægsprojekt er som udgangspunkt aktivt fra det første år, hvor man f.eks. starter en opsparing, og til det sidste år, hvor der afdrages på et eventuelt lån. Projektet kan derfor strække sig over en lang årrække - men det kan også være et projekt, som startes og afsluttes indenfor et enkelt regnskabsår.

Der er derfor typisk 3 typer anlægsprojekter:

1. Opsparing

Menighedsrådet har fået en godkendelse til at spare op til et konkret projekt. Opsparingen kan f.eks. foregå ved at der over anlægsbevillingen afsættes et beløb til opsparing.

2. Igangværende anlægsprojekt.

Menighedsrådet igangsætter et projekt, som der afholdes udgifter til. Projektet finansieres bl.a. ved en anlægsbevilling, forbrug af opsparing eller optagelse af et lån. En ikke forbrugt anlægsbevilling i ét år videreføres til næste år, hvis projektet ikke er afsluttet.

3. Afdrag på afsluttet anlægsprojekt

Menighedsrådet har optaget et lån i forbindelse med et anlægsprojekt. Anlægsprojektet er gennemført. Tilbage er afdrag på lånet. Lånet finansieres typisk ved en anlægsbevilling som udbetales til kirkekassen.

Et anlægsprojekt kan i visse tilfælde indeholde alle kombinationer i samme regnskabsår.

Dette regneark er et hjælpemiddel til at opsummere de likviditetsbevægelser, anlægsprojekterne medfører i balancen og i resultatdisponeringen, samtidig med at detaljerne for det enkelte anlægsprojekt beskrives.

Det er vigtigt at skelne mellem likviditetsbevægelser i balancen og bevægelser i driftsregnskabet.

For overskuelighedens skyld er regnearket opbygget med en fane til hvert anlægsprojekt - samt en fane, der opsummerer bevægelserne til brug for årsafslutningen.

Under fanebladet "Vejledning" beskrives de enkelte dele nærmere.

Vejledning

Skemaet indeholder faneblade til 14 anlægsprojekter. Alle faneblade er ens og kan anvendes til alle typer af anlægsprojekter.

Projektnavn:

Her angives navnet på det pågældende projekt, som også er anført i bilagene til budget 2017 eller tidligere.

Formål:

Her angives det formålskononummer 8XXX, som projektet er budgetteret under.

Videreførte midler tidligere år

Her anføres det beløb, der for det pågældende anlægsprojekt er videreført fra 2016. Er der tale om et nyt projekt, skal der angives et nul. Videreførte midler indeholder ikke opsparede midler, så der er alene tale om indestående på konti 638105 og 638140-59. F.eks. kan anlægsmidler samles på én eller få konti, der kun anvendes til det formål.

Anlægsbevilling ifølge budget 2017:

Her angives beløbet på den anlægsbevilling, der er udbetalt det pågældende projekt og som fremgår af budget 2017. Det kan være en anlægsbevilling til opsparing, afdrag på lån eller til anlægsudgifter.

Hævede opsparinger:

Her anføres det beløb, der i løbet af 2017 er trukket på opsparingskontoen for det pågældende projekt. Den hævede opsparing indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Hjemtagne lån:

Her anføres det beløb, der er hjemtaget i form af lån fra stift eller realkreditinstitut. Beløbet er før evt. afdrag i samme regnskabsår. Det udbetalte lån indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Tillægsbevillinger:

Har provstiuudvalget bevilget og udbetalt en tillægsbevilling til det konkrete anlægsprojekt, skal det angives her.

Eksternt tilskud:

Hvis menighedsrådet har modtaget en donation/arv eller lign. øremærket til det konkrete projekt, skal det fremgå her. En donation/arv modtaget tidligere end 2017 kan være at betragte som en opsparing og indgår derfor under opsparinger.

Midler i alt til rådighed i 2017:

Dette felt udfyldes automatisk som summen af de indtastede beløb ovenfor.

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 1: Forberedelse nye gravpladser</i>				
4	Formål i budgettet	4000			
5	Videreførte midler tidligere år:	57.123			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	57.123			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	57.123			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?				
26					

Ja

Nej

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 2: Afdrag - kirketårn</i>				
4	Formål i budgettet	8000			
5	Videreførte midler tidligere år:	82.764			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	82.764			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	82.764			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?				
26					

Ja

Nej

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 3: Diff ved vid. anlægsmidler primo 2017</i>				
4	Formål i budgettet	8000			
5	Videreførte midler tidligere år:	3.601			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	3.601			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	3.601			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?	<input checked="" type="radio"/> Ja			
26		<input type="radio"/> Nej			

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 4: Plæneklipper</i>				
4	Formål i budgettet	8300			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	47.500			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	47.500			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	32.333			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	32.333			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	15.167			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?	<input checked="" type="radio"/> Ja			
26		<input type="radio"/> Nej			

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 5: Metalledport</i>				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	15.000			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	15.000			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	20.882			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	20.882			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-5.882			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?	<input checked="" type="radio"/> Ja			
26		<input type="radio"/> Nej			

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 6: Glasfiberflagstand</i>				
4	Formål i budgettet	8300			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	6.000			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	6.000			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	6.875			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	6.875			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-875			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?	<input checked="" type="radio"/> Ja			
26		<input type="radio"/> Nej			

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 7: Kirkerestaurering - lån 8644-4</i>				
4	Formål i budgettet	8000			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	114.474			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	114.474			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	114.474			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?	<input type="radio"/> Ja			
26		<input checked="" type="radio"/> Nej			

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 8: Præstegården - lån 210138</i>				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	152.922			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	152.922			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	152.922			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?	<input type="radio"/> Ja			
26		<input checked="" type="radio"/> Nej			

	A	B	C	D	E
1	Sennels	2017			
2					
3	<i>Projekt 9: Graverfaciliteter - lån 210136</i>				
4	Formål i budgettet	8300			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2017:	208.585			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2017:	208.585			
14	Regnskab for 2017 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2017	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2018:	208.585			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2017?	<input type="radio"/> Ja			
26		<input checked="" type="radio"/> Nej			