

ÅRSREGNSKAB 2016

for Sorø Sogns Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Sorø Kommune

Myndighedskode 7383

CVR-nr. 60177619

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Sorø 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Sorø Sogns Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sorø Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 god offentlig revisionsskik, 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 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og oprettholder 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.

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 ingen ting at rapportere i den forbindelse.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

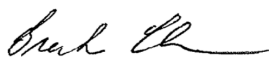
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 24. august 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Af ekstraordinære driftsudgifter kan nævnes:

Formål 22 inventar kirke:

Renovering af Klosterkirkens lydanlæg: 93.415 kr.

Formål 23 Sognegård:

Udskiftning til energibesparende lysarmaturer m/lysdæmpning i salene, samt 3 nye loftslamper i hall: 116.875 kr.

Endvidere:

Af menighedsrådets frie midler fra 2015 er restgælden på Stiftsslånet indfriet i 2016 med et ekstraordinært afdrag på 387.500 kr.

I 2016 er modtaget 1.000.000 kr. i anlægsopsparing som tilskud til renovering af Sorø Klosterkirke.

Menighedsrådets frie midler ultimo 2016 på 521.613 kr.
er på menighedsrådsmøde 16. marts 2017 disponeret således:

Klosterkirken:

(Gentages - ikke realiseret af de frie midler fra 2015 og 2016, da finansieringen ved fondsmidler til 4 nye messehageler ikke er afsluttet):

Udskiftning af altergulvtæppe, ompolstring af knæfaldet, ny alterdug og antependie.

Renovering af "Præsteværelset" i Søndre Korsarm:

Etablering af forsikringsmæssigt forsvarligt opbevaringsskabsmøbel til dåbsfadet, lysestagerne og messehagelerne. Nyt sammenhængende sisalgulvtæppe, fjernelse af briks, anskaffelse af hvilestol (medarbejdere).

Kirkerummet: Anskaffelse af transport- og opbevaringssystem til stabelstolene.

Anslået beløb ialt 521.613 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der arbejdes p.t. på en ny samarbejdsaftale mellem ejeren af Sorø Klosterkirke, Stiftelsen Sorø Akademi, og Sorø Menighedsråd til senere godkendelse af kirkelige myndigheder.

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	4.781.847,00	4.781.847,00	4.775.755,96
Øvrig drift i alt	-4.613.944,86	-4.781.847,00	-4.276.538,24
2 Kirkebygning og sognegård	-937.470,13	-840.731,00	-653.251,68
Indtægter	5.050,00	11.000,00	7.000,00
Udgifter, løn	-364.143,04	-383.600,00	-332.271,91
Udgifter, øvrig drift	-578.377,09	-468.131,00	-327.979,77
3 Kirkelige aktiviteter	-1.816.742,74	-1.965.500,00	-1.766.813,59
Indtægter	340.614,00	330.000,00	329.200,00
Udgifter, løn	-1.655.564,40	-1.664.100,00	-1.605.365,14
Udgifter, øvrig drift	-501.792,34	-631.400,00	-490.648,45
4 Kirkegård	-1.175.507,28	-1.174.951,00	-1.109.892,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.175.507,28	-1.174.951,00	-1.109.892,00
5 Præstebolig mv.	-75.684,04	-80.500,00	-77.904,08
Indtægter	86.595,49	92.000,00	89.098,29
Udgifter, løn	-5.596,88	-6.000,00	-3.824,97
Udgifter, øvrig drift	-156.682,65	-166.500,00	-163.177,40
6 Administration og fællesudgifter	-587.019,06	-689.070,00	-623.852,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-308.214,18	-333.600,00	-299.361,52
Udgifter, øvrig drift	-278.804,88	-355.470,00	-324.491,23
7 Finansielle poster	-21.521,61	-31.095,00	-44.824,14
A Resultat af drift	167.902,14	0,00	499.217,72

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)	2.162.499,96	2.162.500,00	387.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	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	2.162.499,96	2.162.500,00	387.500,00
C Resultatopgørelse	2.330.402,10	2.162.500,00	886.717,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.735,41	0,00	-26.735,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-297.397,00	0,00	-297.397,00
721150 Langfristet gæld	1.550.000,00	-1.550.000,00	0,00
741110 Frie midler	-741.210,92	219.597,90	-521.613,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-2.330.402,10	2.330.402,10	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
301.677,53	115.115,66
77.066,95	17.613,23
197.875,17	70.767,02
0,00	0,00
26.735,41	26.735,41
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.381.225,75	2.279.918,70
771.408,50	970.744,62
0,00	1.000.000,00
609.817,25	309.174,08
0,00	0,00
0,00	0,00
1.682.903,28	2.395.034,36

484.656,67	-1.845.745,43
0,00	-1.000.000,00
-26.735,41	-26.735,41
-297.397,00	-297.397,00
1.550.000,00	0,00
0,00	0,00
-741.210,92	-521.613,02
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.550.000,00	0,00
-1.550.000,00	0,00
0,00	0,00
-617.559,95	-549.288,93
-15.847,12	-68.818,69
0,00	0,00
-2.828,00	0,00
-578.695,58	-462.429,33
0,00	0,00
-20.189,25	-18.040,91
-1.682.903,28	-2.395.034,36

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.781.847,00	4.781.847,00	4.775.755,96	4.781.847,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.781.847,00	4.781.847,00	4.775.755,96	4.781.847,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-382.420,93	-397.200,00	-313.134,43	0,00	-211.139,14	-171.281,79
-163.527,20	-114.031,00	-47.043,16	0,00	0,00	-163.527,20
-383.249,96	-322.300,00	-289.425,59	5.050,00	-148.475,77	-239.824,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-8.272,04	-7.200,00	-3.648,50	0,00	-4.528,13	-3.743,91
-937.470,13	-840.731,00	-653.251,68	5.050,00	-364.143,04	-578.377,09

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-743.847,94	-816.000,00	-716.837,62	0,00	-682.858,38	-60.989,56
-4.262,75	-68.200,00	-13.799,06	338.400,00	-60.139,31	-282.523,44
-24.288,50	-26.000,00	-24.233,90	0,00	0,00	-24.288,50
-234.209,50	-235.300,00	-212.625,66	0,00	-129.583,85	-104.625,65
-699.922,98	-664.300,00	-678.257,75	0,00	-679.896,00	-20.026,98
-37.232,11	-57.400,00	-47.039,45	2.214,00	-36.121,02	-3.325,09
-72.978,96	-98.300,00	-74.020,15	0,00	-66.965,84	-6.013,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.816.742,74	-1.965.500,00	-1.766.813,59	340.614,00	-1.655.564,40	-501.792,34

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.175.507,28	-1.174.951,00	-1.109.892,00	0,00	0,00	-1.175.507,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.175.507,28	-1.174.951,00	-1.109.892,00	0,00	0,00	-1.175.507,28

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-75.684,04	-80.500,00	-77.904,08	86.595,49	-5.596,88	-156.682,65
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-75.684,04	-80.500,00	-77.904,08	86.595,49	-5.596,88	-156.682,65

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-110.912,45	-155.000,00	-143.716,35	0,00	0,00	-110.912,45
-186.996,27	-167.500,00	-164.489,91	0,00	-131.234,04	-55.762,23
-18.212,06	-21.500,00	-38.266,02	0,00	18.114,09	-36.326,15
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-72.265,49	-114.800,00	-67.892,17	0,00	-72.265,49	0,00
-88.042,64	-54.500,00	-120.425,51	0,00	-88.042,64	0,00
-34.786,10	-81.800,00	0,00	0,00	-34.786,10	0,00
-12.934,25	-31.100,00	-28.995,43	0,00	0,00	-12.934,25
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-62.869,80	-62.870,00	-60.067,36	0,00	0,00	-62.869,80
-587.019,06	-689.070,00	-623.852,75	0,00	-308.214,18	-278.804,88

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-22.087,50	-32.695,00	-46.015,63	0,00	0,00	-22.087,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
164,85	1.000,00	656,79	164,85	0,00	0,00
401,04	600,00	534,70	401,04	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-21.521,61	-31.095,00	-44.824,14	565,89	0,00	-22.087,50

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.162.499,96	2.162.500,00	387.500,00	2.162.499,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	2.162.499,96	2.162.500,00	387.500,00	2.162.499,96	0,00	0,00

I alt

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	
116 p Sorø Markjorder	1594 m2	3.400.000,00	1.108.800,00	beboelse - Præstegård
37 c Sorø Bygrunde	992 m2	3.650.000,00	556.500,00	kontorer/lokaler - Sognegård
Ejendomsværdi i alt		7.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
"Åbne Døre"	1.413,00
Kirkens Korshær	490,50
Hospicegården Filadelfia	2.325,00
Folkekirkens Nødhjælp	461,00
Det Danske Bibelselskab	252,00
Dansk Sømands- og Udlandskirker	758,00
Luthersk Kirke i Pakistan	714,50
Børnesagens Fællesråd	2.629,00

ØVRIGE BIREGNSKABER

SORØ SOGNS MENIGHEDSPLEJE: 2016

Formue 1/1 2016	11.302,62 kr.
Kollekt	0,00 kr.
Gebyrer	- 273,00 kr.
Rente	0,00 kr.
I alt	<u>11.029,62 kr.</u>
Beholdning 31/12 2016:	
Danske Bank 0573-5365672883	<u>11.029,62 kr.</u>

Sorø Sogns Menighedspleje er på møde 24.08.2016 opløst af Legatudvalgets samlede bestyrelse. Menighedsrådet godkendte på menighedsrådsmøde 25.08.2016 bestyrelsens beslutning. Menighedsplejens formue anvendes til transport af plejehjemsboere til ældregudstjenester. Herefter lukkes kontoen.

Godkendt af Legatudvalget for Sorø Sogn 16.03.2017:

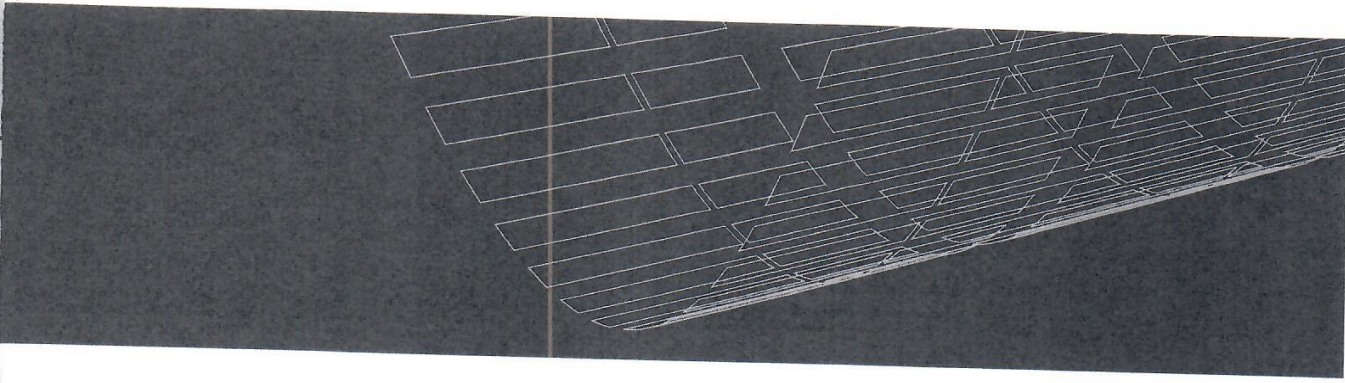

Margit Schelde


Lis Samuelson


Klaus Gylling


Kristian Østergaard


Bente Færch Nielsen



Årsregnskab

1. januar 2016 - 31. december 2016

Sorø Sogns Legat

Forvaltningsdepot nr. 396009268

CVR-nr. 20 69 54 47

Danske Forvaltning

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	3
Bestyrelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9

Sorø Sogns Legat

Oplysninger om fonden

Sorø Sogns Legat
CVR-nr. 20 69 54 47

Bestyrelse

Kristian Østergaard
Margit Schelde
Bente Færch Nielsen
Klaus Gylling
Lis Samuelsen

Administration

Sorø Menighedsråd
Munkevænget 22
4180 Sorø

Pengeinstitut

Danske Forvaltning (Division af Danske Bank A/S)
Lersø Parkallé 100
2100 København Ø

Regnskab

Danske Forvaltning
Regnskabskonsulent Mads Jacobsen

Sorø Sogns Legat

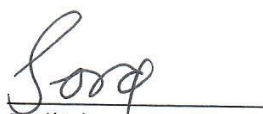
Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2016 for Sorø Sogns Legat.

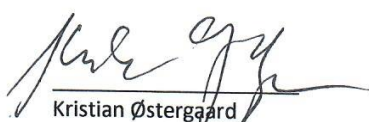
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægtens og fondslovens bestemmelser.

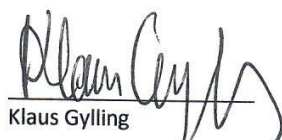

Sted(By)

23.-2.-2017
Dato


Kristian Østergaard
formand


Margit Schelde


Bente Færch Nielsen


Klaus Gylling


Lis Samuelsen

Sorø Sogns Legat

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Regnskabspraksis er ændret således, at realiserede kursgevinster/-tab og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver fremover indregnes over den bundne egenkapital i stedet for over resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter medtages generelt ved forfald, mens omkostninger periodiseres, således at de omfatter regnskabsåret.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå eller fragå fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

- Regnskabet aflægges i danske kroner. Værdipapirer og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs.

Resultatopgørelse

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

Skat

Fonden er omfattet af selskabsskattelovens generelle regler, da fonden på grund af sin kapitalstørrelse ikke er omfattet af fondsloven.

Da fonden ikke har erhvervsmæssige aktiviteter, men alene formueafkast, medfører det skattefrihed for fonden.

Balance

- Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Øvrige aktiver og finansielle forpligtelser optages til pålydende værdi.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver, indregnes i den bundne egenkapital.

Sorø Sogns Legat

Resultatopgørelse

1. januar 2016 - 31. december 2016 (kr.)

	Note	2016	2015
Ordinære indtægter			
Rente af obligationer	1	16.415,83	17.846,00
Rente af bankindestående		0,45	2,00
Kurstab - værdipapirer		0,00	-27.978,00
Ordinære indtægter i alt		16.416,28	-10.130,00
Administrationsomkostninger			
Regnskabshonorar		3.750,00	0,00
Regnskabshonorar, opstartshonorar		2.500,00	0,00
Revisionshonorar		0,00	6.300,00
Revisionshonorar - tidligere år		625,00	0,00
Øvrige gebyrer		0,00	45,00
Administrationsomkostninger i alt		6.875,00	6.345,00
Resultat før uddelinger/skat		9.541,28	-16.475,00
Uddelinger			
Almennyttige uddelinger	2	13.030,00	10.000,00
Uddelinger i alt		13.030,00	10.000,00
Resultat før skat		-3.488,72	-26.475,00
Skat	3	67,00	-19,00
Nettoresultat		-3.555,72	-26.456,00
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		-3.555,72	-26.456,00
I alt		-3.555,72	-26.456,00

Sorø Sogns Legat

Balance 31. december 2016 (kr.)

Aktiver

	Note	2016	2015
Bundne aktiver			
Danske obligationer	4	572.001,30	542.492,35
Bankindestående		491,71	10.040,04
Bundne aktiver i alt		572.493,01	552.532,39
Frie aktiver			
Bankindestående		9.671,64	13.160,36
Frie aktiver i alt		9.671,64	13.160,36
AKTIVER I ALT		582.164,65	565.692,75

Sorø Sogns Legat

Balance 31. december 2016 (kr.)

Passiver

	Note	2016	2015
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo		552.532,39	523.288,00
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		21.550,63	0,00
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		-1.590,01	0,00
Regulering af fri kapital, ultimo		0,00	29.244,39
Bunden egenkapital ultimo		572.493,01	552.532,39
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo		6.179,36	61.879,75
Regulering af bunden kapital, ultimo		0,00	-29.244,39
Årets resultat efter disponering		-3.555,72	-26.456,00
Fri egenkapital ultimo		2.623,64	6.179,36
Egenkapital i alt		575.116,65	558.711,75
Gæld m.v.			
Skyldigt regnskabshonorar		6.250,00	0,00
Skyldigt revisionshonorar		0,00	6.250,00
Skyldig Skat		798,00	731,00
Gæld m.v. i alt		7.048,00	6.981,00
PASSIVER I ALT		582.164,65	565.692,75

Sorø Sogns Legat

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2016	2015
Rente af danske obligationer	16.431,46	17.882,00
Handelsrente	-15,63	-36,00
I alt	16.415,83	17.846,00

Note 2 - Almennyttige uddelinger

	2016
Anne Beck – Fløjte	4.530,00
Anne Beck – Bistro	2.500,00
Anne Beck – Lucas	2.500,00
Helle With Petersen	1.000,00
Regitze Falkner Larsen	2.500,00
I alt	13.030,00

Note 3 - Skat

	2016	2015
Regulering vedrørende tidligere år	67,00	-19,00
I alt	67,00	-19,00

Sorø Sogns Legat

Note 4 - Danske obligationer

	1. januar 2016			31. december 2016		
	Nominel	Kurs	Kursværdi	Nominel	Kurs	Kursværdi
6 RD 23D 2029	0,05	119,00	0,06	0,05	119,25	0,06
5 RD 23D 2029	4.400,06	106,50	4.686,06	3.405,42	110,48	3.762,14
5 RD 22D 2025	1.307,29	111,50	1.457,63	977,51	110,82	1.083,27
5 RD 23D 2035	12.438,89	112,25	13.962,65	9.517,06	114,00	10.849,45
4 RD 23D 2035	27.562,19	107,25	29.560,45	18.991,49	108,95	20.691,23
4 RD 43D 2038	2.981,33	105,82	3.154,96	1.741,85	107,35	1.869,88
5 RD 22S.S 2031	855,33	109,50	936,59	639,89	108,83	696,36
5 RD 27S.S.OA 41	2.961,78	110,50	3.272,77	1.928,17	111,70	2.153,77
4 RD 22S.S 2031	5.962,45	106,32	6.339,46	3.071,43	107,50	3.301,79
4 RD 23S.SA 2044	4.692,66	105,38	4.944,89	2.999,18	106,50	3.194,13
4 RD 27S.S.OA 44	13.396,47	104,23	13.962,47	8.391,31	106,25	8.915,77
3,0 RD 23S.SA 44	98.851,08	100,03	98.879,75	83.298,68	105,00	87.466,95
3 RD 27S.S.OA 44	19.688,01	99,35	19.559,25	15.931,50	104,31	16.617,99
2,5 RD 27SSOA 47	75.900,45	94,10	71.418,53	103.546,44	99,78	103.322,78
2 RD 23S.SA 47	75.145,17	91,90	69.058,41	116.340,57	97,44	113.366,91
3,5 BRF 111.E 44	8.542,50	101,75	8.691,99	6.757,27	104,45	7.057,97
5 Nyk 03 D 2038	882,89	111,70	986,19	644,01	111,50	718,07
5 Nyk 01E A 41	1.895,86	111,84	2.120,33	1.347,89	110,50	1.489,42
3 Nyk 01E A 34	60.439,90	102,93	62.212,60	46.677,64	105,58	49.279,92
3 Nyk 01E DA 47	130.675,73	97,41	127.287,31	132.087,23	103,09	136.163,44
I alt	548.580,09		542.492,35	558.294,59		572.001,30