

ÅRSREGNSKAB 2016

for Nødebo-Gadevang Sognes Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7429

CVR-nr. 24176312

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Nødebo-Gadevang 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 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 Nødebo-Gadevang Sognes Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nødebo-Gadevang Sognes 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 revisionssskik, 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 regnskabsbrugere 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 opret holder 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 25. juli 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

Forklaringer

RESULTATDISPONERING:

Samlet resultat af drift og anlæg udgør et underskud på kr. 71.919,43.

Resultat af drift udgør et underskud på kr. 35.278,17, men da der var budgetteret med et træk (samlet likviditetsforskydning) på kr. 94.643 kr., er der hermed i stedet et reelt overskud på (94.643-35.278,17) kr. 59.364,83.

Resultat af anlæg udgør imidlertid et underskud på kr. 36.641,26.

Overskud udgør herefter (59.364,83-36.641,26) eller kr. 22.723,57 som tillægges de frie midler (konto 741110).

Frie midler udgør ultimo 2015 kr. 37.304,06. Overskridelsen for 2015 på kr. 32.000,18 kunne indeholdes i de frie midler, men da provstiet trækker kr. 69.304 af de frie midler i 2016, ansøgte om dækning af nævnte underskud. Det blev godkendt og udbetalt af provstiet primo 2016 med kr. 32.000,- og indgår således i driftsoverskuddet for 2016.

Den endelige beregning af frie midler bliver således: Primosaldo, kr. 37.304,06 tillægges overskuddet på kr. 22.723,57 og fratrækkes provstiets træk på kr. 69.304. Samlet disponeret beløb på frie midler i alt kr. 46.580,43. De frie midler udgør herefter pr. 31/12-16 en negativ saldo på kr. 9.276,37, som søges indhentet i driften i 2017.

Af den budgetterede likviditetsforskydning er kr. 25.339 af provstiet afgjort til at nedbringe "likviditet stillet til rådighed af provstiet". Saldo pr. 31/12-16 udgør kr. 177.661,15.

FORKLARINGER TIL REGNSKABET:

Trods betaling af feriepenge mv. ved et stillingsskifte og udgifter til en ekstra ansættelse i en periode, er det lykkedes menighedsrådet at honorere disse udgifter ved besparelser i anden løn og i den øvrige drift.

På varme, el, vand og renovation har der f.eks. været en samlet besparelse i forhold til budget på kr. 32.400,-

Der er modtaget forsikringserstatning på kr. 15.843,75 vedrørende stormskade, hvor udgiften er afholdt i 2015.

Udgift til gospelworkshop på kr. 13.660,- er dækket af provstiets aktivitetspulje med kr. 13.000,- jf. biregnskab, bilag 2,1.

PERIODISERINGER:

Udgifter til telefoner, bredbånd, el og fjernvarme mv. rækker hen over årsskiftet, men indgår alle med 1/1 års udgift i regnskabet.

I REGNSKABET ER DER ANVENDT FØLGENDE FORDELINGSNØGLER/SKØN:

NØDEBO KIRKE, EL:

Kirken er elopvarmet og af den totale udgift til el er der skønsmæssigt henført 15% til el og 85% til varme.

PRÆSTEGÅRD/KONFIRMANDLÆNGE, VARME: Varmekilden er ændret fra fyringsolie til gas. I den forbindelse har den samlede udgift været betydeligt lavere end forventet, og den totale udgift fordeles fortsat med 1/3 til konfirmandlængen og 2/3 til præstegården.

KIRKEGÅRDE:

Indkøb af varer til videresalg er bogført med fuldt momsfradrag.

Indkøb af varer til fælles brug på kirkegården er bogført med a/c variabel moms og reguleret efterfølgende med den endelige variable momsprocent.

Af regnskabsførers udgifter til regnskabssystemet anses 25% at vedrøre kirkegårdens udgifter/indtægter.

Endelig beregning af variabel moms:

Den endelige variable momsprocent er beregnet med baggrund i Kirkeministeriets vejledning, dvs. den omsætningsbestemte procent (metode B) kombineret med den aktivitetsbestemte procent (metode A).

Anvendelsesprocenten af fællesarealer, som anvendes til momsfri aktiviteter, er skønnet på baggrund af en gennemsnitlig ugentlig aktivitet omkring kirke og kirkegård.

Menighedsrådets aktiviteter er ikke afholdt i konkurrence med andre, hvorfor de overvejende symbolske deltagerbetalinger ikke er momsbelagte.

Den variable momsprocent var beregnet til 23% a/c og den endelige momsprocent er beregnet til 22%. Dette er reguleret i driftsregnskabet.

TILLÆGSBEVILLING, ANLÆG (5%-midler):

Der er givet tillægsbevillinger med i alt kr. 212.477,50. Specifikation fremgår af bilag over "Styring anlægsaktiviteter 2016".

Der er givet yderligere tilsagn på kr. 15.000,- til maling af hoveddør, men dette arbejde bliver først udført i 2017.

Der er givet tilsagn om kr. 176.000,- til omlægning af præstegårdshave. Der er anvendt og refunderet kr. 123.385 kr. i 2016. Omlægningen afsluttes i 2017.

ANLÆGSAKTIVITETER:

Afholdte udgifter til anlæg og finansieringen heraf fremgår af følgende bilag: "Styring anlægsaktiviteter 2016". Bilag A1.

Redegørelse for anlægsaktiviteter med underskud er tilgået provstiet.

De anførte konverteringer af anlægsmidler er godkendt af provstiet.

Konto 8511, indvendige vedligeholdelsesarbejder på kr. 140.998, vedrører præstegården:

Reparationsarbejder vedrørende lofter, vægge, døre mv. kr. 57.313,

El-arbejde kr. 7.710, VVS-arbejde kr. 14.975 og Malerarbejde kr. 61.000.

KOLLEKTREGNSKAB OG JULEHJÆLP: Se bilag 2,1

Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtægt, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering
Skoletjenesten	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen
Sorggruppe	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen
Det Fælles Regnskabskontor	Blovstrød, Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Ll. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød.	Provstiudvalgskassen
Aktivitetspuljen Hillerød	Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Ll. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen
Minikonfirmandordningen	Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen

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	2.069.287,00	2.037.287,00	2.080.324,00
Øvrig drift i alt	-2.104.565,17	-2.131.930,00	-1.999.198,19
2 Kirkebygning og sognegård	-380.921,34	-344.000,00	-376.558,66
Indtægter	1.500,00	0,00	1.300,00
Udgifter, løn	-91.823,03	-83.200,00	-79.288,68
Udgifter, øvrig drift	-290.598,31	-260.800,00	-298.569,98
3 Kirkelige aktiviteter	-1.209.145,41	-1.273.900,00	-1.214.225,15
Indtægter	66.727,00	58.660,00	54.348,00
Udgifter, løn	-1.101.536,26	-1.117.200,00	-1.097.647,37
Udgifter, øvrig drift	-174.336,15	-215.360,00	-170.925,78
4 Kirkegård	-275.496,51	-253.630,00	-106.943,05
Indtægter	364.261,40	349.000,00	325.420,62
Udgifter, løn	-407.397,11	-340.700,00	-245.489,18
Udgifter, øvrig drift	-232.360,80	-261.930,00	-186.874,49
5 Præstebolig mv.	-19.042,21	-33.400,00	-8.777,60
Indtægter	100.098,73	97.100,00	99.331,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-119.140,94	-130.500,00	-108.108,77
6 Administration og fællesudgifter	-219.331,53	-227.200,00	-288.381,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.303,01	-69.000,00	-144.232,80
Udgifter, øvrig drift	-152.028,52	-158.200,00	-144.148,59
7 Finansielle poster	-628,17	200,00	-4.312,34
A Resultat af drift	-35.278,17	-94.643,00	81.125,81

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)	592.477,50	380.000,00	368.341,67
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-72.824,91	-36.700,00	-309.167,21
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-208.847,30	-160.000,00	-225.122,64
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-347.446,55	-183.300,00	-188.240,33
B Resultat af anlæg	-36.641,26	0,00	-354.188,51
C Resultatopgørelse	-71.919,43	-94.643,00	-273.062,70

* 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	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-12.991,69	0,00	-12.991,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-203.000,15	25.339,00	-177.661,15
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-37.304,06	46.580,43	9.276,37
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	71.919,43	-71.919,43	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-15.912,14	0,00	-15.912,14

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (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 gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital 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
1.534.435,79	1.490.139,99
85.705,94	19.513,24
21.210,47	78.279,17
0,00	0,00
12.991,69	12.991,69
1.414.527,69	1.379.355,89
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
208.488,75	144.055,23
184.715,11	119.733,59
0,00	0,00
20.773,64	21.321,64
3.000,00	3.000,00
0,00	0,00
1.742.924,54	1.634.195,22

-269.208,04	-197.288,61
0,00	0,00
-12.991,69	-12.991,69
-203.000,15	-177.661,15
0,00	0,00
-15.912,14	-15.912,14
-37.304,06	9.276,37
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
-1.414.527,69	-1.379.355,89
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.414.527,69	-1.379.355,89
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-59.188,81	-57.550,72
0,00	0,00
0,00	0,00
-40.822,85	-34.898,98
0,00	0,00
0,00	0,00
-18.365,96	-22.651,74
-1.742.924,54	-1.634.195,22

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	2.037.287,00	2.037.287,00	2.080.324,00	2.037.287,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	2.069.287,00	2.037.287,00	2.080.324,00	2.069.287,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-227.789,80	-193.000,00	-221.580,68	0,00	-86.947,62	-140.842,18
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-41.886,95	-39.000,00	-35.182,84	0,00	0,00	-41.886,95
23 Sognegård	-104.170,15	-100.000,00	-109.295,14	1.500,00	-2.400,97	-103.269,18
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-7.074,44	-12.000,00	-10.500,00	0,00	-2.474,44	-4.600,00
I alt	-380.921,34	-344.000,00	-376.558,66	1.500,00	-91.823,03	-290.598,31

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	-277,65	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-815.748,17	-837.890,00	-830.725,70	1.940,00	-759.021,18	-58.666,99
32 Kirkelig undervisning	-249.918,16	-267.210,00	-256.294,00	38.049,00	-245.116,02	-42.851,14
33 Diakonal virksomhed	-15.570,09	-23.000,00	-14.603,56	13.738,00	0,00	-29.308,09
34 Kommunikation	-72.829,46	-75.700,00	-42.610,50	0,00	-35.981,46	-36.848,00
35 Kirkekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-45.728,70	-51.500,00	-60.910,03	13.000,00	-57.783,20	-945,50
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-9.350,83	-18.600,00	-8.803,71	0,00	-3.634,40	-5.716,43
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.209.145,41	-1.273.900,00	-1.214.225,15	66.727,00	-1.101.536,26	-174.336,15

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-241.012,66	-213.000,00	-80.397,68	328.391,40	-349.250,55	-220.153,51
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-34.483,85	-40.630,00	-26.545,37	35.870,00	-58.146,56	-12.207,29
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-275.496,51	-253.630,00	-106.943,05	364.261,40	-407.397,11	-232.360,80

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-19.042,21	-33.400,00	-8.777,60	100.098,73	0,00	-119.140,94
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-19.042,21	-33.400,00	-8.777,60	100.098,73	0,00	-119.140,94

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-42.241,27	-49.600,00	-28.707,91	0,00	-24.735,07	-17.506,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-48.694,96	-47.000,00	-48.968,97	0,00	0,00	-48.694,96
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.927,23	-40.000,00	-30.852,79	0,00	-18.000,00	-28.927,23
63 Bygning	-6.016,48	-6.000,00	-6.448,00	0,00	-6.016,48	0,00
64 Økonomi	-6.257,65	-10.300,00	-2.461,80	0,00	0,00	-6.257,65
65 Personregistrering - civil	-13.327,67	-13.900,00	-126.444,80	0,00	-12.367,67	-960,00
66 Personregistrering - kirkelig	-6.333,79	-6.500,00	0,00	0,00	-6.183,79	-150,00
67 Efteruddannelse	-5.019,99	-3.900,00	-2.600,00	0,00	0,00	-5.019,99
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-594,05	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-594,05
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-43.918,44	-44.000,00	-41.897,12	0,00	0,00	-43.918,44
I alt	-219.331,53	-227.200,00	-288.381,39	0,00	-67.303,01	-152.028,52

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	194,88	200,00	357,26	194,88	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-823,05	0,00	-4.669,60	0,00	0,00	-823,05
I alt	-628,17	200,00	-4.312,34	194,88	0,00	-823,05

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-31.292,50	0,00	-251.396,96	0,00	0,00	-31.292,50
81 Sognegård	-41.532,41	-36.700,00	-57.770,25	0,00	0,00	-41.532,41
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-208.847,30	-160.000,00	-225.122,64	0,00	0,00	-208.847,30
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-347.446,55	-183.300,00	-188.240,33	0,00	0,00	-347.446,55
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	380.000,00	380.000,00	200.000,00	380.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	212.477,50	0,00	168.341,67	212.477,50	0,00	0,00
I alt	-36.641,26	0,00	-354.188,51	592.477,50	0,00	-629.118,76

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	
Nødebo By, Nødebo 1a	6282	4.050.000,00	1.708.400,00	Præstebolig/konfirmandlænge
Ejendomsværdi i alt		4.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
AKTIVITETSPULJEARRANGEMENT:	
Gospelworkshop:	
Afholdte udgifter til honorarer udgør	13.000,00
Afholdte udgifter til fortæring udgør	660,00
Udbetalt fra provstiets aktivitetspulje	-13.000,00
Afholdt af kirkekassen	-660,00
JULEHJÆLP:	
Saldo 1/1	5.355,50
Indsamling ved Salmer og Spaghetti	559,00
Uddelt julehjælp	-500,00
Gebyr, Handelsbanken	-5,00
Saldo 31/12	5.409,50
KOLLEKTREGNSKAB:	
Indsamling til julehjælp i sognet (Nødebo)	559,00
Indsamling i alt	559,00

Styring anlægsaktiviteter 2016

31.12.16

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Kirkekasse:

Nødebo-Gadevang

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	plus = hævede opsparringer, minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån, minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afslyttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
8110/9209											0			0
Ændring af varmforsyning (1/3)		36.700									36.700	41.532	-4.832	0
8510/9210											0			0
Ændring af varmforsyning (2/3)		73.300									73.300	83.064	-9.764	0
Udskiftning af gravstedshække		75.000						-75.000			0			0
8312-9212								75.000			75.000	73.928	1.072	0
Udskiftning af alletræer, GA											0			0
8313-9213											0			0
Maling af mandskabsbygning, NØ		45.000									45.000	42.453	2.547	0
8314-9214											0			0
Fældning af træer/genplantning		40.000									40.000	37.325	2.675	0
Ny hovedtrappe		110.000						-110.000			0			0
8511-9211											0			0
Indvendige vedligeholdelsesarbejder								110.000			110.000	140.998	-30.998	0
8010-9310											0			0
Børebilleangreb i spær NØ kirke											31.293	31.293		0
8011-9311											0			0
Maling af hoveddør, Nødebo kirke											0			0
Tilslagn på 6%-midler med 15.000											0			0
8315-9315											0			0
Udskiftning af havetraktor kirkegård											57.800	55.141	2.659	0
8512-9312											0			0
Omlægning af præstegårdshave											123.385	123.385		0
Bevillinger i alt (netto)	0	380.000	0	0	0	0	212.478	0	0	0	592.478	629.119	-36.641	0

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane