

ÅRSREGNSKAB 2016

for Bjerreby-Landet Sognes Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7692

CVR-nr. 16999415

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 Bjerreby-Landet 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 Bjerreby-Landet Kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Bjerreby-Landet Kirke (kirkekassen) 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 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 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 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.

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; 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 revisionsetik 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.

Trekantområdet, den 10. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Jansen'.

Per Jansen

statsautoriseret revisor

Bjerreby Landet pastoratråd har følgende forklaring til regnskabet:

Totalt set har der, i forhold til budgettet for 2016, været større udgifter til driftsformål på ca. 150.000 kr.

Overordnet set skyldes det primært indkøb af en brugt EGHOLM 2150 m/tilbehør til en nettopris på 131.042 kr, som der ikke har været budgetteret med. PU har accepteret købet, da det kunne finansieres af kassebeholdningen.

Som følge af organistens fratrædelse ultimo november, er der blevet beregnet feriepenge på ca. 34.000 kr. som giver en større lønudgift i formål 3100 kirkelige aktiviteter.

Der har også været større udgifter til vedligeholdelse af kirkerne formål 2100 på ca. 54.000 kr. i forhold til budgettet og det er udgifter der var nødvendige at få udført.

Lønudgifterne er for hele personalet (formål 2100 til 6400) blevet ca. 147.000 kr. større end budgetteret og det skyldes bl.a. at der er en medarbejder der har været på barselsorlov og der har været ansat en vikar i perioden og det har betydet en ekstra lønudgift på ca. 116.000 kr.

Organistens fratræden betyder, at der er blevet beregnet feridpenge, som anført ovenstående.

Formål 2: Kirkebygning og sognegård er realiseret med en større udgift på ca. 105.000 kr. end budgetteret.

21:

Kirkebygning. Det skyldes primært udgifter til udvendig og indvendig vedligeholdelse som er blevet ca. 38.000 kr. større end budget 2016 og vedligeholdelse af tekniske installationer på ca. 15.000 kr. Det er reparation af Bjerreby kirke med ca. 19.000 kr. og ca. 8.000 kr. på Landet kirke. I Landet kirke er der udført reparation af gulv og udskiftet toilet og blandingsbatteri på det offentlige toilet. Endvidere er der foretaget energibesparende foranstaltninger i Landet kirke på ca. 13.000 kr.

22: Vedligeholdelse af tekniske installationer er blevet ca. 12.000 kr. større end budgetteret, årsagen er, ekstraordinære vedligeholdelse på klokkerne og dørlås.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter er blevet ca. 21.000 kr. større end budgetteret. Lønningerne er blevet ca. 50.000 kr. større end budgetteret som vedrører fratrædelse af organist og graver der har været på barselsorlov. Det er delvist udlignet med besparelser på formål 3200, 3300, 3600 og 3700. Men alt i alt er formål 3 realiseret tæt på det beudetterede.

Formål 4: Kirkegården er blevet ca. 51.000 kr. større end budgetteret, indtægterne er totalt set blevet ca. 7.000 kr. mindre end budgetteret. Udgifter til vedligeholdelse af maskiner og indkøb af maskiner er blevet ca. 126.000 større end budgetteret og det skyldes indkøb af ny brugt Egholm maskine. Udgifterne på konto 225010 vand m.v. til 227075 gebyrer er blevet ca. 24.000 kr. mindre end budgetteret og det skyldes bl.a. mindre udgifter til snerydning o.l. samt kørsel af affald. På konto 226520 køb af IT indeholder udgifter til regnskabs og kirkegårdsprogrammer samt indkøb af ny computer til graveren på 7.536 kr. Udgifterne på konto 227085 leje/leasing til 228075 brændstof er blevet ca. 61.000 kr. mindre end budgetteret og det skyldes primært mindre udgifter til køb af planter m.v. og skyldes at der ikke er udført så meget af planen med renovering af kirkegårdene, men de penge vil blive brugt på et tidspunkt i 2017 eller senere.

41: Kapel/begravelse, unededsættelser er realiseret med et større resultat end budgetteret på ca. 23.000 kr. Det skyldes bl.a. ca. 8.000 kr. i mindre indtægt end budget 2016 og så er lønudgiften bogført med et større beløb end der er budgetteret. (formålsfordeling af løn er en svær sag)

Formål 5: Præstebolig m.v.

51: Præstebolig er blevet ca. 12.000 kr. bedre end budgetteret og årsagen er bl.a. mindre udgifter på nogle udgifter og større udgifter på andre konti. Bl.a. er der købt nyt komfur til 7.699 kr.

57: Skov og landbrug, der er realiseret en større indtægt på ca. 4.600 end budgetteret.

Formål 6: Administration og fællesudgifter er totalt set blevet ca. 6.000 kr. mindre end budgetteret.

60: Fælles formål er realiseret som budgetteret.

61: Menighedsrådet er stort set realiseret som budgetteret.

62: Personale er realiseret med ca. 14.000 kr. mere end budget 2016, årsagen er stillingsopslag angående organiststillingen.

64: Økonomi er realiseret med ca. 5.000 mindre end budgetteret og det skyldes at der er budgetteret på nogle konti der ikke har været udgifter til.

67: Efteruddannelse er realiseret med ca. 3.000 kr. mindre end budgetteret.

68: Menighedsrådsvalg er der ingen bogførte udgifter vi havde budgetteret med 13.000 kr.

Formål 7: Finansielle poster er stort set realiseret som budgetteret.

Den difference der er vedrører stort set momsreguleringen.

Formål 8: Anlægsinvestering.

Der er budgetteret med anlægsudgifter på 2 projekter og det er:

Løbebde reparation af dige mod vest 20.000 kr. projektet er ikke udført og er derfor overført til 2017.

Orglet i Landet kirke renses 40.000 kr. dette projekt er udført i 2015 og desværre ikke ført som anlægsudgift, men bogført på konto 223040 vedligeholdelse. Udgiften var 37.250 kr., derfor er beløbet ført som en udført opgave og på den måde er de ført tilbage til den frie kassebeholdning.

Moms: Rådet har ændret metode til udregning af momsreguleringsprocent. Vi har anvendt hjælpearkets model 2: Lønfordeling til udregningen. Andel af samlede lønudgifter for personalet til generel drift og vedligeholdelse af fællesarealerne har vi skønnet til 28% heraf. Samtidig har vi skønnet, at andel af lønudgifterne til vedligehold af fællesarealerne som anvendes til momsfrie aktiviteter bl.a. kirkelige handlinger, adgang til kirke o.l., er 100%. Menighedsrådet mener at den måde vi har taklet momsreglerne på er OK og et fornuftigt skøn.

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	1.974.999,96	1.975.000,00	1.949.000,04
Øvrig drift i alt	-2.125.034,82	-1.975.110,00	-1.843.066,11
2 Kirkebygning og sognegård	-432.189,44	-326.500,00	-345.074,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-66.506,02	-7.000,00	-3.861,00
Udgifter, øvrig drift	-365.683,42	-319.500,00	-341.213,67
3 Kirkelige aktiviteter	-985.668,19	-963.955,00	-929.304,71
Indtægter	0,00	5.000,00	192,00
Udgifter, løn	-796.177,14	-745.800,00	-745.888,31
Udgifter, øvrig drift	-189.491,05	-223.155,00	-183.608,40
4 Kirkegård	-599.298,05	-548.000,00	-504.119,22
Indtægter	389.580,06	397.000,00	360.679,98
Udgifter, løn	-697.727,66	-666.800,00	-657.717,37
Udgifter, øvrig drift	-291.150,45	-278.200,00	-207.081,83
5 Præstebolig mv.	83.906,03	67.000,00	99.420,77
Indtægter	190.321,24	188.000,00	192.311,24
Udgifter, løn	-28.398,97	-21.300,00	-29.956,36
Udgifter, øvrig drift	-78.016,24	-99.700,00	-62.934,11
6 Administration og fællesudgifter	-218.949,76	-225.692,00	-188.127,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-95.244,28	-96.000,00	-89.266,44
Udgifter, øvrig drift	-123.705,48	-129.692,00	-98.860,77
7 Finansielle poster	27.164,59	22.037,00	24.138,93
A Resultat af drift	-150.034,86	-110,00	105.933,93

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	6.578,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	215.000,04	215.000,00	319.899,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-60.000,00	239.884,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-29.636,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	215.000,04	155.000,00	536.726,21
C Resultatopgørelse	64.965,18	154.890,00	642.660,14

* 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	-927.957,21	0,00	-927.957,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	455.000,00	-155.000,00	300.000,00
741110 Frie midler	-361.043,84	110.034,82	-251.009,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-20.000,00	-20.000,00
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	-64.965,18	64.965,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-58.058,15	0,00	-58.058,15

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
2.808.107,59	2.751.842,49
26.794,80	31.822,63
-13.079,87	13.633,02
0,00	0,00
927.957,21	927.957,21
1.866.435,45	1.778.429,63
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
777.457,18	679.233,69
388.293,18	290.069,69
0,00	0,00
389.164,00	389.164,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.585.564,77	3.431.076,18

-992.059,20	-1.057.024,38
0,00	0,00
-927.957,21	-927.957,21
-100.000,00	-100.000,00
455.000,00	300.000,00
-58.058,15	-58.058,15
-361.043,84	-251.009,02
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-20.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.866.435,45	-1.778.429,63
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.866.435,45	-1.778.429,63
0,00	0,00
0,00	0,00
-455.000,00	-300.000,00
-455.000,00	-300.000,00
0,00	0,00
-272.070,12	-295.622,17
-79.117,00	-99.632,68
0,00	0,00
0,00	0,00
-182.500,00	-181.833,33
0,00	0,00
-10.453,12	-14.156,16
-3.585.564,77	-3.431.076,18

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
1.974.999,96	1.975.000,00	1.949.000,04	1.974.999,96	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
1.974.999,96	1.975.000,00	1.949.000,04	1.974.999,96	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
-381.700,25	-288.000,00	-273.667,30	0,00	-65.556,02	-316.144,23
-31.774,19	-18.500,00	-55.039,38	0,00	-950,00	-30.824,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-18.715,00	-20.000,00	-16.367,99	0,00	0,00	-18.715,00
-432.189,44	-326.500,00	-345.074,67	0,00	-66.506,02	-365.683,42

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
-725.614,74	-691.200,00	-681.968,89	0,00	-681.219,72	-44.395,02
-45.141,60	-54.575,00	-39.531,29	0,00	0,00	-45.141,60
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-70.645,71	-66.900,00	-64.836,15	0,00	-1.350,00	-69.295,71
-39.977,86	-34.600,00	-27.898,29	0,00	-36.836,58	-3.141,28
-69.498,98	-66.880,00	-61.428,35	0,00	-57.327,07	-12.171,91
-34.789,30	-47.800,00	-53.641,74	0,00	-19.443,77	-15.345,53
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-985.668,19	-963.955,00	-929.304,71	0,00	-796.177,14	-189.491,05

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
-570.700,83	-542.400,00	-503.209,07	366.205,86	-652.352,92	-284.553,77
-28.597,22	-5.600,00	-910,15	23.374,20	-45.374,74	-6.596,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-599.298,05	-548.000,00	-504.119,22	389.580,06	-697.727,66	-291.150,45

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
-10.784,95	-23.000,00	2.428,25	87.108,24	-28.398,97	-69.494,22
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
94.690,98	90.000,00	96.992,52	103.213,00	0,00	-8.522,02
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83.906,03	67.000,00	99.420,77	190.321,24	-28.398,97	-78.016,24

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
-21.030,01	-23.493,00	-21.006,52	0,00	-0,17	-21.029,84
-50.647,10	-46.900,00	-37.719,97	0,00	-11.310,96	-39.336,14
-45.548,74	-31.600,00	-28.091,78	0,00	-9.999,96	-35.548,78
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-74.135,19	-79.900,00	-69.758,02	0,00	-73.933,19	-202,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.990,00	-5.200,00	-7.490,00	0,00	0,00	-1.990,00
0,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-25.598,72	-25.599,00	-24.060,92	0,00	0,00	-25.598,72
-218.949,76	-225.692,00	-188.127,21	0,00	-95.244,28	-123.705,48

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
-10.062,50	-10.063,00	-15.615,02	0,00	0,00	-10.062,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	100,00	120,07	0,00	0,00	0,00
32.478,52	32.000,00	37.118,28	32.478,52	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.748,57	0,00	2.515,60	4.748,57	0,00	0,00
27.164,59	22.037,00	24.138,93	37.227,09	0,00	-10.062,50

Formål

8 Anlægsramme

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-60.000,00	239.884,25	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	-29.636,00	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	6.578,00	0,00	0,00	0,00
215.000,04	215.000,00	319.899,96	215.000,04	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215.000,04	155.000,00	536.726,21	215.000,04	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 Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
VÅRØ BY, BJERREBY 1	91678			PRÆSTEBOLIG OG JORD DER ER
m.fl.		3.850.000,00	494.100,00	BORTFORPAGTET
LUNDBY BY LANDET 1	113543	1.500.000,00	555.800,00	JORD DER ER BORTFORPAGTET
Ejendomsværdi i alt		5.350.000,00		

Regnskab for indsamlinger i Bjerreby og Landet sogne 2016

Bjerreby

Høstoffer 2016 til værestedet "Stenbruddet", Svendborg.....	570,00 kr.
Juleindsamling til Børnesagens Fællesråd.....	813,50 kr.
I alt indsamlet i Bjerreby.....	1383,50 kr.

Landet

Påske / Fastekollekt til Folkekirkens Nødhjælp.....	170,00 kr.
Høstoffer 2016 til værestedet "Stenbruddet", Svendborg.....	286,00 kr.
Juleindsamling til Børnesagens Fællesråd.....	535,50 kr.
I alt indsamlet i Landet.....	991,00 kr.

Johanne Sloth, sognepræst

Biregnskab

Nr. 1 Bjerreby Landet

Bjerreby kirke

Synsforretning 25. juni 2014 - Budget 2016

Løbende reparation af dige mod vest	Budget	20.000,00
-------------------------------------	--------	-----------

Arbejdet er ikke udført i 2016, så det bliver udført i 2017 eller senere.

Biregnskab

Nr. 2 Bjerreby Landet

Landet kirke

Synsforretning 25. juni 2014 - Budget 2016

Orglet renses	Budget	40.000,00
---------------	--------	-----------

Arbejdet blev udført i 2015 til en pris af kr. 37.250

Derfor er arbejdet behandlet som udført og dermed blevet ført tilbage til den frie kassebeholdning.

Biregnskab

Nr. 3 Bjerreby Landet

Konto 223140 formål 4000 anskaffelser - maskiner og værktøj

* Købet er godkendt af PU 16. marts 2016

* 30. marts 2016	B.214 Købt brugt EGHOLM	149.542,50
* 30. marts 2016	B.214 Solgt gl. EGHOLM	-18.500,00
21/6 til 15/11 2016	B.335, 374, 435, 437, 521	
	Diverse anskaffelser	2.566,56
24. november 2016	B.530 Ny Makita trimmer	4.585,54
		<u>138.194,60</u>