

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Ådalens Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8225

CVR-nr. 23079216

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ådalens 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 Ådalens kirke

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ådalens kirkekasse 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.

#### Fremhævelser 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 revisionsetik, 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.

### **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.

Aarhus, den 15. august 2017

**BRANDT**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45



Erik Dahl  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet udviser et forventet driftsunderskud på kr. 177.012,36, idet menighedsrådet har valgt at udføre en del istandsættelsesarbejder på både kirker, sognegård og præstebolig i året. Afgivelserne i forhold til budgettet fordeler sig hovedsageligt således:

Udgiften til vedligeholdelse af kirkebygninger er blevet kr. 144.400 højere end forventet. Dette skyldes arbejde udført efter kirkesyn samt hævning af gulve omkring alterene i Halling og Søby Kirker. Desuden er udgiften til bekæmpelse af borebiller, der blev givet tillægsbevilling til i 2015, med i dette regnskab.

Der er indgået en samlet aftale med Thubalka omkring eftersyn af samtlige klokker i pastoratet. Dette sammenholdt med udvidet stemning af orglet i Søby, reparation af lys og pudsning af alterkalk mv. har resulteret i en budgetoverskridelse på kr. 32.000.

Der er etableret dræn under sognegården efter der blev konstateret vand i kælderen. Desuden er arbejdet omkring renovering af haven færdiggjort i løbet af året. Samlet set har dette arbejde beløbet sig til kr. 64.000 over budgettet. Der er indkøbt en computer til sognegården, som ikke var budgetsat.

Der er i året indsat ny sognepræst ved en gudstjeneste med efterfølgende bespisning til kr. 6.700. Denne udgift kunne holdes indenfor budgettet, idet der er opnået tilsvarende besparelse vedr. kirkebil.

Sognepræsten har i 2016 varetaget konfirmandundervisning for såvel Ådalens som Hvilsager/Limes konfirmander. Hvilsager og Lime Menighedsråd har refunderet halvdelen af årets udgifter, og der er samlet set opnået en besparelse på kr. 20.000 i forhold til budgettet.

Der er opnået en besparelse på honorarer til kirkekoncerter på kr. 19.000. Til gengæld er der en lille budgetoverskridelse vedr. mødevirksomhed, idet Menighedsrådet har valgt at donere årets deltagerbetaling i forbindelse med sogneudflugten til provstiets fælles julehjælp.

Der er i året opnået en besparelse på lønninger til gravermedhjælper på kr. 70.000. Dette skyldes, at der i budgettet var afsat flere timer til gravermedhjælp, end der er brugt. Desuden er der opnået besparelser på køb af arbejdstøj samt befordring vedr. kirkegården, ialt kr. 13.000. Der var i budgettet afsat kr. 25.000 til vedligeholdelse af kapeller, som ikke blev brugt.

Præsteboligen er i året blevet renoveret inden den nye sognepræsts indflytning. Desuden er diget i præstegårdshaven renoveret, der indkøbt ny flagstang samt indsat nyt oliefyrr i præstegården. Dette har samlet set resulteret i en budgetoverskridelse på 367.000. Menighedsrådet har ansøgt provstiet om en tillægsbevilling vedr. istandsættelsesudgifterne. Dette er imødekommet med en tillægsbevilling på kr. 284.000, og der er endvidere givet tilladelse til, at de tidligere modtagne kr. 25.000 til fladskærm i Skørring kirke kan indgå. Præstegården har stået tom i en periode under renoveringen, hvilket har været medvirkende til en besparelse på forbrugsafgifterne, som overskrider den manglende indtægt i samme periode med kr. 30.000.

Der var i budgettet afsat kr. 15.000 til vedligeholdelse af Kirkestræde 5, som ikke blev brugt.

Den nye sognepræst har fået bevilget nyt IT-udstyr, telefon, Kristeligt Dagblad og møbler til kontoret i præstegården, hvilket har resulteret i en budgetoverskridelse på kr. 31.000. Der har forud for ansættelsen af den nye sognepræst været afholdt udgifter til embedsbeskrivelse samt prøveprædikener på i alt kr. 3.000.

Menighedsrådet deltog i ordination af den nye sognepræst i Århus Domkirke, hvilket medførte udgifter til bus og fortæring ud over budgettet. Desuden har der været afholdt afsked med tidligere præst. Ialt en budgetoverskridelse på kr. 12.000.

På trods af afholdt førstehjælpskursus er de samlede udgifter til efteruddannelse blevet kr. 5.500 lavere end forventet.

Der var i budgettet afsat kr. 3.000 til menighedsrådsvalg, som ikke blev brugt.

Menighedsrådet har i året færdiggjort anlægsarbejde vedr. nedrivning af kapeller og aflagt byggeregnskab. Det er besluttet, at kun Skader kapel skal nedrives, hvorfor restbeløb af anlægsbevillingen, kr. 58.750, bliver tilbagebetalt til Syddjurs Provsti i 2017.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsrefusionsprocent på 33. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er i samråd med menighedsrådet og graveren beregnet til 33. Der var således ingen efterregulering.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder**

Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ådalens Menighedsråd.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.349.799,75</b>	<b>2.065.531,00</b>	<b>2.105.655,50</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.526.812,11</b>	<b>-2.064.800,00</b>	<b>-1.956.902,81</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-608.872,88</b>	<b>-349.400,00</b>	<b>-364.225,80</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.474,70	-24.600,00	-24.921,00
Udgifter, øvrig drift	-565.398,18	-324.800,00	-339.304,80
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-411.291,34</b>	<b>-455.100,00</b>	<b>-434.423,90</b>
Indtægter	5.300,00	0,00	5.100,00
Udgifter, løn	-262.154,18	-280.300,00	-257.509,55
Udgifter, øvrig drift	-154.437,16	-174.800,00	-182.014,35
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.015.973,29</b>	<b>-1.126.900,00</b>	<b>-1.055.136,55</b>
Indtægter	269.853,70	263.500,00	226.338,67
Udgifter, løn	-994.644,27	-1.062.800,00	-928.108,51
Udgifter, øvrig drift	-291.182,72	-327.600,00	-353.366,71
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-307.069,36</b>	<b>11.300,00</b>	<b>26.513,93</b>
Indtægter	220.657,61	234.200,00	217.196,59
Udgifter, løn	-59.443,90	-61.900,00	-52.213,72
Udgifter, øvrig drift	-468.283,07	-161.000,00	-138.468,94
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-189.534,49</b>	<b>-151.000,00</b>	<b>-142.102,91</b>
Indtægter	0,00	0,00	1,45
Udgifter, løn	-7.443,03	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-182.091,46	-151.000,00	-142.104,36
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>5.929,25</b>	<b>6.300,00</b>	<b>12.472,42</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-177.012,36</b>	<b>731,00</b>	<b>148.752,69</b>

#### 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)	100.000,00	100.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-41.250,00	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>58.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-118.262,36</b>	<b>731,00</b>	<b>148.752,69</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-282.195,06	0,00	-282.195,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-474.048,68	177.012,36	-297.036,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-58.750,00	-58.750,00
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	118.262,36	-118.262,36	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
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	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
<b>2.815.451,22</b>	<b>2.815.961,51</b>
0,00	1.698,00
1.858,34	-10.686,90
0,00	0,00
282.195,06	282.195,06
2.531.397,82	2.542.755,35
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>833.059,72</b>	<b>636.291,34</b>
788.234,86	600.119,71
0,00	0,00
23.347,34	17.801,11
21.477,52	18.370,52
0,00	0,00
<b>3.648.510,94</b>	<b>3.452.252,85</b>

<b>-756.243,74</b>	<b>-637.981,38</b>
0,00	0,00
-282.195,06	-282.195,06
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-474.048,68	-297.036,32
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-58.750,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-2.531.397,82</b>	<b>-2.542.755,35</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.531.397,82	-2.542.755,35
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-360.869,38</b>	<b>-271.516,12</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
-127.047,45	-34.341,26
-180.460,99	-178.328,87
-14.400,00	-14.400,00
-38.960,94	-44.445,99
<b>-3.648.510,94</b>	<b>-3.452.252,85</b>

## 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	2.065.531,00	2.065.531,00	2.018.835,00	2.065.531,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	284.268,75	0,00	86.820,50	284.268,75	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.349.799,75</b>	<b>2.065.531,00</b>	<b>2.105.655,50</b>	<b>2.349.799,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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	-324.091,66	-181.200,00	-185.284,87	0,00	0,00	-324.091,66
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-94.742,89	-60.000,00	-98.108,10	0,00	0,00	-94.742,89
23 Sognegård	-190.038,33	-108.200,00	-80.832,83	0,00	-43.474,70	-146.563,63
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-608.872,88</b>	<b>-349.400,00</b>	<b>-364.225,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.474,70</b>	<b>-565.398,18</b>

#### 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	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-310.228,75	-312.100,00	-317.930,50	0,00	-248.381,93	-61.846,82
32 Kirkelig undervisning	-11.746,12	-31.600,00	-32.185,47	0,00	0,00	-11.746,12
33 Diakonal virksomhed	-869,80	-3.700,00	-3.153,75	5.300,00	0,00	-6.169,80
34 Kommunikation	-50.307,50	-52.900,00	-50.776,25	0,00	0,00	-50.307,50
35 Kirkekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-9.981,74	-29.000,00	-3.611,00	0,00	-9.608,90	-372,84
37 Foretags- og mødevirksomhed	-27.657,43	-25.300,00	-26.266,93	0,00	-4.163,35	-23.494,08
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>I alt</b>	<b>-411.291,34</b>	<b>-455.100,00</b>	<b>-434.423,90</b>	<b>5.300,00</b>	<b>-262.154,18</b>	<b>-154.437,16</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-987.220,92	-1.070.800,00	-1.026.538,66	269.853,70	-970.279,08	-286.795,54
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-28.752,37	-56.100,00	-28.597,89	0,00	-24.365,19	-4.387,18
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
<b>I alt</b>	<b>-1.015.973,29</b>	<b>-1.126.900,00</b>	<b>-1.055.136,55</b>	<b>269.853,70</b>	<b>-994.644,27</b>	<b>-291.182,72</b>

## 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	-453.752,63	-119.300,00	-80.529,19	66.759,61	-59.443,90	-461.068,34
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	98.668,00	98.700,00	98.668,00	98.668,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	48.015,27	31.900,00	8.375,12	55.230,00	0,00	-7.214,73
<b>I alt</b>	<b>-307.069,36</b>	<b>11.300,00</b>	<b>26.513,93</b>	<b>220.657,61</b>	<b>-59.443,90</b>	<b>-468.283,07</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-47.204,30	-13.200,00	-24.388,22	0,00	-0,03	-47.204,27
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-70.498,75	-58.200,00	-61.945,60	0,00	0,00	-70.498,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.511,96	-26.200,00	-15.003,13	0,00	0,00	-25.511,96
63 Bygning	-7.772,00	-6.400,00	-6.400,00	0,00	0,00	-7.772,00
64 Økonomi	-4.681,76	-4.600,00	-3.960,08	0,00	0,00	-4.681,76
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-15.691,00	-21.200,00	-12.981,40	0,00	-7.443,00	-8.248,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.174,72	-18.200,00	-17.424,48	0,00	0,00	-18.174,72
<b>I alt</b>	<b>-189.534,49</b>	<b>-151.000,00</b>	<b>-142.102,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.443,03</b>	<b>-182.091,46</b>

### 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.)	285,35	700,00	828,64	285,35	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.643,90	5.600,00	8.465,92	5.643,90	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	3.177,86	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>5.929,25</b>	<b>6.300,00</b>	<b>12.472,42</b>	<b>5.929,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
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	-41.250,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-41.250,00
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	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>58.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.250,00</b>

**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	
1K, SØBY	841	1.050.000,00	93.500,00	Udlejning
1A, SØBY	156782	4.100.000,00	979.000,00	Præstebolig + forpagtning
1P, SKØRRING	2959	1.600.000,00	142.000,00	Sognegård
Ejendomsværdi i alt		6.750.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
<b>KOLLEKTREGNSKAB:</b>	
Der er ikke indsamlet kollekt i kirkerne i 2016	
Der er indsamlet og afregnet kr. 5.300 til Provstiets julehjælp i forbindelse med sogneudflugt.	
 <b>BYGGEREGNSKAB:</b>	
Nedrivning af kapeller	
Anlægsligning	100.000,00
Forbrug i 2016	41.250,00
Overskud, tilbagebetales til Syddjurs Provsti i 2017	58.750,00