

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Volstrup Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8443

CVR-nr. 40798811

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 Volstrup Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Volstrup Kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Volstrup 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.

#### 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 revisionssskik, 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 revisionssskik, 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 revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevisi-on. 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 bevillin-ger, 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 un-derstøtter 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 be-mærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Søren Korgaard-Møllerup  
statsautoriseret revisor

## **Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2016**

### **FORMÅL 1: (Ligningsmidler og 5%-midler)**

Der er i året modtaget 5% midler til dækning af udgiften til Brandsoft vedr. digitalisering af kirkegårdskort og modul hertil.

### **FORMÅL 2: (Kirkebygninger og sognegård)**

Samlet er der anvendt 4.000 kr. mindre end forventet.

Beløbet fordeler sig med en merudgift til El-kirken på 26.000 kr. som størsteparten kan henføres til efterregning vedr. 2015.

Merudgiften tjenstlige lokaler er på ca. 5.000 kr. hvilket beløb er budgetteret under Præstebolig formål 5.

Der er anvendt 11.000 kr. mindre på vedligeholdelse af kirkebygning udvendig, primært fordi der blev foretaget kalkning af kirken i 2015 og ikke i 2016, så udgifterne i 2016 vedr. for størsteparten reparation af klokkestabel.

Anskaffelser til og indvendig vedligeholdelse af bygning er 15.000 kr. mindre end forventet.

Der har de senere år været anvendt et minimum til vedligeholdelse af Graverbolig/sognegård, da der har været planlagt opførelse af ny Sognegård i en årrække.

En ny sognegård blev ikke en realitet, men i 2016 blev der bevilget et større beløb til renovering af eksisterende sognegård, jvnf. Biregnskab på afsluttende anlægsarbejde, som viser en samlet renoveringsudgift på ca. 600.000 kr.

Energitilskud vedr. udskiftning af fyr, har nedbragt vedligeholdelsesudgiften med ca. 2.400 kr.

### **FORMÅL 3: (Kirkelige aktiviteter)**

Samlet er der anvendt 214.000 kr. mindre end ventet.

På de kirkelige aktiviteter er der anvendt ca. 150.000 kr. mindre i lønninger end forventet, som primært ligger på Kirkelige handlinger, undervisning og koncerter/foredrag, hvilket for størstedelen skyldes, at vores faste organist på deltid sagde op midt på året. Resten af året har vi klaret os med vikarer.

Til kirkebil er der anvendt 45.000 kr. mindre end ventet, hvor 30.000 kr. ligger i besparelse på kørsel til kirkelig undervisning (konfirmander) og 15.000 kr. i mindre udgift i transport under diakonal virksomhed (udflugter)

Salg af noder til aftrådt organist samt indtægt ved arrangementer udgør ca. 18.000 kr. mens udgiften til køb af noder og sangbøger er 11.000 kr. større end ventet (ny samling af højskolesangbøger købt)

Uddeling af kirkeblad og annoncering i telefonbog er blevet 9.000 kr. højere end ventet.

### **FORMÅL 4: (Kirkegård)**

Samlet merudgift på 60.000 kr. i f.h.t. budget.

Salg af vedligehold og planter er 10.000 kr. mindre end ventet, men lønninger er 60.000 kr. større end budgetteret.

Køb planter/grus/gran er samtidig 16.000 kr. mindre end ventet.

## **Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2016**

Ud- og indvendig vedligeholdelse af bygninger er ca. 20.000 større mens vedligeholdelse af inventar og maskiner er 14.000 kr. mindre og der er brugt 5.000 kr. mere på anskaffelse af inventar og værktøj.

Energitilskud vedr. udskiftning af fyr, har nedbragt vedligeholdelsesudgiften med ca. 2.100 kr.

Der er købt IT for 20.000 kr. mere end budget, men dette beløb er budgetteret på formål 6, administrative udgifter.

Der er tabt 9.000 kr. på debitorer.

### **FORMÅL 5: (Præstebolig)**

Samlet merudgift på 2.000 kr.

Dette skyldes at der er anvendt 5.000 kr. på nedbrydning af skur ved præstebolig og der samtidig ingen udgifter er til el, vand og varme samt vedligeholdelse tjenestelige lokaler, da de er udgiftsført under formål 2500 (Tjenestelige lokaler) med 4.000 kr.

### **FORMÅL 6: (Administration og fællesudg.)**

Samlet er der anvendt 37.000 kr. mindre end ventet.

Der er sparet 20.000 kr. på køb af IT, som er udgiftsført på kirkegård formål 4.

På Menighedsrådets poster er der sparet 7.000 kr. hvilket skyldes merindtægt fra samarbejde med andre menighedsråd om MR-udflugt.

Personaleudgifter er der anvendt ca. 7.000 kr. mindre til efteruddannelse.

De 4.000 kr. der var afsat til afholdelse af MR-valg er ikke blevet aktuelle.

### **ANLÆGSMIDLER:**

*Specifikation fremgår af vedlagte bi-regnskaber.*

Der er i alt videreførelse af anlægsmidler for ca. 115.000 kr.

Midlerne til ny flisebelægning ved kirken 100.000 kr. forventes anvendt i 2017.

Renovering af Graverboligen/sognegård er tilendebragt med et finansielt underskud på ca. 7.000 kr. som søges finansieret via Menighedsrådets frie midler.

Den samlede udgift på 641.000 kr. er primært finansieret ved videreførte anlægsmidler fra salg af præstegård samt hjemtagelse af indlånskapitaler i Stiftet, *jvnf. bi-regnskabet.*



## ***Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2016***

Årets momsregulering har ikke medført nogen regulering, da reguleringspct. forbliver 63% efter genberegning efter samme beregningsmetode som i 2015.

Beregningsmetode C med baggrund i Metode A (aktivitetsbestemt opgørelse efter model 2, lønfordeling)

Årets driftsmæssige overskud på ca. 201.409 kr. fratrukket underskud fra afsluttede projekter, øger de frie midler med ca. 194.000 kr. til ca. 528.000 kr.

### **ANDET:**

Menighedsrådene i Volstrup og Understed-Karup sogne har i 2016 besluttet at blive sammenlagt, hvilket også betyder, at regnskabsaflæggelsen for de 2 kirkekasser bliver lagt sammen fra og med 2017.

Årsregnskabet 2016 er således det sidste der aflægges i regi af Volstrup Sogn s Kirkekasse.

### **SAMARBEJDSAFTALER:**

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekasse om bogføring, lønadministration og udarbejdelse af årsregnskab og budget samt personregistrering, jvnf. separat vedtægt herpå.

Udgiften hertil ses under formål 6. (konsulentydelse)

## 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>1.537.441,71</b>	<b>1.529.248,00</b>	<b>1.665.602,25</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.336.032,52</b>	<b>-1.529.248,00</b>	<b>-1.515.936,37</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-246.455,92</b>	<b>-251.000,00</b>	<b>-301.530,41</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.023,61	-15.400,00	-9.943,45
Udgifter, øvrig drift	-236.432,31	-235.600,00	-291.586,96
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-461.931,62</b>	<b>-676.500,00</b>	<b>-563.262,54</b>
Indtægter	15.410,00	4.000,00	1.855,32
Udgifter, løn	-298.849,52	-447.000,00	-330.720,44
Udgifter, øvrig drift	-178.492,10	-233.500,00	-234.397,42
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-425.965,04</b>	<b>-365.700,00</b>	<b>-409.276,33</b>
Indtægter	269.553,99	278.000,00	310.263,36
Udgifter, løn	-479.944,83	-419.200,00	-450.281,73
Udgifter, øvrig drift	-215.574,20	-224.500,00	-269.257,96
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>22.543,20</b>	<b>24.650,00</b>	<b>-18.215,87</b>
Indtægter	46.321,00	50.000,00	47.466,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.777,80	-25.350,00	-65.681,87
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-232.852,55</b>	<b>-269.698,00</b>	<b>-240.492,82</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.109,00	-55.000,00	-52.909,00
Udgifter, øvrig drift	-178.743,55	-214.698,00	-187.583,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>8.629,41</b>	<b>9.000,00</b>	<b>16.841,60</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>201.409,19</b>	<b>0,00</b>	<b>149.665,88</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	20,09
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	60.000,00	60.000,00	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-601.029,43	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-44.760,28	-60.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-585.789,71</b>	<b>0,00</b>	<b>100.020,09</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-384.380,52</b>	<b>0,00</b>	<b>249.685,97</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	-31.825,49	-15,73	-31.841,22
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-408.554,25	228.625,62	-179.928,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.552,15	0,00	-100.552,15
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-334.090,31	-193.989,37	-528.079,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-465.000,00	349.760,00	-115.240,00
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	384.380,52	-384.380,52	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>Tilgodehavender</b>	<b>3.696.559,30</b>	<b>3.451.031,19</b>
611510-90 Debitorer	90.982,96	30.538,16
612110-619019 Andre tilgodehavender	28.534,24	57.296,35
619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske	0,00	0,00
619030 Kirke- og præsteembedekapitaler	408.554,25	179.928,63
619090 Gravstedkapitaler	3.168.487,85	3.183.268,05
<b>Værdipapirer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
581210 Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29 Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250 Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>970.849,42</b>	<b>788.177,73</b>
638105 Bank drift og anlæg	564.023,93	756.329,26
638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter	31.825,49	31.841,22
638140-60 Bank- og Girokonti	375.000,00	7,25
639110-30 Kontant- og udlægskasser	0,00	0,00
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.667.408,72</b>	<b>4.239.208,92</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>-1.340.022,20</b>	<b>-955.641,68</b>
721110 Opsparing til anlæg	-31.825,49	-31.841,22
721130 Kirke- og præsteembedekapital	-408.554,25	-179.928,63
721140 Likviditet stillet til rådighed	-100.552,15	-100.552,15
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00
721160 Arv og donationer	0,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-334.090,31	-528.079,68
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120 Videreførte anlægsmidler	-465.000,00	-115.240,00
741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	0,00	0,00
<b>Hensættelser</b>	<b>-3.168.487,85</b>	<b>-3.183.268,05</b>
761110 Hensættelser	0,00	0,00
761180 Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190 Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	-3.168.487,85	-3.183.268,05
771010-29 Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
<b>Lån</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
841210-19 Stiftsmiddellån	0,00	0,00
841220-39 Realkredit og andre lån	0,00	0,00
<b>Skyldige omkostninger</b>	<b>-158.898,67</b>	<b>-100.299,19</b>
951510 Kreditorer	-129.148,40	-52.029,25
951810 Gæld til andre menighedsråd	-8.911,40	-22.827,19
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-6.908,07	-11.791,21
969020 Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030 Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-13.930,80	-13.651,54
<b>Passiver i alt</b>	<b>-4.667.408,72</b>	<b>-4.239.208,92</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	1.529.247,96	1.529.248,00	1.586.762,00	1.529.247,96	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	8.193,75	0,00	78.840,25	8.193,75	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>1.537.441,71</b>	<b>1.529.248,00</b>	<b>1.665.602,25</b>	<b>1.537.441,71</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	-160.001,28	-183.800,00	-232.489,66	0,00	-6.682,51	-153.318,77
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-46.673,61	-30.000,00	-25.840,51	0,00	0,00	-46.673,61
23 Sognegård	-35.517,41	-37.200,00	-37.940,94	0,00	-3.341,10	-32.176,31
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-4.263,62	0,00	-5.259,30	0,00	0,00	-4.263,62
<b>I alt</b>	<b>-246.455,92</b>	<b>-251.000,00</b>	<b>-301.530,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.023,61</b>	<b>-236.432,31</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	-7.500,00	-2.403,36	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-283.158,22	-419.500,00	-357.749,60	9.530,00	-240.822,85	-51.865,37
32 Kirkelig undervisning	-40.777,95	-91.700,00	-71.075,21	0,00	-11.448,51	-29.329,44
33 Diakonal virksomhed	-9.137,70	-30.000,00	-19.310,50	5.880,00	0,00	-15.017,70
34 Kommunikation	-53.986,32	-50.000,00	-66.390,93	0,00	0,00	-53.986,32
35 Kirkekor	-5.748,72	-11.400,00	-7.629,73	0,00	-5.724,23	-24,49
36 Kirkekoncerter	-41.747,70	-46.400,00	-31.337,42	0,00	-33.432,13	-8.315,57
37 Foretags- og mødevirksomhed	-26.175,01	-19.000,00	-6.165,79	0,00	-7.421,80	-18.753,21
39 Kontingent til DSUK	-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>I alt</b>	<b>-461.931,62</b>	<b>-676.500,00</b>	<b>-563.262,54</b>	<b>15.410,00</b>	<b>-298.849,52</b>	<b>-178.492,10</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-387.041,74	-328.600,00	-378.296,31	250.621,95	-429.825,34	-207.838,35
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-38.923,30	-37.100,00	-30.980,02	18.932,04	-50.119,49	-7.735,85
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>-425.965,04</b>	<b>-365.700,00</b>	<b>-409.276,33</b>	<b>269.553,99</b>	<b>-479.944,83</b>	<b>-215.574,20</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	-4.912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.912,00
52 Præstebolig 2	27.455,20	24.650,00	-18.215,87	46.321,00	0,00	-18.865,80
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
<b>I alt</b>	<b>22.543,20</b>	<b>24.650,00</b>	<b>-18.215,87</b>	<b>46.321,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.777,80</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-14.887,12	-34.811,00	-16.238,40	0,00	0,00	-14.887,12
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-66.153,75	-73.600,00	-75.760,32	0,00	-15.570,00	-50.583,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.648,80	-16.000,00	-19.434,68	0,00	-8.573,00	-11.075,80
63 Bygning	-11.966,00	-12.500,00	-11.966,00	0,00	-11.966,00	0,00
64 Økonomi	-56.835,40	-59.300,00	-53.660,00	0,00	-18.000,00	-38.835,40
65 Personregistrering - civil	-13.086,00	-12.400,00	-20.000,00	0,00	0,00	-13.086,00
66 Personregistrering - kirkelig	-9.374,00	-8.600,00	0,00	0,00	0,00	-9.374,00
67 Efteruddannelse	0,00	-7.000,00	-4.098,10	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-40.901,48	-41.487,00	-39.335,32	0,00	0,00	-40.901,48
<b>I alt</b>	<b>-232.852,55</b>	<b>-269.698,00</b>	<b>-240.492,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.109,00</b>	<b>-178.743,55</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.)	458,33	1.000,00	587,93	458,33	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	8.171,08	8.000,00	14.299,38	8.171,08	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	1.954,29	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>8.629,41</b>	<b>9.000,00</b>	<b>16.841,60</b>	<b>8.629,41</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	-601.029,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-601.029,43
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-44.760,28	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-44.760,28
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	20,09	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	60.000,00	60.000,00	100.000,00	60.000,00	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>-585.789,71</b>	<b>0,00</b>	<b>100.020,09</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-645.789,71</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	
2a Volstrup Præstegd.	8.637 m2	840.000,00	121.000,00	Fredborgvej 2. Graverbolig
1 uy Sæbygaard	862 m2	2.150.000,00	242.800,00	Hans Dyres Vej 7. Præsteb.
Kirken, Fredborgvej 3		0,00		Undtaget fra vurdering
Ejendomsværdi i alt		2.990.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Mission blandt hjemløse	622,00
Blå Kors	170,50
Folkekirkens Nødhjælp	767,50
Volstrup Sogns Menighedspleje	2.771,00

## Afsluttede anlægsarbejder:

### **Byggeregnskab Graverbolig**

#### Renovering graverbolig

Overført fra tidligere (fra salg af Præstegård)		kr.	365.000,00
Arne Andersen, indvendig ombygning	kr.	472.701,25	
KT Electric, el-installationer	kr.	59.153,45	
Sikring Nord, alarm	kr.	7.348,88	
VVS, oliefyr m.v.	kr.	49.786,74	
Ikea, Inventar køkken	kr.	21.110,07	
Jysk, gardiner	kr.	719,40	
Bygma, postkasse	kr.	867,85	
Orla Bundgaard, gulve m.v.	kr.	29.712,26	
<i>I alt incl. moms</i>	kr.	641.399,90	kr. 641.399,90
Underskud			kr. -276.399,90
<i>momsrefusion udgør</i>			kr. 40.370,47
<i>Finansieret af kirkekassens indlånskapitaler i Stiftet</i>			kr. 228.625,62
<b>Netto byggeudgift Sognegård /Underskud</b>			<b>kr. -7.403,81</b>
som finansieres af driften/frie midler.			
<i>Momsrefusion på en del af byggeudgiften udgør:</i>			
	kr.	40.370,47	

## **Videreførsel af anlægsarbejder:**

### Kirkegården - omlægning flisegang:

Bevilget 2015	kr.	100.000,00
Forbrug 2016	kr.	-
<b>Videreført til 2017</b>	<b>kr.</b>	<b>100.000,00</b>

### Terrænregulering kirkegård:

Anlægsbevilling 2016	kr.	60.000,00
Understed Maskinstation	kr.	-1.720,00
CA Anlæg	kr.	-41.688,00
P.P. Service	kr.	-1.352,00
<b>Videreført til 2017</b>	<b>kr.</b>	<b>15.240,00</b>

*momsrefusionen udgør i 2016 i alt 6.204,79 kr.*