

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø Sognes

i Struer Provsti

i Struer Kommune

Myndighedskode 8655

CVR-nr. 34682410

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø Sognes.

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 Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø Kirkekasse

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø 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 revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **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 revisionskik 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.

Struer, den 25. august 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

  
Jan Noer Sahl  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets drift ender med et overskud på 106.796,52 kr. Lån til graverhus Hvidbjerg er bogført som indfriet og står som en skyldig omkostning indtil indbetaling primo 2017. Lønudgift til organist jfr. samarbejdsaftale med Søndbjerg-Odby menighedsråd er bogført med et beløb på 44.340,15 kr., der står som skyldig omkostning indtil overførsel primo 2017.

Anlægsarbejde vedrørende Kirkecenterbyggeri er i praksis afsluttet jfr. vedhæftede byggeregnskab. Idet der ikke er en afklaring med provstiet om finansiering af overskridelsen på 358.947,31 kr., videreføres anlægget til 2017. Frie midler reduceres fra 703.977,83 kr. til 517.602,19 kr. ved udgangen af 2016. Tidligere disponeret af Frie midler til kørefast vej og allé til kapel, ialt 100.000,- kr. er ikke udført endnu. Ligeledes tidligere disponerede Frie midler til energirenovering i Hvidbjerg kirke, 123.000,-kr. er heller ikke anvendt.

Lønudgift er overskredet med 160.529,60 kr. i f.t. budget. Heri er medregnet ovennævnte beløb til samarbejde med Søndbjerg-Odby. Der har været ekstra udgifter til langtidssygemeldt medarbejder uden fuld dagpengerefusion samt i f.m. to medarbejders fratreden.

Indtægter har været ca. 37.000,- kr. mindre end budgetteret.

Øvrige udgifter har været ca. 60.000,- kr. mindre end budgetteret.

Nettorenteudgift ca. 245.000,- kr. mindre end budgetteret.

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 2 Meget stort mindreforbrug.

2100 Udvendig vedligeholdelse af bygning har været overbudgetteret. Der har også været besparelse på varme.

2200 Lille mindreforbrug. Vedligeholdelse meget under det budgetterede. Der er foretaget indkøb af nye salmebøger.

2300 Ret stort merforbrug. Der er betalt ekstra løn i h.t. samarbejdsaftale med Søndbjerg-Odby. Der har været en del nyanskaffelser i f.m. etablering i nyt kirkecenter. Der har været stor besparelse på varmen, men større elforbrug end budgetteret. Der er udbetalt knap 12.000,- kr. til advokat for udredning af ejerforhold.

2500 Præstefamilien er fraflyttet boligen i sommeren, hvorfor der er besparelse vedr. renholdelse.

Formål 3 Lille mindreforbrug.

3100 Ret stort mindreforbrug. Meget stor besparelse på løndelen. Indkøb af ekstra sangbøger og hilsener til kirkelige handlinger er en del over det budgetterede. Der er besparelse på udsmykning.

3200 Ret stort mindreforbrug. Der er ikke afholdt egen konfirmandlejr.

Undervisningsmaterialer lidt under det budgetterede.

3300 Ret stort merforbrug. Intet honorar har været budgetteret her. Ret store udgifter til arrangement for sognenes frivillige. Endvidere er der ydet ret store tilskud til kirkelige organisationer i sognene. Udgifter til sogneudflugter har været under det budgetterede.

3400 Lille merforbrug. Anderledes hosting af hjemmeside er lidt dyrere. Kirkeblad har været underbudgetteret, mens der er en lille besparelse på annoncering.

3500 Lille merforbrug. Løndelen har været underbudgetteret.

3600 Lille merforbrug. Større udgifter til ekstern medvirken end budgetteret.

3700 Meget stort mindreforbrug. Især honorar til ekstern medvirken har været lavere end budgetteret.

Formål 4 Temmelig stort merforbrug.

4000 Stort merforbrug. Indtægterne har været over det budgetterede. Især løndelen påvirker negativt, som nævnt tidligere. De øvrige følger budgettet nogenlunde med visse afvigelser mellem kontiene. Dog har der været ekstra EDB-udgifter til konvertering og sammenlægning i Kirkegårdssystemet. Udgifter til arbejdstøj og udstyr har ligget over budgettet.

4100 Lille mindreforbrug på trods af malerarbejde på kapellet i Hvidbjerg.

Formål 5 Ret stort merforbrug.

5100 Meget stort merforbrug. Ingen indtægt på grund af fraflytning. Store udgifter til vedligehold af udenomsarealer. Besparelse på el. Ekstra udgift i forbindelse med, at ejendommen udbydes til salg.

5200 Meget stort mindreforbrug. Indtægt meget over det budgetterede. Den større indtægt på forbrugsbetaling modsvares dog af merforbruget på el, idet præsten afregner forbrug til elbil efter måler. Der er ikke havemand på stedet mere. Lille besparelse på varme, mens el, som nævnt, ligger en del over det budgetterede.

5700 Meget mindre nettoindtægt end budgetteret. Ny forpagtningsaftale giver mindre indtægt end budgetteret ud fra den gamle aftale.

Formål 6 Temmelig stort merforbrug.

6000 Meget stort merforbrug. Ændret pastoratsstruktur har medført øgede udgifter til kontorhold og EDB. Bl.a. er der indkøbt ny kopimaskine/printer. Til gengæld er der besparelse vedr. telefon mv.

6200 Meget stort merforbrug. Alle udgifter i f.m. ny præst til den nye pastoratsstruktur er afholdt af Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø uden refusion fra de øvrige. Der er således store udgifter til repræsentation og annoncering samt buskørsel.

6300 Der er ikke udbetalt diæter i f.m. syn. Ej heller honorar til bygnings sagkyndig.

6400 Udbetalt ekstra 8.500,- kr. til regnskabsfører i f.m. kirkecenterbyggeri. Iøvrigt besparelse på løndelen i f.t. budgettet.

6700 Nettoindtægt mod budgetteret nettoudgift. Kursusrefusion er større end kursusudgifter.

6800 Ingen valghandling, så intet af det budgetterede er anvendt.

Formål 7 Meget stort mindreforbrug.

7000 Stiftslån til kirkecenterbyggeri er optaget meget sent i forløbet, så der er besparelse på rente her. Desuden er de budgetterede lån til Lyngs kirke og ny præstebolig ikke aktuelle og derfor en besparelse på 200.000,- kr. i renter her.

7400 Forventet indestående i Stiftet fra salg af jord i Hvidbjerg er i stedet anvendt til anlægsarbejde på Lyngs kirke.

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

Der er pastoratsfællesskab med Søndbjerg-Odby med kirkecentret i Hvidbjerg som fælles arbejdsplads for de to præster.

Der er aftale om fælles ansættelse af en person, der løser organist-, kordegne- og øvrige arbejdsopgaver for både Søndbjerg-Odby Menighedsråd og Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø Menighedsråd. De nærmere vilkår fremgår af samarbejdsaftale, men Søndbjerg-Odby Menighedsråd forestår den daglige ledelse og instruktionsbeføjelse i forhold til den fælles stilling, hvorfor den fælles ansatte refererer til dette menighedsråds kontaktperson. Samarbejdets økonomi administreres gennem og afholdes af Søndbjerg-Odby Menighedsråds kirkekasse.

Afregning foregår over ligningen til Søndbjerg-Odby Menighedsråds kirkekasse.

Dog har Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø for året 2016 refunderet et forholdsmæssigt beløb til Søndbjerg-Odby.

Der er også en aftale om organistafløsning med Søndbjerg-Odby. Den regnskabsmæssige del heraf ligger i Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø.

Fra år 2017 indgår man i fællesskab med de øvrige menighedsråd i provstiet om fælles regnskabskontor med Gimsing menighedsråd som daglig leder.

## 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>4.435.000,00</b>	<b>4.435.000,00</b>	<b>4.351.200,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.328.203,48</b>	<b>-4.435.000,00</b>	<b>-4.092.914,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-695.504,64</b>	<b>-835.400,00</b>	<b>-654.393,68</b>
Indtægter	0,00	0,00	9.128,00
Udgifter, løn	-275.521,18	-255.300,00	-268.057,78
Udgifter, øvrig drift	-419.983,46	-580.100,00	-395.463,90
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.303.633,44</b>	<b>-1.341.000,00</b>	<b>-1.294.862,68</b>
Indtægter	27.333,75	27.500,00	39.855,18
Udgifter, løn	-967.632,30	-1.034.500,00	-983.927,35
Udgifter, øvrig drift	-363.334,89	-334.000,00	-350.790,51
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.595.208,54</b>	<b>-1.417.400,00</b>	<b>-1.644.201,70</b>
Indtægter	1.031.363,54	1.037.165,00	868.604,96
Udgifter, løn	-1.929.848,67	-1.661.900,00	-1.863.517,96
Udgifter, øvrig drift	-696.723,41	-792.665,00	-649.288,70
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-112.630,53</b>	<b>-71.300,00</b>	<b>-181.652,83</b>
Indtægter	118.962,50	151.000,00	75.681,73
Udgifter, løn	-42.689,94	-64.800,00	-57.434,16
Udgifter, øvrig drift	-188.903,09	-157.500,00	-199.900,40
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-461.539,46</b>	<b>-364.566,00</b>	<b>-308.234,93</b>
Indtægter	600,00	0,00	8.552,50
Udgifter, løn	-55.837,51	-94.500,00	-78.080,93
Udgifter, øvrig drift	-406.301,95	-270.066,00	-238.706,50
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-159.686,87</b>	<b>-405.334,00</b>	<b>-9.569,03</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>106.796,52</b>	<b>0,00</b>	<b>258.285,15</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	65,58
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	1.821.144,09
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.753.333,04	1.753.333,00	800.844,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.533.271,21	-3.000.000,00	-2.742.520,15
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-3.000.000,00	-1.013.263,68
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-3.779.938,17</b>	<b>-4.246.667,00</b>	<b>-1.133.730,16</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-3.673.141,65</b>	<b>-4.246.667,00</b>	<b>-875.445,01</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	-357.258,11	0,00	-357.258,11
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-478.257,00	0,00	-478.257,00
721150 Langfristet gæld	892.854,99	5.547.145,01	6.440.000,00
741110 Frie midler	-703.977,83	186.375,64	-517.602,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.173.636,00	-2.060.379,00	-886.743,00
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	3.673.141,65	-3.673.141,65	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>10.723.949,29</b>	<b>10.506.130,73</b>
289.358,83	270.836,60
45.914,36	39.820,21
0,00	0,00
357.258,11	357.258,11
10.031.417,99	9.838.215,81
<b>46.317,69</b>	<b>43.515,36</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
46.317,69	43.515,36
0,00	0,00
<b>1.536.100,90</b>	<b>2.510.937,70</b>
355.459,09	1.035.790,30
0,00	0,00
1.180.641,81	1.475.147,40
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>12.306.367,88</b>	<b>13.060.583,79</b>

<b>526.998,05</b>	<b>4.200.139,70</b>
0,00	0,00
-357.258,11	-357.258,11
-478.257,00	-478.257,00
892.854,99	6.440.000,00
0,00	0,00
-703.977,83	-517.602,19
0,00	0,00
0,00	0,00
1.173.636,00	-886.743,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-10.077.735,68</b>	<b>-9.881.731,17</b>
0,00	0,00
-46.317,69	-43.515,36
-10.031.417,99	-9.838.215,81
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-892.854,99</b>	<b>-6.440.000,00</b>
-892.854,99	-6.440.000,00
0,00	0,00
<b>-1.862.775,26</b>	<b>-938.992,32</b>
-1.779.434,22	-109.686,23
0,00	0,00
-7.326,24	-735.175,07
0,00	0,00
-36.787,50	-36.787,50
-39.227,30	-57.343,52
<b>-12.306.367,88</b>	<b>-13.060.583,79</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	4.435.000,00	4.435.000,00	4.351.200,00	4.435.000,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	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>4.435.000,00</b>	<b>4.435.000,00</b>	<b>4.351.200,00</b>	<b>4.435.000,00</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	-371.572,72	-551.200,00	-398.693,93	0,00	-120.611,62	-250.961,10
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-49.503,55	-63.000,00	-87.129,65	0,00	0,00	-49.503,55
23 Sognegård	-262.849,98	-200.500,00	-137.693,14	0,00	-143.331,17	-119.518,81
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-11.578,39	-20.700,00	-30.876,96	0,00	-11.578,39	0,00
<b>I alt</b>	<b>-695.504,64</b>	<b>-835.400,00</b>	<b>-654.393,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-275.521,18</b>	<b>-419.983,46</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	-903.836,80	-966.000,00	-914.454,06	7.972,15	-824.979,06	-86.829,89
32 Kirkelig undervisning	-24.021,50	-36.700,00	-40.167,46	0,00	0,00	-24.021,50
33 Diakonal virksomhed	-79.132,06	-47.000,00	-48.160,31	0,00	-6.132,56	-72.999,50
34 Kommunikation	-147.364,87	-137.000,00	-151.206,51	0,00	0,00	-147.364,87
35 Kirkekor	-50.721,25	-44.300,00	-52.465,57	0,00	-47.412,90	-3.308,35
36 Kirkekoncerter	-68.465,90	-49.200,00	-72.282,51	5.160,00	-65.251,12	-8.374,78
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-28.891,06	-59.600,00	-13.726,26	14.201,60	-23.856,66	-19.236,00
39 Kontingent til DSUK	-1.200,00	-1.200,00	-2.400,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>I alt</b>	<b>-1.303.633,44</b>	<b>-1.341.000,00</b>	<b>-1.294.862,68</b>	<b>27.333,75</b>	<b>-967.632,30</b>	<b>-363.334,89</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-1.422.240,49	-1.234.150,00	-1.441.335,28	1.031.363,54	-1.779.407,50	-674.196,53
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-172.968,05	-183.250,00	-202.866,42	0,00	-150.441,17	-22.526,88
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>-1.595.208,54</b>	<b>-1.417.400,00</b>	<b>-1.644.201,70</b>	<b>1.031.363,54</b>	<b>-1.929.848,67</b>	<b>-696.723,41</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	-125.956,87	-62.800,00	-110.837,25	0,00	-42.689,94	-83.266,93
52 Præstebolig 2	-5.046,95	-45.500,00	-110.300,23	90.368,75	0,00	-95.415,70
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	18.373,29	37.000,00	39.484,65	28.593,75	0,00	-10.220,46
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-112.630,53</b>	<b>-71.300,00</b>	<b>-181.652,83</b>	<b>118.962,50</b>	<b>-42.689,94</b>	<b>-188.903,09</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-118.722,66	-65.500,00	-46.500,40	600,00	-0,14	-119.322,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-68.416,00	-70.300,00	-63.508,76	0,00	-11.120,00	-57.296,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-167.279,98	-74.000,00	-75.139,53	0,00	-8.485,00	-158.794,98
63 Bygning	-11.460,00	-20.100,00	-12.162,68	0,00	0,00	-11.460,00
64 Økonomi	-78.361,33	-77.200,00	-72.576,65	0,00	-60.428,40	-17.932,93
65 Personregistrering - civil	-2.477,47	-1.900,00	-10.970,28	0,00	-2.477,47	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-2.093,50	-3.800,00	0,00	0,00	-2.093,50	0,00
67 Efteruddannelse	19.037,00	-10.000,00	3.436,25	0,00	28.767,00	-9.730,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-31.765,52	-31.766,00	-30.812,88	0,00	0,00	-31.765,52
<b>I alt</b>	<b>-461.539,46</b>	<b>-364.566,00</b>	<b>-308.234,93</b>	<b>600,00</b>	<b>-55.837,51</b>	<b>-406.301,95</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-167.627,40	-458.852,00	-37.669,03	0,00	0,00	-167.627,40
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	10,32	0,00	-11,79	26,83	0,00	-16,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.332,03	2.800,00	3.370,64	4.332,03	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	10.717,74	50.718,00	16.764,68	10.717,74	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.119,56	0,00	7.976,47	0,00	0,00	-7.119,56
<b>I alt</b>	<b>-159.686,87</b>	<b>-405.334,00</b>	<b>-9.569,03</b>	<b>15.076,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-174.763,47</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-94.788,16	-3.000.000,00	-985.429,33	0,00	0,00	-94.788,16
81 Sognegård	-5.438.483,05	0,00	-1.757.090,82	0,00	0,00	-5.438.483,05
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-3.000.000,00	-1.013.263,68	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	65,58	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	1.821.144,09	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.753.333,04	1.753.333,00	800.844,00	1.753.333,04	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>-3.779.938,17</b>	<b>-4.246.667,00</b>	<b>-1.133.730,16</b>	<b>1.753.333,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.533.271,21</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	
1 A m.fl. Semb by	134240	1.600.000,00	165.200,00	Præstegård
Hvidbjerg 44A	2392	3.250.000,00	279.400,00	Kirkecenter
Jegindø 1 A	348024	3.200.000,00	877.500,00	Præstegård og jordtilliggende
Ejendomsværdi i alt		8.050.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	2.272,00
KFUM og KFUK	2.863,00
Danmission	150,00
KFUM's soldatermission	288,50
Folkekirkens Mission	565,00
Folkekirkens Nødhjælp	464,50
HØSTOFFER	
KFUM's Sociale arbejde	575,50
Blå Kors	1.634,50
Kofoeds skole	575,50
Sømandsmission	575,50
Åbne døre	575,50
Parasollen Struer	2.945,50
Møltrup optagelseshjem	1.150,00
Danmission	1.150,00
Mission Afrika	1.150,00
KFUM's soldaterhjem	1.150,00
Kirkens Korshær	1.550,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.150,00
Jegindø Missionshus	576,00
DSUK	575,50
HØSTOFFER I ALT	15.333,50
Julehjælp	4.270,00
Folkekirkens Nødhjælp	5.780,00
Børnesagens Fællesråd	4.552,50



# Thyholm kirkecenter

Byggeregnskab	Budget	Udgift
Nedbrydning	103.125,00	152.972,00
Totalentr.	5.631.312,50	5.984.254,50
<b>Inventar</b>		
Teleslynge og AV	350.000,00	317.500,00
<b>Inventar</b>	212.500,00	
M office		357.078,75
GJ tømrer garderobe		17.750,00
GJ tømrer depotrum		13.853,28
Kellmann skilte		13.125,00
HTH		3.631,25
<b>Projektudg.</b>		405.438,28
Arkitekthonorar	362.500,00	383.750,00
Forsikring	37.500,00	
Byggetilladelse og færdigattest mv.	18.750,00	14.973,50
El mv.	62.500,00	30.970,50
<b>Uforudsete udg.</b>	221.812,50	
Ikea inventar		6.135,00
Landinsp. sammenl.		7.542,50
Advokathuset		28.750,00
Stiftskonsulent		1.543,50
Elektriker - lamper og netværk		17.867,53
Tidl. arkitekt - rest efter Frie midler		22.250,00
<b>I alt</b>	<b>7.000.000,00</b>	<b>7.373.947,31</b>

<b>Finansiering</b>	
Stiftslån	6.900.000,00
Anlægsligning tidligere	100.000,00
Frie midler 2015 (ekstra arkitekt)	15.000,00
<b>Merforbrug</b>	<b>358.947,31</b>

## Styring anlægsaktiviteter 2016

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer  
Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

### Kirke

Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til dritt (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2017 (+ eller -)
Kirkecenterbyggeri	-1.913.214				6.900.000	92.750					5.079.536	5.438.483		-358.947
Afdrag kirkecenter	230.000	460.000			-460.000						230.000			230.000
CAFamiljøl Jegindø	400.000								-400.000					0
Skimmelsvamp Lyngs	109.598								-109.598					0
Renovering Lyngs kirke						200.402		509.598			710.000	94.788		615.212
Afdrag Lyngs kirke		200.000									200.000			200.000
Præstebolig Hvidbjerg		200.478									200.478			200.478
Udbetaling stiftslån graveturs		892.855			-892.855						0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	-1.173.616	1.753.333	0	5.547.145	293.152	0	6.420.014	5.533.271	886.743					

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Fejl i anlægsskema for 2015 - 20.- kr.