

ÅRSREGNSKAB 2016

for Bryndum-Vester Nebel Sognes Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8918

CVR-nr. 50217612

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 Bryndum-Vester Nebel Sognes Menighedsråd.

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

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

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Bryndum-Vester Nebel kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bryndum-Vester Nebel 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 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 usik-

kerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Esbjerg, den 11. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'HTO', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

Bryndum – Vester Nebel Menighedsråds forklaringer til regnskabet 2016:

Indledning

Årsregnskabet for 2016 er aflagt efter de regnskabsprincipper, der blev indført den 1. januar 2011 som led i Folketingets ændring af økonomiloven.

I lighed med årsregnskab 2014 er der i dette års regnskab optaget regnskab for Kirkekasserer Esbjerg-Fanø. Det er et ministerielt krav, at regnskabet skal optages i et af de tilsluttede Menighedsråds regnskaber som bi-regnskab.

Menighedsrådet har godkendt dette på menighedsrådsmødet d.9. januar 2015.

Regnskabet er optaget under regnskabsområdet "Arv og donationer" i den finansielle status, for ikke at "forstyrre" menighedsrådets regnskab for egne områder.

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

En sammenskrivning af regnskabstal på artsniveau på tværs af formål er opstillet i efterfølgende tabel:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	2.945.000	2.945.000	0
Udgifter, løn	- 1.646.767	- 1.978.900	332.133
Udgifter, øvrig drift	- 2.062.027	- 1.635.800	- 426.227
Indtægter	647.325	668.600	- 21.275
Finansielle poster/udgifter	1.774	1.100	674
Resultat af drift, underskud	- 114.695	-	- 114.695
Anlægsudgifter	- 1.750.404	- 7.255.000	5.504.596
I alt anlæg	- 1.750.404	- 7.255.000	5.504.596
Ligningsbeløb til			
Anlægsudgifter	7.255.000	7.255.000	-0
I alt til anlæg	7.255.000	7.255.000	- 0
Resultat i alt	5.389.901	-	5.389.901

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat af drift viser et underskud på 115 t.kr. mod et budgetteret nul. Der var dog forventet et kontrolleret underskud, da der er brugt af de frie midler til udsudte arbejder.

Ligningsmidler til anlæg 2016 er 7.255 t.kr., men der er alene anvendt 1.750 t.kr. i 2016.

Udgifter til løn

Afvigelsen/mindreforbruget på lønninger udgør samlet 332 t.kr. svarende til 16 % af det samlede lønbudget. Lønninger vedrørende drift af kirkegården udviser et mindreforbrug på 289 t.kr., dette kan delvis modsvares af beløb under udgifter, øvrig drift, hvor der er indkøbt entreprenørhjælp. Derudover er der mindreforbrug vedrørende kirkebygning og sognegård 56 t.kr.

Der er merforbrug i forbindelse med præsteboligen på 2 t.kr. samt under administration 6 t.kr.

Der er merforbrug på kirkelige aktiviteter 7 t.kr. Der er budgetteret med ny sognemedhjælper i forbindelse med den øget tilgang af konfirmander på 100 t.kr. Ansættelse sker først i 4. kvartal, og dermed et mindreforbrug på lønnen på 72 t.kr. Der er et merforbrug på lønnen under gudstjeneste og kirkelige handlinger på 51 t.kr., samt et forbrug på "løse" vikarer på 35 t.kr. og 9 t.kr. til sogneeftermiddage. Der er et mindreforbrug på kirkekoret på 12 t.kr. og 4 t.kr. til kirkekoncerter.

Udgifter, øvrig drift

Udover almindelige forskydninger er merudgiften på 426 t.kr., hvor år 2015 sluttede med et mindreforbrug på 427 t.kr. Der er budgetteret driftsudgifter i 2015, som først er udført i 2016. Merudgiften er påvirket af følgende:

- Udskudte arbejder budgetteret som drift i 2015:
 - o Ændring af udluftning og gangbro i Bryndum kirke, ca. 66 t.kr.
 - o Malerarbejde præstebolig, ca. 28 t.kr.
 - o Renovering og fornyelse af lagerplads ved kirkegård i Vester Nebel, ca. 76 t.kr.
 - o Indgangsparti præstegården, ca. 60 t.kr.
- Der kan påpeges et mindreforbrug på Kirkebil, taxa, buskørsel mm. på 32 t.kr.
- Merforbrug på kirkegården
 - o Renovering af hæk, 130 t.kr.
 - o Diverse tjenesteydelser på kirkegården, 120 t.kr.
- Merforbrug i præsteboligen, indretning af kontor 35 t.kr.
- Regnskabet viser mindre udgifter til administration og fællesudgifter for samlet 96 t.kr. Det kan nævnes, at der er mindre udgifter til annoncering, efteruddannelse, abonnementer, bøger, tidsskrifter og fortæring.

Anlægsbevilling

Ligningsbeløb til anlæg er tildelt med 7.255 t.kr. Bevillingen omfatter:

- Opsparing til nyt sognehus 7 mio. kr.
- Renovering af orgel 95 t.kr.
- Køb af ny traktor til kirkegården 160 t.kr.

Anlægsoversigt:

Anlæg	Overført fra tidligere år	Bevilling 2016	Anvendt i 2016	Brug af frie midler	Overførsel til 2017
Nyt sognehus	1.318.467	7.000.000	1.243.761	0	7.074.706
Renovering af orgel	105.466	95.000	255.208	-54.742	0
Ny traktor	0	160.000	251.434	-91.434	0
I alt	1.423.933	7.255.000	1.750.404	-146.176	7.074.705

Foreløbig anlægsregnskab for nyt sognehus

I efterfølgende tabel er bevillinger sammenholdt med afholdte udgifter:

Bevilling 2013	150.000
Bevilling 2014	300.000
Bevilling 2015	1.000.000
Bevilling 2016	7.000.000
I alt	<u>8.450.000</u>

Afholdte udgifter:

Landinspektør	13.746
Bygherrerådgiver	133.873
Totalrådgiver	810.000
Jordbundsundersøgelse	22.475
Lokalplan	62.500
Teknisk bistand	70.570
Byggeudvalg	7.955
Byggetilladelse	2.020
Arkitektkonkurrence	75.000
Rente	-589
Andre udgifter	177.745
I alt	<u>1.375.295</u>

Anlægsmidler videreføres til 2017	7.074.705
-----------------------------------	-----------

Projektet forventes afsluttet ultimo 2017.

Anlægsregnskab for renovering af orgel i Bryndum Kirke

I efterfølgende tabel er bevillinger sammenholdt med afholdte udgifter:

Orgelbyggers tilbud af 17.12.2014		373.600
Anlægsbevilling 2015	230.000	
Anlægsbevilling 2016	95.000	
I alt		325.000
Difference i forhold til tilbud finansieres af frie midler		48.600
Godkendelse af det renoverede orgel		6.142
Finansiering af de frie midler i alt		<u>54.742</u>

Projektet er afsluttet primo 2016.

Anlægsregnskab for køb af ny traktor til kirkegården

I efterfølgende tabel er bevillinger sammenholdt med afholdte udgifter:

Egholm 2150 Park Ranger inkl. udstyr		251.434
Anlægsbevilling 2016	160.000	
Finansiering af de frie midler i alt		<u>91.434</u>

Projektet er afsluttet i 2016.

Egenkapitalen

Konto 72 11 10, Opsparing til anlæg

Kontoen udviser en positiv saldo 6.682 kr. og omfatter opsparing i Vester Nebel fra tidligere år.

Konto 72 11 30, Kirke- og præsteembedekapitaler

Kontoen udviser en positiv saldo 54.380 kr. og omfatter andet indlån med rente 30.744 kr. og tiendeafløsningskapitaler 23.636 kr.

Konto 72 11 40, Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditet stillet rådighed af provstiet udgør 195.000 kr. pr. 31. december 2016. Dette beløb skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 72 11 60, Arv og donationer *

Konto 77 10 10 – 29, Årlige bevægelser vedr. arv og donation *

*** (TEKST FOR BEGGE KONTI: Biregnskab Kirkekasserer Esbjerg-Fanø).**

Udover den i indledningen nævnte menighedsrådsbeslutning om optagelse i årsregnskabet, så er det også vedtaget på bestyrelsesmøde i Kirkekasserer Esbjerg-Fanø (herefter KKEF) d.4/11-2015 at regnskabet optages som et bi-regnskab i Bryndum-Vester Nebels årsregnskab.

Saldoen pr. 31.12.2016 på minus 331.093 kr. er KKEF's egenkapital ultimo 2016. Det tilsvarende beløb på plus 331.093 under "Hensættelser" er mellemregningskontoen.

Konto 74 11 10, Frie midler

Regnskabet udviser en positiv saldo på 642 t.kr., hvilket er en nedgang på 261 t.kr., som er svarende til årets underskud på drift 115 t.kr. samt merudgift på anlægsarbejdet 146 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	2.945.000,04	2.945.000,00	3.025.000,00
Øvrig drift i alt	-3.059.695,52	-2.945.000,00	-2.350.188,13
2 Kirkebygning og sognegård	-669.572,34	-595.800,00	-399.459,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.016,55	-106.900,00	-49.766,58
Udgifter, øvrig drift	-619.555,79	-488.900,00	-349.692,78
3 Kirkelige aktiviteter	-922.904,41	-1.002.900,00	-811.363,66
Indtægter	1.614,50	1.900,00	1.488,00
Udgifter, løn	-744.114,76	-737.300,00	-650.071,65
Udgifter, øvrig drift	-180.404,15	-267.500,00	-162.780,01
4 Kirkegård	-846.651,69	-753.600,00	-711.915,50
Indtægter	567.182,43	586.000,00	639.053,34
Udgifter, løn	-688.923,44	-977.900,00	-922.911,06
Udgifter, øvrig drift	-724.910,68	-361.700,00	-428.057,78
5 Præstebolig mv.	-177.532,72	-53.000,00	23.181,95
Indtægter	78.528,00	80.700,00	80.558,50
Udgifter, løn	-1.883,25	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-254.177,47	-133.700,00	-57.376,55
6 Administration og fællesudgifter	-444.808,48	-540.800,00	-453.426,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-161.829,22	-156.800,00	-161.509,12
Udgifter, øvrig drift	-282.979,26	-384.000,00	-291.917,40
7 Finansielle poster	1.774,12	1.100,00	2.794,96
A Resultat af drift	-114.695,48	0,00	674.811,87

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)	7.254.999,96	7.255.000,00	1.290.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.498.969,28	-7.095.000,00	-181.616,31
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-251.434,39	-160.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	5.504.596,29	0,00	1.108.383,69
C Resultatopgørelse	5.389.900,81	0,00	1.783.195,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.682,35	0,00	-6.682,35
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-54.379,64	0,00	-54.379,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-195.000,00	0,00	-195.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-902.815,07	260.871,19	-641.943,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.423.933,00	-5.650.772,00	-7.074.705,00
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	-5.389.900,81	5.389.900,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-231.662,00	-99.431,00	-331.093,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
8.282.201,00	8.323.357,04
11.898,36	21.929,71
7.506,97	-5.386,13
0,00	0,00
54.379,64	54.379,64
8.208.416,03	8.252.433,82
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.630.262,11	7.989.303,65
2.623.579,76	823.684,84
6.682,35	6.682,35
0,00	7.158.936,46
0,00	0,00
0,00	0,00
10.912.463,11	16.312.660,69

-2.814.472,06	-8.303.803,87
-6.682,35	-6.682,35
-54.379,64	-54.379,64
-195.000,00	-195.000,00
0,00	0,00
-231.662,00	-331.093,00
-902.815,07	-641.943,88
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.423.933,00	-7.074.705,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-7.976.754,03	-7.921.340,82
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.208.416,03	-8.252.433,82
231.662,00	331.093,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-121.237,02	-87.516,00
-90.274,74	0,00
0,00	0,00
0,00	-61.260,91
0,00	0,00
0,00	0,00
-30.962,28	-26.255,09
-10.912.463,11	-16.312.660,69

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.945.000,04	2.945.000,00	3.025.000,00	2.945.000,04	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.945.000,04	2.945.000,00	3.025.000,00	2.945.000,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-582.190,56	-466.800,00	-316.504,64	0,00	-50.016,55	-532.174,01
-36.480,12	-56.000,00	-26.241,82	0,00	0,00	-36.480,12
-50.901,66	-73.000,00	-56.712,90	0,00	0,00	-50.901,66
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-669.572,34	-595.800,00	-399.459,36	0,00	-50.016,55	-619.555,79

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.103,00	-15.000,00	-13.414,00	0,00	0,00	-12.103,00
-769.533,77	-661.100,00	-712.352,34	0,00	-686.144,70	-83.389,07
-77.969,58	-195.000,00	-41.509,28	0,00	-28.104,06	-49.865,52
-17.889,75	-33.200,00	-3.335,10	0,00	-9.133,50	-8.756,25
-19.419,76	-34.000,00	-28.474,25	0,00	0,00	-19.419,76
-1.767,00	-22.400,00	-299,95	0,00	0,00	-1.767,00
-24.221,55	-33.000,00	-10.978,74	1.614,50	-20.732,50	-5.103,55
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-1.200,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
-922.904,41	-1.002.900,00	-811.363,66	1.614,50	-744.114,76	-180.404,15

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-897.662,09	-806.300,00	-738.325,18	516.172,03	-688.923,44	-724.910,68
51.010,40	52.700,00	26.409,68	51.010,40	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-846.651,69	-753.600,00	-711.915,50	567.182,43	-688.923,44	-724.910,68

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-177.532,72	-53.000,00	23.181,95	78.528,00	-1.883,25	-254.177,47
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-177.532,72	-53.000,00	23.181,95	78.528,00	-1.883,25	-254.177,47

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-75.558,03	-80.400,00	-65.596,77	0,00	-0,07	-75.557,96
-111.876,76	-199.500,00	-107.657,58	0,00	-63.270,62	-48.606,14
-50.877,87	-59.800,00	-47.393,07	0,00	-14.374,00	-36.503,87
-25.093,00	-21.600,00	-22.858,00	0,00	-23.122,00	-1.971,00
-74.284,90	-72.100,00	-72.200,00	0,00	-9.000,00	-65.284,90
-15.145,46	-15.200,00	-74.289,74	0,00	-15.145,46	0,00
-36.917,07	-36.900,00	0,00	0,00	-36.917,07	0,00
-216,00	-10.000,00	-18.142,00	0,00	0,00	-216,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-54.839,39	-45.300,00	-45.289,36	0,00	0,00	-54.839,39
-444.808,48	-540.800,00	-453.426,52	0,00	-161.829,22	-282.979,26

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
686,52	0,00	1.163,58	686,52	0,00	0,00
1.087,60	1.100,00	1.631,38	1.087,60	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.774,12	1.100,00	2.794,96	1.774,12	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-255.208,25	-95.000,00	-173.661,11	0,00	0,00	-255.208,25
81 Sognegård	-1.243.761,03	-7.000.000,00	-7.955,20	588,79	0,00	-1.244.349,82
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-251.434,39	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	-251.434,39
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	7.254.999,96	7.255.000,00	1.290.000,00	7.254.999,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	5.504.596,29	0,00	1.108.383,69	7.255.588,75	0,00	-1.750.992,46

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
21N, Bryndum By	3744	2.900.000,00	570.000,00	Præstebolig, Kirkevangen 8
Ejendomsværdi i alt		2.900.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshærs Varmestue, Esbjerg	1.700,30
Folkekirkens Nødhjælp	363,00
Menighedsplejen, indsamlet ved koncert	1.614,50