

ÅRSREGNSKAB 2016

for Broager Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9004

CVR-nr. 59361228

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 Broager 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 Broager Kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Broager Kirke (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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



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

Trekantområdet, den 10. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

Per Jansen

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Generelle og specielle bemærkninger til regnskabet:

Broager Sogns regnskab for 2016 slutter med et driftsunderskud på godt 118 tkr. De samlede ind-tægter kan opgøres til godt 3,703 mio. kroner, medens de samlede udgifter har beløbet sig til godt 3,822 mio. kr. Lønninger i alt afviger med knap 131 tkr., hvilket dels skyldes to afskedigelsessager dels merudgifter til vikaretjenest i "fritstillingsperioden". I ovennævnte afvigelse er der også tale om en merudgift til det faste personale på godt 61 tkr. Situationen på personaleområdet valgte menighedsrådet at benytte til at foretage en personale- og arbejdsomlægning, således at ansvaret for vedligeholdelse, rengøring m.m. af kirkegård, kirke og sognegård blev pålagt kirkegårdslederen. Om-lægningen arbejdes der fortsat med, men det forventes, at de samlede lønudgifter på sigt vil "falde på plads". Lønfordelingsprocenter på de enkelte udgiftsområder skal derfor nøje vurderes, og vil blive gennemgået ifm. budget 2018.

2. Kirkebygning og sognegård

Afvigelsen på godt 61 tkr. skyldes manglende budgetterede lejeindtægter samt anskaffelser m.v. i forbindelse med ombygning og renovering af sognegården.

3. Kirkelige aktiviteter

Menighedsrådet har været en smule tilbageholdende med de store udgiftskrævende tiltag i 2017 - al den stund vi ikke helt har været klar over, hvor mange ekstraordinære anskaffelser og udgifter vi ville få, i forbindelse med renoveringen af sognegården.

4. Kirkegård

Nettoafvigelsen på kirkegården på godt 141 tkr. skyldes bl.a. merudgifter i forbindelse med 2 afskedigelsessager. Herudover har der også været tale om merudgifter til vedligehold med ca. 60 tkr. Endvidere har vi i 2016 afholdt udgifter til frostsikring af maskinhuset. En udgift som forudsættes fi-nansieret af frie midler. Kirkegården har endelig realiseret godt 13 tkr. ved mersalg af planter m.m. I hjemfalden gravstedskapitaler m.v. har vi modtaget netto ca. 117 tkr. mere end budgetteret.

5. Præstebolig m.v.

Vi har her haft færre indtægter fra vore skove, end budgetteret - ca. 46 tkr. På udgiftssiden har der været merudgifter til vedligeholdelse af præstegården på ca. 43 tkr.

6. Administration

Der har her været tale om mindre forskydninger, som i det store og hele kan tilskrives lønområdet, hvor procentfordelingen formentlig ikke er helt korrekt.

7. Renter

Afvigelsen på rentekontoen skyldes en momsregulering på 20 tkr., færre renteindtægter samt større prioritetsrenter - i alt en samlet afvigelse på godt 72 tkr.

Balance poster:

Broager Kirkekaske har valgt at beholde beholdningen af værdipapirer, da det eneste alternative investeringer vil medføre en negativ indtjening.

Værdipapir beholdningen sammensættes således:

DK Sparinvest korte obl.	407.615
DK Sparinvest Nye oblmark. Lokval.	306.158
DK Sparinvest Indeks	352.223
Bankinvest virk obl.	306.840
I alt	1.372.835

Afdrag på lån:

Der i årets løb afdraget 1.100 tkr.,

der fordeles således:

Ordinært afdrag mandskabs hus	200,00 tkr.	restgæld herefter	879 tkr.
Ordinært afdrag tårn og spir	500,00 tkr.	restgæld herefter	258 tkr.
Ordinært afdrag præstegård	80,00 tkr.	restgæld herefter	320 tkr.
Nyt lån optaget Restgæld	330,00 tkr.	restgæld herefter	2.970 tkr.

Personale:

Der har i året 2016 været 7,0 fuldtidsansatte der var er budgetteret med 6,2. I dette tal indgår præster ikke, samt koret og de løst ansatte afløsere.

Stilling	timer/uge	mdr/år	%	Budget	Realiseret
Kirkegårdsleder	37 timer	12 mdr	100%	443.300	424.156,59
Gartner, hel 2x	37 timer	12 mdr	200%	656.300	684.934,95
Gartner,sæson 2x	37 timer	9 mdr	150%	438.000	635.829,33
Kontorleder	29 timer	12 mdr.	78%	288.000	282.663,49
Kirketjener	33 timer	12 mdr	90%	301.100	178.550,58
Organist	31 timer	12 mdr	100%	520.000	501.637,59

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.703.967,00	3.703.967,00	3.399.139,00
Øvrig drift i alt	-3.822.850,72	-3.703.967,00	-3.335.998,65
2 Kirkebygning og sognegård	-831.624,41	-770.000,00	-713.143,02
Indtægter	8.116,32	49.000,00	4.073,09
Udgifter, løn	-394.915,26	-400.200,00	-395.764,98
Udgifter, øvrig drift	-444.825,47	-418.800,00	-321.451,13
3 Kirkelige aktiviteter	-899.651,34	-1.085.100,00	-946.361,48
Indtægter	45.926,00	32.000,00	19.341,94
Udgifter, løn	-752.301,18	-845.800,00	-778.421,81
Udgifter, øvrig drift	-193.276,16	-271.300,00	-187.281,61
4 Kirkegård	-1.237.642,10	-1.096.200,00	-953.194,93
Indtægter	690.453,87	560.000,00	796.214,59
Udgifter, løn	-1.506.851,54	-1.247.200,00	-1.324.249,72
Udgifter, øvrig drift	-421.244,43	-409.000,00	-425.159,80
5 Præstebolig mv.	-133.162,60	-26.200,00	-41.661,10
Indtægter	202.832,40	249.300,00	330.795,80
Udgifter, løn	-171.021,53	-153.700,00	-140.874,09
Udgifter, øvrig drift	-164.973,47	-121.800,00	-231.582,81
6 Administration og fællesudgifter	-591.685,33	-654.226,00	-617.315,46
Indtægter	4.805,60	0,00	7.962,34
Udgifter, løn	-305.464,73	-353.000,00	-293.639,42
Udgifter, øvrig drift	-291.026,20	-301.226,00	-331.638,38
7 Finansielle poster	-129.084,94	-72.241,00	-64.322,66
A Resultat af drift	-118.883,72	0,00	63.140,35

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)	1.510.000,00	1.260.000,00	780.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-596.676,50	-150.000,00	-3.986.509,37
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-67.938,75	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	845.384,75	1.110.000,00	-3.206.509,37
C Resultatopgørelse	726.501,03	1.110.000,00	-3.143.369,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-677.657,41	118.854,14	-558.803,27
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.390,45	0,00	-374.390,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-491.009,72	0,00	-491.009,72
721150 Langfristet gæld	5.537.603,69	-1.110.000,00	4.427.603,69
741110 Frie midler	-697.575,53	601.137,30	-96.438,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	574.724,00	-328.225,00	246.499,00
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	-726.501,03	726.501,03	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-644.072,71	-8.267,47	-652.340,18

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 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
5.069.000,49	4.852.943,44
35.143,00	15.662,07
275.098,59	69.635,18
0,00	0,00
374.390,45	374.390,45
4.384.368,45	4.393.255,74
1.414.395,78	1.414.395,78
407.087,00	407.087,00
559.875,80	559.875,80
447.432,98	447.432,98
0,00	0,00
0,00	0,00
784.915,74	598.642,73
109.670,83	288.905,41
230.224,43	111.370,29
443.873,98	197.775,53
1.146,50	591,50
0,00	0,00
7.268.312,01	6.865.981,95

3.227.621,87	2.501.120,84
-677.657,41	-558.803,27
-374.390,45	-374.390,45
-491.009,72	-491.009,72
5.537.603,69	4.427.603,69
-644.072,71	-652.340,18
-697.575,53	-96.438,23
0,00	0,00
0,00	0,00
574.724,00	246.499,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.384.368,45	-4.401.586,23
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.384.368,45	-4.393.255,74
0,00	-8.330,49
0,00	0,00
-5.537.603,69	-4.427.603,69
-5.537.603,69	-4.427.603,69
0,00	0,00
-573.961,74	-537.912,87
-517.316,99	-153.123,96
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-374.993,00
0,00	0,00
-56.644,75	-9.795,91
-7.268.312,01	-6.865.981,95

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
3.703.967,00	3.703.967,00	3.399.139,00	3.703.967,00	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
3.703.967,00	3.703.967,00	3.399.139,00	3.703.967,00	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
-7.265,03	-5.600,00	-803,66	0,00	0,00	-7.265,03
-311.502,11	-289.500,00	-299.047,45	8.116,32	-120.302,59	-199.315,84
-29.495,24	-34.200,00	-42.769,10	0,00	-28.887,61	-607,63
-472.008,41	-434.200,00	-357.574,80	0,00	-234.372,88	-237.635,53
-2.319,84	0,00	-2.970,80	0,00	-2.319,12	-0,72
-9.033,78	-6.500,00	-9.977,21	0,00	-9.033,06	-0,72
-831.624,41	-770.000,00	-713.143,02	8.116,32	-394.915,26	-444.825,47

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
-45.105,82	-70.000,00	-61.918,75	0,00	0,00	-45.105,82
-405.972,06	-435.400,00	-406.577,70	2.352,00	-345.763,98	-62.560,08
-25.540,00	-34.200,00	-29.745,88	0,00	-6.763,90	-18.776,10
-25.463,86	-33.500,00	-26.502,89	14.046,00	-8.625,33	-30.884,53
-12.224,81	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.224,81
-261.590,09	-342.000,00	-280.432,40	0,00	-251.942,42	-9.647,67
-117.073,07	-121.400,00	-131.311,94	4.528,00	-109.705,55	-11.895,52
-6.681,63	-34.400,00	-9.871,92	25.000,00	-29.500,00	-2.181,63
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-899.651,34	-1.085.100,00	-946.361,48	45.926,00	-752.301,18	-193.276,16

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
-1.193.172,99	-1.056.100,00	-910.172,88	690.453,87	-1.462.515,10	-421.111,76
-44.469,11	-40.100,00	-43.022,05	0,00	-44.336,44	-132,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.237.642,10	-1.096.200,00	-953.194,93	690.453,87	-1.506.851,54	-421.244,43

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
-197.228,17	-174.000,00	-169.163,46	83.669,66	-171.021,53	-109.876,30
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
64.065,57	147.800,00	127.502,36	119.162,74	0,00	-55.097,17
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-133.162,60	-26.200,00	-41.661,10	202.832,40	-171.021,53	-164.973,47

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
-167.619,16	-185.226,00	-217.578,86	4.805,60	-85.821,82	-86.602,94
-126.789,98	-127.000,00	-126.221,98	0,00	-16.500,00	-110.289,98
-50.947,17	-26.900,00	-43.338,15	0,00	-21.000,00	-29.947,17
0,00	-55.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-54.750,65	-54.100,00	-42.770,01	0,00	-53.410,71	-1.339,94
-129.152,01	-130.600,00	-128.310,30	0,00	-128.732,20	-419,81
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	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-62.426,36	-65.000,00	-59.096,16	0,00	0,00	-62.426,36
-591.685,33	-654.226,00	-617.315,46	4.805,60	-305.464,73	-291.026,20

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
-131.502,60	-112.741,00	-98.776,12	0,00	0,00	-131.502,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.627,95	30.000,00	21.349,78	15.627,95	0,00	0,00
7.487,82	10.500,00	13.103,68	7.487,82	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-20.698,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.698,11
-129.084,94	-72.241,00	-64.322,66	23.115,77	0,00	-152.200,71

Formål

8 Anlægsramme

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-19.375,00	-150.000,00	-61.689,88	0,00	0,00	-19.375,00
-577.301,50	0,00	-3.924.819,49	0,00	0,00	-577.301,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-67.938,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-67.938,75
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
1.260.000,00	1.260.000,00	780.000,00	1.260.000,00	0,00	0,00
250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
845.384,75	1.110.000,00	-3.206.509,37	1.510.000,00	0,00	-664.615,25

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejерlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
268, Broager	4.554	1.900.000,00	483.000,00	Præstegaard
145, Broager	376.553	2.900.000,00	803.000,00	Sognegård + bortforpagtning
133 Smøl, Broager	33.505	540.000,00	216.800,00	Bortforpagtet
131 Smøl, Broager	18.678	270.000,00	110.000,00	Bortforpagtet
22 Rudbøl Kog	66,861	730.000,00	350.600,00	Arv Landbrugsjord bortforpagte
Ejendomsværdi i alt		6.340.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Mission for hjemløse	324,00
Folkekirkens nødshjælp	386,00
Danske kirker i udlandet	548,50
KFUM og K	174,00
Kofoed Skole	205,00
Kirkens Korshær	517,50
KFUM	502,00
Børnesagens fællesråd	4.102,50

Regnskab for renovering af Sognegård 2014 - 2016

Ombygning af bygning:

Murerentreprise	1.133.602
Tømrerentreprise	2.183.982
Gartnerentreprise	113.891
Malerentreprise	250.315
VVS-entreprise	504.832
El-entreprise	409.896
Øvrige omkostninger	145.745
Tilsyn, mm	417.231
Samlet ombygning	<u>5.159.494</u>

Optaget lån	3.300.000
Ligningsmidler	<u>1.550.000</u>
	<u>4.850.000</u>

Finansiering **309.494** **kirkelige bygninger**

Udendørs:

Færdiggørelse af græs og beplantning	<u>103.796</u>
--------------------------------------	----------------

Finansiering **103.796** **Frie midler**

Inventar:

AV udstyr		200.195
Flygel	38.302	
Fra Broager Sparekasse	<u>-38.000</u>	302
Møbler	288.815	
Finansieret med betinget bevilling	<u>-250.000</u>	38.815
Diverse		17.486
Gardiner		30.608
Opvaskemaskine		32.635
Service og kaffemaskine		<u>45.315</u>
		<u>365.356</u>

Finansiering **469.152** **frie midler**

		5.878.647
Afstemning til bogføring og regnskab:		
iht regnskab 2014	241.036	
iht regnskab 2015	5.136.821	
afholdt i 2016	<u>500.789</u>	<u>5.878.646</u>

Afvisninger:

Ekstra udgravning af jord	59.047
Nedrivning af vægge dårlig fundering	77.751
Undertag ekstra rem udveksling spånpladegulv	133.201
Hævning af hanebånd	32.482
Ny vægge i gavle	41.025
Teleslynge og tyveri alarm	63.249
udvendig dræn, stabilgrus, udskiftning af brønde	<u>85.689</u>
	<u>492.443</u>