ÅRSREGNSKAB 2016

for Visby Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 9042

CVR-nr. 36425210

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiel 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 Visby 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 Visby kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Visby 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 77 12 31
Stormgade 50, 6700 Esbjerg
T: 7612 4500, F: 7612 4510, www.pwc.dk

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 revisionsskik 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

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet for Visby menighedsråd udviser et underskud i driften på ialt kr. 205.823,38 mod et forventet underskud på kr. 250.000,-
Dvs. at der reelt er et overksud på ialt kr. 44.176,62.

Grunden til, at der er budgetteret med et underskud er, at provstiudvalget har bedt menighedsrådet om selv at finansiere en del af ligningen, idet kassebeholdningen har været for stor.

Under budgetlægning er der ikke foretaget en udspecificering af budgettet på artskonto og det vanskeliggør at forklare de forholdsvis store udsving mellem regnskab og budget. Budget er formentlig lavet ud fra tidligere budget og ikke reelle tal - menighedsrådet vil fremadrettet arbejde på at bringe dette i orden.

Der er dog flg. synlige forklaringer på afvigelserne:

Formål 2:
En urealistisk lav budgettering af varme/el udgifter på kirkebygningen.

Formål 4:
Der budgetteres ikke med indtægter på kirkegården. Beløbet er kr. 135.000,- og der vil derfor fremstå et forkert billede af økonomien på kirkegården.

Formål 5:
Der er en ekstraordinær indtægt vedr. erstatning for mistet areal ved opførelse af buslomme på kr. 16.600,-
Ingen logisk forklaring på overbudgettering af forpagtningsindtægter, idet forpagtningsindtægeten har været stabil de sidste 4 år.

Formål 6:
Der budgetteres med indtægter vedr. personale på kr. 162.000,-, men disse bogføres som lånt/delt personale.
Der er budgetteret med kr. 20.000,- til MR-valg, men der er kun forbrugt kr. 3.700,-

ANLÆG:
Der er gennemført et projekt vedr. handicapvenlig belægning af kirkestien.
Projektet er oprindeligt bevilget og godkendt til udførelse i regnskabsår 2017, men projektet er, med provstiets godkendelse, igangsat og færdiggjort i 2016, derved i første omgang finansieret med et lån fra 5% puljen. (se bilag)

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Visby menighedsråd er pr. 1/1-2017 indtrådt i samarbejdet omkring Fælles Regnskabsføring, som blev opstartet den 1. juli 2015. Der deltager p.t. 15 sogne i samarbejdet.
Fællesskabet er finansieret ved fuld ligning til hovedsognet, som er Hjerpsted sogn.

Regnskabsafslutningen er derfor foretaget af regnskabskontoret, mens bogføring af regnskabsåret, samt betaling af fakturaer, løn, budgettering m.m. i løbet af året er foretaget af tidligere regnskabsfører.

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 nominel værdi.

		Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1	**Fælles indtægter i alt**	**516.768,00**	**516.765,00**	**271.596,00**
	Øvrig drift i alt	**-722.591,38**	**-766.765,00**	**-730.552,81**
2	**Kirkebygning og sognegård**	**-136.640,00**	**-54.700,00**	**-80.350,05**
	Indtægter	0,00	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-20.836,50	-21.700,00	-23.904,11
	Udgifter, øvrig drift	-115.803,50	-33.000,00	-56.445,94
3	**Kirkelige aktiviteter**	**-257.623,79**	**-284.265,00**	**-254.681,37**
	Indtægter	1.700,00	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-184.893,96	-201.900,00	-179.240,01
	Udgifter, øvrig drift	-74.429,83	-82.365,00	-75.441,36
4	**Kirkegård**	**-257.763,75**	**-370.500,00**	**-320.066,68**
	Indtægter	135.242,65	5.000,00	76.735,26
	Udgifter, løn	-316.610,07	-300.500,00	-301.767,67
	Udgifter, øvrig drift	-76.396,33	-75.000,00	-95.034,27
5	**Præstebolig mv.**	**128.611,08**	**102.710,00**	**61.457,34**
	Indtægter	233.961,66	236.900,00	207.272,19
	Udgifter, løn	-11.599,09	-11.500,00	-10.268,18
	Udgifter, øvrig drift	-93.751,49	-122.690,00	-135.546,67
6	**Administration og fællesudgifter**	**-201.473,42**	**-160.900,00**	**-156.656,21**
	Indtægter	0,00	162.000,00	0,00
	Udgifter, løn	-103.368,77	-236.900,00	-77.059,53
	Udgifter, øvrig drift	-98.104,65	-86.000,00	-79.596,68
7	**Finansielle poster**	**2.298,50**	**890,00**	**19.744,16**
A	**Resultat af drift**	**-205.823,38**	**-250.000,00**	**-458.956,81**
	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)	0,00	0,00	587.400,00
	Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-336.776,00	0,00	-66.687,50
	Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
	Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-131.312,50
B	**Resultat af anlæg**	**-336.776,00**	**0,00**	**389.400,00**
C	**Resultatopgørelse**	**-542.599,38**	**-250.000,00**	**-69.556,81**

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110	Opsparing til anlæg	-20.000,00	0,00	-20.000,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-121.318,68	0,00	-121.318,68
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-520.408,97	445.408,97	-75.000,00
721150	Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110	Frie midler	214.228,62	-258.809,59	-44.580,97
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
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	356.000,00	356.000,00
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	542.599,38	-542.599,38	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Primo	Bevægelse	Ultimo
721160	Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

FINANSIEL STATUS:

		Primo 2016	Ultimo 2016
AKTIVER			
Tilgodehavender		**1.675.163,42**	**1.640.621,21**
611510-90	Debitorer	-0,30	-0,30
612110-619019	Andre tilgodehavender	-12.483,55	5.222,27
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse	0,00	0,00
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	121.318,68	121.318,68
619090	Gravstedkapitaler	1.566.328,59	1.514.080,56
Værdipapirer		**0,00**	**0,00**
581210	Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
Likvide beholdninger		**353.474,95**	**300.957,14**
638105	Bank drift og anlæg	88.286,24	226.414,84
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	20.000,00	20.000,00
638140-60	Bank- og Girokonti	245.188,71	54.542,30
639110-30	Kontant- og udlægskasser	0,00	0,00
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
Aktiver i alt		**2.028.638,37**	**1.941.578,35**
PASSIVER			
Egenkapital		**-447.499,03**	**95.100,35**
721110	Opsparing til anlæg	-20.000,00	-20.000,00
721130	Kirke- og præsteembedekapital	-121.318,68	-121.318,68
721140	Likviditet stillet til rådighed	-520.408,97	-75.000,00
721150	Langfristet gæld	0,00	0,00
721160	Arv og donationer	0,00	0,00
741110	Menighedsrådets frie midler	214.228,62	-44.580,97
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140	Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120	Videreførte anlægsmidler	0,00	0,00
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	356.000,00
742010	Årsafslutningskonto	0,00	0,00
Hensættelser		**-1.566.328,59**	**-1.514.080,56**
761110	Hensættelser	0,00	0,00
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	-1.566.328,59	-1.514.080,56
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
Lån		**0,00**	**0,00**
841210-19	Stiftsmiddellån	0,00	0,00
841220-39	Realkredit og andre lån	0,00	0,00
Skyldige omkostninger		**-14.810,75**	**-522.598,14**
951510	Kreditorer	-11.681,88	0,00
951810	Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	0,00	-28.390,65
969020	Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	-127.308,00
969030	Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-3.128,87	-366.899,49
Passiver i alt		**-2.028.638,37**	**-1.941.578,35**

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	516.768,00	516.765,00	271.596,00	516.768,00	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
I alt	**516.768,00**	**516.765,00**	**271.596,00**	**516.768,00**	**0,00**	**0,00**

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-112.136,94	-44.700,00	-68.857,80	0,00	-20.836,50	-91.300,44
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-24.503,06	-10.000,00	-11.492,25	0,00	0,00	-24.503,06
23 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-136.640,00**	**-54.700,00**	**-80.350,05**	**0,00**	**-20.836,50**	**-115.803,50**

3 Kirkelige aktiviteter	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- 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	-185.460,44	-214.665,00	-186.628,70	0,00	-178.739,96	-6.720,48
32 Kirkelig undervisning	-36.053,06	-24.000,00	-28.305,51	0,00	0,00	-36.053,06
33 Diakonal virksomhed	-10.784,28	-23.000,00	-13.190,25	0,00	0,00	-10.784,28
34 Kommunikation	-18.832,07	-9.000,00	-21.168,88	0,00	0,00	-18.832,07
35 Kirkekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-5.993,94	-8.000,00	-4.763,08	1.700,00	-6.154,00	-1.539,94
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-5.000,00	-124,95	0,00	0,00	0,00
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-600,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
I alt	**-257.623,79**	**-284.265,00**	**-254.681,37**	**1.700,00**	**-184.893,96**	**-74.429,83**

4 Kirkegård	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-256.986,79	-365.500,00	-323.624,68	131.019,61	-316.610,07	-71.396,33
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-776,96	-5.000,00	3.558,00	4.223,04	0,00	-5.000,00
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
I alt	**-257.763,75**	**-370.500,00**	**-320.066,68**	**135.242,65**	**-316.610,07**	**-76.396,33**

Formål

5 Præstebolig mv.	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	3.942,92	-35.190,00	-48.632,45	101.453,48	-11.599,09	-85.911,47
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	124.668,16	137.900,00	110.089,79	132.508,18	0,00	-7.840,02
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**128.611,08**	**102.710,00**	**61.457,34**	**233.961,66**	**-11.599,09**	**-93.751,49**

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-21.202,53	-15.000,00	-20.035,11	0,00	-0,01	-21.202,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-29.560,35	-28.800,00	-22.548,25	0,00	-10.200,00	-19.360,35
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-45.042,87	-11.400,00	-35.019,22	0,00	-35.546,95	-9.495,92
63 Bygning	-22.328,88	-11.300,00	-11.495,63	0,00	-11.200,00	-11.128,88
64 Økonomi	-72.336,71	-63.900,00	-59.117,23	0,00	-45.421,81	-26.914,90
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-216,00	-2.500,00	-1.637,87	0,00	0,00	-216,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.716,68	-20.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-2.716,68
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.069,40	-8.000,00	-6.802,90	0,00	0,00	-7.069,40
I alt	**-201.473,42**	**-160.900,00**	**-156.656,21**	**0,00**	**-103.368,77**	**-98.104,65**

7 Finansielle poster	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-15.419,58	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.476,68	500,00	3.834,53	1.476,68	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.426,38	1.890,00	25.403,87	2.426,38	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.604,56	-1.500,00	5.925,34	0,00	0,00	-1.604,56
I alt	**2.298,50**	**890,00**	**19.744,16**	**3.903,06**	**0,00**	**-1.604,56**

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-336.776,00	0,00	-66.687,50	0,00	0,00	-336.776,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	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	0,00	-131.312,50	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	0,00	0,00	587.400,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-336.776,00**	**0,00**	**389.400,00**	**0,00**	**0,00**	**-336.776,00**

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
77m.fl. Visby	11.8187	1.850.000,00	413.700,00	Bortforpagtet
203 m.fl. Visby	12.7604	1.000.000,00	428.000,00	Bortforpagtet
494 m.fl. Visby	6.1412	770.000,00	324.300,00	Bortforpagtet
388 Visby	20.836	180.000,00	45.000,00	Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		3.800.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb

Belægning kirkesti

	Beløb kr.
Håndværkerudgiter	
Kjelkvist	336.776,00
Udgifter i alt	**336.776,00**
Finansiering	
LÅN 5% midler	356.000,00
Finansiering i alt	**356.000,00**
Overskud	-19.224,00

Projektet er, med provstiets godkendelse, udført i 2016, men bevilget i budget 2017
Derfor er der givet et lån af 5% puljen.
Lånet tilbagebetales i takt med ligningsmidler indbetales fra kommunen i 2017.
Beløbet er anført som særskilt post i resultatdisponeringen
som afgrænsede frie midler, med negativt fortegn, således at
regnskabet giver det reelle billede af frie midler.