

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Højby Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7261

CVR-nr. 56145915

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- 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 2017 for Højby 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Højby Sogn, Ods og Skippinge Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Højby Sogn (kirkekassen), for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 standarderne for offentlig revision, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

## 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 standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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.

## Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 19. juni 2018

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**



Per Lund

Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsrapporten for året 2017 viser et driftsoverskud på kr. 54 ts mod et forventet budgetoverskud på kr. 1 ts. Dette viser en besparelse på kr. 53 ts.

I forhold til budgettet har der været følgende afvigelser i de enkle grupper:

- Note 1: Fælles indtægter er der en merindtægt på kr. 27 ts.
- Note 2: Kirkebygninger er der en besparelse på kr. 103 ts.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 171 ts.
- Note 4: Kirkegården er der et merforbrug på kr. 183 ts.
- Note 5: Præstegården er der et merforbrug på kr. 94 ts.
- Note 6: Administrationen er der en besparelse på kr. 35 ts.
- Note 7: Finansielle poster er der en merudgift på kr. 5 ts.

Under note 1, fælles indtægter har vi modtaget kr. 27 ts i 5% midler til dækning af en ekstra udgift i præstegårdshaven i forbindelse med rydning af hegn og nyplantning omkring haven.

Under note 2, kirkebygninger har der været en besparelse på kr. 103 ts, som blandt andet skyldes en besparelse på el/varme i kirken på kr 34 ts og el/varme/vand menighedshus på kr. 36, samt besparelse af anskaffelser/vedligeholdelse af inventar i kirken og menighedshus på kr. 35 ts.

Under note 3, kirkelige aktiviteter har der været en samlet besparelse på kr. 171 ts, hvilket blandt andet skyldes, en besparelse på løn, annoncer og kirkebil i kirken på kr. 30 ts og en besparelse på lønninger og materialer til undevisning på kr. 54 ts. Der har samtidig været en besparelse på honorar til koncerter og foredragsholdere på kr. 61 ts. Under gruppe 3300 fælles arrangementer mv er der en besparelse på 19 ts.

Under note 4, kirkegården har der været et merforbrug på kr. 183 ts. Der har været en merindtægt på gravstedskapitaler på kr. 34 ts, hvilket skyldes en underbudgettering af indtægterne. Der har været en merudgift under lønninger på kr. 143 ts, hvilket skyldes en lagtidssygemelding af en gravermedhjælper som senere på året fratrådte stillingen. Vedligeholdelse af maskiner er overskredet med kr. 28 ts, hvilket skyldes vores maskinpark er meget gammel og derfor kræver en del vedligeholdelse. Der har endvidere været anskaffelser af gasbrændere mv til kr. 30 ts. Der er under kirkegården en del forskydning af udgifterne, på nogle konti er der overskud som er brugt til at dække underskud på andre konti i gruppen.

Under note 5, præstegården har der været et merforbrug på kr. 94 ts, hvilket blandt andet skyldes en restudgift til nyt køkken på kr. 13 ts, beløbet er hensat under præstegårdens frie midler under egenkapitalen. Den øvrige udgift til køkkenet er ført under anlæg. Kontoen for vedligeholdelse af udenomsarealer er overskredet med kr. 71 ts og konto for anskaffelse af planter mv er overskredet med kr. 63 ts, hvilket skyldes udgifter på kr. 27 ts i forbindelse med rydning af hegn og nyplantning omkring haven, beløbet er bevilliget som 5% midler. Endvidere er brugt kr 19 ts til beskæring af trækroner i forbindelse med rågebekæmpelse, samt anskaffet ny havelåge til kr. 15 ts. Der er anskaffet planter og frugt mv. til haven kr. 63 ts, da vi er igang med en renovering af den gamle præstegårdshaven i henhold til udarbejdet haveskitse. En del af haveprojektet er dækket af besparelser på andre konti i gruppen.

Under note 6, administration har der været en besparelse på kr. 35 ts, hvilket blandt andet skyldes besparelse på annoncering, kontorudgifter og repræsentation på kr. 23 ts. Der har været en samlet besparelse til kurser og efteruddannelse på kr. 20 ts, samt en besparelse på løn kr. 13 ts. Merforbrug på nogle konti i gruppe er udlignet af besparelse på andre konti i gruppen.

Under note 7, finansielle poster har der været en merudgift på kr. 5 ts, hvilket skyldes den årlige momsregulering på kr. 3 ts og en manglede indtægt på renter af gravstedskapitaler på kr. 2 ts.

### Anlægsbevillinger:

Der er modtaget anlægsmidler for kr. 292 ts i 2017, samt kr. 43 ts i ekstra 5% midler, af dette samlede beløb er overført kr.53 ts til næste år, hvor udgifterne vil blive afholdt. Endvidere er afholdt kr. 43 ts som vedrører anskaffelse af klaver og kr. 18 ts vedrørende dørlås kirken. Pengene er først bevilliget på anlægsrammen i 2018.

#### Frie midler

Menighedsrådet har besluttet at bruge nogle af de frie midler til afslutning af projekt automatisk dørlås/alarm i kirken og dørlåse i menighedshuset. Bekæmpelse af råger i præstegårdshaven samt opretning af stier på kirkegården.

Under egenkapitalen er fortsat hensat kr. 140 ts under kirkegårdens frie midler til anskaffelse maskiner, samt kr. 59 ts under præstegårdens frie midler til yderligere projekter.

#### **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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.194.528,50</b>	<b>2.167.595,00</b>	<b>2.104.461,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.140.383,44</b>	<b>-2.166.795,00</b>	<b>-1.926.880,96</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-252.964,88</b>	<b>-356.000,00</b>	<b>-278.735,05</b>
Indtægter	3.735,00	0,00	8.950,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-256.699,88	-356.000,00	-287.685,05
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-546.552,32</b>	<b>-717.600,00</b>	<b>-556.283,99</b>
Indtægter	22.040,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-455.075,94	-508.400,00	-467.178,64
Udgifter, øvrig drift	-113.516,38	-209.200,00	-89.105,35
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-865.679,35</b>	<b>-682.418,00</b>	<b>-697.018,47</b>
Indtægter	419.550,60	423.882,00	394.130,82
Udgifter, løn	-968.567,35	-825.300,00	-802.993,30
Udgifter, øvrig drift	-316.662,60	-281.000,00	-288.155,99
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-179.304,90</b>	<b>-84.904,00</b>	<b>-104.555,11</b>
Indtægter	94.719,11	86.596,00	86.094,24
Udgifter, løn	0,00	-12.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-274.024,01	-159.000,00	-190.649,35
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-294.577,11</b>	<b>-329.873,00</b>	<b>-301.367,19</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.773,54	-85.900,00	-79.370,34
Udgifter, øvrig drift	-211.803,57	-243.973,00	-221.996,85
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.304,88</b>	<b>4.000,00</b>	<b>11.078,85</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>54.145,06</b>	<b>800,00</b>	<b>177.580,04</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	334.758,13	291.625,00	218.531,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-208.209,13	-157.000,00	-177.156,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-5.038,00	0,00	-85.920,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-47.359,75	-134.625,00	-162.171,88
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>74.151,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-206.716,88</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>128.296,31</b>	<b>800,00</b>	<b>-29.136,84</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-204.959,39	0,00	-204.959,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Frie midler	-294.586,28	-67.143,31	-361.729,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-82.221,12	-74.153,00	-156.374,12
741130 Præstegårdens frie midler	-72.000,00	13.000,00	-59.000,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-140.000,00	0,00	-140.000,00
742010 Årsafslutning	-128.296,31	128.296,31	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>3.479.689,01</b>	<b>3.376.153,64</b>
29.453,21	9.886,50
86.121,57	121.652,00
204.959,39	204.959,39
3.159.154,84	3.039.655,75
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>855.294,38</b>	<b>1.028.243,58</b>
855.294,38	990.546,62
0,00	37.696,96
<b>4.334.983,39</b>	<b>4.404.397,22</b>

<b>-868.766,79</b>	<b>-997.063,10</b>
-204.959,39	-204.959,39
-75.000,00	-75.000,00
-294.586,28	-361.729,59
-72.000,00	-59.000,00
-140.000,00	-140.000,00
-82.221,12	-156.374,12
<b>-3.159.154,84</b>	<b>-3.039.655,75</b>
-3.159.154,84	-3.039.655,75
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-307.061,76</b>	<b>-367.678,37</b>
-60.955,03	-94.376,71
-4.620,00	-852,50
-204.935,00	-211.615,00
-36.551,73	-60.834,16
<b>-4.334.983,39</b>	<b>-4.404.397,22</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.167.596,00	2.167.595,00	2.104.461,00	2.167.596,00	0,00	0,00
26.932,50	0,00	0,00	26.932,50	0,00	0,00
<b>2.194.528,50</b>	<b>2.167.595,00</b>	<b>2.104.461,00</b>	<b>2.194.528,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-191.375,85	-225.000,00	-214.520,45	3.735,00	0,00	-195.110,85
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-61.589,03	-111.000,00	-64.214,60	0,00	0,00	-61.589,03
<b>-252.964,88</b>	<b>-356.000,00</b>	<b>-278.735,05</b>	<b>3.735,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-256.699,88</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-412.665,88	-442.800,00	-402.157,84	0,00	-385.387,72	-27.278,16
-46.034,31	-101.900,00	-53.714,78	0,00	0,00	-46.034,31
-8.539,83	-28.000,00	-5.389,50	0,00	0,00	-8.539,83
-21.159,80	-26.000,00	-21.218,81	0,00	0,00	-21.159,80
-53.874,50	-101.700,00	-67.798,42	22.040,00	-66.610,22	-9.304,28
-3.078,00	-16.000,00	-6.004,64	0,00	-3.078,00	0,00
-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-546.552,32</b>	<b>-717.600,00</b>	<b>-556.283,99</b>	<b>22.040,00</b>	<b>-455.075,94</b>	<b>-113.516,38</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-849.120,54	-657.318,00	-689.764,34	390.971,18	-930.459,12	-309.632,60
-16.558,81	-25.100,00	-7.254,13	28.579,42	-38.108,23	-7.030,00
<b>-865.679,35</b>	<b>-682.418,00</b>	<b>-697.018,47</b>	<b>419.550,60</b>	<b>-968.567,35</b>	<b>-316.662,60</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-179.304,90	-84.904,00	-104.555,11	94.719,11	0,00	-274.024,01
<b>-179.304,90</b>	<b>-84.904,00</b>	<b>-104.555,11</b>	<b>94.719,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-274.024,01</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	0,00	0,00	-0,02	0,00	0,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-97.406,54	-130.900,00	-117.185,05	0,00	-15.870,40	-81.536,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.742,23	-30.000,00	-16.606,99	0,00	-7.935,16	-28.807,07
64 Økonomi	-67.500,00	-67.500,00	-67.500,00	0,00	0,00	-67.500,00
65 Personregistrering - civil	-59.193,90	-24.000,00	-58.910,53	0,00	-58.967,98	-225,92
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-36.000,00	-84,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	-2.585,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-103,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-33.734,44	-31.473,00	-38.392,60	0,00	0,00	-33.734,44
<b>I alt</b>	<b>-294.577,11</b>	<b>-329.873,00</b>	<b>-301.367,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.773,54</b>	<b>-211.803,57</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.049,60	4.000,00	3.074,40	2.049,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.354,48	0,00	8.004,45	0,00	0,00	-3.354,48
<b>I alt</b>	<b>-1.304,88</b>	<b>4.000,00</b>	<b>11.078,85</b>	<b>2.049,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.354,48</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-129.459,13	-25.000,00	-125.000,00	0,00	0,00	-129.459,13
81 Sognegård	-78.750,00	-132.000,00	-52.156,00	0,00	0,00	-78.750,00
83 Kirkegård	-5.038,00	0,00	-85.920,00	0,00	0,00	-5.038,00
85 Præsteboliger	-47.359,75	-134.625,00	-162.171,88	0,00	0,00	-47.359,75
92 Ligningsbeløb anlæg	291.624,00	291.625,00	218.531,00	291.624,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	43.134,13	0,00	0,00	43.134,13	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>74.151,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-206.716,88</b>	<b>334.758,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-260.606,88</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Højby By, Højby 1a	12488	2.300.000,00	600.800,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.300.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling julehjælp	1.316,00
Indsamling julehjælp	1.000,00
Bidrag fra Søster Loge 70	2.500,00
Indsamlig julehjælp	440,00
Indsamling Spedalskhedsmissionen	439,50
Indsamling Kirkens korshær	439,50
Uddeling gave børn julen 2017	3.257,14
Uddeling blomster på plejehjemmet	1.944,00