

ÅRSREGNSKAB 2017

for Sorø Sogns Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Sorø Kommune

Myndighedskode 7383

CVR-nr. 60177619

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sorø 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 Sorø Sogn, Ringsted-Sorø Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Sorø Sogn, 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 13. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund

Statsautoriseret revisor

STIFTELSEN SORØ AKADEMI

Regnskab for Sorø Kirkegårde 2017 (tilrettet den 12/3 2018)

	Budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
1. Udgifter			
Udgifter timelønnede	1.000.000,00	862.443,85	-137.556,15
Drift maskiner	30.000,00	24.267,23	-5.732,77
1.1 Produktionsomkostninger	1.030.000,00	886.711,08	-143.288,92
Drift bygninger	35.000,00	17.119,57	-17.880,43
Drift arealer	75.000,00	73.584,02	-1.415,98
1.2 Øvrige driftsomkostninger	110.000,00	90.703,59	-19.296,41
Rep. & vedl. bygninger	25.000,00	3.560,91	-21.439,09
Rep. & vedl. maskiner og arealer	25.000,00	30.350,98	5.350,98
1.3 Rep. & Vedl.omkostninger	50.000,00	33.911,89	-16.088,11
Anskaffelser bygninger	0,00	0,00	0,00
Anskaffelser maskiner/arealer	15.000,00	1.582,50	-13.417,50
1.4 Anskaffelser over driften	15.000,00	1.582,50	-13.417,50
1.5 Adm.omk.(gager, kontorhold, fællesomk.)	675.000,00	684.497,49	9.497,49
1.6 Afskrivning aktiverede driftsmidler	16.000,00	16.775,21	775,21
Samlede udgifter	1.896.000,00	1.714.181,76	-181.818,24
2. Stiftelsens gravsteder på Gl. Kirkegård	-115.000,00	-99.000,00	16.000,00
Udgifter netto	1.781.000,00	1.615.181,76	-165.818,24
3. Indtægter			
3.1 Erhv./vedl. Gravsteder	-95.000,00	-108.737,40	-13.737,40
3.2 Renteindtægt af legater	-95.000,00	-48.968,04	46.031,96
3.3 Legatmidler vedr. året	-390.000,00	-415.024,46	-25.024,46
Samlede indtægter	-580.000,00	-572.729,90	7.270,10
Refusionsgrundlag	1.201.000,00	1.042.451,86	-158.548,14

Note ad afvigelser:

Budgetoverslag for 2017 er udarbejdet i 1. kvartal 2016, hvilket giver nogen usikkerhed. Indtægterne er blevet ca. 7.000 dårligere end forventet på trods af højere indtægter fra erhvervelser og vedligehold af gravsteder. Det skyldes at forrentningen af legatmidlerne har været budgetteret for højt.

På udgiftssiden er der anvendt 161.000 mindre end budgetteret. Det skyldes hovedsagligt lavere lønomkostninger.

Note ad 1.5:

Beløbet består af: 30% andel af akademigartners gage og pension, kurser, erhvervsforsikringer, kontorhold, kontingenter, EDB samt 10% andel af fællesadministration excl. afskrivninger.

Note ad 3.2:

Denne post er en beregning af snitrenten på den hensatte legatsum.

Note ad 3.3:

	Budget 2017	Regnskab 2017	Afvigelse
Legatmidler primo året	3.306.000,00	3.287.005,02	18.994,98
Indbetalt i året	425.000,00	356.793,30	68.206,70
Overført til drift vedr. året	-390.000,00	-415.024,46	25.024,46
Legatmidler ultimo året	3.341.000,00	3.228.773,86	112.226,14

MP 31/1 2018

SPECIFIKATION FÆLLESADMINISTRATIONEN 2017

KONTONR	BETEGNELSE	SALDO ÅRET	
		DEBET	KREDIT
	FÆLLESADMINISTRATIONEN		
	OMSÆTNING		
131920	Andre indtægter m/moms		22.252,00
131930	Andre indtægter u/moms		3.302,00
	OMSÆTNING I ALT		25.554,00
	ØVR. INDTÆGTER OG TILSKUD		
132230	Salg af konsulentbistand		3.000,00
	ØVR. INDT.+TILSKUD IALT		3.000,00
	INDTÆGTER IALT		28.554,00
133840	Arbg.PKS t. fordeling	39,56	
	LØNAFSTEMNING I ALT	39,56	
	ANSKAFELSER OVER DRIFTEN		
136410	Anskaf. småmateriel	4.521,32	
	ANSKAFELSER IALT	4.521,32	
	ADM. OMKOSTNINGER		
	Løn, honorar, pension mv.	3.427.102,38	
137210	Befordringsgodtg. funkt.	3.702,97	
137220	Rejser og kursus funkt.	14.843,00	
137240	Forsikring personale	31.036,39	
137250	Øvr. omk. funkt. u/moms	8.481,88	
137251	Øvr. omk. funkt. m/moms	5.445,23	
137252	Øvrige omk. bestyrelse	22.379,73	
137310	Kontorholdsudgifter	34.796,68	
137320	Telefon fast	49.794,40	
137325	Telefon mobil	8.032,68	
137330	Porto	5.352,00	
137340	Ann. og bladhold u/moms	13.625,00	
137341	Ann. og bladhold m/moms	6.448,50	

137350 Administrationsgebyrer	1.482,84
137360 Erhvervsforsikring	2.172,20
137370 Kontingenter m/moms	21.587,63
137371 Kontingenter u/moms	13.643,46
137380 Erhv-&Selsk.styrelsen	25.000,00
137390 Øvr. adm. udgifter	5.275,36
137410 Drift af regnskab	24.903,57
137420 Internet	1.312,88
137425 EDB-omk., support, ansk.	70.466,65
137426 EDB-omk., løbende abn. mv	93.418,25
137510 Revisor	163.542,50
137520 Anden ekstern bistand	69.805,56
137610 Repræsentation	60.544,55
137620 Mødevirksomhed	14.194,77
137710 Drift direktørbil	41.565,60
ADM. OMKOSTNINGER IALT	4.239.956,66

UDGIFTER IALT	4.244.517,54
---------------	--------------

SAMLET RESUTAT	4.215.963,54
----------------	--------------

10% heraf	421.596,35
-----------	------------

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
1 Fælles indtægter i alt	4.749.151,96	4.749.152,00	4.781.847,00
Øvrig drift i alt	-4.419.591,33	-4.749.152,00	-4.613.944,86
2 Kirkebygning og sognegård	-774.102,78	-833.528,00	-937.470,13
Indtægter	3.600,00	7.000,00	5.050,00
Udgifter, løn	-344.752,44	-355.100,00	-364.143,04
Udgifter, øvrig drift	-432.950,34	-485.428,00	-578.377,09
3 Kirkelige aktiviteter	-1.903.128,78	-2.115.900,00	-1.816.742,74
Indtægter	331.400,00	330.000,00	340.614,00
Udgifter, løn	-1.665.785,17	-1.734.900,00	-1.655.564,40
Udgifter, øvrig drift	-568.743,61	-711.000,00	-501.792,34
4 Kirkegård	-1.063.968,00	-1.063.972,00	-1.175.507,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.063.968,00	-1.063.972,00	-1.175.507,28
5 Præstebolig mv.	-27.548,90	-46.000,00	-75.684,04
Indtægter	86.198,85	90.000,00	86.595,49
Udgifter, løn	-1.063,00	-5.000,00	-5.596,88
Udgifter, øvrig drift	-112.684,75	-131.000,00	-156.682,65
6 Administration og fællesudgifter	-651.200,70	-690.352,00	-587.019,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-363.724,10	-341.200,00	-308.214,18
Udgifter, øvrig drift	-287.476,60	-349.152,00	-278.804,88
7 Finansielle poster	357,83	600,00	-21.521,61
A Resultat af drift	329.560,63	0,00	167.902,14

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)	800.000,00	800.000,00	2.162.499,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	800.000,00	800.000,00	2.162.499,96
C Resultatopgørelse	1.129.560,63	800.000,00	2.330.402,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.000.000,00	-800.000,00	-1.800.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.735,41	0,00	-26.735,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-297.397,00	0,00	-297.397,00
741110 Frie midler	-521.613,02	-329.560,63	-851.173,65
742010 Årsafslutning	-1.129.560,63	1.129.560,63	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-440.000,00	-440.000,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
115.115,66	154.910,68
17.613,23	26.653,12
70.767,02	101.522,15
26.735,41	26.735,41
0,00	0,00
2.279.918,70	3.777.368,06
970.744,62	1.234.927,32
1.000.000,00	1.800.000,00
309.174,08	742.440,74
2.395.034,36	3.932.278,74

-1.845.745,43	-3.415.306,06
-1.000.000,00	-1.800.000,00
-26.735,41	-26.735,41
-297.397,00	-297.397,00
0,00	-440.000,00
-521.613,02	-851.173,65
0,00	0,00
0,00	0,00
-549.288,93	-516.972,68
-68.818,69	-35.675,74
-462.429,33	-462.429,33
-18.040,91	-18.867,61
-2.395.034,36	-3.932.278,74

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.749.151,96	4.749.152,00	4.781.847,00	4.749.151,96	0,00	0,00
4.749.151,96	4.749.152,00	4.781.847,00	4.749.151,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-325.959,68	-331.700,00	-382.420,93	0,00	-185.901,57	-140.058,11
-103.261,18	-102.720,00	-163.527,20	0,00	0,00	-103.261,18
-332.845,10	-376.308,00	-383.249,96	3.600,00	-153.380,55	-183.064,55
-12.036,82	-22.800,00	-8.272,04	0,00	-5.470,32	-6.566,50
-774.102,78	-833.528,00	-937.470,13	3.600,00	-344.752,44	-432.950,34

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-769.257,97	-800.500,00	-743.847,94	0,00	-692.730,10	-76.527,87
-26.125,56	-145.000,00	-4.262,75	331.400,00	-56.366,23	-301.159,33
-24.932,99	-27.000,00	-24.288,50	0,00	0,00	-24.932,99
-236.928,74	-223.900,00	-234.209,50	0,00	-136.718,36	-100.210,38
-737.220,30	-764.800,00	-699.922,98	0,00	-684.095,56	-53.124,74
-43.993,09	-57.700,00	-37.232,11	0,00	-37.501,62	-6.491,47
-64.670,13	-97.000,00	-72.978,96	0,00	-58.373,30	-6.296,83
-1.903.128,78	-2.115.900,00	-1.816.742,74	331.400,00	-1.665.785,17	-568.743,61

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.063.968,00	-1.063.972,00	-1.175.507,28	0,00	0,00	-1.063.968,00
-1.063.968,00	-1.063.972,00	-1.175.507,28	0,00	0,00	-1.063.968,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-27.548,90	-46.000,00	-75.684,04	86.198,85	-1.063,00	-112.684,75
-27.548,90	-46.000,00	-75.684,04	86.198,85	-1.063,00	-112.684,75

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-131.977,98	-175.000,00	-110.912,45	0,00	-1,00	-131.976,98
-203.365,42	-217.800,00	-186.996,27	0,00	-148.006,89	-55.358,53
-37.655,56	-26.000,00	-18.212,06	0,00	-13.225,31	-24.430,25
-75.168,46	-70.400,00	-72.265,49	0,00	-75.168,46	0,00
-66.010,33	-59.900,00	-88.042,64	0,00	-66.010,33	0,00
-61.312,11	-55.300,00	-34.786,10	0,00	-61.312,11	0,00
-21.259,00	-31.500,00	-12.934,25	0,00	0,00	-21.259,00
-54.451,84	-54.452,00	-62.869,80	0,00	0,00	-54.451,84
-651.200,70	-690.352,00	-587.019,06	0,00	-363.724,10	-287.476,60

Formål

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-22.087,50	0,00	0,00	0,00
90,47	0,00	164,85	90,47	0,00	0,00
267,36	600,00	401,04	267,36	0,00	0,00
357,83	600,00	-21.521,61	357,83	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
800.000,00	800.000,00	2.162.499,96	800.000,00	0,00	0,00
800.000,00	800.000,00	2.162.499,96	800.000,00	0,00	0,00

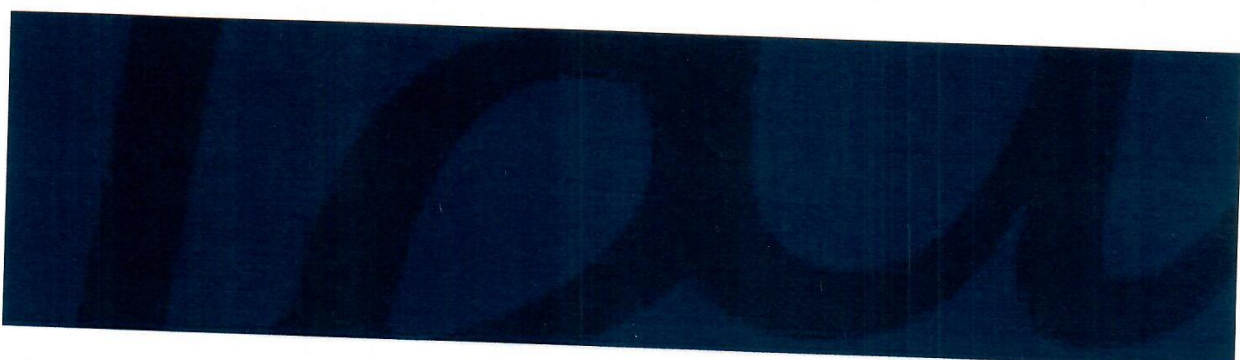
Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
116 p Sorø Markjorder	1594 m2	3.400.000,00	1.108.800,00	beboelse - Præstegård
37 c Sorø Bygrunde	992 m2	3.650.000,00	556.500,00	kontorer/lokaler - Sognegård
Ejendomsværdi i alt		7.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Kollektregnskab:	Åbne Døre	1.138,00
	Kirkens Korshær	963,50
	Luthersk Kirke i Pakistan	1.996,50
	Hospicegården Filadelfia	1.029,50
(Børnesagens Fællesråd 2.805,50 kr. - vedr. december - bogført januar 2018)		
Biregnskab: Sorø Sogns Legat (se Årsregnskab 2017 under vedhæftede bilag)		



Årsregnskab

1. januar 2017 - 31. december 2017

Sorø Sogns Legat

Forvaltningsdepot nr. 396009268

CVR-nr. 20 69 54 47

Danske Bank

Sorø Sogns Legat

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om fonden	3
Bestyrelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9

Sorø Sogns Legat

Oplysninger om fonden

Sorø Sogns Legat
CVR-nr. 20 69 54 47

Bestyrelse

Kristian Østergaard
Margit Schelde
Bente Færch Nielsen
Klaus Gylling
Lis Samuelson

Administration

Sorø Menighedsråd
Munkevænget 22
4180 Sorø

Pengeinstitut

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Regnskab

Danske Bank Forvaltningsafdeling
Regnskabskonsulent Mads Jacobsen

Sorø Sogns Legat

Bestyrelsespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for Sorø Sogns Legat.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og efter lov om fonde og visse foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Uddelinger og anden resultatdisponering er foretaget i overensstemmelse med vedtægtens og fondslovens bestemmelser.

Sted(By)

Dato

Kristian Østergaard
formand
Margit Schelde
Bente Færch Nielsen
Klaus Gylling
Lis Samuelson

Sorø Sogns Legat

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter medtages generelt ved forfald, mens omkostninger periodiseres, således at de omfatter regnskabsåret.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå eller fragå fonden, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris.

Regnskabet aflægges i danske kroner. Værdipapirer og andre poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs.

Resultatopgørelse

Uddelinger og henlæggelser til senere uddelinger udgiftsføres, når beslutning er truffet af bestyrelsen.

Skat

Fonden er omfattet af selskabsskattelovens generelle regler, da fonden på grund af sin kapitalstørrelse ikke er omfattet af fondsloven.

Da fonden ikke har erhvervsmæssige aktiviteter, men alene formueafkast, medfører det skattefrihed for fonden.

Balance

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er værdiansat til balancedagens børskurser.

Øvrige aktiver og finansielle forpligtelser optages til pålydende værdi.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer af bundne aktiver, indregnes i den bundne egenkapital.

Sorø Sogns Legat

Resultatopgørelse

1. januar 2017 - 31. december 2017 (kr.)

	Note	2017	2016
Ordinære indtægter			
Rente af obligationer	1	15.331,60	16.415,83
Rente af bankindestående		0,06	0,45
Ordinære indtægter i alt		15.331,66	16.416,28
Administrationsomkostninger			
Regnskabshonorar		3.850,00	3.750,00
Regnskabshonorar, opstartshonorar		0,00	2.500,00
Revisionshonorar - tidligere år		0,00	625,00
Juridiske assistance		2.000,00	0,00
Forvaltningsgebyr		1.335,00	0,00
Øvrige gebyrer		12,00	0,00
Administrationsomkostninger i alt		7.197,00	6.875,00
Resultat før uddelinger/skat		8.134,66	9.541,28
Uddelinger			
Almennyttige uddelinger	2	8.500,00	13.030,00
Uddelinger i alt		0,00	13.030,00
Resultat før skat		-365,34	-3.488,72
Skat	3	0,00	67,00
Nettoresultat		-365,34	-3.555,72
Nettoresultatets fordeling:			
Overført til næste år		-365,34	-3.555,72
I alt		-365,34	-3.555,72

Sorø Sogns Legat

Balance 31. december 2017 (kr.)

Aktiver

	Note	2017	2016
Bundne aktiver			
Danske obligationer	4	580.775,27	572.001,30
Bankindestående		501,83	491,71
Bundne aktiver i alt		581.277,10	572.493,01
Frie aktiver			
Bankindestående		6.108,30	9.671,64
Frie aktiver i alt		6.108,30	9.671,64
AKTIVER I ALT		587.385,40	582.164,65

Sorø Sogns Legat

Balance 31. december 2017 (kr.)

Passiver

	Note	2017	2016
Bunden egenkapital			
Bunden egenkapital primo			
Realiseret kursgevinst/-tab på bundne aktiver		572.493,01	552.532,39
Urealiserede kursreguleringer på bundne aktiver		-5.926,22	-1.590,01
		14.710,31	21.550,63
Bunden egenkapital ultimo		581.277,10	572.493,01
Fri egenkapital			
Fri egenkapital primo			
Årets resultat efter disponering		2.623,64	6.179,36
		-365,34	-3.555,72
Fri egenkapital ultimo		2.258,30	2.623,64
Egenkapital i alt		583.535,40	575.116,65
Gæld m.v.			
Skyldigt regnskabshonorar		3.850,00	6.250,00
Skyldig skat		0,00	798,00
Gæld m.v. i alt		3.850,00	7.048,00
PASSIVER I ALT		587.385,40	582.164,65

Sorø Sogns Legat

Noter

Note 1 - Rente af obligationer

	2017	2016
Rente af danske obligationer		
Handelsrente	15.343,68	16.431,46
	-12,08	-15,63
I alt	15.331,60	16.415,83

Note 2 - Almennyttige uddelinger

	2017
Anne Beck	
Helle With Petersen	5.000,00
Regitze Falkner Larsen	1.000,00
	2.500,00
I alt	8.500,00

Note 3 - Skat

	2017	2016
Regulering vedrørende tidligere år		
	0,00	67,00
I alt	0,00	67,00

Sorø Sogns Legat

Note 4 - Danske obligationer

	1. januar 2017			31. december 2017		
	Nominal	Kurs	Kursværdi	Nominal	Kurs	Kursværdi
6 RD 23D 2029	0,05	119,25	0,06	0,05	119,75	0,06
5 RD 23D 2029	3.405,42	110,48	3.762,14	2.619,21	110,63	2.897,50
5 RD 22D 2025	977,51	110,82	1.083,27	709,53	111,46	790,86
5 RD 23D 2035	9.517,06	114,00	10.849,45	7.054,18	116,01	8.183,41
4 RD 23D 2035	18.991,49	108,95	20.691,23	12.191,00	110,93	13.523,23
4 RD 43D 2038	1.741,85	107,35	1.869,88	1.023,43	109,38	1.119,38
5 RD 22S.S 2031	639,89	108,83	696,36	464,87	111,85	519,96
5 RD 27S.S.OA 41	1.928,17	111,70	2.153,77	1.299,39	114,35	1.485,85
4 RD 22S.S 2031	3.071,43	107,50	3.301,79	2.016,50	109,06	2.199,26
4 RD 23S.SA 2044	2.999,18	106,50	3.194,13	1.510,61	110,00	1.661,67
4 RD 27S.S.OA 44	8.391,31	106,25	8.915,77	5.165,12	109,96	5.679,67
3,0 RD 23S.SA 44	83.298,68	105,00	87.466,95	48.450,68	105,93	51.321,38
3 RD 27S.S.OA 44	15.931,50	104,31	16.617,99	10.638,57	106,11	11.289,01
2,5 RD 27SSOA 47	103.546,44	99,78	103.322,78	150.611,60	103,26	155.514,01
2 RD 23S.SA 47	116.340,57	97,44	113.366,91	161.260,08	100,78	162.511,46
2 RD 27S.S. 47	0,00	95,83	0,00	29.655,25	99,65	29.550,57
3,5 BRF 111.E 44	6.757,27	104,45	7.057,97	3.908,26	107,50	4.201,38
5 Nyk 03 D 2038	644,01	111,50	718,07	454,33	114,85	521,79
5 Nyk 01E A 41	1.347,89	110,50	1.489,42	927,47	114,60	1.062,88
3 Nyk 01E A 34	46.677,64	105,58	49.279,92	29.492,36	107,55	31.719,03
3 Nyk 01E DA 47	132.087,23	103,09	136.163,44	89.411,45	106,28	95.022,91
I alt	558.294,59		572.001,30	558.863,94		580.775,27

Danske Bank
Forvaltningsafdeling
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Telefon 45 12 76 00
www.danskeforvaltning.dk
cvr-nr. 61 12 62 28

17558 : 2012.10 : Danske Bank A/S CVR-nr. 61 12 62 28 - København