

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Lyderslev-Frøslev Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7550

CVR-nr. 18070715

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 Lyderslev-Frøslev Sognes Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Lyderslev-Frøslev Sogn, Tryggevælde Provsti

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Lyderslev-Frøslev 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 28. august 2018

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**



Per Lund

Statsautoriseret revisor

## Notat til årsregnskab for Lyderslev-Frøslev menighedsråd for 2017

### Opfølgning på årsrevision 2016 og kasseeftersyn af provstirevisor 14.08.2017:

Der er ingen anmærkninger i protokollatet for årsregnskab 2016.

Ved årets kasseeftersyn blev der gjort opmærksom på, at alle lønbilag skal attesteres. Det sker nu på samme måde som ved attesting af bilag.

Gravers ansættelsesvilkår stemte ikke overens med lønforholdet for så vidt angår rådighedstillæg og dette er nu rettet.

### Opfølgning på dispositioner af de frie midler fra årsregnskabet 2016:

De frie midler pr. 31.12.2016 udgjorde kr. 345.022

De blev disponeret på følgende måde:

Projekter:	Anslået i 2017	Anvendt i 2017	Formål
Vedligeholdelsesudgifter på orgler	kr. 143.000	kr. 145.407	22
Ny hoveddør i Præstegården	kr. 50.000	kr. -	
Kirkebænke i Frøslev kirke, delvis istandsættelse	kr. 100.000	kr. -	

Menighedsrådet søgte om anvendelse af de afsatte frie midler til hoveddør og kirkebænke overført til renovering af præstegården, hvilket blev bevilget af PU.

### Beretning om visioner og målsætninger for 2017:

Frøslev kirke blev kalket i 2017

Kirkebladet blev igangsat og vil blive videreudviklet i 2018, idet vi ønsker at omlægge udgifterne til kommunikation, så vi får mere for pengene.

Aktiviteter:

Vi har oprettet en tirsdagscafé, som er blevet en succes. Vi har fået foredrag på programmet hver måned. Vi har med jævne mellemrum kirkefrokost efter gudstjenesten

### Kommentarer til indtægter:

Ligningen er større end budget, der er modtaget puljemidler fra Provstiets kalkningspulje på 257.518 kr. Herudover er der udbetalt 21.585 kr. fra kalkningspuljen til udgifter vedrørende indvendig kalkning.

Der er registreret indtægter under kirkelige aktiviteter, da der er samarbejde indenfor Pastoratet om konfirmander, indtægter fra Fælles Musikordning til koncert m.v.

Der er modtaget midler fra PU under formål 40 til delvis dækning af kirkegårdskort kr. 35.065.

Indtægter under præstegården afviger væsentligt i 2017, idet præstegården siden april har været under istandsættelse og præsten derfor ikke har betalt bolig- og forbrugsafgifter. En mistet indtægt på ca. 73.000 kr.

### Kommentarer til lønninger:

Samlede lønudgifter for 2017 udgjorde 938.000 kr. mod et budget på 1.069.100 kr.

Et samarbejde omkring fælles organist med St. Heddinge sogn er ophævet og organistens løn er overført til St. Heddinge fra 1/4 2017. Børnekoret er nedlagt indtil videre og for resten af 2017 er organistfunktionen varetaget af vikarer. Det har givet en besparelse på 130.000 kr.

### Kommentarer til øvrige udgifter:

Formål 2: Der er lavet konsulentrapport på tagkonstruktionen på våbenhuset i Lyderslev kirke og udgiften var på 36.563 kr.

Frøslev kirke er kalket udvendig for 257.518 kr. som det fremgår under indtægter.

Orgerne er repareret for de frie midler for i alt 145.407 kr. jf. ovenfor.

Formål 3: Ingen særlige bemærkninger udover en stigende aktivitet i sognene.

Formål 4: Der er afholdt udgift til kirkegårdskort på 41.990 kr. på formål 4

Formål 5: Der har været lavere udgifter til varme, el og vand, da præstegården har stået tom.

Formål 6: Der har igen i år været besparelser på administrationen. Der har været udsædvanligt lave omkostninger til kontorhold, telefoner, it og uddannelse.

### Forklaring til anlægsregnskabet:

	Kr.
Formål 8: Præstegården er renoveret for	-991.061
Hævede kapitaler i stiftet	498.596
Udgift iflg. Anlægsregnskab	<u>-492.465</u>
finansieret ved	
5% midler fra PU jf. ligningsbeløb anlæg	210.895
Overført fra driftsrammen	131.570
Projektafsatte frie midler	<u>150.000</u>
Balance	0

### Forklaring til frie midler ultimo 2017:

	Kr.
Frie midler primo 2017	kr. 345.022
Årets resultat	kr. 111.691
Afslutning af anlægsarbejder	kr. -131.570
Hævede projektafsatte frie midler	kr. -150.000
Regulering af likviditet stillet til rådighed af PU	kr. <u>76.308</u>
Frie midler ultimo 2017	<u><u>251.451</u></u>

Midlerne forventes anvendt til

	Beløb	Konto
Delvis finansiering af renovering af bænke i		
Frøslev kirke, rest forventes på ønsker til budget 2019	kr. 100.000	741152
Disponeret i alt	<u><u>kr. 100.000</u></u>	

Som bilag:

Regnskab for menighedsplejen

## 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 anskaffelseskurs (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>1.971.721,50</b>	<b>1.692.618,00</b>	<b>1.832.860,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.860.030,98</b>	<b>-1.781.681,00</b>	<b>-1.928.140,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-848.983,01</b>	<b>-606.045,00</b>	<b>-436.461,81</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-192.756,31	-196.400,00	-83.207,32
Udgifter, øvrig drift	-656.226,70	-409.645,00	-353.254,49
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-336.878,04</b>	<b>-486.200,00</b>	<b>-624.613,97</b>
Indtægter	27.794,14	14.000,00	42.324,59
Udgifter, løn	-254.474,23	-380.400,00	-514.595,15
Udgifter, øvrig drift	-110.197,95	-119.800,00	-152.343,41
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-434.318,67</b>	<b>-423.600,00</b>	<b>-567.960,71</b>
Indtægter	145.170,15	110.300,00	140.335,54
Udgifter, løn	-367.692,55	-364.300,00	-475.173,98
Udgifter, øvrig drift	-211.796,27	-169.600,00	-233.122,27
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-54.272,21</b>	<b>-13.600,00</b>	<b>-68.178,73</b>
Indtægter	66.632,74	139.400,00	142.258,55
Udgifter, løn	-27.591,52	-27.900,00	-13.363,71
Udgifter, øvrig drift	-93.313,43	-125.100,00	-197.073,57
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-190.757,44</b>	<b>-268.097,00</b>	<b>-240.666,60</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-95.718,53	-100.100,00	-107.511,63
Udgifter, øvrig drift	-95.038,91	-167.997,00	-133.154,97
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>5.178,39</b>	<b>15.861,00</b>	<b>9.740,97</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>111.690,52</b>	<b>-89.063,00</b>	<b>-95.280,85</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)	401.062,00	190.167,00	190.167,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-98.946,93
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-492.464,55	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-91.402,55</b>	<b>190.167,00</b>	<b>91.220,07</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>20.287,97</b>	<b>101.104,00</b>	<b>-4.060,78</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	-916.539,16	498.596,23	-417.942,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-165.308,00	76.308,00	-89.000,00
721150 Langfristet gæld	190.166,70	-190.166,70	0,00
741110 Frie midler	-52.021,97	-99.429,27	-151.451,24
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-143.000,00	143.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-100.000,00	0,00	-100.000,00
742010 Årsafslutning	-20.287,97	20.287,97	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-42,75	-958,25	-1.001,00

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>2.034.133,09</b>	<b>1.523.747,81</b>
27.096,54	28.830,60
20.631,75	22.907,93
916.539,16	417.942,93
1.069.865,64	1.054.066,35
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>677.285,68</b>	<b>606.518,56</b>
677.242,93	605.517,56
42,75	1.001,00
<b>2.711.418,77</b>	<b>2.130.266,37</b>

<b>-1.236.745,18</b>	<b>-759.395,17</b>
-916.539,16	-417.942,93
-165.308,00	-89.000,00
190.166,70	0,00
-42,75	-1.001,00
-52.021,97	-151.451,24
-293.000,00	-100.000,00
<b>-1.069.865,64</b>	<b>-1.054.066,35</b>
-1.069.865,64	-1.054.066,35
<b>-190.166,70</b>	<b>0,00</b>
-190.166,70	0,00
<b>-214.641,25</b>	<b>-316.804,85</b>
-39.985,02	-148.963,19
-156.898,75	-148.295,25
-17.757,48	-19.546,41
<b>-2.711.418,77</b>	<b>-2.130.266,37</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.971.721,50	1.692.618,00	1.832.860,00	1.971.721,50	0,00	0,00
<b>1.971.721,50</b>	<b>1.692.618,00</b>	<b>1.832.860,00</b>	<b>1.971.721,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-88.141,54	-89.700,00	0,00	0,00	-87.421,50	-720,04
-580.707,10	-440.745,00	-238.539,77	0,00	-84.120,37	-496.586,73
-156.216,67	-45.000,00	-140.577,63	0,00	0,00	-156.216,67
-23.917,70	-30.600,00	-57.344,41	0,00	-21.214,44	-2.703,26
<b>-848.983,01</b>	<b>-606.045,00</b>	<b>-436.461,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.756,31</b>	<b>-656.226,70</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-226.603,55	-264.500,00	-359.485,47	0,00	-196.813,20	-29.790,35
-16.792,23	-24.100,00	-26.939,48	17.794,14	-3.237,00	-31.349,37
-14.546,50	-900,00	-295,10	0,00	0,00	-14.546,50
-28.127,75	-18.000,00	-20.756,27	0,00	0,00	-28.127,75
-39.680,69	-117.700,00	-151.946,45	0,00	-36.898,29	-2.782,40
-3.587,60	-27.500,00	-37.763,17	10.000,00	-12.500,00	-1.087,60
-7.039,72	-33.000,00	-26.928,03	0,00	-5.025,74	-2.013,98
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-336.878,04</b>	<b>-486.200,00</b>	<b>-624.613,97</b>	<b>27.794,14</b>	<b>-254.474,23</b>	<b>-110.197,95</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
-415.847,43	-401.200,00	-515.001,46	145.170,15	-349.907,27	-211.110,31
-18.471,24	-22.400,00	-52.959,25	0,00	-17.785,28	-685,96
<b>-434.318,67</b>	<b>-423.600,00</b>	<b>-567.960,71</b>	<b>145.170,15</b>	<b>-367.692,55</b>	<b>-211.796,27</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-104.672,21	-64.000,00	-118.578,73	16.232,74	-27.591,52	-93.313,43
50.400,00	50.400,00	50.400,00	50.400,00	0,00	0,00
<b>-54.272,21</b>	<b>-13.600,00</b>	<b>-68.178,73</b>	<b>66.632,74</b>	<b>-27.591,52</b>	<b>-93.313,43</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-17.877,80	-36.500,00	-44.004,34	0,00	0,00	-17.877,80
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-45.550,84	-65.730,00	-47.172,89	0,00	-19.960,98	-25.589,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.799,74	-34.147,00	-39.449,20	0,00	-13.225,31	-24.574,43
63 Bygning	-15.870,32	-23.600,00	-15.676,26	0,00	-15.870,32	0,00
64 Økonomi	-64.859,80	-66.420,00	-70.759,46	0,00	-54.343,92	-10.515,88
65 Personregistrering - civil	-660,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-660,00
67 Efteruddannelse	2.525,26	-30.000,00	-11.158,65	0,00	7.682,00	-5.156,74
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.664,20	-10.700,00	-12.445,80	0,00	0,00	-10.664,20
<b>I alt</b>	<b>-190.757,44</b>	<b>-268.097,00</b>	<b>-240.666,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-95.718,53</b>	<b>-95.038,91</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-2.139,38	-2.139,00	-7.487,81	0,00	0,00	-2.139,38
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	7,88	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.165,36	18.000,00	13.748,10	9.165,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.847,59	0,00	3.472,80	0,00	0,00	-1.847,59
<b>I alt</b>	<b>5.178,39</b>	<b>15.861,00</b>	<b>9.740,97</b>	<b>9.165,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.986,97</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-98.946,93	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-492.464,55	0,00	0,00	498.596,23	0,00	-991.060,78
92 Ligningsbeløb anlæg	190.167,00	190.167,00	190.167,00	190.167,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	210.895,00	0,00	0,00	210.895,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-91.402,55</b>	<b>190.167,00</b>	<b>91.220,07</b>	<b>899.658,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-991.060,78</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	
Lyderslev By 1k m.fl	149372	5.150.000,00	832.000,00	Præstebolig
				Jorden forpagtes ud
				Forpagtning i nyt udbud i 2018
Ejendomsværdi i alt		5.150.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling Døvemenigheden	171,00

## Regnskab for Menighedspleje i Lyderslev-Frøslev

---

Saldo primo 2017 kr. 42,75

Indbetalinger:

Indsamling Frøslev	kr.	593,50
Indsamling Lyderslev	kr.	272,75
Indsamling koncert	kr.	329,50
Indsamling	kr.	85,00
Indsamling	kr.	191,50
Indsamling ved foredrag	kr.	261,50
Indsamling Lyderslev	kr.	324,50
I alt indsamlet	kr.	<u>2.058,25</u>

Udbetalinger:

Udbetaling 1 familie	kr.	-300,00
Julehjælp 1 familie	kr.	<u>-800,00</u>
I alt udbetalt	kr.	-1.100,00

Årets bevægelser kr. 958,25

Saldo ultimo 2017 kr. 1.001,00