

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup Sognes Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7699

CVR-nr. 34780358

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 Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup 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 Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Skerninge-Ulbølle-Hundstrup kirkekasse 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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.

### **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. 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.

Trekantområdet, den 14. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

De samlede nettodriftsudgifter er budgetteret til	kr. 3.005.517,00
Realiserede nettoudgifter udgør	<u>kr. 2.748.132,31</u>
Mindreudgift/merindtægt i forhold til budgettet i alt som fordeler sig således:	kr. 257.384,69

Formål 2: Kirkebygning mm	kr. 140.298,46
Formål 3: Kirkelige aktiviteter	kr. 55.398,25
Formål 4: Kirkegård	kr. 96.819,34
Formål 5: Præstegård	kr. - 35.080,52
Formål 6: Administration	kr. 3.769,27
Formål 7: Finans	<u>kr. -4.020,11</u>
I alt	<u>kr. 257.184,65</u>

Budgetteret underskud kr. - 100.517,04

Årets driftsoverskud udgør således i alt kr. 156.867,65

Herfra går underskud på anlægsaktiviteter kr. -604.630,13

**Samlet resultat af drifts- og anlægsaktiviteter** **kr. -447.762,48**

Svarende til en reduktion af Menighedsrådets frie midler **kr. -447.762,48**

Væsentlige afvigelser mellem budget og driftsregnskabet beskrives i det følgende:

Budgetterede lønudgifter for 2017 udgør i alt kr. 2.113.000

Afholdte lønudgifter incl. pens.bidrag m.m. beløber sig til kr. 2.040.676

Mindre lønudgift for 2017 i alt kr. 72.324

Lønudgifterne indeholder også betaling for konsulentbistand.

Indtægterne fra hjemfald af gravstedkapitaler, gravkastning, køb/fornyelse af gravsteder, salg af planter og vedligehold udviser en merindtægt på kr. 36.845.

Af andre væsentlige afvigelser i forhold til budgettet skal nævnes mindreudgift til el, vand og varme kr. 16.977, buskørsel (kirkebil) kr. 16.400, konsulentydelse kr. 33.802 og efteruddannelse kr. 35.968, husleje for Krosalen kr. 78.000 og besparelse IT kr. 8.930. Af merudgifter nævnes udgift til annoncering kr. 35.811, rengøring efter regning kr. 15.455 og mindreindtægt fra bolig og varmebidrag kr. 36.324.

Afvigelserne mellem budget og regnskab under de enkelte formål specificeres nærmere herunder.

#### Formål 2 – Kirkebygninger m.m.

Mindreudgiften på kr. 140.298 fordeler sig med besparelse på el, vand og varme på kr. 22.515, mindreudgifter til inventar kirke kr. 9.651, samt mindreudgifter vedrørende Sognegård kr. 80.092, samt div. mer-/mindreudgifter. Af mindreudgiften vedr. sognegård er kr. 78.000 ikke afholdt lejeudgift (Krosalen - lejemålet ophørt 1. feb. 2017), og kr. 16.000 en ikke realiseret budgetteret udgift til indvendig vedligeholdelse. Posteret lønudgift kr. 32.824 er til nyansat kirketjener mod budgetteret udgift på kr. 20.000.

### Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Besparelse på kr. 55.398 kan overvejende henføres til merudgift på kommunikation kr. 38.574, mindreudgift til løn og honorarer kr. 38.574, diverse mer- og mindreudgifter vedr. gudstjenester, mindreudgift vedr. kirkekor kr. 24.937, hvoraf kr. 10.000 vedr. beløb afsat til efteruddannelse, mindre udgift til honorarer m.v. i forbindelse med koncerter, foredrags- og mødevirksomhed kr. 22.620. Kirkelig undervisning udviser besparelse på konsulentydelse kr. 10.000, der er konverteret til løn (Karin) og Diakonal virksomhed udviser en samlet besparelse på kr. 9.830 – især honorarer (løn) og kørsel.

### Formål 4 – Kirkegård

Merindtægt/mindre udgifter på kr. 96.819 kan overvejende henføres til ovennævnte merindtægter kr. 19.598 fra salg af planter mv. Endvidere en mindreudgift til bygningsvedligehold på kr. 14.469, mindre udgift til indkøb planter mm. kr. 9.742, Budgetteret udg. til konsulent kr. 36.000, indgår i udgiften til løn.

### Formål 5 – Præstegård m.v.

Merudgift kr. 35.080 kan henføres til manglende bolig- og varmebidrag for 1. halvår 2017, merudgift til konsulentydelse kr. 11.058 og til vedligeholdelse og anskaffelse af maskiner og installationer kr. 16.525 samt mindreudgift til havemand kr. 25.917. Budgetteret udgift til træfældning i "Præstens skov" kr. 6.000 ikke afholdt.

### Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Mindreudgift kr. 3.769 kan overvejende henføres til merudgift til løn kr. 7.628, mindreudgift formål 61 Menighedsråd samlet i alt kr. 5.341, og besparelser på efteruddannelse kr. 20.068, samt div. mer- og mindreudgifter. Under formål 6200 – personale, har der været en merudgift på kr. 9.749 bl.a. i forbindelse med afsked og nyansættelse af præst.

### Formål 7 – Finansielle poster

Merudgift kr. 4.020, hvoraf momsregulering udgør kr. 3.946.



## **”Anlægsaktiviteter 2017”**

Til anlægsaktiviteter har der i 2017 været kr. 228.186 til rådighed

Herudover er der af ligningsmidler til anlæg anvendt kr. 378.811 til afdrag på stiftslån.

Afsluttede anlægsopgaver har givet følgende resultater:

Opsparing maskinkøb jfr. bemærkning i budgettet for 2017	kr. -50.000,00
Renovering urnegravsted Ulbølle SU 2017	kr. - 2.229,40
Nye skabe Præstegården V. Skerninge SU 2017	kr. 1.021,25
Maling sålbænke mm. Hundstrup SU 2017 .	kr. -150,00
Renovering Alle' Ulbølle kgd. SU 2017 + frie midler	kr. -59.988,25
Maling stue mm og renovering Pgd. SU 2017 + frie midler	kr. -323.033,92
Renovering trappe Ulbølle Kirkegård af frie midler	kr. -91.004,69
Afdrag Stiftslån	kr. - 0,12
Nyt Menighedshus – afholdte udg. af frie midler i 2017	<u>kr. -79.245,00</u>

**Resultat i alt underskud** **kr. -604.630,13**

## **Videreførte anlægsmidler**

Renovering V. Skerninge Kgd. rest 2016 og 2017	kr. 78.808,90
Materialeplads V. Skerninge	kr. 19.337,50
Byggeri ny sognegård – udlæg	kr. 154.345,00
Maling bænke Hundstrup – SU 2018	kr. -1.144,80
Renovering Præstegårdshaven Øst	kr. 50.000,00
Infotavler Hundstrup	kr. 8.000,00
Omlægning Hundstrup kirkegård	kr. 44.293,46

**Videreførte anlægsmidler i alt** **kr. 44.950,06**

Ultimo 2017 er videreførte anlægsmidler fra 2016  
kr. -221.056,93 ændret med **kr. 266.006,99** til i alt

**kr. 44.950,06**

## 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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.904.999,96</b>	<b>2.905.000,00</b>	<b>2.925.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.748.132,31</b>	<b>-3.005.517,00</b>	<b>-2.791.389,86</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-395.801,54</b>	<b>-518.100,00</b>	<b>-460.053,45</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.089,89	-118.400,00	-125.780,18
Udgifter, øvrig drift	-288.711,65	-399.700,00	-334.273,27
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-969.981,75</b>	<b>-976.380,00</b>	<b>-890.052,69</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-788.133,49	-776.500,00	-773.400,31
Udgifter, øvrig drift	-181.848,26	-199.880,00	-116.652,38
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-744.870,66</b>	<b>-904.490,00</b>	<b>-920.426,33</b>
Indtægter	445.894,59	408.510,00	465.628,54
Udgifter, løn	-831.485,06	-895.900,00	-966.975,91
Udgifter, øvrig drift	-359.280,19	-417.100,00	-419.078,96
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-139.980,52</b>	<b>-109.300,00</b>	<b>-93.333,12</b>
Indtægter	37.725,58	74.000,00	73.835,96
Udgifter, løn	-39.082,52	-69.400,00	-50.436,22
Udgifter, øvrig drift	-138.623,58	-113.900,00	-116.732,86
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-481.004,73</b>	<b>-484.774,00</b>	<b>-427.173,25</b>
Indtægter	0,00	0,00	5,04
Udgifter, løn	-274.885,35	-265.000,00	-267.257,10
Udgifter, øvrig drift	-206.119,38	-219.774,00	-159.921,19
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-16.493,11</b>	<b>-12.473,00</b>	<b>-351,02</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>156.867,65</b>	<b>-100.517,00</b>	<b>133.610,14</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	254,68	1.185,00	1.762,84
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	764.841,00	764.841,00	821.312,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-244.196,00	-46.000,00	-340.282,44
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-184.694,28	-185.030,00	-101.938,76
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-358.976,42	-105.000,00	-183.463,13
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-22.771,02</b>	<b>429.996,00</b>	<b>197.390,55</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>134.096,63</b>	<b>329.479,00</b>	<b>331.000,69</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>
721110 Opsparing til anlæg	-538.598,79	62.959,00	-475.639,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-645.953,33	0,00	-645.953,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	1.057.622,16	-378.811,12	678.811,04
741110 Frie midler	-1.049.658,31	447.762,48	-601.895,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	221.056,93	-266.006,99	-44.950,06
742010 Årsafslutning	-134.096,63	134.096,63	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
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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>2.906.224,69</b>	<b>2.921.939,09</b>
16.156,68	17.829,96
2.636,15	23.834,54
645.953,33	645.953,33
2.241.478,53	2.234.321,26
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.041.175,35</b>	<b>1.706.819,26</b>
549.849,28	673.457,67
538.598,79	475.639,79
952.727,28	557.721,80
<b>4.947.400,04</b>	<b>4.628.758,35</b>

<b>-1.155.531,34</b>	<b>-1.289.627,97</b>
-538.598,79	-475.639,79
-645.953,33	-645.953,33
-200.000,00	-200.000,00
1.057.622,16	678.811,04
-1.049.658,31	-601.895,83
221.056,93	-44.950,06
<b>-2.241.478,53</b>	<b>-2.234.321,26</b>
-2.241.478,53	-2.234.321,26
<b>-1.057.622,16</b>	<b>-678.811,04</b>
-1.057.622,16	-678.811,04
<b>-492.768,01</b>	<b>-425.998,08</b>
-197.434,57	-76.493,92
-9.244,60	-552,00
-305.820,08	-337.178,67
19.731,24	-11.773,49
<b>-4.947.400,04</b>	<b>-4.628.758,35</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
2.904.999,96	2.905.000,00	2.925.000,00	2.904.999,96	0,00	0,00
<b>2.904.999,96</b>	<b>2.905.000,00</b>	<b>2.925.000,00</b>	<b>2.904.999,96</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

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-272.407,94	-271.000,00	-282.038,11	0,00	-74.265,92	-198.142,02
-61.808,28	-77.000,00	-49.153,98	0,00	0,00	-61.808,28
-39.907,72	-154.500,00	-121.111,36	0,00	-32.823,97	-7.083,75
-21.677,60	-15.600,00	-7.750,00	0,00	0,00	-21.677,60
<b>-395.801,54</b>	<b>-518.100,00</b>	<b>-460.053,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-107.089,89</b>	<b>-288.711,65</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
-594.590,96	-569.720,00	-596.891,77	0,00	-540.501,94	-54.089,02
-86.772,16	-87.700,00	-62.217,06	0,00	-58.486,04	-28.286,12
-15.070,09	-24.900,00	-5.108,75	0,00	-3.000,00	-12.070,09
-89.374,59	-58.800,00	-42.700,72	0,00	-19.786,34	-69.588,25
-109.102,58	-134.040,00	-103.922,61	0,00	-96.978,76	-12.123,82
-69.010,87	-77.820,00	-78.011,78	0,00	-65.600,41	-3.410,46
-4.860,50	-22.200,00	0,00	0,00	-3.780,00	-1.080,50
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-969.981,75</b>	<b>-976.380,00</b>	<b>-890.052,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-788.133,49</b>	<b>-181.848,26</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
-695.394,42	-857.290,00	-893.367,53	406.115,61	-753.929,84	-347.580,19
-49.476,24	-47.200,00	-27.058,80	39.778,98	-77.555,22	-11.700,00
<b>-744.870,66</b>	<b>-904.490,00</b>	<b>-920.426,33</b>	<b>445.894,59</b>	<b>-831.485,06</b>	<b>-359.280,19</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
-129.531,92	-93.300,00	-93.333,12	37.725,58	-39.082,52	-128.174,98
-10.448,60	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.448,60
<b>-139.980,52</b>	<b>-109.300,00</b>	<b>-93.333,12</b>	<b>37.725,58</b>	<b>-39.082,52</b>	<b>-138.623,58</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-53.148,12	-53.500,00	-36.521,70	0,00	0,00	-53.148,12
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-94.658,76	-100.000,00	-72.210,32	0,00	-22.000,00	-72.658,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.759,96	-33.000,00	-29.287,37	0,00	0,00	-41.759,96
63 Bygning	-2.400,00	-1.000,00	-4.317,72	0,00	-2.400,00	0,00
64 Økonomi	-152.603,15	-153.500,00	-152.520,00	0,00	-152.257,21	-345,94
66 Personregistrering - kirkelig	-98.228,14	-85.500,00	-82.503,00	0,00	-98.228,14	0,00
67 Efteruddannelse	-9.931,80	-30.000,00	-14.550,00	0,00	0,00	-9.931,80
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg	0,00	0,00	-2.057,70	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-28.274,80	-28.274,00	-33.205,44	0,00	0,00	-28.274,80
<b>I alt</b>	<b>-481.004,73</b>	<b>-484.774,00</b>	<b>-427.173,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-274.885,35</b>	<b>-206.119,38</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-24.072,99	-24.073,00	-33.543,27	0,00	0,00	-24.072,99
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.837,04	2.000,00	2.818,34	1.837,04	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.689,28	9.600,00	22.608,38	9.689,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.946,44	0,00	7.765,53	0,00	0,00	-3.946,44
<b>I alt</b>	<b>-16.493,11</b>	<b>-12.473,00</b>	<b>-351,02</b>	<b>11.526,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.019,43</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-10.606,00	-46.000,00	-278.344,94	0,00	0,00	-10.606,00
81 Sognegård	-233.590,00	0,00	-61.937,50	0,00	0,00	-233.590,00
83 Kirkegård	-184.694,28	-185.030,00	-101.938,76	0,00	0,00	-184.694,28
85 Præsteboliger	-358.976,42	-105.000,00	-183.463,13	0,00	0,00	-358.976,42
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	254,68	1.185,00	1.762,84	254,68	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	764.841,00	764.841,00	821.312,04	764.841,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-22.771,02</b>	<b>429.996,00</b>	<b>197.390,55</b>	<b>765.095,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-787.866,70</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	
1 A Vester Skerninge	48679	1.900.000,00	430.800,00	Præstegård
40 E Vester Skerninge	1689	0,00	0,00	Redskabshus/Graverkontor x)
Ejendomsværdi i alt		1.900.000,00		



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Hundstrup Kirke:	
Julen 2017 - Børnesagens fællesråd	1.120,50
Ulbølle Kirke:	
Julen 2017 - Børnesagens fællesråd	1.345,50
Vester Skerninge Kirke:	
24/9-2017 - Selskabet til støtte for Parkistans kirker (Høst)	392,00
Julen 2017 - Børnesagens fællesråd	1.731,50

## **Bi-regnskaber 2017**

Dato	Bilag nr.		<b>Resultat</b>	
		Diff. afdrag Stiftslån	-0,12	-0,12
<b><u>Sålbænke mv. rep. Hundstrup</u></b>				
Primo 2017		Videreført fra 2016	-20.150,00	
		Synsudsat 2017	<u>20.000,00</u>	-150,00
<b><u>Renovering mur ved urnegravsted Ulbølle</u></b>				
Primo 2017		Videreført fra 2016	-21.909,40	
		Synsudsat 2017	<u>19.680,00</u>	-2.229,40
<b><u>Nye skabe Præstegård</u></b>				
<b>Primo 2017</b>		Videreført fra 2016	-18.036,25	
15-05-2017	466	Ollerup Tømmerforr. Div. omforandringer	-20.942,50	
		Synsudsat 2017	<u>40.000,00</u>	1.021,25
<b><u>Renovering Kirkegårds Alle' Ulbølle</u></b>				
		Synsudsat 2017	22.350,00	
15-02-2017	131	HM Hansen træfældning Alle'	-20.562,00	
10-03-2017	228	Vognm. K. Pedersen jord mv	-7.451,25	
10-03-2017	230	Kortegards Planteskile træer	-29.325,00	
16-03-2017	249	Svbg. Kirkegårde udført arbejde	<u>-25.000,00</u>	-59.988,25
<b><u>Maling stue og værelse Pgd. samt renovering Pgd. i forb. med præsteskitte</u></b>				
		Synsudsat 2017	15.000,00	
		af frie midler		
23-02-2017	150	Sydfyns malerforretning	-105.000,00	
01-03-2017	181	V. Aaby Inst. Forr. div.	-18.750,00	
09-03-2017	226	Murerm. J. Rasmussen - div. rep.arb.	-46.915,48	
15-03-2017	243	Sydfyns Malerforretning	-27.530,00	
12-04-2017	381	V. Aaby Inst. Forr. renovering elinst.	-18.750,00	
28-04-2017	423	Sydfyns malerforretning	-29.946,25	
15-05-2017	466	Ollerup Tømmerforr. - div. omforandringer	-975,00	
31-05-2017	492	Sydfyns malerforretning slutregning	-31.662,50	
06-06-2017	507	V. Aaby Inst. Forr. - renovering elinst.	-4.984,81	
09-06-2017	518	Arbejdshesten - reng. efter håndværkere mm	-6.592,50	
07-07-2017	604	Unoliving knagerække	-799	
18-07-2017	618	V. Aaby Inst. Forr. - div.	-5.136,49	
16-11-2017	899	Sydfyns Malerforr. - vinduer, dør, bindingsværk malet	-30.000,00	
31-12-2017	1033	Scan Office - kontormøbler	<u>-10.991,89</u>	-323.033,92
<b><u>Opsparing maskinkøb</u></b>				
04-12-2017	929	Hensat opsparing jfr. bemærkning i budgettet	-50.000	-50.000,00
<b><u>Menighedshus V. Skerninge - grund mm - Betalt af frie midler:</u></b>				
01-02-2017	94	Arkitekt Dolmer - honorar	-56.125,00	
19-04-2017	398	Advokatfa. H. Moritzen - salær grundkøb	-16.120,00	
30-06-2017	574	Geo-Partner - arealoverførsel	<u>-7.000,00</u>	-79.245,00
<b><u>Trappe Ulbølle Kgd. - Betalt af frie midler</u></b>				
02-08-2017	654	Ollerup Entreprenørfa.	<u>-91.004,69</u>	<u>-91.004,69</u>
		<b><u>Underskud anlægsaktiviteter 2017</u></b>		<b><u>-604.630,13</u></b>

**Anlægsmidler, der videreføres til 2018:****Materialeplads optimering V. Skerninge**

Primo 2017	Videreført fra 2016	-1.162,50	
	Synsudsat 2017	30.000,00	
12-04-2017	378 Svbg. Kirkegårde - træfældning	<u>-9.500,00</u>	19.337,50

**Renovering V Skerninge Kirkegård**

Primo 2017	Videreført fra 2016	18.808,90	
	Synsudsat 2017	<u>60.000,00</u>	78.808,90

**Maling tårnluger Hundstrup Kirke**

Primo 2017	Videreført fra 2016	-15.395,00	
	Synsudsat 2017	26.000,00	
08-11-2017	871 Murerm. J. Rasmussen - rep. Tag mm.	<u>-10.605,00</u>	0,00

**Renovering Præstegd.have øst**

	Synsudsat 2017	50.000,00	50.000,00
--	----------------	-----------	-----------

**Omlægning Hundstrup Kirkegård**

	Synsudsat 2017	45.000,00	
21-07-2017	623 Svbg. Kirkegårde - kortkopier	<u>-706,54</u>	44.293,46

**Infotavler Hundstrup**

	Synsudsat 2017	<u>8.000,00</u>	8.000,00
--	----------------	-----------------	----------

**Renovering V. Skerninge Kirke - kor mv.**

Primo 2017	Videreført fra 2016	-163.212,68	
25-01-2017	60 Hævet fra opsp.konto	163.212,68	
31-01-2017	92 Gebyr bank	-1,00	
31-01-2017	92 Hævet fra opsp.konto	<u>1,00</u>	0,00

**Byggeri ny Sognegård - udlæg**

10-04-2017	369 Boregruppen jordbundsprøver	-8.125,00	
28-09-2017	765 Vand & Affald kloakbidrag	-61.395,00	
01-12-2017	928 Svbg. Km. Byggesagsgebyr	-3.450,00	
11-12-2017	951 Arkitekt Dolmer - honorar	<u>-81.375,00</u>	-154.345,00

**Maling bænke Hundstrup - synsudsat 2018**

21-06-2017	546 Stark - maling mv	-689,90	
31-10-2017	844 XL-Byg - div. matrialer til rep. Bænke	-154,95	
18-12-2017	967 Silvan div. til rep. Bænke	<u>-299,95</u>	-1.144,80

**Anlægsmidler, der videreføres til 2018:****I alt: 44.950,06**