

ÅRSREGNSKAB 2017

for Rudkøbing-Simmerbølle Sognes Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7741

CVR-nr. 35119817

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 Rudkøbing-Simмерbølle 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 Rudkøbing-Simmerbølle kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rudkøbing kirkekaske 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.

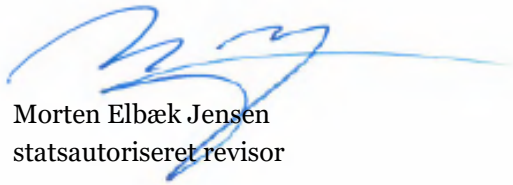
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

I fortsættelse af Rudkøbing-Simmerbølle Sognes Menighedsråds erklæring foran skal der kort redegøres for den økonomiske udvikling og baggrunden herfor.

Årets overskud driftsrammen	565.653
Årets underskud anlægsrammen	<u>- 4.796.115</u>
Resultatopgørelsen for 2017 viser et realiseret underskud (E-1)	-4.230.462
Der var budgetteret med overskud på (afdrag stiftslån)	<u>761.000</u>

Udgifter ud over det budgetterede **-4.991.462**

Afvigelserne fordeler sig således:

Resultatafvigelse driftsramme – gr. 1-7	565.653
Resultatafvigelse anlægsramme – gr. 8-9	<u>-5.557.115</u>

Budgetafvigelse **-4.991.462**

Den store budgetafvigelse skyldes, at man på budgetteringstidspunktet hverken kendte omfang, beløb eller tidshorisont for den indvendige renovering af det gl. rådhus. Større uforudsete budgetafvigelser har gennem årene forsinket processen.

Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsramme	565.653
Ekstraordinær opsparring til renovering	- 500.000
Hensat midlertidige bevillinger synsudsatte arbejder 2017, som ikke er udført	- 327.000
Overskud på afsluttede anlægsaktiviteter, jf. anlægsoversigt	<u>1.369</u>

Reduktion af frie midler herefter, jf. overskudsdisponeringen (F-1) **- 259.978**

De frie midler udgør herefter pr. 31. december 2017 **558.129**

Med baggrund i Menighedsrådets hensigtserklæring af 6/9 2016 om via selvfinansiering at bidrage med kr. 1 million til renoveringen af det gl. rådhus, er der tilgået Langeland-Ærø Provstiudvalg ansøgning om overførsel af de resterende kr. 500.000.

De frie midler vil herefter andrage **58.129**

RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Overskuddet på driftsrammen	565.653
Ej udførte arbejder vedr. midlertidige bevillinger til synsarbejder er hensat særskilt og andrager	- 327.000
Resterende overskud driftsrammen	<u>238.653</u>

som kan henføres til en række forhold og poster fordelt over hele driftsrammen, De væsentligste afvigelser fordelt på hovedgrupper kan sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den altovervejende udgiftspost (77%). Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens gr. 2-7.

De samlede løn og pensioner er budgetteret til kr. 2.625.000 og realiseret med kr. 2.781.000 eller en merudgift, som primært kan henføres til vikardækning af langtidssygemeldte medarbejdere. **- 156.000**

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat

2. Kirken bygninger:

Anskaffelser og vedligeholdelse Rudkøbing Kirke, besparelser	+ 28.000
Anskaffelser og vedligeholdelse Simmerbølle Kirke, besparelser	+ 13.000
Anskaffelser og vedligeholdelse det gl. rådhus, overskridelse (løsøre)	- 17.000
Anskaffelser og vedligeholdelse Brogade 6, overskridelser (vandstik)	- 10.000
Anskaffelser og vedligeholdelse Østergade (tjenestedel), besparelse	+ 8.000
Ahlefeldtsgade, besparelse husleje	+ 10.000
Energiforbrug Simmerbølle Kirke, besparelse	+ 37.000
Energiforbrug det gl. rådhus, besparelser (ej i drift)	+ 31.000

3. Kirkelige aktiviteter:

Konfirmander / juniorkonfirmander, besparelse	+ 48.000
Sognemøder, overskridelse	- 13.000
Reception nyt sognehus (ej afholdt)	+ 20.000
Sogneudflugt, besparelse	+ 9.000
Hilsner og menighedspleje, besparelse	+ 10.000
Kirkens kor (ekskl. løn kor), besparelse	+ 17.000
Kirkekoncerter, besparelser	+ 27.000
Foretagsvirksomhed, besparelse	+ 5.000

4. Kirkegård:

Forøget omsætning	+ 32.000
Anskaffelser og vedligeholdelse maskiner/bygninger, besparelse	+ 32.000
Køb af planter, besparelse	+ 16.000
Entreprenørudgift gravning grave, besparelse	+ 12.000
Køb af andre tjenester / varer, besparelse	+ 19.000

5. Præstebolig (boligdel):

Anskaffelser og vedligeholdelse bolig, besparelse (bl.a. modtaget erstatning vedr. tidl. år)	+ 47.000
Ejendomsskat, besparelse	+ 22.000

6. Administration og fællesudgifter:

Administrationsudgifter (IT, telefon, port og kontorartikler), besparelse	+ 7.000
Menighedsrådets studietur samt afkald på honorar, besparelse	+ 54.000
Konsulentydelse ifm. provstesyn og omvurderinger	- 9.000
Økonomi, uforudset udgift forårsaget af opdelingen i 2 menighedsråd	- 32.000
Efteruddannelse, besparelser	+ 6.000
Forsikringer, ekstraudgift vægtafgift	- 5.000
Menighedsrådsvalg, ekstraudgift	- 60.000

7. Finansielle poster:

Renteudgifter stiftslån, besparelse (tillægslån ikke hjemtaget)	+ 38.000
Årlig regulering momsfradragprocent (jf. Landsskatteretsdom)	- 21.000

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelse under driftsrammens gruppe 2-7 er derfor relativt begrænsede.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter medgår primært til afdrag på gæld samt større anlægsinvesteringer.

I indeværende år har udgifterne været påvirket af den igangværende indvendige renovering af nyt sognehus. Udgifterne hertil er dog finansieret af fondsmidler samt stiftslån og påvirker dermed likviditeten.

For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over styring af anlægsarbejder. Oversigten er et sammendrag af de underliggende specifikationer, jf. budget/formål gruppe 8.

RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør	- 4.230.462
som er disponeret således:	
Afdrag på Stiftslån	761.007
Rentetilskrivning bundne opsparinger	62
Opsparet til renovering nyt sognehus	500.000
Finansiering nyt sognehus via lån og fondsmidler	- 5.508.553
Frigivet reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder 2016 og tidligere	- 50.000
Hensættelse af frie midler til særlige formål (ikke udførte synsarbejder 2017)	327.000
Reduktion af fri midler iøvrigt	- 259.978
I alt	- 4.230.462

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	4.139.000,00	4.139.000,00	3.636.000,00
Øvrig drift i alt	-3.573.346,49	-4.139.000,00	-3.136.563,44
2 Kirkebygning og sognegård	-852.899,67	-1.104.300,00	-709.379,30
Indtægter	0,00	10.000,00	0,00
Udgifter, løn	-374.420,28	-224.000,00	-278.654,16
Udgifter, øvrig drift	-478.479,39	-890.300,00	-430.725,14
3 Kirkelige aktiviteter	-1.211.054,64	-1.307.600,00	-1.203.510,90
Indtægter	5.120,00	11.000,00	2.850,00
Udgifter, løn	-997.999,16	-1.026.400,00	-930.516,04
Udgifter, øvrig drift	-218.175,48	-292.200,00	-275.844,86
4 Kirkegård	-684.828,64	-878.000,00	-576.235,65
Indtægter	782.745,74	754.500,00	839.034,70
Udgifter, løn	-1.157.367,88	-1.172.000,00	-1.146.967,37
Udgifter, øvrig drift	-310.206,50	-460.500,00	-268.302,98
5 Præstebolig mv.	61.393,33	-8.500,00	35.511,58
Indtægter	51.220,00	50.000,00	50.383,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	10.173,33	-58.500,00	-14.871,42
6 Administration og fællesudgifter	-625.442,47	-563.600,00	-509.548,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-322.683,08	-298.600,00	-295.723,09
Udgifter, øvrig drift	-302.759,39	-265.000,00	-213.825,25
7 Finansielle poster	-260.514,40	-277.000,00	-173.400,83
A Resultat af drift	565.653,51	0,00	499.436,56

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	62,26	0,00	202,65
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	761.000,00	761.000,00	1.026.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.508.552,78	0,00	-576.747,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-48.624,53	0,00	-125.526,19
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-19.810,59
B Resultat af anlæg	-4.796.115,05	761.000,00	304.618,47
C Resultatopgørelse	-4.230.461,54	761.000,00	804.055,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-536.998,64	-491.509,48	-1.028.508,12
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.112.176,17	0,00	-1.112.176,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-292.131,74	0,00	-292.131,74
721150 Langfristet gæld	7.931.412,93	4.738.992,42	12.670.405,35
741110 Frie midler	-818.106,51	259.978,60	-558.127,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-141.191,46	50.000,00	-91.191,46
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-327.000,00	-327.000,00
742010 Årsafslutning	4.230.461,54	-4.230.461,54	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-555.033,28	0,00	-555.033,28

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
5.029.963,27	4.913.022,76
185.213,13	226.077,17
11.544,20	65.557,64
1.112.176,17	1.112.176,17
3.721.029,77	3.509.211,78
0,00	0,00
2.317.344,03	2.856.560,12
931.402,99	1.052.292,12
574.498,64	1.028.508,12
811.442,40	775.759,88
7.347.307,30	7.769.582,88

4.475.775,13	8.706.236,67
-536.998,64	-1.028.508,12
-1.112.176,17	-1.112.176,17
-292.131,74	-292.131,74
7.931.412,93	12.670.405,35
-555.033,28	-555.033,28
-818.106,51	-558.127,91
-141.191,46	-91.191,46
0,00	-327.000,00
-3.791.411,70	-3.579.603,74
-70.381,93	-70.391,96
-3.721.029,77	-3.509.211,78
-7.931.412,93	-12.670.405,35
-7.931.412,93	-12.670.405,35
-100.257,80	-225.810,46
-52.402,49	-166.032,26
-47.855,31	-59.778,20
-7.347.307,30	-7.769.582,88

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
4.139.000,00	4.139.000,00	3.636.000,00	4.139.000,00	0,00	0,00
4.139.000,00	4.139.000,00	3.636.000,00	4.139.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-515.531,75	-817.400,00	-525.416,32	0,00	-337.724,21	-177.807,54
-130.328,54	-39.000,00	-37.700,02	0,00	0,00	-130.328,54
-99.552,36	-161.000,00	-68.237,93	0,00	0,00	-99.552,36
-36.901,21	-24.500,00	-13.196,04	0,00	0,00	-36.901,21
-70.585,81	-62.400,00	-64.828,99	0,00	-36.696,07	-33.889,74
-852.899,67	-1.104.300,00	-709.379,30	0,00	-374.420,28	-478.479,39

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
-899.343,19	-898.500,00	-885.956,91	0,00	-827.914,27	-71.428,92
-53.795,20	-102.000,00	-59.531,97	0,00	0,00	-53.795,20
-54.023,67	-58.000,00	-53.175,62	5.120,00	0,00	-59.143,67
-27.703,15	-23.600,00	-30.871,31	0,00	-16.216,15	-11.487,00
-48.564,12	-66.500,00	-52.764,59	0,00	-42.820,42	-5.743,70
-97.656,44	-124.500,00	-115.415,90	0,00	-85.653,32	-12.003,12
-29.968,87	-34.500,00	-5.794,60	0,00	-25.395,00	-4.573,87
-1.211.054,64	-1.307.600,00	-1.203.510,90	5.120,00	-997.999,16	-218.175,48

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-618.393,44	-784.600,00	-504.241,74	711.313,78	-1.030.411,32	-299.295,90
-66.435,20	-93.400,00	-71.993,91	71.431,96	-126.956,56	-10.910,60
-684.828,64	-878.000,00	-576.235,65	782.745,74	-1.157.367,88	-310.206,50

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
61.393,33	-8.500,00	35.511,58	51.220,00	0,00	10.173,33
61.393,33	-8.500,00	35.511,58	51.220,00	0,00	10.173,33

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-128.787,23	-131.500,00	-104.756,08	0,00	-40.541,13	-88.246,10
-39.781,34	-94.500,00	-67.557,36	0,00	-7.000,00	-32.781,34
-31.044,51	-31.500,00	-37.778,92	0,00	0,00	-31.044,51
-11.777,75	-2.000,00	-1.748,00	0,00	0,00	-11.777,75
-169.747,81	-132.000,00	-131.746,25	0,00	-160.200,00	-9.547,81
-56.757,54	-50.400,00	-50.005,75	0,00	-56.757,54	0,00
-48.649,41	-43.200,00	-42.862,11	0,00	-48.649,41	0,00
-20.644,00	-26.500,00	-11.392,00	0,00	0,00	-20.644,00
-60.817,79	0,00	0,00	0,00	-9.535,00	-51.282,79
-57.435,09	-52.000,00	-61.701,87	0,00	0,00	-57.435,09
-625.442,47	-563.600,00	-509.548,34	0,00	-322.683,08	-302.759,39

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-255.890,13	-293.000,00	-212.554,21	0,00	0,00	-255.890,13
-101,39	0,00	-330,55	0,00	0,00	-101,39
180,17	0,00	5.107,08	180,17	0,00	0,00
16.682,64	16.000,00	38.926,16	16.682,64	0,00	0,00
-21.385,69	0,00	-4.549,31	0,00	0,00	-21.385,69
-260.514,40	-277.000,00	-173.400,83	16.862,81	0,00	-277.377,21

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-215.443,19	0,00	0,00	0,00
-5.508.552,78	0,00	-361.304,21	2.000.028,01	0,00	-7.508.580,79
-48.624,53	0,00	-125.526,19	0,00	0,00	-48.624,53
0,00	0,00	-19.810,59	0,00	0,00	0,00
62,26	0,00	202,65	62,26	0,00	0,00
761.000,00	761.000,00	1.026.500,00	761.000,00	0,00	0,00
-4.796.115,05	761.000,00	304.618,47	2.761.090,27	0,00	-7.557.205,32

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	
Rudkøbing bygrunde 288	45 m2	320.000,00	17.800,00	Kirketjenerkontor - Brogade 6
Rudkøbing bygrunde 143	2171 m2	2.900.000,00	838.200,00	Præstegård - Østergade 2
Rudkøbing bygrunde 290	545 m2	3.300.000,00	215.800,00	Menighedshus - Torvet 1A
Rudkøbing Markjorder 11		0,00	0,00	Graverbygning - Rue 12
Rudkøbing Bygrunde 393	2382 m2	0,00	0,00	Rudk. Kirke, Kirkepladsen 1
3 B, Simmerbølle		0,00	0,00	Simmerb. Kirke, Nordre Lande63
Ejendomsværdi i alt		6.520.000,00		

Bilag 2 – Kollektregnskab.

Der er i årets løb indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbogen:

Rudkøbing:

12-03-2017	Folkekirkens Nødhjælp	302,50
16-04-2017	Menighedsplejen	285,00
22-06-2017	Menighedsplejen	963,50
16-09-2017	Menighedsplejen	1.886,86
01-10-2017	Folkekirkens Nødhjælp	1.241,00
05-11-2017	Folkekirkens Nødhjælp	252,50
26-11-2017	KFUM Soldater Missionen	350,50
17-12-2017	Menighedsplejen	259,50
24-12-2017	Børnesagens Fællesråd	<u>1.137,50</u>
		<u>6.678,86</u>

Simmerbølle:

19-02-2017	Menighedsplejen	72,50
05-03-2017	Menighedsplejen	20,00
23-04-2017	Dansk Sømands- og Udlandskirker	87,50
06-08-2017	Menighedsplejen	109,00
17-12-2017	Menighedsplejen	138,50
25-12-2017	Børnesagens Fællesråd	<u>476,50</u>
		<u>904,00</u>

Bilag A – Øvrige biregnskaber

KØB OG RENOVERING DET GL. RÅDHUS I RUDKØBING (igangværende projekt)

Købesum

2012	Købesum inkl. handelsomkostninger		2.567.338
------	-----------------------------------	--	-----------

Udvendig istandsættelse

2012	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	429.812	
2013	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	3.256.202	
2014	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	1.759.843	
2015	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand (inkl. endelige opgørelser udvendig istandsættelse)	<u>- 257.783</u>	5.188.074

Indvendig istandsættelse

2016	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	861.304	
2017	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	<u>5.508.553</u>	<u>6.369.857</u>

Samlede udgifter til køb, udvendig samt indvendig istandsættelse	<u>14.125.269</u>
---	--------------------------

som er afholdt over anlægsrammen