

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Assens-Gamtofte Sognes Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 7801

CVR-nr. 38228862

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 Assens-Gamtofte 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 menighedsrådene for Assens-Gamtofte kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Assens-Gamtofte 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

Menighedsrådene 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 menighedsrådene godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Som følge af sammenlægning mellem Assens og Gamtofte menighedsråd, har det ikke været systemteknisk muligt at indarbejde budgettal for 2017 samt sammenligningstal for 2016 i det aflagte årsregnskab.

#### Menighedsrådenes ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådene 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. Menighedsrådene har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådene anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådene 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 menighedsrådene 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 menighedsrådene, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådene har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådenes 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 menighedsrådene 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 menighedsrådenes forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådene er ansvarlig for menighedsrådenes forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådenes forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådenes 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 menighedsrådenes 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**

Menighedsrådene 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. Menighedsrådene 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. Menighedsrådene 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.

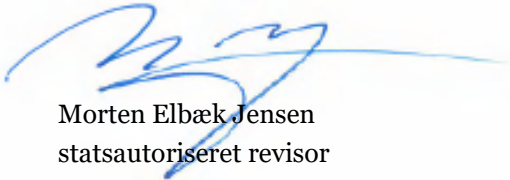
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 14. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## Beretning til Assens-Gamtofte Kirkekasses regnskab for 2017

Driftsresultatet for Assens-Gamtofte sognes kirkekasse viser i 2017 et overskud på 155,5 tkr. i forhold til det samlede tildelte ligningsbeløb på 5.175 tkr. og tildelte 5%-bevillinger til drift på 201,8 tkr. Regnskabet er 1. årsregnskab efter sammenlægningen af Assens og Gamtofte sognes menighedsråd til Assens-Gamtofte Menighedsråd. Økonomistyringen og budgetopfølgninger i den efterfølgende beretning er således foretaget i forhold til de to tidligere menighedsråds godkendte budgetter, hvor disse budgetter - til internt brug - er sammenlagt til et fælles budget for Assens-Gamtofte Menighedsråd for 2017. Efterfølgende resultatkommentering er foretaget i forhold til dette sammenlagte budget.

Årets positive resultat skyldes i det væsentlige øgede indtægter på 134,9 tkr. på kirkegårdene i forbindelse med urnenedsættelser, gravkastning og fornyelser af gravsteder m.v. samtidig med en øget effektivitet på kirkegårdene i forhold til det budgetterede. De tildelte ekstraordinære 5% bevillinger er modtaget til dækning af uforudsete udgifter til pålagt ekstra regnskabsudarbejdelse for 2016 samt til dækning af ekstra lønomkostninger i forbindelse med langtidssygemelding af sognenes kirkegårdsleder. I årets løb er tillige afholdt ekstraordinære lønomkostninger til feriepengeforpligtelser i forbindelse med fratrædelser på kirkegårdene med 34,7 tkr., der er afholdt ud af det løbende budget.

Anlægsregnskabet viser et overskud på 737,8 tkr., heraf er 655,8 tkr. disponeret til afdrag på lån og 40 tkr. er hensat til kirkekalkning. Overskuddet udgør herefter 42 tkr. i forhold til de tildelte anlægsbudgetter på 890,8 og 5% tillægsbevilling på 112,5 tkr., idet der anvendt færre midler til køb af maskiner (varevogn) m.v. end forudsat.

De enkelte formålsposter i drifts og anlægsregnskaberne kommenteres i det følgende.

**Formål 2:** Kirkebygning og sognegård viser et merforbrug i forhold til budgettet på 89,7 tkr., der i det væsentlige dækker over ekstra vedligeholdelsesudgifter, inventaranskaffelser og energiudgifter til konfirmandstuer (Vor Frue Kirkes hus) og graverhus (Gamtofte). De samlede formålsbestemte lønudgifter er stort set budgetsvarende.

**Formål 3:** Kirkelige aktiviteter viser en budgetoverskridelse på 37,6 tkr. i alt. Heraf udgør lønudgifterne 188,8 tkr. mere end budgetteret, mens de øvrige omkostninger er 170,2 tkr. lavere end budgetteret og indtægtssiden mangler 16,6 tkr. i forhold til budgettet. Merforbruget på lønninger skyldes overvejende løn til nyansat kirketjener samt til kirkekoret og dets administration i forhold til de budgetterede lønbeløb hertil. Samtidig er bl.a. registreret et mindre forbrug på aktivitetsomkostningerne til foredrags- og mødevirksomhed med 50,3 tkr., diakonal virksomhed med 34,1 tkr., kommunikation med 44,4 tkr. og kirkekoret med 24,5 tkr. i forhold til de afsatte budgetbeløb.

**Formål 4:** Kirkegårdene realiserede et samlet nettoforbrug på 1.400,5 tkr. mod budgetteret 1.382,8 tkr., et merforbrug på 17,7 tkr. eller stort set budgetsvarende. Dette dækker dog over, at de samlede indtægter på 1.069,5 tkr. er 171,9 tkr. større end budgetteret. Merindtægterne stammer hovedsageligt fra urnenedsættelse, gravkastning og fornyelse af gravsteder, der samtidig har medført et merforbrug på lønandelene. De samlede lønudgifter til kirkegårdene udgør 1.950,1 tkr. mod budgetteret 1.826,9 tkr. Lønomkostningerne indeholder lønudgifter til langtidssygemeldt kirkegårdsleder, hvor der er modtaget 145,8 tkr. i kompensation fra 5% midlerne. Nettolønudgiften er således ca. 20 tkr. mindre end budgetteret, hvilket sammen med det øgede lønforbrug til begravelser og urnenedsættelser udgør effektivitetsforbedringen. Kirkegårdenes øvrige omkostninger på 587,7 tkr. overstiger budgettet med 70,2 tkr., hvor af 38,8 tkr. kan henføres til tab på

debitorer, idet der er foretaget en gennemgående oprydning af gamle debitorer og kirkegårdsaftaler. Den resterende budgetoverskridelse kan primært henføres til ekstra inventar og materielindkøb.

**Formål 5:** Præstebolig m.v. realiserer en indtægt på 282,2 tkr. eller 1,5 tkr. mindre end budgetteret, hvilket kan henføres dels til højere indtægter samt højere lønomkostninger, idet lønforbruget på den ene præstebolig (Gamtofte) har været budgetteret for lavt.

**Formål 6:** Administration og fællesudgifter er realiseret med en samlet udgift på 875,4 tkr. eller 103,4 tkr. mindre end budgetteret. Det lavere udgiftsniveau skyldes i det væsentlige en modregnet indtægt fra andre sogne/provstiet til delvis dækning af lønomkostningerne for udført personregistrering for disse sogne. Lønomkostningerne på økonomiområdet indeholder en uforudset overskridelse på 143,8 tkr. i forbindelse med udarbejdelse af nyt regnskab for 2016 og udførte løn og betalingsrutiner i kirkegårdslederens sygeperiode. Denne udgift er delvist kompenseret med modtagelse af 5% bevillinger fra provstiet. Endvidere er indtægtsført knap 80 tkr. i dagpengerefusioner. Udgifterne til menighedsrådets arbejde er realiseret med 47,7 tkr. mod budgetteret 100,4 tkr. I budgettet var afsat 18 tkr. til MR udflugt, der er overført til visionsdag i 2018.

**Formål 7:** Finansielle poster er realiseret med 135,3 tkr. mod budgetteret 132,2 tkr. og er således i det væsentlige budgetsvarende.

**Formål 8:** Anlægsinvesteringer er realiseret med indkøb af ladvogn til kirkegårdene for 114,5 tkr., maling af vinduer i Vor Frue Kirkes hus for 50 tkr. samt renovering af ca. 20 meter kirkegårdsmur ved Gamtofte Kirke for 102,2 tkr. Til sidstnævnte er bevilget 5% midler i 2017 med 112,5 tkr.. Endvidere er betalt afdrag på lån med 655,8 tkr. Anlægsområdet viser et mindre overskud på 42 tkr. + hensat til kalkning 40 tkr. Overskuddet på 42 søges overført til anlægsopgaver i 2018, mens hensættelsen til kalkning indgår i driften for 2018 ifølge ny aftale om kalkning af kirke i Provstiet..

**Formål 9:** Anlægsfinansiering er dækket med ligningsbeløb på 890,8 og tillægsbevilling (5 % midler) på 112,5 tkr.

I Driftsregnskabet indgår indtægter fra opgaver, der udføres for andre sogne med hhv. 169,3 tkr. fra aftale om personregistrering, 16,2 tkr. for regnskabsførelse for Bågø sogn og 16,7 tkr. for kirkegårdsarbejde for andre sogne.

Den i henhold til regnskabsreglernes opgjorte balance viser samlede aktiver for 5.128,2 tkr. og en negativ egenkapital på 4.175,9 tkr. efter hensættelser til gravstedkapitaler, der udgør 4.550,3 tkr., Stiftsmiddellån 4.794,9 tkr. og omkostningskreditorer på 105 tkr.

Likviditeten i kirkekassen er påvirket af tilbagebetalt likviditets lån på 330 tkr. medio året Med et bankindestående på 207,2 tkr. samt med tillæg af 5% midler på 145,8 tkr. og debitorer på godt 100 tkr., der er indbetalt 2/1 2018, eller i alt ca. 455 tkr., anser vi likviditetsposten "likviditet stillet til rådighed", som opfyldt pr. 31.12.2017.

Assens, den 20. marts 2018



## 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>5.376.800,03</b>		
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.221.316,79</b>		
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.058.739,45</b>		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	-397.034,72		
Udgifter, øvrig drift	-661.704,73		
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.033.523,23</b>		
Indtægter	19.361,60		
Udgifter, løn	-1.708.804,27		
Udgifter, øvrig drift	-344.080,56		
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.400.489,14</b>		
Indtægter	1.137.250,26		
Udgifter, løn	-1.950.073,67		
Udgifter, øvrig drift	-587.665,73		
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>282.231,70</b>		
Indtægter	475.992,71		
Udgifter, løn	-60.295,34		
Udgifter, øvrig drift	-133.465,67		
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-875.412,59</b>		
Indtægter	192.500,89		
Udgifter, løn	-625.086,24		
Udgifter, øvrig drift	-442.827,24		
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-135.384,08</b>		
<b>A Resultat af drift</b>	<b>155.483,24</b>		

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.191,83	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.003.262,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-50.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-216.697,46	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>737.756,37</b>		
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>893.239,61</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	-140.013,94	99.054,60	-40.959,34
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.964,45	0,00	-178.964,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
721150 Langfristet gæld	5.450.650,53	-655.760,92	4.794.889,61
741110 Frie midler	287.437,16	-255.730,75	31.706,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-40.802,54	-40.802,54
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-40.000,00	-40.000,00
742010 Årsafslutning	-893.239,61	893.239,61	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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>5.079.644,85</b>	<b>4.920.985,82</b>
171.048,45	206.627,93
202.838,18	-14.877,56
178.964,45	178.964,45
4.526.793,77	4.550.271,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>712.191,98</b>	<b>207.185,14</b>
0,00	151.831,79
39.767,51	40.959,34
672.424,47	14.394,01
<b>5.791.836,83</b>	<b>5.128.170,96</b>

<b>5.069.109,30</b>	<b>4.175.869,69</b>
-140.013,94	-40.959,34
-178.964,45	-178.964,45
-350.000,00	-350.000,00
5.450.650,53	4.794.889,61
287.437,16	31.706,41
0,00	-40.802,54
0,00	-40.000,00
<b>-4.526.793,77</b>	<b>-4.550.271,00</b>
-4.526.793,77	-4.550.271,00
<b>-5.450.650,53</b>	<b>-4.794.889,61</b>
-5.450.650,53	-4.794.889,61
<b>-883.501,83</b>	<b>41.119,96</b>
-427.579,98	-92.458,69
-24.966,33	0,00
0,00	-6.656,58
0,00	145.800,00
-430.955,52	-5.564,77
<b>-5.791.836,83</b>	<b>-5.128.170,96</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.175.000,03			5.175.000,03	0,00	0,00
201.800,00			201.800,00	0,00	0,00
<b>5.376.800,03</b>			<b>5.376.800,03</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)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-603.397,83			0,00	-239.183,59	-364.214,24
-39.982,32			0,00	0,00	-39.982,32
-318.720,97			0,00	-149.413,58	-169.307,39
-64.634,51			0,00	0,00	-64.634,51
-32.003,82			0,00	-8.437,55	-23.566,27
<b>-1.058.739,45</b>			<b>0,00</b>	<b>-397.034,72</b>	<b>-661.704,73</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

#### I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.347,96			0,00	-16.099,65	-248,31
-814.120,03			2.256,00	-730.822,16	-85.553,87
-109.192,39			0,00	-22.196,86	-86.995,53
-116.498,71			13.976,80	-65.549,60	-64.925,91
-63.957,65			0,00	-6.750,00	-57.207,65
-635.333,28			0,00	-625.854,23	-9.479,05
-213.555,06			0,00	-200.590,92	-12.964,14
-64.518,15			3.128,80	-40.940,85	-26.706,10
<b>-2.033.523,23</b>			<b>19.361,60</b>	<b>-1.708.804,27</b>	<b>-344.080,56</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

#### I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.507.323,23			911.577,01	-1.846.961,16	-571.939,08
90.094,09			208.933,25	-103.112,51	-15.726,65
16.740,00			16.740,00	0,00	0,00
<b>-1.400.489,14</b>			<b>1.137.250,26</b>	<b>-1.950.073,67</b>	<b>-587.665,73</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.179,21			59.318,00	-39.812,04	-38.685,17
-27.871,99			66.427,11	-20.483,30	-73.815,80
329.282,90			350.247,60	0,00	-20.964,70
<b>282.231,70</b>			<b>475.992,71</b>	<b>-60.295,34</b>	<b>-133.465,67</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-145.414,42			0,00	-38.918,90	-106.495,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-71.773,03			900,00	-25.000,00	-47.673,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	28.210,09			6.140,89	73.890,99	-51.821,79
63 Bygning	-14.068,95			0,00	-10.000,00	-4.068,95
64 Økonomi	-309.101,73			16.200,00	-296.768,01	-28.533,72
65 Personregistrering - civil	-219.368,05			169.260,00	-327.334,07	-61.293,98
66 Personregistrering - kirkelig	-1.362,20			0,00	-956,25	-405,95
67 Efteruddannelse	-68.694,16			0,00	0,00	-68.694,16
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-73.840,14			0,00	0,00	-73.840,14
<b>I alt</b>	<b>-875.412,59</b>			<b>192.500,89</b>	<b>-625.086,24</b>	<b>-442.827,24</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-132.167,76			0,00	0,00	-132.167,76
72 Øvrige renteudgifter	-0,18			0,00	0,00	-0,18
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.087,77			3.087,77	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.684,48			2.684,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.988,39			0,00	0,00	-8.988,39
<b>I alt</b>	<b>-135.384,08</b>			<b>5.772,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-141.156,33</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-50.000,00			0,00	0,00	-50.000,00
83 Kirkegård	-216.697,46			0,00	0,00	-216.697,46
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.191,83			1.191,83	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	890.762,00			890.762,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	112.500,00			112.500,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>737.756,37</b>			<b>1.004.453,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-266.697,46</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	
20a Assens Markjorder	491.000	9.150.000,00	2.707.300,00	Landbrugsjord, forpagtning til
34ao Assens Markjorder	1.927	2.550.000,00	907.900,00	Prsætebolig (DDV9)
204c Assens Bygrunde	431	2.500.000,00	30.200,00	Kirkens Hus, kontor, mødelok
633 Assens Bygrunde		0,00	0,00	Vor Frue Kirke (D17)
631 Assens Bygrunde		0,00	0,00	Kirkegård gl
3 m.fl. Assens Markjorde		0,00	0,00	Kirkegård ny
2t Gamtofte By, Gamtofte	780	0,00	0,00	Parkeringsplads (B40)
1c Gamtofte By, Gamtoft	1,700	370.000,00	87.500,00	Graverhus/kontor (K2)
2a Gamtofte By, Gamtoft	15,145	2.700.000,00	270.300,00	Præstegård G41)
23 Gamtofte By, Gamtoft	7,111	0,00	0,00	Kirke/Kirkegård (B49)
Ejendomsværdi i alt		17.270.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling videreført for afregning	4.575,00
Kirkegård maskiner	145.000,00
Indkøb varebil i fm. delt kirkegårdsdrift	114.547,00
Resultat til videreførsel	30.453,00
Opsparing til kalkning Gamtofte	40.000,00
Overført til drift jf. ligning 2018	40.000,00
Renovering Kirkens Hus	50.000,00
Maling af vinduer	50.000,00
5% Midler	112.500,00
Stendige fundament Gamtofte kirkegård	102.150,00
Resultat med momsrefusion til videreførsel	10.350,00
Stiftslån	
Bænelån	885.133,00
Afdrag	160.933,00
Ny restgæld	724.200,00
VFK tårnlån	3.965.517,00
Afdrag	344.828,00
Ny restgæld	3.620.690,00
Gamtofte orgel	600.000,00
Afdrag	150.000,00
Ny restgælf	450.000,00
Frie midler primo	287.437,16
Frigivet opsparing i fm. kalkning registreret forkert primo anlæg/drift	100.246,43
Driftsresultat	155.483,24
Resultat af videreførte midler	1,08
Frie midler ultimo	31.706,13



Projektnavn:	Afstemning												
	8000 Kirkebygning	8001 G:Kirkekalkning	8002 G:Orgellan	8003 G:Skript om kirken	8006 VFK Bænkelån	8007 VFK Tårnlån	8010 rammebeløb vedligehold kirken	8015 Teknisk undersøgelse - tagkonstruktion	8020 rammebeløb vedligeholdelse kirkeplads	8100 Sognegård	8100	8100	
Formål i budgettet													
Videreførte midler tidligere år:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anlægsbevilling ifølge budget 2017	890.762,00	40.000	150.000	-	160.934	344.828	-	-	-	-	-	-	-
Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hævede opsparinger:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hjemtagne lån:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tillægsbevillinger:	112.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renteindtægt anlægsopsparing	1.191,83	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konvertering mellem anlæg	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konvertering anlæg-drift	-40.000,00	-40.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Eksternt tilskud:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Midler til rådighed i 2018</b>	964.453,83	-	150.000	-	160.934	344.828	-	-	-	-	-	-	-
Regnskab for 2017 (forbrug):	266.697,46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	1.191,83	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Betalte afdrag:	655.760,92	-	150.000	-	160.933	344.828	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forbrug i alt i 2017</b>	923.650,21	0	150.000	-	160.933	344.828	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>1,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Videreførte anlægsmidler til 2018	40.802,54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Er anlægsprojektet afsluttet i 2017 ?</b>		Nej			Nej	Nej							

## Assens-Gamtofte

2017

Projektnavn:	8101 KH renovering	8300 Kirkegård	8302 G:GrvHus/Redskabshus	8303 G:Kgrd Materialekummer	8305 Kgrd Maskiner	8306 G:Stendige	8310 Ombygning af velfærdsbygning	8350 Udgift finansieret af opsparing kirkegård	8360 Digitale kort for kirkegårdene	8500 Præsteboliger	8501 G:Prd opgave?	8502 G:Prd Radiator/termostat
Formål i budgettet	8101	8300	8302	8303	8305	8306	8310	8350	8360	8500	8501	8502
Videreførte midler tidligere år:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Anlægsbevilling ifølge budget 2017	50.000	-	-	-	145.000	-	-	-	-	-	-	-
Frie midler - afgrænsede projekter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hævede opsparinger:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Hjemtagne lån:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tillægsbevillinger:	-	-	-	-	-	112.500	-	-	-	-	-	-
Renteindtægt anlægsopsparing	-	-	1.192	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konvertering mellem anlæg	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Konvertering anlæg-drift	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ekstern tilskud:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Midler til rådighed i 2018</b>	<b>50.000</b>	-	<b>1.192</b>	-	<b>145.000</b>	<b>112.500</b>	-	-	-	-	-	-
Regnskab for 2017 (forbrug):	50.000	-	-	-	114.547	102.150	-	-	-	-	-	-
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	-	1.192	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Betalte afdrag:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Forbrug i alt i 2017</b>	<b>50.000</b>	-	<b>1.192</b>	-	<b>114.547</b>	<b>102.150</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Videreførte anlægsmidler til 2018	0	0	0	0	30.453	10.350	0	0	0	0	0	0
<b>Er anlægsprojektet afsluttet i 2017 ?</b>	Nej				Nej	Nej						