

ÅRSREGNSKAB 2017

for Herslev Sogns Menighedsråd

i Fredericia Provsti

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 7935

CVR-nr. 48430414

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Herslev Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte 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 Herslev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herslev 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.

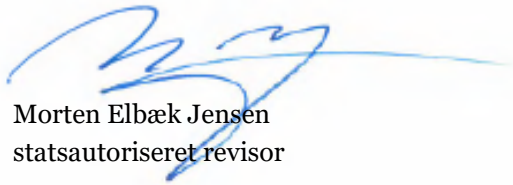
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 10. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Forklaringer til regnskab 2017 fra Herslev menighedsråd og fra bestyrelsen for Kirkernes Hus

Herslev

Resultatet af årets drift er opgjort til et overskud på 150 tus.kr. og betegnes som meget tilfredsstillende. Som forklaringer til det gode resultat skal nævnes følgende:

1. Nyt varmforsyningsanlæg i præstegården har givet en besparelse på varmeregningen på knap 30 tus.kr.
2. Der er ikke gjort brug af budgettet på i alt 36 tus.kr. til indvendig og udvendig vedligeholdelse af præstegården. I forbindelse med præsteskitet blev der afholdt udgifter til større istandsættelse.
3. Der er i forbindelse med præstevikariering ydet tilskud fra provstiets 5%-pulje med 6,5 tus.kr.

Menighedsrådet har noteret provstiets bemærkning til endnu en udsættelse af det nødvendige reparationsarbejde i præstegårdens bindingsværk.

Foranlediget af provstiudvalgets beslutning er "Likviditet stillet til rådighed af provstiet" nulstillet. Saldoen på kr. 119.428 er overført til menighedsrådets frie midler.

Kirkernes Hus

ÅRETS RESULTAT

Resultatopgørelsen udviser et underskud på i alt 873.120,91 kr.

Årets driftsresultat er et underskud på 596.191,16 kr.

Der var budgetteret med et underskud på i alt 1.468.800 kr. Se udskriften "Budget, formål pr. 31.12.2017". Sammenholdt med årets budget vil vi betegne resultatet som tilfredsstillende.

1. ØVRIGE FORKLARINGER TIL ÅRETS DRIFT

Hjemfald af gravstedskapitaler udviser en positiv afvigelse på 333 tus.kr.

Til gengæld er der negativ afvigelse i salg af varer og tjenesteydelser (gravkastning, nyanlæg/omlægning, køb/fornyelse af gravsted, salg af planter, vedligehold, renhold m.v.) på ca. 93 tus. kr.

2. Lønudgifter afviger positivt med 455 tus.kr. i forhold til budgettet.

Besparselsen kan henføres til én fratrådt og ikke-erstattet medarbejder (5 mdr.), dagpenge- (to langtidssygemeldinger) og elevrefusion der overstiger budgettet samt refusion for udlånt personale (Fælleskrematoriet). Besparselsen modsvares delvist ved køb af ekstern hjælp for ca. 58 tus.kr.

3. Vedligeholdelse af bygninger. Negativ afvigelse på 30 tus. kr. pga nødvendig reparation af mur og port ved graverhuset på Trinitatis Kirkegård.
4. Anskaffelser – udenoms arealer. I forbindelse med anlægsprojektet på Sct Michaelis kirkegård er der påbegyndt etablering af støttemur og kassetter i materialegården. Den del af udgifterne der er midler til i anlægsbevillingen, dækkes heraf (82 tus. kr.). Resten dækkes af driftsmidler. Der er derfor udgiftsført 47 tus. kr. af 1. rate af betalingen. Arbejdet fortsætter og afsluttes i 2018 og dækkes af driftsmidler inden for godkendt budget.

5. El, vand og varme. Der har været besparelse på ca. 17 tus. kr. på el, vand og varme i forhold til budgettet.
6. Negativ afvigelse på 55 tus. kr. i forhold til budgettet på Køb af IT. Der er øget udgift til Nets efter der er lavet aftale med Nets Betalingsservice om opkrævning af sommer- og vinterafregninger hos gravstedsejere. Til gengæld er der besparelse på 17 tus. kr. på Porto og fragt, da Nets afholder portoudgifter til udsendelse af fakturaer for sommer- og vinterafregning.
7. Udgifter til alarmselskab var godt 24. tus. kr. højere i forhold til budgettet. Overskridelsen kan henføres til etablering af videoovervågning af kontorbygningen (og Christians kirken). 36.6 tus. kr. er Kirkernes Hus' andel af udgifterne.
8. Entreprenørudgifter, gravning af grave er faldet i forhold til budgettet med knap 113 tus. kr. – og i forhold til udgiften i 2016 med ca. 30. tus. kr. Der har været 20 jordbegravelser færre i 2017 end i 2016.
9. Diverse tjenesteydelser. I gransæson er der lejet ekstra arbejdskraft, som afløsning for langtidssygemeldt medarbejder. Derfor en ekstraudgift på ca. 58. tus. kr. i forhold til budgettet.
10. Abonnementer/bøger og aviser. Øget udgifter til abonnement udgifter er for abonnement for ajourføring af kirkegårdskort på 24 tus.
11. Planter, grus og gran m.m. Positiv afvigelse til budgettet på 263 tus. kr. og godt 242 tus. kr. mindre end i 2016, hvor der var ekstraordinære udgifter til renoveringsopgaver i anlæggene på flere kirkegårde. Afvigelsen kan tillige forklares med, at indkøb af planter, grus m.m. til Sct. Michaelis kirkegård er sket i forbindelse med anlægsprojektet, og derfor er indkøbt for anlægsmidler. Udgifter til forårs-, sommerblomster og gran til videresalg på alle kirkegårde er stort set uændret i forhold til 2016.
12. Forbrugsvarer, udv. vedligehold. Positiv afvigelse til budgettet på 28. tus. kr. Det er forventelige afvigelser fra år til år.
13. Positiv afvigelse i forhold til budgettet på godt 40 tus. kr. på arbejdstøj og sikkerhedsudstyr.

MOMS

Der er foretaget momsregulering på baggrund af det af Kirkeministeriet udsendte ark til beregning af den delvise moms. I beregningen indgår såvel omsætningsbestemte som aktivitetsbestemte fradragsprocenter. Hvor den omsætningsbestemte fradragsprocent beregnes ud fra faktuelle omsætningstal indeholder beregningen af den aktivitetsbestemte fradragsprocent også skøn bl.a. over andelen af lønudgifter som anvendes til momsfrie aktiviteter. Der er i en forklaring til beregningen kommenteret på det anvendte skøn. Den delvise momsfradragsprocent er beregnet til 62.

ANLÆGSPROJEKT

Årets eneste anlægsprojekt er renovering af Sct. Michaelis kirkegård. Arbejdet indledtes i 2015 og videreførtes i 2016 for at blive afsluttet i 2017.

Inden for de til projektet bevilgede midler er der ud over den oprindelige projektbeskrivelse også fundet midler til køb af træer, parkbelysning og bænke til kirkegården.

Bestyrelsen har tiltrådt at der også uden for den oprindelige projektbeskrivelse kan etableres ny støttemur i forbindelse med udvidelse af kørevej, udskiftes kassetter ved materialegården og etableres fast belægning foran graverbygningen. Den del af finansieringen til de omtalte arbejder, som ikke kan findes inden for anlægsbevillingen, skal dækkes af driftsmidler inden for de godkendte budgetter for hhv. 2017 og i 2018. Anlægsprojektet er dermed afsluttet, selv om der i det totale projekt er udgifter som først regnskabsføres i driften i 2018. Arbejdet afsluttes endeligt i første halvår af 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 nominal værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	8.306.518,20	8.300.000,00	9.154.799,59
Øvrig drift i alt	-8.752.601,35	-9.768.800,00	-8.706.961,92
2 Kirkebygning og sognegård	-378.065,73	-328.900,00	-253.424,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.212,80	-41.600,00	-22.815,15
Udgifter, øvrig drift	-326.852,93	-287.300,00	-230.608,86
3 Kirkelige aktiviteter	-351.276,88	-373.000,00	-415.343,76
Indtægter	3.880,00	4.100,00	8.850,00
Udgifter, løn	-257.955,95	-271.100,00	-287.485,52
Udgifter, øvrig drift	-97.200,93	-106.000,00	-136.708,24
4 Kirkegård	-6.234.577,47	-7.071.390,00	-6.121.403,80
Indtægter	5.357.637,71	5.147.510,00	5.540.746,67
Udgifter, løn	-9.136.146,99	-9.391.900,00	-8.998.165,54
Udgifter, øvrig drift	-2.456.068,19	-2.827.000,00	-2.663.984,93
5 Præstebolig mv.	52.593,69	-24.187,00	-37.096,14
Indtægter	160.111,24	132.313,00	138.983,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-107.517,55	-156.500,00	-176.079,26
6 Administration og fællesudgifter	-1.800.262,89	-1.980.823,00	-1.783.725,97
Indtægter	77.747,75	60.000,00	62.537,00
Udgifter, løn	-1.273.875,66	-1.483.500,00	-1.247.023,63
Udgifter, øvrig drift	-604.134,98	-557.323,00	-599.239,34
7 Finansielle poster	-41.012,07	9.500,00	-95.968,24
A Resultat af drift	-446.083,15	-1.468.800,00	447.837,67

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	335.000,04	335.000,00	597.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-611.929,79	-335.000,00	-338.069,21
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-276.929,75	0,00	259.930,75
C Resultatopgørelse	-723.012,90	-1.468.800,00	707.768,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-465.272,48	0,00	-465.272,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-971.154,81	971.154,81	0,00
741110 Frie midler	-3.636.860,33	-525.072,91	-4.161.933,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-324.931,00	276.931,00	-48.000,00
742010 Årsafslutning	723.012,90	-723.012,90	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-244.599,43	3.256,31	-241.343,12

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
28.616.755,52	27.699.651,79
761.833,29	790.951,29
-85.608,82	6.433,66
465.272,48	465.272,48
27.475.258,57	26.436.994,36
0,00	0,00
4.836.557,33	4.258.750,27
1.961.739,42	1.666.587,81
2.862.741,41	2.583.611,96
12.076,50	8.550,50
33.453.312,85	31.958.402,06

-5.642.818,05	-4.916.548,84
-465.272,48	-465.272,48
-971.154,81	0,00
-244.599,43	-241.343,12
-3.636.860,33	-4.161.933,24
-324.931,00	-48.000,00
-27.717.892,78	-26.679.610,16
-242.634,21	-242.615,80
-27.475.258,57	-26.436.994,36
0,00	0,00
-92.602,02	-362.243,06
-128.923,84	-427.786,88
36.321,82	65.543,82
-33.453.312,85	-31.958.402,06

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8.300.000,04	8.300.000,00	9.140.000,04	8.300.000,04	0,00	0,00
6.518,16	0,00	14.799,55	6.518,16	0,00	0,00
8.306.518,20	8.300.000,00	9.154.799,59	8.306.518,20	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)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-161.736,58	-197.300,00	-153.456,32	0,00	-25.606,40	-136.130,18
-34.824,75	-17.000,00	-18.278,05	0,00	0,00	-34.824,75
-54.253,78	-64.600,00	-57.680,83	0,00	-25.606,40	-28.647,38
-127.250,62	-50.000,00	-24.008,81	0,00	0,00	-127.250,62
-378.065,73	-328.900,00	-253.424,01	0,00	-51.212,80	-326.852,93

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foredrags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-247.752,25	-256.700,00	-266.681,94	200,00	-222.667,23	-25.285,02
-5.826,88	-17.000,00	-12.455,11	0,00	0,00	-5.826,88
-14.086,25	-9.500,00	-14.757,78	3.680,00	0,00	-17.766,25
-27.088,93	-34.200,00	-45.325,87	0,00	0,00	-27.088,93
-15.650,46	-23.600,00	-21.086,79	0,00	-4.263,79	-11.386,67
-40.372,11	-31.500,00	-55.036,27	0,00	-31.024,93	-9.347,18
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-351.276,88	-373.000,00	-415.343,76	3.880,00	-257.955,95	-97.200,93

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.234.577,47	-7.071.390,00	-6.121.403,80	5.357.637,71	-9.136.146,99	-2.456.068,19
-6.234.577,47	-7.071.390,00	-6.121.403,80	5.357.637,71	-9.136.146,99	-2.456.068,19

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
13.463,81	-60.000,00	-56.985,51	71.206,85	0,00	-57.743,04
39.129,88	35.813,00	19.889,37	88.904,39	0,00	-49.774,51
52.593,69	-24.187,00	-37.096,14	160.111,24	0,00	-107.517,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-206.681,65	-157.750,00	-137.882,87	107,75	-1,00	-206.788,40
-88.856,32	-95.400,00	-96.644,25	0,00	0,00	-88.856,32
-331.247,79	-355.000,00	-380.673,69	0,00	-122.916,83	-208.330,96
-646.943,00	-822.826,00	-673.620,96	77.640,00	-654.278,83	-70.304,17
-250.707,01	-256.600,00	-227.397,90	0,00	-249.908,63	-798,38
-250.706,74	-251.600,00	-251.791,66	0,00	-249.908,37	-798,37
-18.098,10	-32.284,00	-4.740,00	0,00	3.138,00	-21.236,10
-7.022,28	-9.363,00	-10.974,64	0,00	0,00	-7.022,28
-1.800.262,89	-1.980.823,00	-1.783.725,97	77.747,75	-1.273.875,66	-604.134,98

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 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
-430,95	0,00	-2.712,50	0,00	0,00	-430,95
0,00	0,00	-76,59	0,00	0,00	0,00
-1.058,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.058,73
175,00	5.500,00	225,00	175,00	0,00	0,00
3.489,56	4.000,00	9.305,44	3.489,56	0,00	0,00
-43.186,95	0,00	-102.709,59	0,00	0,00	-43.186,95
-41.012,07	9.500,00	-95.968,24	3.664,56	0,00	-44.676,63

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-611.929,79	-335.000,00	-338.069,21	0,00	0,00	-611.929,79
335.000,04	335.000,00	597.999,96	335.000,04	0,00	0,00
-276.929,75	0,00	259.930,75	335.000,04	0,00	-611.929,79

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	
1A Herslev	226.963	5.250.000,00	1.082.700,00	Præstegård, Herslev Bygade 8
Vurdering pr. 1.10.2016!				
Ejendomsværdi i alt		5.250.000,00		

Vis detaljer - postering

høstoffer

Betalingstype:	Kontooverførsel
Status:	Udført
Fra konto:	Danske Konto - 8610039759
Tekst på kontoudskrift:	høstoffer
Beløb i DKK:	-1.275,00
Dato:	27.09.2017
Rentedato:	27.09.2017
Reference:	095T727060
Til konto:	2440 3491983476
Bank:	NORDEA
Tekst på modtagers kontoudskrift:	høstoffer Herslev
Besked til modtager:	1275 kr indsamlet søndag 24-9 2017, Herslev Sogn, Fredericia
På vegne af:	Herslev Sogns Menighedsråd Follerupvej 57 7000 Fredericia

[Tilbage](#)[Kopier...](#)[Udskriv...](#)

Hentet 20:44 - 27.09.2017

Herslev Kirke

Biregnskab

Barselsvikar for sognepræsten

Opgørelse over ekstraudgifter i forbindelse med ansættelse af barselsvikar for sognepræsten.

Dato	Formål	Beløb
flere	TDC	548,80
31.01	Fredericia Dagblad	3.024,00
20.11	Fortæring ifm afsked	2.320,00
27.11	Afskedsgave	319,96
20.12	Vingave, afskedsguddstjeneste	305,40
	I alt	<u>6.518,16</u>

Ekstraudgiften er dækket fuldt ud ved tilskud fra provstiets 5% pulje.

Fredericia, den 29. januar 2018
Jens Olesen, regnskabsfører

Kirkernes Hus

Biregnskab 2016

Anlægsprojekt: Renovering Sct. Michaelis kirkegård

Bilag	Udgifter	
	444 Eskildsen, udskriftning af hække	10.909,34
	449 Champost, jordforbedr., surbund bigbag	13.719,86
	530 Davidsen, diverse redskaber og værktøj	2.268,95
	531 Davidsen, diverse redskaber og værktøj	739,79
	533 Davidsen, diverse redskaber og værktøj	3.634,40
	535 Fredericia maskineudlejning, leje diverse maskiner	4.961,68
	536 Fredericia maskineudlejning, leje diverse maskiner	1.334,51
	537 Nygaards Planteskole, beplantning	38.687,77
	546 Eskildsen, kørsel af affald og køb jord, perlesten m.m.	35.726,32
	574 Champost, jordforbedr., surbund bigbag	13.856,15
	648 Fredericia maskineudlejning, leje diverse maskiner	4.123,80
	650 Nygaards Planteskole, beplantning	8.776,25
	668 Eskildsen, kørsel af affald og køb jord, perlesten m.m.	23.950,37
	829 Agtrupvig Planteskole, Diverse beplantninger	8.213,54
	1018 Champost, jordforbedr.	17.500,00
	1087 Vangsøe, brosten	7.808,95
	1088 Vangsøe, brosten	10.464,00
	1098 Fredericia maskineudlejning, leje diverse maskiner	2.264,27
	1113 Nygaards Planteskole, beplantning	12.906,25
	1114 Vangsøe, brosten	7.808,95
	1115 Vangsøe, brosten	7.808,95
	1134 Davidsen, diverse redskaber	103,94
	1143 Nygaards Planteskole, beplantning	19.101,25
	1150 Eskildsen, kørsel af affald og køb jord, perlesten m.m.	73.800,98
	1162 Gasa, græsfrø	2.686,31
	1167 Fredericia maskineudlejning, leje diverse maskiner	4.912,63
	Udgifter i alt 2016	338.069,21
	Finansiering:	
	Anlægsbevilling 2016	550.000,00
	Videreførte anlægsmidler fra 2015	65.000,00
	i alt	615.000,00
	Overfinansiering	276.930,79

Kirkernes Hus

Biregnskab 2017

Anlægsprojekt: Renovering Sct. Michaelis kirkegård

Bilag	Udgifter	
	291 FMU, lejet Ommelift	2.601,08
	372 Vangsøe Natursten, brugte brosten	9.701,54
	552 Stark, Mursnor	128,52
	556 Eskildsen, kørsel af affald og køb af jord, beton m.m.	49.518,75
	577 Gasa, græsfrø	3.495,41
	595 Vangsøe Natursten, brugte brosten	9.701,54
	601 FMU, lejet minigraver	4.289,53
	623 Vangsøe, pigsten	454,31
	629 Vangsøe, pigsten	454,31
	650 FMU, leje af gravemaskine	2.371,58
	682 Eskildsen, kørsel af affald og køb af jord, beton m.m.	52.801,51
	693 FMU, leje af gravemaskine	1.985,30
	832 Trekantens Stenhuggeri, skade på gravsten ifm renovering	323,25
	1003 Gasa, græsfrø	1.895,87
	1004 Nygaards Planteskole, beplantning	15.700,00
	1005 Nygaards Planteskole, beplantning	31.733,00
	1045 Gasa, græsfrø	2.451,31
	1064 Champost, jordforbedring	7.677,19
	1107 Vangsøe Natursten, brugte brosten	2.910,47
	1112 Nygaards Planteskole, beplantning	26.207,50
	1119 Vangsøe Natursten, brugte brosten	7.151,42
	1139 FMU, leje af minigraver	1.420,14
	1140 FMU, leje af gravemaskine	6.010,29
	1142 Vangsøe Natursten, brugte brosten	7.771,21
	1149 Eskildsen, kørsel af affald og køb af jord, beton m.m.	77.104,13
	1170 Johansens Planteskole, div. planter	10.474,64
	1171 Vangsøe, pigsten	4.543,08
	1207 Rhododendron-haven	6.214,16
	1226 FMU, leje af minigraver	3.312,23
	1266 Eskildsen, kørsel af affald og køb af jord, beton m.m.	20.926,42
	1291 FMU, leje af gravemaskine	6.120,20
	1352 Kortegaard	38.416,11
	1383 Eskildsen	8.333,71
	1436 Velamp A/S, udendørslamper	105.562,67
	1493 Fredericia Tømrer-snedker etablering støttemur 1. rate	82.167,41
	I alt 2017	611.929,79
	Udgifter i alt 2016	338.069,21
	i alt til nu	949.999,00
	Anlægsbevillinger i 2016 og overførte fra 2015	615.000,00
	Anlægsbevillinger i 2017	335.000,00
	Bevillinger i alt	950.000,00

Bevillinger i alt	950.000,00
Forbrug i alt	949.999,00
Rest	1,00

Herslev konsolideret 2017

Det konsoliderede regnskab har hentet tal for Herslev sogn og fra
Kirkernes Hus - Fredericia Kirkegårde

Opgørelse over fordeling af den konsoliderede egenkapital

		Herslev sogn	Kirkernes Hus	I alt
741110	Frie midler	- 657.012	- 3.504.921	- 4.161.933
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	- 465.272		- 465.272
721150	Arv og donation		- 241.343	- 241.343
741120	Viderført til ikke-udført anlægsarbejde	- 48.000		- 48.000
		- 1.170.284	- 3.746.264	

5. marts 2018

Jens Olesen, Kirkernes Hus