

ÅRSREGNSKAB 2017

for Tørring-Hammer Sogns Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 8003

CVR-nr. 68190711

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tørring-Hammer 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 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 Tørring-Hammer kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tørring-Hammer 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

Udkast til regnskab 2017 er behandlet på Menighedsrådsmøde den 26-02-2018, som pkt. 8 på dagsorden. Siden er sket mindre omposterings og justeringer, og det endelige regnskab skal godkendes på Menighedsrådsmøde den 21-03-2018, som beslutningspunkt pkt. 7.

Kassereren konstaterer, at resultatet af drift i 2017 blev på **kr. -552.821,61**, hvor der var budgetteret med kr. -553.319,00. Samlet set har der været en meget fin overholdelse af budgettet indenfor en margen på kr. 500. Det er lykket os at ramme det forventede driftsunderskud, men der har været meget store omkostninger i 4. kvartal 2017, så dette kvartal alene viser et driftsunderskud på 525 tkr., hvor driftsunderskuddet i 4. kvartal 2016 fx kun var på 152 tkr. Årsagen til dette er undersøgt nærmere.

Vi har i 2017 anvendt model 2 Lønfordeling til beregning af momsfradragprocenten. Den er i 2017 beregnet til 64%.

Målsætningen for budget 2017 var:

- Menighedsrådet har en målsætning om at holde budgettet i balance under hensyntagen til, at der skal være et aktivt kirkeliv i pastoratet.
- Ligeledes har vi en målsætning om, at kirkerne og kirkegårdene skal holdes i en pæn stand.

Særlige indsatsområder i 2017 var:

- Der blev ansat en ny præst i 2016, og i den forbindelse er afsat midler til anskaffelser og materialer og til aktiviteter, som den ny præst ønsker at igangsætte
- Der ønskes anskaffet ny minilæsser til Tørring Kirkegård

Supplerende forklaringer til budget 2017:

- Tørring-Hammer kirkekasse skal dække 75% af den nye lokalfinansierede præst. Det bliver modregnet, således at ligningsbeløbet øges tilsvarende.
- Provstiudvalget har besluttet, at Tørring-Hammer kirkekasse skal dække eget behov for synsforretninger
- Ligeledes skal vi anvende de opsparede midler til anlæg, som har stået på en særskilt konto.

Ovennævnte målsætning, indsatsområder og supplerende forklaringer er blevet opfyldt for året 2017:

- De fleste synsforretninger, som blev besluttet i marts 2017 og som faktisk hører til budget 2018 er blevet udført i 2017. Det har været formålstjenligt at fremskynde flere af de påkrævede vedligeholdelsesarbejder.
- Konto med opsparede midler til anlæg er blevet overført til vores driftskonto.
- Nicodan minitruck er blevet anskaffet ved en tillægsbevilling på vores 5% midler på kr. 98.419, og det påvirker ikke driftsresultatet.
- Avant minilæsser er anskaffet som anført i indsatsområder til en nettopris på kr. 204.601, hvilket er ca. kr. 35.000 mere end budget.

Lønnen udgør ca. 76% af de samlede driftsomkostninger, og der har i 2017 været en stigning totalt på 10% i forhold til 2016:

Område	2017 kr.	2016 kr.
2. Kirkebygning og sognegård	55.834	45.685
3. Kirkelige aktiviteter	783.454	582.589
5. Kirkegård	1.693.908	1.636.756
6. Administration	142.576	162.065
I alt	2.675.772	2.427.095

Lønstigningen på kirkegården har været på ca. 3,5%, hvilket er normalt. Årsag til den generelt store stigning er lokalfinansieret præst under område 3 Kirkelige aktiviteter.

Nedenfor følger en række kommentarer til de enkelte områder, som forklarer resultatet i 2017:

1. Indtægter

- a. Samme niveau som i 2016

2. Kirkebygning og sognegård

- a. Meget høje omkostninger i Q4-2017 på 218 tkr. (94 tkr. i Q4-2016)
- b. Hele året 2017 har der været udgifter på kr. 552.329 (2016 = kr. 355.836)
- c. El og varme er stort set det samme, nemlig kr. 63.207 (2016 = 64.608)
- d. Formål 2170 Anskaffelse og vedligeholdelse er meget over budget, men dækker også for synsudsatte omkostninger:
- Udvendigt lys i Tørring kr. 2.082
 - Reparation af gavl på kapel i Hammer, kr. 11.550
 - Klokketårn i Hammer kr. 34.945
 - Fuger i Tørring kirke kr. 66.063
 - Bænkehynder i Hammer kirke, kr. 47.000
 - Kameratelefon i Tørring kirke, kr. 46.144
 - Borebiller i Tørring, kr. 11.186
- e. Formål 2300 Sognegård: Her er der brugt kr. 142.532 i 2017 (2016 = 96.353). Stigningen dækker over:
- Art 203040 Vedligeholdelse, kr. 12.506 (2016 = 5.949), bl.a. Ventilation kr. 1.582, Reparation af blandingsbatteri kr. 9.544 og stemning af klaver kr. 1.000.
 - Art 227035 Rengøring på kr. 31.322 (2016 = 27.032), hvilket er et lille udsving, men omkostninger til løn til rengøring er steget 23% i fra 2016 til 2017, så det nu er kr. 19.070. Årsag er ukendt.
 - Art 227055 Konsulent på kr. 8.729 (2016 = 0), hvilket er i forbindelse med 5 års gennemgang.
- f. Formål 2360 Varme Kirkebakkehuset er i 2017 på kr. 21.955, hvilket er en stigning i forhold til 2016 men mindre end 2015 (2016 = kr. 16.100 og 2015 = 32.954).

- g. Formål 2370 El Kirkebakkehuset er der brugt i 2017 kr. 15.429, som er en stigning i forhold til 2016 men samme niveau som i 2015 (2016 = kr. 6.476 og 2015 = kr. 16.426)

3. Kirkelige aktiviteter

- a. Formål 3100, art 182820 Lokalfinansieret præst: 2017 = kr. 368.671 (2016 = kr. 121.118) er udtryk for at Janus var ansat hele året 2017 og kun en tredjedel af 2016.
- b. Formål 3140 Udgifter til gudstjenester med bl.a.:
- i. Art 208050 Udsmykning (lys og gran) kr. 34.518 (2016 = kr. 29.056), hvoraf alterbuketter udgør kr. 13.859 (2016 0 14.028). Alt er i orden.
- c. Generelt er der for aktivitetsudvalget kun brugt 69% af det budgetterede. Beløbet er på højde med omkostninger i 2015 og 2015, men noget under 2016
- d. For formål 36 og 37 er der i 2017 brugt kr. 30.518 (2016 = kr. 57.572)
- e. Formål 3310 Sogneudflugt – kun brugt ca. 60% af budget
- f. Formål 3700 Foredrag og møder – kun brugt 38% af budget
- g. For aften for enlige, formål 3350 (ikke med i ovenstående skema) har der været stigende salg ved arrangement i 2017 på kr. 7.516 (2016 = kr. 5.020)
- h. Formål 3210 der er brugt meget i Q4, men det dækker bl.a. over bibler til konfirmander (kr. 9.715), børnebibler (kr. 3.655), samt copydan og medielicens (kr. 1.885)
- i. For hele 2017 er der på formål 3210 brugt kr. 53.474 (2016 = kr. 28.908), så det er en væsentlig stigning, som bl.a. skyldes:
- i. Art 208020 Undervisningsmateriale: 2017 = kr. 10.875 (2016 = kr. 8.373)
 - ii. Art 228025 Hilsener dåb mv.: 2017 = kr. 17.340 (2016 = kr. 7.346) og Bibler til konfirmander: 2017 = kr. 12.993 (2016 = kr. 7.347)
 - iii. Det betragtes som et acceptabelt udsving.

4. Kirkegård

- a. Formål 4000 Indtægt på gravstedskapitler er faldende. Historisk ser tallene således ud (med forbehold for forkert postering):

År	2017	2016	2015	2014
Indtægt gravstedskapitler i tkr.	352	338	439	433

- b. Formål 4003 Nyanlæg, omlægning – vi skal se nærmere på stigning, idet omkostninger i 2017 er på kr. 20.630 (2016 = 11.063). Stigning skyldes at der bl.a. har været flere jordbegravelser i 2017.
- c. Formål 4020 Materiale og planter salg – brugt ca. 50 tkr. I Q4, bl.a. kr. 45.279 til pyntegrønt
- d. Formål 4025 Omlægning af kirkegård, brugt kr. 14.205, men det er en brøkdel af 2016, hvor den store omlægning fandt sted. Arbejdet i 2017 har været Muld ved kirken
- e. Formål 4030 Materialer og planter kirkegård – stigning i forhold til budget og også i forhold til omkostninger forrige år – skyldes bl.a.:
- a. Art 227065 Kørsel af affald kr. 21.849
 - b. Art 228045 Perlesten, 12 tons, kr. 8.258
- f. Formål 4050 Arbejdstøj – store udgifter i Q4 – forklaring er bl.a. at der har været indkøb af regntøj. Der er god styring på tildeling af arbejdstøj.
- g. Formål 4062 og 4065 Synsudsatte graverhus og kirkegård -er med i Q4 – som dækker over:

- i. Art 223010 Lys og installation graverhus kr. 7.069
 - ii. Art 223030 Stigrus og rullegræs kr. 38.302
- h. Formål 4070 Vedligeholdelse af maskiner – OK og flot nedadgående i forhold til tidligere år, men der er følgende kommentar:
 - i. Stigaen har været mere til reparation end forventet. Den er ca. 3 år gammel, men den har været kørt hårdt i den første tid. Der køres pænere nu.
 - ii. Dorthe vil lave en liste over de større maskiner, og skrive ned hvor meget omkostningerne er til vedligeholdelse af dem.
- i. Formål 4075 Nyanskaffelser maskiner – der er brugt 205 tkr. I Q4 – undersøg hvad? Generelt er der i 2017 brugt kr. 318310, hvilket er 85% over budget.
 - i. Nicodan er anskaffet til kr. 116.363 som ny og vi fik kr. 17.944 for den brugte, netto kr. 98.419 som er modregnet som indtægt ved 5% midlerne.
 - ii. Avanten er anskaffet til kr. 240.011 som ny plus skovl til kr. 4.670, vi fik kr. 40.000 for den brugte, så netto er det kr. 204.601
 - iii. Plæneklipper er anskaffet til kr. 4.785
- j. Formål 4078 Vedl. udenomsarealer – meget højt i forhold til budget.
 - i. Forklaring er reparation af dige ved Tørring kirke kr. 17.052
 - ii. Reparation af kældernedgang Tørring kirke kr. 6.285

6. Administration og fællesudgifter

- a. Formål 67 Efteruddannelse, her er der i 2017 brugt kr. 47.247 (2016 = 8.970), hvilket er en stor stigning, som bl.a. dækker over art 227070:
 - i. Vejlefjord (menighedsråds konference) kr. 24.749
 - ii. Erhvervspsykologisk kontakt kr. 4.750
 - iii. Grandækningskursus kr. 2.700
 - iv. Arbejdsmiljø, Susanne kr. 7.950

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet for Tørring-Hammer har samarbejde med Aale-Linnerup Menighedsråd om Fælles Kirkegårdssamarbejde. Samarbejdsaftalen er blevet revideret i december 2017 og aftalerne er blevet godkendt endeligt den 20. februar 2018 efter behandling i de respektive menighedsråd.

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	3.249.628,75	2.970.491,00	3.278.474,32
Øvrig drift i alt	-3.802.450,36	-3.523.810,00	-3.139.069,28
2 Kirkebygning og sognegård	-552.329,07	-394.400,00	-353.836,38
Indtægter	25.725,00	13.100,00	24.602,50
Udgifter, løn	-55.833,94	-31.000,00	-45.684,80
Udgifter, øvrig drift	-522.220,13	-376.500,00	-332.754,08
3 Kirkelige aktiviteter	-968.809,91	-1.168.800,00	-743.596,98
Indtægter	15.704,40	19.200,00	40.814,40
Udgifter, løn	-783.454,22	-933.800,00	-582.589,41
Udgifter, øvrig drift	-201.060,09	-254.200,00	-201.821,97
4 Kirkegård	-1.834.665,00	-1.494.410,00	-1.578.372,22
Indtægter	543.059,20	689.590,00	493.553,90
Udgifter, løn	-1.684.290,24	-1.685.200,00	-1.636.756,33
Udgifter, øvrig drift	-693.433,96	-498.800,00	-435.169,79
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-445.789,88	-470.600,00	-480.648,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.448,33	-155.900,00	-162.064,60
Udgifter, øvrig drift	-302.341,55	-314.700,00	-318.583,85
7 Finansielle poster	-856,50	4.400,00	17.384,75
A Resultat af drift	-552.821,61	-553.319,00	139.405,04

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-552.821,61	-553.319,00	139.405,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-218.229,90	218.229,90	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-93.311,34	0,00	-93.311,34
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Frie midler	-367.364,74	135.929,73	-231.435,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-198.661,98	198.661,98	0,00
742010 Årsafslutning	552.821,61	-552.821,61	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-217.724,54	0,00	-217.724,54

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
6.633.244,45	6.461.634,23
26.505,92	48.680,31
258.273,14	146.266,71
93.311,34	93.311,34
6.255.154,05	6.173.375,87
0,00	0,00
1.017.411,46	589.387,68
218.229,90	0,00
799.181,56	589.387,68
7.650.655,91	7.051.021,91

-1.195.292,50	-642.470,89
-218.229,90	0,00
-93.311,34	-93.311,34
-100.000,00	-100.000,00
-217.724,54	-217.724,54
-367.364,74	-231.435,01
-198.661,98	0,00
-6.255.154,05	-6.173.375,87
-6.255.154,05	-6.173.375,87
0,00	0,00
-200.209,36	-235.175,15
-127.991,15	-170.290,15
-6.546,47	-4.569,74
-65.671,74	-60.315,26
-7.650.655,91	-7.051.021,91

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
3.140.929,00	2.970.491,00	3.015.285,00	3.140.929,00	0,00	0,00
108.699,75	0,00	263.189,32	108.699,75	0,00	0,00
3.249.628,75	2.970.491,00	3.278.474,32	3.249.628,75	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-379.346,69	-224.300,00	-234.001,25	0,00	0,00	-379.346,69
-10.693,37	-41.900,00	-12.231,09	0,00	0,00	-10.693,37
-162.289,01	-128.200,00	-107.604,04	25.725,00	-55.833,94	-132.180,07
-552.329,07	-394.400,00	-353.836,38	25.725,00	-55.833,94	-522.220,13

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-818.179,35	-872.600,00	-581.322,10	3.640,00	-754.661,69	-67.157,66
-55.124,34	-46.100,00	-30.557,95	0,00	-5.325,00	-49.799,34
-31.071,93	-71.500,00	-42.290,34	10.556,40	-2.235,21	-39.393,12
-31.981,47	-32.800,00	-30.811,29	0,00	0,00	-31.981,47
-734,37	-82.100,00	-43,50	0,00	0,00	-734,37
-8.674,46	-15.000,00	-33.433,08	0,00	-4.000,00	-4.674,46
-21.843,99	-47.700,00	-24.138,72	1.508,00	-17.232,32	-6.119,67
-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.200,00
-968.809,91	-1.168.800,00	-743.596,98	15.704,40	-783.454,22	-201.060,09

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
-1.856.778,14	-1.511.010,00	-1.593.081,10	502.246,06	-1.684.290,24	-674.733,96
22.113,14	16.600,00	14.708,88	40.813,14	0,00	-18.700,00
-1.834.665,00	-1.494.410,00	-1.578.372,22	543.059,20	-1.684.290,24	-693.433,96

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-64.048,70	-82.300,00	-60.405,23	0,00	0,00	-64.048,70
-150.518,52	-138.800,00	-175.427,87	0,00	-114.140,16	-36.378,36
-50.154,84	-72.000,00	-115.852,31	0,00	-1.122,54	-49.032,30
-12.758,29	-19.300,00	-18.226,00	0,00	-7.900,00	-4.858,29
-78.662,50	-78.900,00	-79.413,00	0,00	-14.500,00	-64.162,50
-8.356,09	-6.000,00	16.522,48	0,00	-5.785,63	-2.570,46
-47.246,50	-35.500,00	-8.970,00	0,00	0,00	-47.246,50
-34.044,44	-37.800,00	-38.876,52	0,00	0,00	-34.044,44
-445.789,88	-470.600,00	-480.648,45	0,00	-143.448,33	-302.341,55

Formål

7 Finansielle poster

- 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
0,00	1.100,00	983,35	0,00	0,00	0,00
699,86	3.300,00	1.866,22	699,86	0,00	0,00
-1.556,36	0,00	14.535,18	0,00	0,00	-1.556,36
-856,50	4.400,00	17.384,75	699,86	0,00	-1.556,36

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Tørring Kirke	
SOS Børnebyerne	2.211,00
Kirkens Korshær	388,75
Folkekirkens Nødhjælp	388,75
Hospice Forum Danmark	127,00
Børnesagens Fællesråd	356,00
Hammer Kirke	
Folkekirkens Nødhjælp	155,00
Kirkens Korshær	155,00
Hospice Forum Danmark	125,00
Børnesagens Fællesråd	633,00
Ialt	4.539,50
Biregnskab arvekonto 4727 4544257781	
Saldo 1/1 17	217.724,54
Renter	0,00
Saldo 31/12 17	217.724,54