

ÅRSREGNSKAB 2017

for Elev Sogns Menighedsråd

i Århus Nordre Provsti

i Århus Kommune

Myndighedskode 8074

CVR-nr. 18317028

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 Elev 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 Elev Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Elev Sogn 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 fejlinformation, 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 in-
genting 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.

Aarhus, den 13. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaring til regnskabet

I 2017 har Elev kirke fået yderligere anlægsbevilling på kr. 5.500.000 til "Ny kirke i Nye". Denne bevilling er i lighed med 2016 overført ved udbetaling til konto i Jyske Sparekasse til dette opsparingsformål. Herfra hæves der til investering efter plan lagt efter aftale mellem menighedsrådet og Jyske Sparekasse.

Elev kirke afsluttede i regnskabsåret 2016 projektet: "Plan for kirkegårdens fremtidige udvikling", hvor der blev beskrevet en plan for kirkegårdens fremtidige udseende. Projektet er i 2017 gennemgået med stiftets kirkegårds konsulent, som kom med ændringsforslag til planen. Disse er i 2017 indarbejdet i planen, med henblik på at få udviklingsplanen endelig godkendt i provstiet, for derefter at kunne søge anlægsmidler til gennemførslen. Elev kirke har afholdt udgiften på ca. kr. 48.000 til de yderligere konsulenttimer over driftskontoen.

I 2015 blev der etableret solcelleanlæg på Elev Sognehus. Anlægget blev taget i brug samme år, og er i 2017 endelig registreret korrekt hos Energinet.dk, hvorefter der afregnes for strømproduktion. Der er i 2017 afregnet for produktion i både 2015, 2016 og 2017.

Regnskabet for 2017 viser et resultat med underskud af driften på kr. -90.752,20, som er disponeret så de fratrækkes i de frie midler. De frie midler udgør herefter pr. 31/12-2017 kr. 36.992,71.

Kommentar til afvigelser i regnskabet:

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård.

I kirkens bygninger er der i 2017 investeret i ny teknologi i både kirkerummet og sognehusets køkken. Teknologi, som giver flere muligheder i kirkens formidling og efterfølgende hurtigere betjening i sognehuset.

Formål 21 og 22 – Kirkebygning og inventar:

Elev kirke har i 2017 opsat lærred og projektor i kirkerummet til brug under gudstjenester og andre arrangementer i kirken.

Udgiften til el-opvarmning af kirken er lavere i 2017 end budgetteret, som følge af afregning for elproduktion i 2015-2017, jævnfør ovenstående bemærkning om igangsætning af afregning for elproduktion via solcelleanlægget.

Udgift til opvarmning af kirken er i 2017 bogført på art 225510 og budgetteret på art 225520.

Formål 23 – Sognehus:

Elev kirke har i 2017 forbedret køkkenfaciliteterne i sognehuset med indkøb af kaffeanlæg og ekstra bordplade i stål.

Samlet set en merudgift under formål 2 på ca. kr. 104.000.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter.

I budget 2017 er der, som nævnt i regnskab for 2016 under formål 3100, forudsat 4 kvartalers refusion af samarbejdet med Lystrup menighedsråd omkring organist, kr. 85.000, hvor den retlige aftale er, at Elev menighedsråd afregnes efter forbrug af vikartimer, hvilket i 2017 var ca. kr. 21.000. Der er således budgetteret med ca. kr. 64.000 i merindtægter i forhold til den faktiske aftale.

I budgetlægning for 2018 er der budgetteret med det aftalte beløb for organistsamarbejdet.

I 2017 har der været øgede lønudgifter til 25 års. jubilæum for kirkesanger, ekstra hold af babysalmesang og vikar under organistens forældreorlov i december – refusion bliver først ført som indtægt i regnskabsåret 2018.

Løn i forbindelse med babysalmesang er i 2017 bogført på formål 31 og budgetteret på formål 35

Menighedsrådet har i 2017 valgt at lave en alsidig palet af specialgudstjenester og temaaftner, hvorfor udgiften til udsmykning og lys i kirken er steget. Samtidig er antallet af egentlige kirkekoncerter og foredrag skåret ned, med deraf følgende færre udgifter under formål 3600 og 3700.

I 2017 var der ingen konfirmation i Elev kirke, og dermed ingen udgifter til undervisning.

Samlet set en merudgift under formål 3 på ca. kr. 65.000.

Formål 4 – Kirkegården

Der har i 2017 kun været behov for snerydning i meget begrænset omfang, og da der samtidig har været minimalt behov for vedligeholdelse af maskiner eller anskaffelse af nye, har menighedsrådet besluttet at afholde konsulentudgiften til revidering af ”Plan for kirkegårdens fremtidige udvikling” – som beskrevet først i kommentarerne.

Graveren har i 2017 ikke deltaget i kurser eller efteruddannelse.

Samlet set mindre udgifter under formål 4 på ca. kr. 43.000.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Formål 60 – Fællesformål

Der er i slutningen af året investeret i telefon og tablet til sognehusvært ansat pr. 1/1-2018.

Formål 62 – Personale

Menighedsrådet har i 2017 bevilget tilskud til efteruddannelse af præsten, så denne selv kan stå for afholdelse af mindfulness-gudstjenester.

Der er i 2017 bevilget bistand til kirkeværgen under oplæring.

Formål 65 og 66 – Personregistrering, civil og kirkelig:

Elev kirkes andel af kordegnes løn til ”personregistrering” er budgetteret samlet under formål 65 ”civil”, mens bogføringen er fordelt mellem både formål 65 ”civil” og formål 66 ”kirkelig”. Menighedsrådet er opmærksom på, at der er budgetteret på samme måde i budget 2018. Dette vil blive rettet i budgetlægningen for 2019.

Formål 67 – Efteruddannelse

Menighedsrådet har i 2017 deltaget meget begrænset i diverse kurser og efteruddannelser.

Formål 68 – Menighedsrådsvalg

Der har i 2017 været budgetteret kr. 5.000 til valg – dette er naturligvis en fejl. Menighedsrådet er opmærksom på, at budgetafvigelsen er gentaget i budget 2018. Dette vil blive rettet i budgetlægningen for 2019.

Samlet set mindre udgifter under formål 6 på ca. kr. 34.000.

Generel oplysning til regnskabet: Momsfradragsprocenterne er genberegnet til 13 %. Regnskabet er momsreguleret. Reguleringen er bogført.

Samarbejder med økonomiske mellemregninger, hvor Elev kirkekasse deltager:

Mellem Elev og Lystrup Menighedsråd:

Fælles præstegård
Sogneblad
Hjemmeside, herunder fælles kalender
Kordegne og kordegnevikaer.

Disse afregnes alle fra Lystrup kirkes regnskab, hvorefter Elev refunderer deres del til Lystrup

Organist

Afregnes fra Elev kirkes regnskab, hvorefter Lystrup refunderer deres del til Elev

Mellem Elev og Elsted Menighedsråd:

Graverhjælp

Afregnes med Elsted kirke pr. gang.

Mellem Elev, Elsted og Lystrup menighedsråd:

Fælles egentlig plakat med annoncering af arrangementer
Foredragssække og evt. studietur

Afregnes pr. gang med den kirke, som har haft udgiften på alles vegne

Mellem flere menighedsråd i Århus Nordre provsti:

Kirkestaffet og temaforedrag

Afregnes pr. gang med den kirke, som har haft udgiften på alles vegne

Fælles regnskabskontor i Lisbjerg

Afregnes fra Skejby/Lisbjerg kirkes regnskab

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	1.079.556,00	1.079.560,00	1.103.700,00
Øvrig drift i alt	-1.170.308,20	-1.079.528,00	-1.056.544,19
2 Kirkebygning og sognegård	-262.815,93	-158.550,00	-184.005,93
Indtægter	7.000,00	0,00	7.780,46
Udgifter, løn	-45.579,38	-41.200,00	-40.868,68
Udgifter, øvrig drift	-224.236,55	-117.350,00	-150.917,71
3 Kirkelige aktiviteter	-424.406,73	-408.700,00	-382.120,90
Indtægter	6.403,20	7.000,00	6.086,40
Udgifter, løn	-326.932,34	-231.200,00	-275.121,89
Udgifter, øvrig drift	-103.877,59	-184.500,00	-113.085,41
4 Kirkegård	-283.617,90	-326.794,00	-286.404,08
Indtægter	24.000,81	26.006,00	16.744,17
Udgifter, løn	-200.928,99	-212.300,00	-198.511,70
Udgifter, øvrig drift	-106.689,72	-140.500,00	-104.636,55
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	-200.289,44	-185.591,00	-204.773,22
Indtægter	0,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-48.585,50	-83.200,00	-44.478,00
Udgifter, øvrig drift	-151.703,94	-104.391,00	-160.295,22
7 Finansielle poster	821,80	107,00	759,94
A Resultat af drift	-90.752,20	32,00	47.155,81

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	78.228,61	0,00	1.765,81
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	5.500.213,00	5.500.000,00	1.500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-5.500.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-59.774,54
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	5.578.441,61	0,00	1.441.991,27
C Resultatopgørelse	5.487.689,41	32,00	1.489.147,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.001.765,81	-5.578.441,61	-7.580.207,42
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.213,40	0,00	-14.213,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-43.078,00	0,00	-43.078,00
741110 Frie midler	-127.744,91	90.752,20	-36.992,71
742010 Årsafslutning	-5.487.689,41	5.487.689,41	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
182.958,27	247.466,50
1.583,82	-15.189,57
14.213,40	14.213,40
167.161,05	248.442,67
1.864.007,83	6.747.004,15
1.864.007,83	6.747.004,15
819.173,25	1.310.786,27
669.506,23	463.792,70
137.757,98	833.203,27
4.869,00	6.349,00
7.040,04	7.441,30
2.866.139,35	8.305.256,92

-2.186.802,12	-7.674.491,53
-2.001.765,81	-7.580.207,42
-14.213,40	-14.213,40
-43.078,00	-43.078,00
-127.744,91	-36.992,71
-167.161,05	-248.442,67
-167.161,05	-248.442,67
0,00	0,00
-512.176,18	-382.322,72
0,00	-2.119,75
-1.859,09	-104.773,97
-502.463,00	-269.080,00
-7.854,09	-6.349,00
-2.866.139,35	-8.305.256,92

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.079.556,00	1.079.560,00	1.103.700,00	1.079.556,00	0,00	0,00
1.079.556,00	1.079.560,00	1.103.700,00	1.079.556,00	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
-89.481,10	-97.550,00	-93.788,51	0,00	-24.176,88	-65.304,22
-74.104,73	-10.000,00	-13.582,25	0,00	0,00	-74.104,73
-99.230,10	-51.000,00	-76.635,17	7.000,00	-21.402,50	-84.827,60
-262.815,93	-158.550,00	-184.005,93	7.000,00	-45.579,38	-224.236,55

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-223.879,61	-98.800,00	-188.335,22	4.363,20	-191.418,12	-36.824,69
-42.814,93	-31.000,00	-41.788,95	0,00	-38.881,07	-3.933,86
-10.000,00	-8.500,00	-3.231,75	0,00	-9.000,00	-1.000,00
-48.243,90	-57.000,00	-47.510,40	0,00	-6.750,00	-41.493,90
-53.117,58	-64.800,00	-56.413,95	0,00	-52.388,02	-729,56
-24.509,79	-60.600,00	-18.976,38	0,00	-20.995,13	-3.514,66
-21.840,92	-87.500,00	-25.364,25	2.040,00	-7.500,00	-16.380,92
0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-424.406,73	-408.700,00	-382.120,90	6.403,20	-326.932,34	-103.877,59

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
-279.117,90	-326.794,00	-286.404,08	24.000,81	-200.928,99	-102.189,72
-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00
-283.617,90	-326.794,00	-286.404,08	24.000,81	-200.928,99	-106.689,72

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

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.014,52	-12.000,00	-18.003,40	0,00	0,00	-20.014,52
-61.859,43	-60.800,00	-49.268,87	0,00	-15.857,50	-46.001,93
-35.421,85	-24.000,00	-40.043,66	0,00	-13.274,00	-22.147,85
-15.040,00	-4.500,00	0,00	0,00	-12.805,00	-2.235,00
-13.045,82	-13.500,00	-42.569,50	0,00	-6.649,00	-6.396,82
-15.908,77	-40.900,00	-14.282,96	0,00	0,00	-15.908,77
-23.282,89	0,00	-21.662,99	0,00	0,00	-23.282,89
-825,00	-10.000,00	-2.250,00	0,00	0,00	-825,00
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-14.891,16	-14.891,00	-16.691,84	0,00	0,00	-14.891,16
-200.289,44	-185.591,00	-204.773,22	0,00	-48.585,50	-151.703,94

7 Finansielle poster

- 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
106,60	107,00	142,13	106,60	0,00	0,00
715,20	0,00	617,81	715,20	0,00	0,00
821,80	107,00	759,94	821,80	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-5.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-59.774,54	0,00	0,00	0,00
78.228,61	0,00	1.765,81	78.228,61	0,00	0,00
5.500.213,00	5.500.000,00	1.500.000,00	5.500.213,00	0,00	0,00
5.578.441,61	0,00	1.441.991,27	5.578.441,61	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		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
1go Elev By, Elev	6323	0,00	0,00	Kirke,sognehus,kirkegård,mv.
Ejendomsværdi i alt		0,00		

Elev Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2017 – 31-12-2017

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2017 – 31-12-2017 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2017					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-5.869,00	-5.869,00
02-01-2017	26				SOS Børnebyerne, januar		225,00	-5.644,00
01-02-2017	31				SOS Børnebyerne, februar		225,00	-5.419,00
01-03-2017	56				SOS Børnebyerne, marts		225,00	-5.194,00
03-04-2017	127				SOS Børnebyerne, April		225,00	-4.969,00
16-04-2017	146				Nordea, indsat kollekt		-850,00	-5.819,00
01-05-2017	168				SOS-børnebyerne, maj		225,00	-5.594,00
01-06-2017	185				SOS-børnebyerne juni		235,00	-5.359,00
06-06-2017	217				Indsat kontant i Nordea		-800,00	-6.159,00
07-06-2017	218				Indsat kontant i Nordea		-700,00	-6.859,00
03-07-2017	257				SOS børnebyerne, juli		235,00	-6.624,00
10-08-2017	300				SOS Børnebyerne, august		235,00	-6.389,00
01-09-2017	336				SOS-Børnebyerne, september		235,00	-6.154,00
24-09-2017	386				Nordea, indsat kollekt, 250917		-450,00	-6.604,00
02-10-2017	387				SOS-Børnebyerne, ekstra bidrag 2017		485,00	-6.119,00
01-11-2017	439				SOS Børnebyerne, november		235,00	-5.884,00
01-12-2017	492				SOS Børnebyerne, bidrag december		235,00	-5.649,00
01-12-2017	492				SOS Børnebyerne, årligt bidrag		250,00	-5.399,00
28-12-2017	574				Kollekt, indsat 281217		-950,00	-6.349,00

MR-navn

Årstal

Styring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus =		minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)
				hævede opsparinger	plus = hjemtagne lån	gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Kirkelige faciliteter (evt. ny kirke) (A003)	8000	2.001.766	4.950.000	0	0	0	0	550.213	0	0	0	7.501.979	-78.229	0	7.580.208
Projekt 2: xxxx	xxxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: xxxx	xxxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: xxxx	xxxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		2.001.766	4.950.000	0	0	0	0	550.213	0	0	0	7.501.979	-78.229	0	7.580.208

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane