

ÅRSREGNSKAB 2017

for Haslund-Ølst Sognes Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8135

CVR-nr. 31913942

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 Haslund-Ølst Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Haslund-Ølst Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Haslund-Ølst Sognes Menighedsråd 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 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.

Aarhus, den 2. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet har i 2017 endeligt afsluttet projektet "Præstebolig/salg af grunde". Det samlede likviditetsoverskud udgør kr. 545.050, hvoraf kr. 330.000 skal anvendes til afdrag på lån ved Aarhus Stift, og kr. 215.050 er tilført de frie midler. Projektet er forløbet i perioden 2013-2017. Biregnskab er vedhæftet.

Årets anlægsarbejde kan specificeres således:

Flisebelægning Ølst kirkegård, handicaprampe	
Ligning 2017	kr. 110.000
Ligning handicaprampe, tidl. år	kr. 5.000
Forbrug regnskab 2017	kr. -185.897
Resultat	kr. -70.897

Udskiftning af hække, Haslund Kirkegård	
Ligning 2017	kr. 50.000
Forbrug regnskab 2017	kr. -47.500
Resultat	kr. 2.500

Videreført anlægsarbejde i egenkapitalen kan specificeres således:

P-plads sognegård	kr. 23.125
Flisebelægning Haslund Kirkegård	kr. 55.000
Slutafdrag stiftslån vedr. grunde	kr. 330.000
Ialt	kr. 408.125

Menighedsrådet har konstateret, at frie midler ved udgangen af 2017 udgør kr. -164.370. Der er således ikke frie midler til stede, og Randers Søndre Provsti er informeret om dette.

De frie midler kan afstemmes således:

Saldo 1.1 2017	kr. -497.123
Overført til likviditet provstiet	kr. -25.000
Resultat af drift	kr. -23.816
Resultat af anlæg	kr. -68.397
Resultat af præstebolig	kr. 545.050
Heraf reserveret til afdrag Stiftet	kr. -330.000
Underdækning afdrag lån medtaget i 2016	kr. 20.000
Resultat præstebolig medtaget i 2016	kr. 214.916
Frie midler pr. 31.12.2017	kr. -164.370

Da projektet "Præstebolig/salg grunde" er gennemført i årene 2013-2017 vises udviklingen i frie midler 2013-2017 her:

Frie midler pr. 1.1.2013	kr. -49.997
Resultat af drift 2013-17	kr. -242.261
Resultat af anlæg 2013-17	kr. 152.888
Ovf. til provstiets likviditet	kr. -25.000
Frie midler pr. 31.12.2017	kr. -164.370

Resultat af anlægsprojekter, kr. 152.888 er tilført de frie midler.

Lån ved Aarhus Stift kan specificeres således:

Saldo pr. 1.1.2017	kr. -3.321.091
Ordinære afdrag	kr. 500.000
Ekstraordinært afdrag	kr. 870.000
Saldo pr. 31.12.2017	kr. 1.951.091

Ekstraordinært afdrag, kr. 330.000 skal afregnes i 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.415.003,25	1.358.700,00	1.385.200,00
Øvrig drift i alt	-1.438.819,29	-1.358.700,00	-1.552.533,95
2 Kirkebygning og sognegård	-94.520,62	145.000,00	-82.244,80
Indtægter	0,00	145.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-94.520,62	0,00	-82.244,80
3 Kirkelige aktiviteter	-368.050,20	-503.200,00	-359.736,28
Indtægter	620,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-256.142,57	-340.000,00	-245.654,45
Udgifter, øvrig drift	-112.527,63	-163.200,00	-114.081,83
4 Kirkegård	-658.185,73	-587.287,00	-661.389,64
Indtægter	230.852,61	124.713,00	199.631,36
Udgifter, løn	-660.661,43	-562.000,00	-716.628,15
Udgifter, øvrig drift	-228.376,91	-150.000,00	-144.392,85
5 Præstebolig mv.	-39.103,85	-35.570,00	-79.002,74
Indtægter	122.557,90	115.430,00	121.018,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-161.661,75	-151.000,00	-200.020,74
6 Administration og fællesudgifter	-217.360,40	-273.843,00	-251.769,97
Indtægter	1.687,63	0,00	2.091,83
Udgifter, løn	-77.697,03	-71.500,00	-67.591,13
Udgifter, øvrig drift	-141.351,00	-202.343,00	-186.270,67
7 Finansielle poster	-61.598,49	-103.800,00	-118.390,52
A Resultat af drift	-23.816,04	0,00	-167.333,95
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	196.443,20	0,00	611.741,43
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	715.000,00	715.000,00	857.479,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	627.207,32
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-233.397,19	-215.000,00	-109.280,31
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	841.781,16	0,00	-192.281,48
B Resultat af anlæg	1.519.827,17	500.000,00	1.794.865,96
C Resultatopgørelse	1.496.011,13	500.000,00	1.627.532,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-162.463,41	0,00	-162.463,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	-25.000,00	-125.000,00
721150 Langfristet gæld	3.321.091,00	-1.370.000,00	1.951.091,00
741110 Frie midler	497.122,85	-332.752,13	164.370,72
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-639.866,00	231.741,00	-408.125,00
742010 Årsafslutning	-1.496.011,13	1.496.011,13	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde
---------------	---

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
1.551.303,84	1.568.903,28
-22.574,66	-34.660,20
162.463,41	162.463,41
1.411.415,09	1.441.100,07
0,00	0,00
273.963,83	410.669,63
273.963,83	410.669,63
1.825.267,67	1.979.572,91

2.915.884,44	1.419.873,31
-162.463,41	-162.463,41
-100.000,00	-125.000,00
3.321.091,00	1.951.091,00
497.122,85	164.370,72
-639.866,00	-408.125,00
-1.411.415,09	-1.441.100,07
-1.411.415,09	-1.441.100,07
-3.321.091,00	-1.951.091,00
-3.321.091,00	-1.951.091,00
-8.646,02	-7.255,15
-8.646,02	-7.255,15
-1.825.267,67	-1.979.572,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.358.700,00	1.358.700,00	1.385.200,00	1.358.700,00	0,00	0,00
56.303,25	0,00	0,00	56.303,25	0,00	0,00
1.415.003,25	1.358.700,00	1.385.200,00	1.415.003,25	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.579,67	0,00	0,00	0,00
-71.079,92	70.000,00	-63.446,12	0,00	0,00	-71.079,92
-23.440,70	75.000,00	-16.219,01	0,00	0,00	-23.440,70
-94.520,62	145.000,00	-82.244,80	0,00	0,00	-94.520,62

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-657,95	0,00	0,00	0,00
-294.707,21	-407.000,00	-300.051,94	620,00	-244.342,57	-50.984,64
-20.053,93	-20.000,00	-8.627,08	0,00	0,00	-20.053,93
-25.354,73	-45.000,00	-38.582,55	0,00	0,00	-25.354,73
-5.131,27	-15.000,00	0,00	0,00	-7.500,00	2.368,73
-21.603,06	-15.000,00	-10.616,76	0,00	-4.300,00	-17.303,06
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-368.050,20	-503.200,00	-359.736,28	620,00	-256.142,57	-112.527,63

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-658.185,73	-587.287,00	-661.389,64	230.852,61	-660.661,43	-228.376,91
-658.185,73	-587.287,00	-661.389,64	230.852,61	-660.661,43	-228.376,91

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-73.983,19	-116.000,00	-141.257,29	7.568,90	0,00	-81.552,09
-9.398,74	19.760,00	-9.895,45	42.839,00	0,00	-52.237,74
72.150,00	70.670,00	72.150,00	72.150,00	0,00	0,00
-27.871,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.871,92
-39.103,85	-35.570,00	-79.002,74	122.557,90	0,00	-161.661,75

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-131.800,31	-115.000,00	-121.397,83	0,00	-47.835,00	-83.965,31
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-63.092,85	-121.453,00	-107.113,02	0,00	-29.862,03	-33.230,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-6.061,23	-10.000,00	-4.414,35	0,00	0,00	-6.061,23
64 Økonomi	1.487,63	0,00	1.891,83	1.687,63	0,00	-200,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.893,64	-17.390,00	-20.736,60	0,00	0,00	-17.893,64
I alt	-217.360,40	-273.843,00	-251.769,97	1.687,63	-77.697,03	-141.351,00

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-61.598,49	-103.800,00	-111.720,69	0,00	0,00	-61.598,49
76 Momsregulering	0,00	0,00	-6.669,83	0,00	0,00	0,00
I alt	-61.598,49	-103.800,00	-118.390,52	0,00	0,00	-61.598,49

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	656.752,97	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-29.545,65	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-233.397,19	-215.000,00	-109.280,31	0,00	0,00	-233.397,19
85 Præsteboliger	841.781,16	0,00	-192.281,48	0,00	0,00	841.781,16
91 Salg af anlæg m.v.	196.443,20	0,00	611.741,43	196.443,20	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	715.000,00	715.000,00	633.125,00	715.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	224.354,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.519.827,17	500.000,00	1.794.865,96	911.443,20	0,00	608.383,97

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	
Amstrupgårdsvej 8	162.335	3.150.000,00	2.415.600,00	Sognegården
Amstrupgårdsvej 10	1369	2.900.000,00	465.400,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Haslund-Ølst Kirkekasse
 Klient nr.: 231608
 Regnskab 2017, anlæg

Byggeregnskab Præstebolig / salg grunde

	Præstebolig	Lån	Ligning	Statstilskud tidl. Projekt	Salg grunde
<u>Finansiering:</u>					
Ligning 2013	800.000,00		800.000,00		
Ligning 2014	1.000.000,00		1.000.000,00		
Lån Århus Stift 2014	1.200.000,00	1.200.000,00			
Lån Århus Stift 2014	3.850.000,00	3.850.000,00			
Ligning 2015	500.000,00		500.000,00		
Afdrag på lån 2015	- 500.000,00	- 500.000,00			
Ligning 2016	480.000,00				
5% midler 2016	224.354,00		224.354,00		
Afdrag på lån 2016	- 500.000,00	- 500.000,00			
Indgået statstilskud tidl. Projekt	728.909,00			728.909,00	
Indbetalt på lån	- 728.909,00	- 728.909,00			
Ligning 2017	500.000,00		500.000,00		
Afdrag på lån 2017	- 1.370.000,00	- 1.370.000,00			
Salg grunde 2017					1.260.000,00
Finansiering i alt	6.184.354,00	1.951.091,00	3.024.354,00	728.909,00	1.260.000,00

	<u>Præstebolig</u>	<u>Salg grunde</u>
Forbrug:		
Præstebolig 2013	- 109.573,00	
Præstebolig 2014	- 3.874.261,00	
Præstebolig 2015	- 3.113.155,00	
Præstebolig 2016	- 192.281,00	
Salg anlæg 2016	611.741,43	
2016 i alt	<u>419.460,43</u>	
2017:		
Landinspektør		- 8.412,00
Momsfradrag		1.682,40
Ejendomsrådgiver		- 131.250,00
Momsfradrag		26.250,00
Ejd.mægler U/moms		- 650,00
Tilslutning betalt af køber		282.186,00
Momsfradrag		- 56.437,20
Beplantning		- 9.094,00
Momsfradrag		1.818,80
Renter og gebyrer		- 1.764,53
Udgifter præstebolig 2017	- 6.335,25	
Korr. 2013 ovf. Salgssum	44.611,00	- 35.688,80
Korr. 2014 ovf. Salgssum	924.132,84	- 739.306,27
Korr. 2015 ovf. Salgssum	491.114,00	- 392.891,20
Korr. 2016 salgssum indgået	- 611.741,43	
	<u>841.781,16</u>	
Udgifter i alt	- 5.835.747,41	- 1.063.556,80

	<u>Præstebolig</u>	<u>Salg grunde</u>
Resultat	348.606,59	196.443,20
Resultat præstebolig	348.606,59	
Resultat salg grunde	196.443,20	
Samlet resultat, overskud	545.049,79	

Biregnskab moms salg grunde:

		Moms
Salg 1 grund	460.000,00	115.000,00
Salg 2 grunde	800.000,00	200.000,00
Salg i alt	<u>1.260.000,00</u>	<u>315.000,00</u>
Udgifter vedr. salg		
2013	35.688,80	8.922,20
2014	739.306,27	184.826,57
2015	392.891,20	98.222,80
2017	6.729,60	1.682,40
Ejendomsægler	105.000,00	26.250,00
Ejd.mægler U/moms	650,00	
Tilslutning betalt af køber	- 225.748,80	- 56.437,20
Beplantning	7.275,20	1.818,80
Renter og gebyrer	1.764,53	
Udgifter i alt	<u>1.063.556,80</u>	<u>265.285,57</u>
Total	<u>196.443,20</u>	<u>49.714,43</u>

Videreført anlæg:

P-plads sognegård **23.125,00**

Kirkegården:

Ligning 2017	215.000,00
Ligning tidl år, handicaprampe	5.000,00
Udskiftning af hække	- 47.500,00
Flisebelægning Ølst kirkegård	- 185.897,19
Resultat	- 13.397,19