

ÅRSREGNSKAB 2017

for Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Ro

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8174

CVR-nr. 36096713

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 Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Ro.

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 Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Rosmus Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Rosmus 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 31. august 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet udviser et driftsoverskud på kr. 200.637,30. Afvigelserne i forhold til budgettet fordeler sig hovedsageligt således:

I budgettet var der afsat kr. 105.000 til indkøb af automatiske låsesystemer til alle 4 kirker. Der blev udelukkende indkøbt til Hyllested Kirke med en udgift på kr. 25.000. Kirkebygningernes vedligeholdelse var i alt afsat med kr. 174.000. Den reelle udgift til kalkning af Fuglslev samt reparationer i Rosmus blev kr. 57.700. Desuden er der opnået en besparelse på kr. 16.000 vedr. el.

Tirstrup Sognegård har været udlejet til diverse arrangementer i året for kr. 2.500. Der er opnået besparelse på bygningsvedligeholdelse af sognegårdene samt el for samlet kr. 11.000.

Løn- og befordringsudgifter til vikardækning i kirkerne har i året været kr. 39.300 højere end budgetteret grundet sygemelding. Der er tillige ansat en korledervikar, hvorfor budgettet for kirkekoret er overskredet med kr. 7.000.

Der er i 2017 opnået en besparelse på kr. 18.700 vedr. kirkelig undervisning, hovedsageligt vedr. kørsel samt undervisningsmaterialer. Der er endvidere opnået besparelse på kr. 6.400 vedr. hjemmeside og kirkeblad.

Aktivitetsudvalget har i 2017 afholdt 3 foredrag samt en filmaften for i alt kr. 43.000. Der var afsat kr. 56.400 i budgettet.

Kirkegårdens salg er i året blevet kr. 5.000 højere end forventet. Samtidig er der opnået en besparelse på indkøb af planter på kr. 4.200. Der var i budgettet afsat kr. 10.000 til køb af fremmed arbejde på kirkegården, som ikke blev brugt. Endvidere blev kr. 64.000 af det afsatte beløb til vikardækning ikke brugt. I budgettet for 2017 var der afsat kr. 20.000 til optimering af graverfaciliteterne i Tirstrup. Projektet viser sig større end først antaget, hvorfor arbejdet er udskudt. Til gengæld er der indkøbt 4 infotavler for i alt kr. 36.100, som lå udenfor budgettet. Den planlagte investering i ny traktor, der var reserveret frie midler til ultimo 2016, er blevet indkøbt i året. Udgiften beløb sig til kr. 78.200.

I præsteboligen i Tirstrup er der opnået besparelse på kr. 5.500 vedr. udgifter til bygningsvedligeholdelse. Tilsvarende er gældende for udlejningsejendommen i Hyllested, hvor besparelsen udgør kr. 7.000.

I Hyllested præstebolig er lejeindtægterne samt betaling for forbrugsafgifter blevet kr. 44.600 lavere end forventet grundet præstens fraflytning. Der er foretaget radonsikring for kr. 58.800 samt udarbejdet tilstandsrapport mm i forbindelse med, at præsteboligen blev sat til salg. Grundet problemer med ommatrikulering samt tinglysning afventer salget af præsteboligen endelig godkendelse i 2018. Salgssummen er indgået på deponeringskonto i 2017.

Lejeboligen i Rosmus har i 2017 fået ny lejer. I den forbindelse er der tilbagebetalt depositum på kr. 12.000 til fraflyttet lejer, som fejlagtigt var indtægtsført i indflytningsåret.

Der er indkøbt ny telefon samt bærbar pc til sognepræsten for kr. 13.700 mere end budgetsat. Til gengæld har menighedsrådet sparet kr. 16.300, hovedsageligt på studieturen og abonnement til Kristeligt Dagblad.

På trods af stor kursusaktivitet blandt både ansatte og menighedsråd har udgifterne hertil kun beløbet sig til kr. 15.700 mod et budget på kr. 52.000.

Menighedsrådet har som følge af dom i Landsskatteretten i december 2017 genovervejet opgørelsesmetoden til beregning af den delvise momsfradragprocent. Menighedsrådet finder det er mest retvisende at følge den opgørelsesmetode på kirkegården, som stadfæstes i dommen, da Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Rosmus kirkekasse anses som sammenlignelig med den i dommen omtalte kirkekasse. Momsfradragprocenten er beregnet til 18%, hvilket har resulteret en negativ efterregulering på kr. 800. Derudover har menighedsrådet en momsreguleringsforpligtelse vedr. det afsluttede projekt Servicebygning i Fuglslev fra 2016, som er fradraget med 34%. Momsreguleringen for dette projekt udgør i 2017 kr. 2.600.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

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	2.523.418,00	2.523.418,00	2.430.801,00
Øvrig drift i alt	-2.323.050,70	-2.523.100,00	-2.275.842,28
2 Kirkebygning og sognegård	-446.742,09	-687.300,00	-461.274,97
Indtægter	2.500,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	-94.879,52	-95.000,00	-85.432,70
Udgifter, øvrig drift	-354.362,57	-592.300,00	-376.242,27
3 Kirkelige aktiviteter	-747.055,98	-741.600,00	-663.937,01
Indtægter	8.652,00	0,00	6.426,40
Udgifter, løn	-537.750,42	-504.800,00	-474.423,68
Udgifter, øvrig drift	-217.957,56	-236.800,00	-195.939,73
4 Kirkegård	-960.833,10	-970.200,00	-1.169.666,90
Indtægter	349.031,34	345.000,00	496.246,04
Udgifter, løn	-900.131,01	-964.200,00	-896.107,96
Udgifter, øvrig drift	-409.733,43	-351.000,00	-769.804,98
5 Præstebolig mv.	77.767,85	164.200,00	228.111,99
Indtægter	393.132,70	445.500,00	445.437,88
Udgifter, løn	-35.826,54	-36.000,00	-31.746,48
Udgifter, øvrig drift	-279.538,31	-245.300,00	-185.579,41
6 Administration og fællesudgifter	-244.866,63	-290.400,00	-248.137,71
Indtægter	3,71	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.872,81	-38.300,00	-44.465,93
Udgifter, øvrig drift	-206.997,53	-252.100,00	-203.671,78
7 Finansielle poster	-1.320,75	2.200,00	39.062,32
A Resultat af drift	200.367,30	318,00	154.958,72
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)	429.000,00	429.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-464.384,00	-454.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-397.402,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-35.384,00	-25.000,00	-397.402,20
C Resultatopgørelse	164.983,30	-24.682,00	-242.443,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-277.921,42	0,00	-277.921,42
741110 Frie midler	-335.266,63	50.016,70	-285.249,93
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-75.000,00	75.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-190.000,00	-190.000,00
742010 Årsafslutning	-164.983,30	164.983,30	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Indkøb af traktor til kirkegården:

Afsat i 2016:

Afsat til indkøb af traktor kr. -75.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2016 kr. **-75.000,00**

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til indkøb af traktor kr. 78.162,50

Underskud, dække af fri midler kr. -3.162,50

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **0,00**

Tagudskiftning på garage ved præstebolig i Tirstrup:

Afsat i 2017:

Afsat til tømrer- og murerarbejde kr. -100.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **-100.000,00**

Parkeringsareal Fuglslev

Afsat i 2017:

Afsat til erhvervelse, jordarbejde og belægning kr. -190.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **-190.000,00**

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.712.067,05	3.683.337,82
9.776,00	2.359,00
66.855,01	17.719,35
277.921,42	277.921,42
3.357.514,62	3.385.338,05
0,00	0,00
643.769,25	2.388.500,16
214.699,50	892.942,33
429.069,75	1.495.557,83
4.355.836,30	6.071.837,98

-688.188,05	-853.171,35
-277.921,42	-277.921,42
-335.266,63	-285.249,93
-75.000,00	-290.000,00
-3.357.514,62	-4.674.525,15
0,00	-1.289.187,10
-3.357.514,62	-3.385.338,05
0,00	0,00
-310.133,63	-544.141,48
-33.179,50	-265.239,18
-246.034,87	-208.479,74
0,00	-13.500,00
-30.919,26	-56.922,56
-4.355.836,30	-6.071.837,98

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.523.418,00	2.523.418,00	2.430.801,00	2.523.418,00	0,00	0,00
2.523.418,00	2.523.418,00	2.430.801,00	2.523.418,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-295.643,33	-511.200,00	-313.572,37	0,00	-68.070,43	-227.572,90
-64.765,97	-70.500,00	-63.601,77	0,00	0,00	-64.765,97
-73.207,79	-90.600,00	-70.975,83	2.500,00	-26.809,09	-48.898,70
-13.125,00	-15.000,00	-13.125,00	0,00	0,00	-13.125,00
-446.742,09	-687.300,00	-461.274,97	2.500,00	-94.879,52	-354.362,57

I alt

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-443.378,77	-404.200,00	-375.863,52	6.948,00	-359.287,09	-91.039,68
-35.667,72	-54.400,00	-32.800,25	0,00	-5.026,06	-30.641,66
-8.402,65	-8.500,00	-2.242,31	0,00	0,00	-8.402,65
-67.143,69	-73.600,00	-64.945,88	0,00	0,00	-67.143,69
-66.346,87	-60.800,00	-60.128,51	0,00	-64.729,35	-1.617,52
-83.650,01	-83.200,00	-70.953,64	0,00	-76.814,24	-6.835,77
-41.966,27	-56.400,00	-56.502,90	1.704,00	-31.893,68	-11.776,59
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-747.055,98	-741.600,00	-663.937,01	8.652,00	-537.750,42	-217.957,56

I alt

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-944.690,69	-951.300,00	-1.132.619,29	349.031,34	-900.131,01	-393.591,02
-16.142,41	-18.900,00	-37.047,61	0,00	0,00	-16.142,41
-960.833,10	-970.200,00	-1.169.666,90	349.031,34	-900.131,01	-409.733,43

I alt

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.405,52	-21.700,00	-15.951,14	90.584,08	-17.913,25	-88.076,35
-105.864,02	-19.800,00	11.032,66	47.952,17	-17.913,29	-135.902,90
45.534,31	38.400,00	49.339,01	55.677,68	0,00	-10.143,37
137.249,39	137.600,00	136.875,46	143.500,00	0,00	-6.250,61
16.253,69	29.700,00	46.816,00	55.418,77	0,00	-39.165,08
77.767,85	164.200,00	228.111,99	393.132,70	-35.826,54	-279.538,31

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	-42.942,25	-29.200,00	-27.253,62	0,00	0,00	-42.942,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-103.456,04	-119.800,00	-107.595,92	0,00	-27.872,81	-75.583,23
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.883,51	-30.300,00	-28.565,16	0,00	0,00	-28.883,51
63 Bygning	-5.750,00	-8.000,00	-8.439,70	0,00	0,00	-5.750,00
64 Økonomi	-13.449,27	-15.600,00	-14.770,20	3,71	-10.000,00	-3.452,98
67 Efteruddannelse	-15.676,88	-52.000,00	-23.438,25	0,00	0,00	-15.676,88
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-184,75	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-34.708,68	-35.500,00	-37.890,11	0,00	0,00	-34.708,68
I alt	-244.866,63	-290.400,00	-248.137,71	3,71	-37.872,81	-206.997,53

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	200,00	50,80	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.084,46	2.000,00	5.558,40	2.084,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.405,21	0,00	33.453,12	0,00	0,00	-3.405,21
I alt	-1.320,75	2.200,00	39.062,32	2.084,46	0,00	-3.405,21

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-464.384,00	-429.000,00	0,00	0,00	0,00	-464.384,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-397.402,20	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	429.000,00	429.000,00	0,00	429.000,00	0,00	0,00
I alt	-35.384,00	-25.000,00	-397.402,20	429.000,00	0,00	-464.384,00

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	
1A, Tirstrup	0	1.400.000,00	0,00	Præstebolig + sognegård på fremmed grund
1A, Tirstrup	83.037	740.000,00	374.400,00	Bortforpagtet landbrugsareal
1A, Rosmus	1.999	1.100.000,00	110.600,00	Lejebolig, graverfaciliteter + sognelokale
1A, Hyllested	331.403	5.400.000,00	1.563.900,00	Præstebolig, lejebolig, bortforpagtet landbrugsareal og graverværksted
Ejendomsværdi i alt		8.640.000,00		

Bilag 2 Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2017	kr.	6.525,00
Heraf indsendt til Møltrup Optagelseshjem	kr.	-1.053,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-1.053,50
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-5.803,68
Kollekt indsamlet i 2016 til provstibaseret julehjælp	kr.	1.385,68
Saldo herefter	kr.	0,00

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. udvidelse af sognehus i Tirstrup

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Menighedsrådet ønskede at udvide Tirstrup Sognegård ved inddragelse af den overdækkede terrasse.

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til tømrer-, murer- og malerarbejde kr. 464.384,00

Afholdte udgifter i alt kr. 464.384,00

Finansiering i 2017 af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling i 2017 kr. 429.000,00

Finansiering i alt kr. 429.000,00

Underskud dækket af menighedsrådets frie midler kr. -35.384,00

Godkendelser:

Godkendt af Menighedsrådet på møde den 17/1 2018

Godkendt af Provstiudvalget på møde den 25/1 2018