

ÅRSREGNSKAB 2017

for Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8256

CVR-nr. 38199153

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: 7

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Knebel-Rolsø-Agri-Egens 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 Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Knebel-Rolsø-Agri-Egens 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 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 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 28. 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. 309.145,16. Afvigelserne i forhold til budgettet fordeler sig hovedsageligt således:

Menighedsrådet har i 2017 modtaget opsigelse fra kirkesanger og graver. I den forbindelse valgte menighedsrådet at ændre medarbejdersammensætningen. Dette har betydet en besparelse på lønudgifter til kirkesanger og kirketjener på kr. 66.800. Til gengæld har kirkegårdens personale varetaget en del af de arbejdsopgaver, der tidligere lå hos kirkesangeren, hvilket har betydet en øget lønudgift på kr. 60.800.

I budgettet var der afsat kr. 128.000 til bygningsvedligeholdelse af alle 4 kirker. Der er foretaget kalkning af Agri og Egens kirker, mens kalkning af Knebel kirke er udsendt. Arbejdet beløb sig til kr. 77.000. Der var endvidere afsat kr. 17.000 til orgelpedaler, som er lagt ind under projekt Renovering af Vrinneres Kirke.

Menighedsrådet havde budgettet med indkøb af nye salmebøger for kr. 25.000, men valgte i stedet at ombinde de gamle salmebøger samt indkøbe salmebogstillæg. Dette løb op i kr. 36.600. Der blev i 2017 afholdt 3 familiegudstjenester med bespisning, som efter fradrag af deltagerbetaling beløb sig til kr. 16.600. Det samlede budget hertil var kr. 45.000.

Grundet omstrukturering af konfirmandundervisningen udmeldt af Syddjurs Provsti er undervisningen i 2017 på Syddjurs Friskole varetaget af konfirmandlærer ansat af menighedsrådet. Udgifterne til kirkelig undervisning er dermed overskredet med kr. 10.700.

Menighedsrådet har i året givet tilskud til julehjælp og kørsel med Lyngparkens beboere, i alt kr. 6.400. Desuden har menighedsrådet arrangeret en sogneudflugt til Glücksburg. Udflugten beløb sig efter fradrag af deltagerbetaling til kr. 10.400. Menighedsrådet har tillige afholdt 2 foredrag samt et grundlovsmøde for i alt kr. 18.300. Budgettet var kr. 35.000.

Udgifterne til kirkeblad og hjemmeside er fra 2017 fordelt til de øvrige menighedsråd i forhold til ligningens størrelse. Dette har resulteret i en besparelse på kr. 13.000 i forhold til budgettet.

Der er opnået besparelse på indkøb af planter til kirkegården på i alt kr. 26.300, og de hjemfaldne gravstedskapitaler er blevet kr. 36.300 højere end forventet. Til gengæld er der betalt for sammenlægning af elektroniske kirkegårdsmoduler for kr. 7.700. Der var i budgettet afsat kr. 160.000 til indkøb af maskiner. Der blev indkøbt en ukrudtsbrænder, boremaskine og diverse småanskaffelser for kr. 38.400. Der er endvidere opnået besparelse på befording, indkøb af inventar, forbrugsafgifter, telefon samt kørsel med affald, i alt kr. 27.700. Der var i budgettet afsat kr. 30.000 til arbejde med kirkegårdsplaner.

I forbindelse med at præsteboligen i Knebel blev sat til salg, har der været udgifter til udarbejdelse af tilstandsrapport samt rengøring og tømning for i alt kr. 21.400. Præstebolig og sognegård er solgt pr. 1/1-2018. Udbetalingen fratrukket salær til ejendomsmægler er indbetalt på kirke- og præsteembedekapitalerne i 2017.

Efter sammenlægningen af de to tidligere menighedsråd har menighedsrådet afholdt udgifter til flytning af betalingsrettigheder til det nye cvr-nummer. Udgiften beløb sig til kr. 6.700, som ikke var budgetsat. Udbygningerne ved Agri præstebolig er nedrevet, hvorfor budgettet på kr. 6.000 til vedligeholdelse ikke blev brugt. I udlejningsboligen i Egens er der udskiftet vinduer, hvilket har resulteret i en budgetoverskridelse på kr. 7.600.

Menighedsrådet valgte at tage med på sogneudflugten til Glücksburg i stedet for at afholde den sædvanlige studietur. Dette gav en besparelse på kr. 17.700.

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 Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasse anses som sammenlignelig med den i dommen omtalte kirkekasse. Den delvise momsfradragprocent er beregnet til 26%. Dette har resulteret en negativ efterregulering på kr. 7.800. Desuden er menighedsrådet påbegyndt arbejdet med renovering af diger på Egens Kirkegård samt kirkegårdsmuren i Vrinneres, hvortil der er udregnet en særskilt delvis momsfradragprocent ud fra menighedsrådets samlede indtægter eksklusiv ligning i forhold til de samlede udgifter til løn og drift. Denne procent er beregnet til 18%, hvilket har resulteret i en negativ efterregulering på kr. 1.900, som er medtaget i de foreløbige byggeregnskaber.

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.

Fælles organist, kirkekor og kirkekoncerter på Mols og Helgenæs. Lønudbetalingen foretages af Helgenæs Menighedsråd og fordeles til de øvrige menighedsråd i samarbejdet efter fordelingsnøgle i forhold til tildelt ligning. Udgiften til organist, kor og solister er således medtaget i Knebel-Rolsø-Agri-Egens Kirkekasses regnskab, som en del af lønudgifterne. Biregnskab for samarbejdet fremgår af Helgenæs 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	2.655.651,00	2.598.651,00	
Øvrig drift i alt	-2.346.505,84	-2.598.600,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-359.725,06	-452.500,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-34.760,23	-83.800,00	
Udgifter, øvrig drift	-324.964,83	-368.700,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-863.930,19	-917.900,00	
Indtægter	13.300,00	0,00	
Udgifter, løn	-630.225,12	-663.100,00	
Udgifter, øvrig drift	-247.005,07	-254.800,00	
4 Kirkegård	-902.568,53	-1.070.200,00	
Indtægter	430.979,17	392.800,00	
Udgifter, løn	-979.270,76	-911.500,00	
Udgifter, øvrig drift	-354.276,94	-551.500,00	
5 Præstebolig mv.	-55.342,25	38.100,00	
Indtægter	236.534,00	293.300,00	
Udgifter, løn	-102.892,24	-97.900,00	
Udgifter, øvrig drift	-188.984,01	-157.300,00	
6 Administration og fællesudgifter	-163.987,91	-203.700,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-57,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-163.930,91	-203.700,00	
7 Finansielle poster	-951,90	7.600,00	
A Resultat af drift	309.145,16	51,00	

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	1.950.000,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	588.673,15	675.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-96.529,37	-75.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-45.428,50	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-593.555,82	-600.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-146.840,54	1.950.000,00	
C Resultatopgørelse	162.304,62	1.950.051,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-828.106,97	0,00	-828.106,97
741110 Frie midler	-689.063,98	-13.145,16	-702.209,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.879.912,98	146.840,54	-1.733.072,44
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-56.000,00	-56.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutning	-162.304,62	162.304,62	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Traktor, Agri kirkegård:

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til indkøb af traktor kr. 40.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **40.000,00**

Renovering af kirkegårdslåger, Vrinneres kirkegård:

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til renovering af låger kr. 56.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **56.000,00**

Redskabsskur, Agri Kirkegård:

Afsat frie midler 2017:

Afsat selvfinansiering af forventet underskud på projekt Nedrivning af avlsbygninger og stald, opførsel af skur samt beplantning med hæk, Agri kr. 200.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **200.000,00**

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
4.298.518,26	4.240.332,84
4.421,43	2.200,00
5.029,17	37.875,32
828.106,97	828.106,97
3.460.960,69	3.372.150,55
0,00	0,00
2.958.752,41	3.098.262,80
657.149,41	894.222,34
2.301.603,00	2.204.040,46
7.257.270,67	7.338.595,64
-3.397.083,93	-3.559.388,55
-828.106,97	-828.106,97
-689.063,98	-702.209,14
-1.879.912,98	-1.733.072,44
0,00	-296.000,00
-3.460.960,69	-3.372.150,55
-3.460.960,69	-3.372.150,55
0,00	0,00
-399.226,05	-407.056,54
-24.141,27	-12.956,00
-47.416,81	-149.631,48
-272.804,25	-207.246,24
-54.863,72	-37.222,82
-7.257.270,67	-7.338.595,64

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.598.651,00	2.598.651,00		2.598.651,00	0,00	0,00
57.000,00	0,00		57.000,00	0,00	0,00
2.655.651,00	2.598.651,00		2.655.651,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-248.768,46	-294.400,00		0,00	-23.892,09	-224.876,37
-56.484,52	-85.400,00		0,00	0,00	-56.484,52
-54.472,08	-72.700,00		0,00	-10.868,14	-43.603,94
-359.725,06	-452.500,00		0,00	-34.760,23	-324.964,83

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 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-562.696,30	-594.500,00		3.380,00	-483.415,71	-82.660,59
-51.206,19	-40.500,00		0,00	-8.995,60	-42.210,59
-17.584,10	0,00		9.920,00	0,00	-27.504,10
-75.595,90	-89.100,00		0,00	0,00	-75.595,90
-100.019,47	-121.800,00		0,00	-94.508,18	-5.511,29
-37.043,53	-35.500,00		0,00	-31.717,13	-5.326,40
-18.284,70	-35.000,00		0,00	-11.588,50	-6.696,20
-1.500,00	-1.500,00		0,00	0,00	-1.500,00
-863.930,19	-917.900,00		13.300,00	-630.225,12	-247.005,07

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-838.318,98	-1.009.200,00		430.979,17	-934.082,47	-335.215,68
-64.249,55	-61.000,00		0,00	-45.188,29	-19.061,26
-902.568,53	-1.070.200,00		430.979,17	-979.270,76	-354.276,94

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
55 Præstebolig 5
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-115.893,88	-94.700,00		0,00	-49.678,57	-66.215,31
-63.712,76	-66.700,00		49.134,00	-37.249,62	-75.597,14
-1.627,97	-7.300,00		0,00	0,00	-1.627,97
116.676,15	190.000,00		133.000,00	0,00	-16.323,85
9.216,21	16.800,00		54.400,00	-15.964,05	-29.219,74
-55.342,25	38.100,00		236.534,00	-102.892,24	-188.984,01

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-38.983,04	-36.100,00		0,00	0,00	-38.983,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-57.042,49	-77.000,00		0,00	0,00	-57.042,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.217,18	-24.200,00		0,00	0,00	-22.217,18
63 Bygning	-7.500,00	-16.800,00		0,00	0,00	-7.500,00
64 Økonomi	-7.628,46	-10.400,00		0,00	-57,00	-7.571,46
67 Efteruddannelse	-9.512,50	-15.000,00		0,00	0,00	-9.512,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.104,24	-24.200,00		0,00	0,00	-21.104,24
I alt	-163.987,91	-203.700,00		0,00	-57,00	-163.930,91

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	663,41	1.500,00		663,41	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.214,88	6.100,00		6.214,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.830,19	0,00		0,00	0,00	-7.830,19
I alt	-951,90	7.600,00		6.878,29	0,00	-7.830,19

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-96.529,37	-75.000,00		0,00	0,00	-96.529,37
83 Kirkegård	-45.428,50	0,00		0,00	0,00	-45.428,50
88 Øvrige ejendomme	-593.555,82	-600.000,00		100.000,00	0,00	-693.555,82
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	1.950.000,00		0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	588.673,15	675.000,00		588.673,15	0,00	0,00
I alt	-146.840,54	1.950.000,00		688.673,15	0,00	-835.513,69

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	
1I, Knebel	20.598	1.950.000,00	385.900,00	Knebel præstebolig + sognegård
1A, Agri	526.963	8.100.000,00	2.032.700,00	Agri præstebolig + graverhus + bortforpagtet landbrugsareal
18T, Egens	1.690	900.000,00	274.100,00	Egens forpagterbolig, udlejet
Ejendomsværdi i alt		10.950.000,00		

Bilag 2 Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2017, Knebel Kirke og Vrinners Kirke	kr.	1.433,00
Kollekt indsamlet i 2017, Agri Kirke og Egens Kirke	kr.	1.830,23
		<hr/>
		3.263,23
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-716,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-716,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-1.830,23
Saldo herefter	kr.	0,00
Indsamlet ved arrangement i 2017	kr.	340,00
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-340,00
Saldo herefter	kr.	0,00
Betaling for udlån af Knebel præstebolig i 2017	kr.	500,00
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-500,00
Saldo herefter	kr.	0,00

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. renovering af tag på Egens kirke

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Taget på Egens kirke trænger til renovering. Taget gåes efter og tagsten bindes, hvor det er påkrævet, jf. provstesyn af 10/5-16

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til murer kr. 17.375,00

Afholdte udgifter i alt kr. 17.375,00

Finansiering af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling i 2017 kr. 75.000,00

Finansering i alt kr. 75.000,00

Overskud tilbageført til Syddjurs Provsti kr. 57.625,00

Godkendelser:

Godkendt af Menighedsrådet på møde den 19. oktober 2017

Godkendt af Provstiudvalget på møde den 16. november 2017.

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. reovering af tårn i Vrinneres Kirke

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Tårnet i Vrinneres kirke trænger til reovering. Menighedsrådet har indhentet Stiftsøvrighedens godkendelse af istandsættelsen.

Afholdte udgifter i 2015 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 6.250,00

Afholdte udgifter i 2016 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til ingeniør kr. 8.371,90

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 3.750,00

Udgifter til murer kr. 37.926,25

Afholdte udgifter i alt kr. 56.298,15

Finansiering af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling i 2016 kr. 85.000,00

Finansiering i alt kr. 85.000,00

Overskud tilbageført til Syddjurs Provsti kr. 28.701,85

Godkendelser:

Godkendt af Menighedsrådet på møde den 28. september 2017.

Godkendt af Provstiudvalget på møde den 16. november 2017.

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. Ny præstegård i Knebel

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Forventet projekt opførelse af ny præstegård i Knebel er udskudt. Den oprindelige præstebolig er solgt i 2017. Anlægsligning er delvis konverteret til anlægsprojekt "Istandsættelse af Vrinnerens Kirke".

Afholdte udgifter i 2014 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til rådgivning og byggetilladelse kr. 14.682,50

Afholdte udgifter i 2015 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til tegninger og nedrivningstilladelse kr. 19.000,00

Afholdte udgifter i 2016 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter kr. 0,00

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter kr. 0,00

Afholdte udgifter i alt kr. 33.682,50

Finansiering i 2013 af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling givet i budget 2013 kr. 1.000.000,00

Finansiering i 2014 af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling givet i budget 2014 kr. 700.000,00

Renter af anlægsopsparing:

Anlægskonto i Vistoft Sparekasse kr. 5.006,37

Finansiering i alt kr. 1.705.006,37

Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-17 kr. 1.671.323,87

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. Istandsættelse Vrinners Kirke

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Vrinners Kirke trænger til istandsættelse efter vedligeholdelsesudgifterne i en længere periode har været sat i bero under diskussion om kirkens fremtid. Efter det er afgjort, at kirkens status ikke ændres, ønsker menighedsrådet en større istandsættelse igangsat.

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 37.478,12

Afholdte udgifter i alt kr. **37.478,12**

Anlægsbevilling:

Forventet konvertering i 2018, jf. godkendelse af PU 19/1-17 kr. -

Finansering i alt kr. **-**

Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-17 kr. **-37.478,12**

**FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. Nedrivning af avlsbygninger og stald,
opførelse af skur samt beplantning med hæk, Agri**

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Nedrivning af forpagterbolig samt staldlænge ved Agri Præstegård. Reetablering af området, herunder plantning af hæk. Opførelse af skur til brug for kirkegårdens personale.

Afholdte udgifter i 2016 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt, miljøscreening og nedrivningstilladelse kr. 42.345,99

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt, nedbrydning/bortskaffelse og beplantning kr. 693.555,82

Afholdte udgifter i alt kr. **735.901,81**

Finansiering i 2017 af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling givet i budget 2017 kr. 600.000,00

Finansiering i 2017 af Byfornyelsespuljen ved Syddjurs Kommune:

Bevilling i 2017 kr. 100.000,00

Finansiering i 2015 ved jordsalg:

Salg af landbrugslod ved Agri Præstegård kr. 180.557,00

Finansiering i alt kr. **880.557,00**

Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-17 kr. **144.655,19**

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. diger på Egens Kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Digerne på Egens Kirkegård er ved at skride ned og trænger til renovering. Projektet løber over 2018 og 2019.

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 30.125,00

Afholdte udgifter i alt kr. 30.125,00

Finansiering af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling er tildelt i budget 2018 kr. 0,00

Finansering i alt kr. 0,00

Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-17 kr. -30.125,00

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. kirkegårdsmur på Vrinners Kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Kirkegårdsmuren mellem Vrinners Kirkegård og Vrinners Bygade er stærkt medtaget af tidens tand og trænger til en omfattende renovering/genopførelse.

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 15.303,50

Afholdte udgifter i alt kr. 15.303,50

Finansiering af anlægsprojektet:

Forventet konvertering i 2018, jf. godkendelse af PU 1/12-16 kr. 0,00

Finansering i alt kr. 0,00

Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-17 kr. -15.303,50