

ÅRSREGNSKAB 2017

for Helgenæs Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8259

CVR-nr. 10470218

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Helgenæs 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 Helgenæs Sogns Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Helgenæs Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken 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 folkekirken 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 folkekirken 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 intet 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 4. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 133.710,20. Afvigelserne i forhold til budgettet fordeler sig hovedsageligt således:

Der var i budgettet er afsat kr. 33.200 til vedligeholdelse af kirken. Kalkningen beløb sig til kr. 40.600 inkl. leje af lift. Derudover er der malet dør og låge i kirken for i alt kr. 3.800. Samlet set en budgetoverskridelse på kr. 11.200. Til gengæld er der opnået en mindre besparelse til indkøb af fyringsolie på kr. 3.000.

Der var afsat kr. 21.000 til reparation af bænk i våbenhus, som kun løb op i kr. 500. Der er indkøbt el-klaver og sikkerhedstager til kirken samt radiostyring til ringeanlæg for kr. 29.900. Således er budgettet for kirkens inventar overskredet med kr. 9.400.

Der er trykt sangblade samt indkøbt børnebøger til juleaften, hvilket har resulteret i en budgetoverskridelse på kr. 2.900. Lønninger til kirkebetjeningen er overskredet med kr. 4.300.

Der er trykt en infofolder om kirken til kr. 8.800, som ikke var budgetsat. Desuden er kirkeblad blevet ca. kr. 2.000 højere end forventet. Til gengæld er der opnået besparelse på kr. 13.300 vedr. foredrags- og mødevirksomhed. Besparelsen er opnået på honorar, leje af lokaler og fortæring.

De hjemfaldne gravstedskapitaler er blevet kr. 10.500 højere end forventet. Graverbygning/sognegård er blevet sandblæst, der er rensat tagrender og nedløbsrør, nedgravet rør til flagstænger samt repareret murbue på sti til kirkegård, for samlet kr. 52.600, som lå udenfor budgettet for kirkegården og kr. 19.000 for sognegården. Der er indkøb inventar til den nye graverbygning for i alt kr. 7.000 over budgettet. Der er opnået en mindre besparelse på lønninger til gravermedhjælp på kr. 5.500.

Der er afholdt udgifter til kulturpleje og rådgivning hos HedeDanmark samt indrykket en annonce i avisen vedr. forpagtning, som lå kr. 12.100 over budgettet.

Den sidste regning vedr. udskiftning af vinduer i præstegården i 2016 er betalt. Desuden er der afholdt udgifter til reparation efter udskiftningen, samlet kr. 17.800, som lå udenfor budgettet. Der er tillige foretaget reparation af sokkel for kr. 5.400.

Der er indkøbt pc, printer og mobiltelefon til præsten for i alt kr. 15.800, der ikke var budgetsat. Til gengæld er der sparet kr. 2.500 på præstens portoudgifter.

Der var afsat kr. 15.700 til efteruddannelse, mens der i året udelukkende har været udgifter til grandækningskurser samt ERFA-dag for graveren for kr. 1.200.

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 Helgenæs kirkekasse anses som sammenlignelig med den i dommen omtalte kirkekasse. Momsfradragprocenten er beregnet til 26%, hvilket har resulteret en negativ efterregulering på kr. 5.700. Desuden har menighedsrådet opført et nyt redskabsrum, hvortil der er udregnet en særskilt delvis momsfradragprocent ud fra samme principper som på kirkegården. Momsfradragprocenten er ligeledes beregnet til 26%, hvilket har resulteret i en negativ efterregulering, på kr. 17.800.

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. Biregnskabet for samarbejdet fremgår af bilag til nærværende 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 nominel værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	768.352,00	768.352,00	948.213,00
Øvrig drift i alt	-902.062,20	-768.300,00	-862.221,80
2 Kirkebygning og sognegård	-188.052,03	-151.100,00	-114.137,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.450,28	-36.300,00	-35.956,72
Udgifter, øvrig drift	-150.601,75	-114.800,00	-78.180,34
3 Kirkelige aktiviteter	-270.970,36	-269.700,00	-323.683,69
Indtægter	7.812,40	0,00	576,00
Udgifter, løn	-194.686,56	-195.900,00	-248.307,03
Udgifter, øvrig drift	-84.096,20	-73.800,00	-75.952,66
4 Kirkegård	-244.392,51	-199.100,00	-171.987,85
Indtægter	139.990,59	126.000,00	144.885,23
Udgifter, løn	-199.198,40	-223.100,00	-198.777,33
Udgifter, øvrig drift	-185.184,70	-102.000,00	-118.095,75
5 Præstebolig mv.	-96.462,37	-61.800,00	-186.832,87
Indtægter	47.155,20	48.700,00	89.555,85
Udgifter, løn	-91.410,71	-85.500,00	-87.188,47
Udgifter, øvrig drift	-52.206,86	-25.000,00	-189.200,25
6 Administration og fællesudgifter	-80.218,43	-88.600,00	-70.378,64
Indtægter	2,86	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-86,68
Udgifter, øvrig drift	-80.221,29	-88.600,00	-70.291,96
7 Finansielle poster	-21.966,50	2.000,00	4.798,31
A Resultat af drift	-133.710,20	52,00	85.991,20

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)	277.770,91	300.000,00	550.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-356.546,05	-300.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-505.260,21	0,00	-77.880,61
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-161.432,50	0,00	-126.821,25
B Resultat af anlæg	-745.467,85	0,00	345.298,14
C Resultatopgørelse	-879.178,05	52,00	431.289,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-207.544,12	0,00	-207.544,12
741110 Frie midler	-438.336,35	290.256,25	-148.080,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-725.298,26	688.921,80	-36.376,46
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-80.000,00	-80.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutning	879.178,05	-879.178,05	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Kalkning af præstegård og graverbygning/sognegård

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til materialer og arbejds løn kr. 80.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017

kr. **80.000,00**

Udskiftning af brændere i fyr i kirke og præstegård

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til indkøb af brændere kr. 20.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017

kr. **20.000,00**

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
1.576.344,45	1.587.357,62
17.718,34	3.450,91
9.550,00	64.722,73
207.544,12	207.544,12
1.341.531,99	1.311.639,86
0,00	0,00
1.275.657,34	408.443,98
1.221.414,76	306.046,52
54.242,58	102.397,46
2.852.001,79	1.995.801,60
-1.371.178,73	-492.000,68
-207.544,12	-207.544,12
-438.336,35	-148.080,10
-725.298,26	-36.376,46
0,00	-100.000,00
-1.341.531,99	-1.311.639,86
-1.341.531,99	-1.311.639,86
0,00	0,00
-139.291,07	-192.161,06
-27.318,02	-25.124,81
-14.020,77	-41.970,93
-89.029,37	-108.852,24
-8.922,91	-16.213,08
-2.852.001,79	-1.995.801,60

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
768.352,00	768.352,00	808.838,00	768.352,00	0,00	0,00
0,00	0,00	139.375,00	0,00	0,00	0,00
768.352,00	768.352,00	948.213,00	768.352,00	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
-99.582,41	-91.200,00	-72.724,99	0,00	-19.168,63	-80.413,78
-44.362,43	-35.000,00	-18.391,52	0,00	0,00	-44.362,43
-44.107,19	-24.900,00	-23.020,55	0,00	-18.281,65	-25.825,54
-188.052,03	-151.100,00	-114.137,06	0,00	-37.450,28	-150.601,75

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
-188.174,89	-179.100,00	-230.661,33	1.392,00	-157.932,33	-31.634,56
-93,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-93,75
-1.506,27	-800,00	-1.087,50	0,00	0,00	-1.506,27
-33.855,88	-23.200,00	-21.806,39	846,80	0,00	-34.702,68
-29.448,31	-33.300,00	-49.691,95	0,00	-27.943,93	-1.504,38
-4.868,72	-7.000,00	-3.094,64	2.612,00	-4.069,30	-3.411,42
-12.522,54	-25.800,00	-16.841,88	2.961,60	-4.741,00	-10.743,14
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-270.970,36	-269.700,00	-323.683,69	7.812,40	-194.686,56	-84.096,20

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
-218.924,49	-171.500,00	-135.117,15	139.990,59	-179.143,28	-179.771,80
-25.468,02	-27.600,00	-36.870,70	0,00	-20.055,12	-5.412,90
-244.392,51	-199.100,00	-171.987,85	139.990,59	-199.198,40	-185.184,70

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
26.608,72	39.100,00	41.321,92	41.571,20	0,00	-14.962,48
-123.071,09	-100.900,00	-228.154,79	5.584,00	-91.410,71	-37.244,38
-96.462,37	-61.800,00	-186.832,87	47.155,20	-91.410,71	-52.206,86

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-22.451,24	-9.400,00	-6.047,80	0,00	0,00	-22.451,24
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-34.150,68	-38.000,00	-36.637,91	0,00	0,00	-34.150,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-8.581,78	-10.700,00	-11.694,35	0,00	0,00	-8.581,78
63 Bygning	-3.750,00	-3.700,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-5.658,65	-6.600,00	-5.157,81	2,86	0,00	-5.661,51
67 Efteruddannelse	-1.150,00	-15.700,00	-1.550,00	0,00	0,00	-1.150,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-325,65	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-4.476,08	-4.500,00	-5.215,12	0,00	0,00	-4.476,08
I alt	-80.218,43	-88.600,00	-70.378,64	2,86	0,00	-80.221,29

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	500,00	2,69	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.556,58	1.500,00	4.150,88	1.556,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	-23.523,08	0,00	644,74	0,00	0,00	-23.523,08
I alt	-21.966,50	2.000,00	4.798,31	1.556,58	0,00	-23.523,08

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-356.546,05	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-356.546,05
83 Kirkegård	-505.260,21	0,00	-77.880,61	0,00	0,00	-505.260,21
87 Skov og landbrug	-161.432,50	0,00	-126.821,25	0,00	0,00	-161.432,50
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	-22.229,09	0,00	550.000,00	-22.229,09	0,00	0,00
I alt	-745.467,85	0,00	345.298,14	277.770,91	0,00	-1.023.238,76

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	
Stødov 1 D	78.819 m ²	480.000,00	114.700,00	Skovejendom, drives af HedeDK
Stødov 1 A	170.392 m ²	4.050.000,00	820.200,00	Forpagtning, graverbygning, mødelokale mv.
Ejendomsværdi i alt		4.530.000,00		

Bilag 2 Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2017	kr.	4.488,50
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-369,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-776,50
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-507,00
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-926,50
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-1.909,00
Saldo herefter	kr.	0,00

Biregnskab vedr. fælles organist, kor og koncerter på Mols og Helgenæs

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til lønninger til faste organister og organistvikarer	kr.	597.450,64
Udgifter til lønninger til kor	kr.	23.118,75
Udgifter til solister til kirkekoncerter	kr.	26.500,00
Udgifter til bespisning, noder og kontorartikler	kr.	7.948,61

Afholdte udgifter i alt kr. **655.018,00**

Fordeling mellem tilsluttede menighedsråd i forhold til tildelt driftsligning:

Knebel-Rolsø-Agri-Egens Menighedsråd	kr.	340.184,00
Tved Menighedsråd	kr.	103.999,00
Vistoft Menighedsråd	kr.	110.251,00
Helgenæs Menighedsråd	kr.	100.584,00

kr. **655.018,00**

ENDELIGT byggeregnskab vedr. historisk inventar i Helgenæs kirke

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Udbedring af skader på altertavlens og prædikestolens bemaling samt udbedring af skader på altermaleriet.

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt	kr.	16.153,55
Udgifter til konservator	kr.	285.186,25
Udgifter til murarbejde	kr.	20.547,50
Udgifter til indpakning af orgel, stillads og rengøring	kr.	34.658,75

Afholdte udgifter i alt kr. **356.546,05**

Finansiering af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling i 2017 kr. 300.000,00

Finansiering i alt kr. **300.000,00**

Underskud dækket af menighedsrådets frie midler kr. **-56.546,05**

Godkendelser:

Godkendt af Menighedsrådet på møde den 1/11 2017

Godkendt af Provstiudvalget på møde den 16/11-2017

ENDELIGT byggeregnskab vedr. redskabsrum

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Efter nedrivning af bygninger ved præstegården har kirkegårdens personale behov for en ny bygning til opbevaring af maskiner.

Afholdte udgifter i 2016 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til projektering og jordbundsundersøgelser kr. 22.510,70

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til byggestyring kr. 13.895,71

Udgifter til håndværkere kr. 475.792,50

Udgifter til varmepumpeanlæg kr. 15.572,00

Afholdte udgifter i alt kr. **527.770,91**

Finansiering af anlægsprojektet:

5% midler i 2016 kr. 550.000,00

Finansiering i alt kr. **550.000,00**

Overskud tilbagebetalt til Syddjurs Provsti kr. **22.229,09**

Godkendelser:

Godkendt af Menighedsrådet på møde den 1/11 2017

Godkendt af Provstiudvalget på møde den 16/11-2017

**FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. nedrivning af avlsbygninger ved
præstegård**

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Menighedsrådet stod overfor valget mellem en større renovering af avlsbygningerne ved præstegården eller nedrivning. Syddjurs Provsti besøgte bygningerne og opfordrede til nedrivning.

Afholdte udgifter i 2014 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 10.000,00

Afholdte udgifter i 2016 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til byggetilladelse kr. 1.000,00

Udgifter til nedbrydning kr. 125.000,00

Udgifter til elektrikerarbejde kr. 821,25

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til nedbrydning kr. 128.625,00

Udgifter til reetablering af parkeringsplads kr. 32.807,50

Afholdte udgifter i alt kr. **298.253,75**

Finansiering af anlægsprojektet:

Anlægsbevilling givet i budget 2013 kr. 325.000,00

Overskud fra tidligere aflagt anlægsregnskab kr. 9.630,09

Finansering i alt kr. **334.630,09**

Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-17 kr. **36.376,34**

Godkendelser:

Projektet er godkendt af både menighedsrådet og provstiudvalget i januar 2018.