

ÅRSREGNSKAB 2017

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Læsø 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 Læsø kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø kirkekasse 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 fejl-information, 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.

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne21405

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 35.192,04 Der er forbrugt 99% i forhold til budget.

Driftsligningen udgør kr. 2.955.000,- og 5% puljen udgør kr. 175.000,-. Anlægslicning udgør kr. 467.000,- heraf kr. 250.000,- til opsparing til anlæg.

Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 123%. Det samlede budget for alle 3 kirker på vedligeholdelse og anskaffelses konti, såvel udendørs, indendørs, inventar og tekniske installationer er på i alt. kr. 137.800,- Det samlede forbrug er på kr. 194.568,45. Der er investeret i varmestyring til de 3 kirker, i alt kr. 115.803,22. Det har været muligt at finansiere en stor del af denne investering i mindre forbrug på vedligeholdelses og anskaffelses konti. I Østerby kirke er der anskaffet nyt lydanlæg, finansieret af den fælles udsmykningskonto.

Varmeforbruget i Byrum kirke er en del højere end budgetteret, kr. 18.266,53. Det forventes, at besparelser viser sig i 2018. Der er også et større forbrug på el (til varme) i Vesterø Kirke.

Det samlede forbrug til Kirkensgaard er på 126%. Her er det også investeringen af varmestyring som er udover budget. Dertil kommer at varmfeforbruget er kr. 9.163,49 højere end budgetteret.

Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 90% og følger pænt budgettet.

Kirkegården

Det samlede forbrug er på 109%. Udgifterne til løn er kr. 36.659,10 højere end budget. Det budgetterede beløb til etablering af nyt plæneafsniit i Vesterø og afsnit B i Byrum er ikke forbrugt, i alt kr. 35.000,-. Udgiften til køb af It er højere end budgetteret og overskrider budget med kr. 9.342,13. Der har været 1. års eftersyn på de nye traktorer, denne udgift var ikke med i budget. Køb af planter, grus og gran er mindre end budgetteret og besparelsen er på kr. 30.469,19.

I 2017 tilbagebetalte menighedsrådet debitorer for vedligeholdelse af reserverede gravsteder, da disse var uretmæssigt opkrævet. Der blev tilbagebetalt kr. 79.000,- excl. moms. Der udover er et fald i indtægterne på salg af planter, vedligehold mv. på kr. 33.542,18. Indtægterne på gravkastning er ligeledes mindre end budgetteret, kr. 35.598,76. Til gengæld er indtægterne lidt højere på køb/fornyelse, nyanlæg/omlægning af gravsteder.

Præstebolig m.v.

Præsteboligen, Holmelundsvej 6, følger pænt budget, endda med et lidt mindre forbrug end budgetteret.

Den gamle præstegård i Vesterø, har fået installeret varmestyring til kr. 40.415,17. Udgiften var udover budget, men dækkes delvis af andre besparelse/mindre forbrug indenfor gruppen. Det budgetterede beløb på kr. 15.000,- til opretning af fliser i gårdspladsen er ikke forbrugt.

Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 78% og ligger med en samlet besparelse/mindre forbrug på kr. 105.000,-. Der er indenfor gruppen et par enkelt overskridelser i forhold til budget, bla. køb af IT, Integration til hjemmeside og køb af PC skærme til præsten. Der har været en ikke budgetteret udgift på kr. 24.151,65 til arkitekten i forbindelse med 1. års eftersyn af restaureringen af Byrum Kirke. Tilskuddet til kirkelige organisationer og samarbejder er højere end budgetteret. Da gruppen i øvrigt ligger med et lavt forbrug til bla. kontorudgifter, uddannelse, telefon og internet mfl. bidrager disse mindre forbrug til dækning af merudgifterne på andre konti.

Anlæg og opsparing til anlæg

Der er opsparet i alt kr. 284.065,- til anlæg inkl. overskud fra køb af traktorer. Den samlede opsparing til anlæg er pr. 31/12-17 på kr. 1.094.068,03.

Menighedsrådet har reduceret likviditet stillet til rådighed af provstiet med kr. 233.612,22. De kr. 100.000,- skal bruges til at dække udgiften vedr. tilbagebetaling til debitorer vedr. uretmæssig opkrævning af vedligeholdelse af reserverede gravsteder. De resterende kr. 133.612,22 indgår i finansiering af indvendige kalkning af Vesterø kirke. Resten af projektet finansieres af kapital i Stiftet kr. 86.538,- og frie midler. Der videreføres kr. – 20.225,- til 2018 hvor projektet færdiggøres.

Genrestaurering af kalkmalerierne i Vesterø kirke er startet op i 2017, udgiften på kr. 61.187,50 er videreført til næste år, hvor finansieringen af projektet finansieres af Augustinus Fonden med kr. 2.100.000,- samt kr. 817.000,- fra Kirkeministeriets istandsættelsespulje. I alt videreføres kr. - 81.412,50 til anlæg i 2018.

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 135.598,61 og udgør pr. 31/12-17 kr. 1.065.489,37.

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 | 2.955.000,00 | 2.955.333,00 | 3.018.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.919.807,96 | -2.954.631,00 | -3.026.136,98 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -557.059,63 | -454.500,00 | -459.122,01 |
| Indtægter | 1.390,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -110.753,89 | -116.400,00 | -109.606,75 |
| Udgifter, øvrig drift | -447.695,74 | -338.100,00 | -349.515,26 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -930.583,25 | -1.038.420,00 | -1.026.747,35 |
| Indtægter | 24.824,00 | 10.000,00 | 32.984,00 |
| Udgifter, løn | -747.174,48 | -783.700,00 | -778.780,85 |
| Udgifter, øvrig drift | -208.232,77 | -264.720,00 | -280.950,50 |
| 4 Kirkegård | -898.234,20 | -824.741,00 | -803.066,92 |
| Indtægter | 465.088,00 | 582.259,00 | 666.167,09 |
| Udgifter, løn | -1.093.159,10 | -1.056.500,00 | -1.125.761,78 |
| Udgifter, øvrig drift | -270.163,10 | -350.500,00 | -343.472,23 |
| 5 Præstebolig mv. | -102.579,32 | -100.000,00 | -246.322,86 |
| Indtægter | 36.728,00 | 32.000,00 | 31.336,00 |
| Udgifter, løn | -8.797,90 | -10.100,00 | -12.188,91 |
| Udgifter, øvrig drift | -130.509,42 | -121.900,00 | -265.469,95 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -374.394,07 | -479.069,00 | -431.270,99 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -160.367,23 | -190.900,00 | -188.033,66 |
| Udgifter, øvrig drift | -214.026,84 | -288.169,00 | -243.237,33 |
| 7 Finansielle poster | -56.957,49 | -57.901,00 | -59.606,85 |
| A Resultat af drift | 35.192,04 | 702,00 | -8.136,98 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 1.000,00 | 85,81 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 467.000,00 | 466.667,00 | 504.000,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -220.024,38 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | -453.375,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 246.975,62 | 467.667,00 | 50.710,81 |
| C Resultatopgørelse | 282.167,66 | 468.369,00 | 42.573,83 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -810.003,03 | -284.065,00 | -1.094.068,03 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -117.916,14 | 0,00 | -117.916,14 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -483.612,22 | 233.612,22 | -250.000,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 4.086.800,02 | -216.666,66 | 3.870.133,36 |
| 741110 Frie midler | -929.890,76 | -135.598,61 | -1.065.489,37 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -34.125,00 | 115.537,00 | 81.412,00 |
| 742010 Årsafslutning | -282.167,66 | 282.167,66 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -79.578,06 | 5.013,39 | -74.564,67 |

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

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

Værdipapirer

| | |
|--------|--------------------------|
| 581210 | Værdipapirer frie midler |
|--------|--------------------------|

Likvide beholdninger

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

| | |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2017 | Ultimo 2017 |
|---------------------|---------------------|
| 4.321.381,66 | 4.366.414,22 |
| 106.594,00 | 92.895,04 |
| -76.485,41 | 17.977,72 |
| 117.916,14 | 117.916,14 |
| 4.173.356,93 | 4.137.625,32 |
| 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1.000,00 | 1.000,00 |
| 2.402.156,92 | 2.564.872,22 |
| 591.155,40 | 470.552,01 |
| 810.003,03 | 1.094.068,03 |
| 1.000.998,49 | 1.000.252,18 |
| 6.724.538,58 | 6.932.286,44 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 1.631.674,81 | 1.349.507,15 |
| -810.003,03 | -1.094.068,03 |
| -117.916,14 | -117.916,14 |
| -483.612,22 | -250.000,00 |
| 4.086.800,02 | 3.870.133,36 |
| -79.578,06 | -74.564,67 |
| -929.890,76 | -1.065.489,37 |
| -34.125,00 | 81.412,00 |
| -4.173.356,93 | -4.137.625,32 |
| -4.173.356,93 | -4.137.625,32 |
| -4.086.800,02 | -3.870.133,36 |
| -4.086.800,02 | -3.870.133,36 |
| -96.056,44 | -274.034,91 |
| -64.939,18 | -253.116,63 |
| -31.117,26 | -20.918,28 |
| -6.724.538,58 | -6.932.286,44 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.955.000,00 | 2.955.333,00 | 3.018.000,00 | 2.955.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.955.000,00 | 2.955.333,00 | 3.018.000,00 | 2.955.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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 |
| -75.730,78 | -76.400,00 | -72.046,92 | 0,00 | -75.562,30 | -168,48 |
| -173.480,76 | -221.100,00 | -211.328,45 | 0,00 | 0,00 | -173.480,76 |
| -174.803,85 | -51.000,00 | -63.748,56 | 0,00 | 0,00 | -174.803,85 |
| -133.044,24 | -106.000,00 | -111.998,08 | 1.390,00 | -35.191,59 | -99.242,65 |
| -557.059,63 | -454.500,00 | -459.122,01 | 1.390,00 | -110.753,89 | -447.695,74 |

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.350,24 | 0,00 | -567,61 | 0,00 | 0,00 | -1.350,24 |
| -711.529,98 | -764.680,00 | -761.421,50 | 0,00 | -640.181,27 | -71.348,71 |
| -56.796,41 | -91.340,00 | -66.170,07 | 0,00 | -28.342,38 | -28.454,03 |
| -19.086,71 | -30.000,00 | -25.335,96 | 4.184,00 | 0,00 | -23.270,71 |
| -67.389,40 | -63.800,00 | -68.762,60 | 0,00 | 0,00 | -67.389,40 |
| -2.695,95 | -2.700,00 | -5.354,85 | 0,00 | 0,00 | -2.695,95 |
| -71.234,56 | -85.400,00 | -92.118,12 | 20.640,00 | -78.650,83 | -13.223,73 |
| 0,00 | 0,00 | -6.516,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -930.583,25 | -1.038.420,00 | -1.026.747,35 | 24.824,00 | -747.174,48 | -208.232,77 |

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 |
| -954.669,19 | -904.741,00 | -847.163,56 | 390.686,76 | -1.093.159,10 | -252.196,85 |
| 56.434,99 | 80.000,00 | 44.096,64 | 74.401,24 | 0,00 | -17.966,25 |
| -898.234,20 | -824.741,00 | -803.066,92 | 465.088,00 | -1.093.159,10 | -270.163,10 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionær bolig

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -14.705,45 | -25.500,00 | -6.397,22 | 31.728,00 | 0,00 | -46.433,45 |
| 0,00 | 0,00 | -10.479,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -87.873,87 | -74.500,00 | -229.446,04 | 5.000,00 | -8.797,90 | -84.075,97 |
| -102.579,32 | -100.000,00 | -246.322,86 | 36.728,00 | -8.797,90 | -130.509,42 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -162.879,24 | -215.180,00 | -184.882,07 | 0,00 | -127.542,23 | -35.337,01 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -52.038,86 | -74.300,00 | -65.693,50 | 0,00 | -11.000,00 | -41.038,86 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -24.763,39 | -50.600,00 | -39.786,47 | 0,00 | 0,00 | -24.763,39 |
| 63 Bygning | -48.778,15 | -24.300,00 | -24.140,00 | 0,00 | -21.825,00 | -26.953,15 |
| 64 Økonomi | -56.473,13 | -57.400,00 | -51.457,50 | 0,00 | 0,00 | -56.473,13 |
| 67 Efteruddannelse | -10.172,50 | -38.000,00 | -42.985,50 | 0,00 | 0,00 | -10.172,50 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg | 0,00 | 0,00 | -74,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -19.288,80 | -19.289,00 | -22.251,00 | 0,00 | 0,00 | -19.288,80 |
| I alt | -374.394,07 | -479.069,00 | -431.270,99 | 0,00 | -160.367,23 | -214.026,84 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -60.489,50 | -60.490,00 | -63.739,50 | 0,00 | 0,00 | -60.489,50 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -0,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,26 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 60,61 | 2.000,00 | 1.774,29 | 60,61 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 589,60 | 589,00 | 2.358,36 | 589,60 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 2.882,06 | 0,00 | 0,00 | 2.882,06 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -56.957,49 | -57.901,00 | -59.606,85 | 3.532,27 | 0,00 | -60.489,76 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -220.024,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -220.024,38 |
| 83 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | -453.375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | 0,00 | 1.000,00 | 85,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 467.000,00 | 466.667,00 | 504.000,00 | 467.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 246.975,62 | 467.667,00 | 50.710,81 | 467.000,00 | 0,00 | -220.024,38 |

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 | |
| Holmelundsvej 6, 58ad | 1958 | 830.000,00 | 172.800,00 | Præstebolig |
| Kærmindevej 1, Byrum 3 | 81040 | 1.500.000,00 | 308.400,00 | Sognegård |
| Strandvejen 10, Vesterø | 1338 | 940.000,00 | 469.200,00 | Gl. præstebolig |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 3.270.000,00 | | |

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|--------------------------------------|-----------|
| Byrum Kirke | |
| Bibelselskabet | 470,00 |
| Læsø Menighedspleje | 872,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 540,00 |
| Diakonhøjskolen | 441,00 |
| KFUM & K | 877,00 |
| Kirkens Korshær | 414,50 |
| Læsø Menighedspleje | 907,50 |
| Danske Sømands og Udlandskirker | 635,00 |
| Danmission | 828,00 |
| Børnesagens Fællesråd | 900,00 |
| | 6.885,00 |
| | |
| Vesterø Kirke | |
| Fredagsklubberne | 832,00 |
| Læsø Menighedspleje | 709,00 |
| Kirkens Korshær | 474,00 |
| Danske Sømands og Udlandskirker | 690,00 |
| | 2.705,00 |
| | |
| Østerby Kirke | |
| Danmarks Folkekirkelige Søndagsskole | 360,00 |
| Danmission | 850,00 |
| Læsø Menighedspleje | 1.637,00 |
| Læsø Menighedspleje | 314,00 |
| Børnesagens Fællesråd | 628,00 |
| | 3.789,00 |
| | |
| Kollekt i alt | 13.379,00 |

| Minilæssere/traktorer til kirkegården på Læsø | | | |
|--|----------------------|--|-------------------|
| Bilag | Dato | Tekst | Beløb |
| 393 | 20-05-2016 | Sorring Maskinehandel - 3 stk. Avant 220 minilæssere | 453.375,00 |
| | Samlet udgift | | 453.375,00 |

| Finansiering | | | |
|---------------------|----------------------------|--|-------------------|
| 393 | 20-05-2016 | Hævet opsparing til anlæg | 487.500,00 |
| 434 | 07-06-2017 | "overskud" tilbageført til opsparing til anlæg | -34.125,00 |
| | Samlet finansiering | | 453.375,00 |

Styring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Kirke

Læsø

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

| Projekt | Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2017 | plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger | | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2017 | Regnskab for 2017 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2018 (+ eller -) |
|------------------------------------|---|---------------------------------|---|------------------------|--------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|---|
| | | | plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag | minus = betalte afdrag | | | | | | | | |
| Opsparing til anlæg | | 250.000 | plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger | -250.000 | | | | | 0 | | | 0 |
| Køb af 3 traktorer | 34.125 | | | -34.125 | | | | | 0 | | | 0 |
| Indvendig kalkning Vesterø Kirke | | | | | 133.612 | 133.612 | 5.000 | | 138.612 | 158.837 | | -20.225 |
| Restau. kalkmalerier Vesterø Kirke | | | | | | | | | 0 | 61.188 | | -61.188 |
| Afdrag stiftslån, Kirkensgård | | 150.000 | | -150.000 | | | | | 0 | | | 0 |
| Afdrag stiftslån, Servicebyg. | | 66.667 | | -66.667 | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| | | | | | | | | | 0 | | | 0 |
| Bevillinger i alt (netto) | 34.125 | 466.667 | | -284.125 | 0 | 133.612 | 0 | 5.000 | 138.612 | 220.024 | 0 | -81.412 |

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane