

ÅRSREGNSKAB 2017

for Tversted Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8482

CVR-nr. 60290911

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tversted 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

Tversted Menighedsråd

Forklaringer til årsregnskabet 2017

Resultat af drift 2017 udviser et mindre forbrug på 135 t.kr. i forhold til budget.

Forklaring til løndelen:

Forbruget af løn har i 2017 beløbet sig til 1179 t.kr. Heraf udgør honorarer 67 t.kr., som er budgetlagt i den øvrige drift. Den A-skattepligtige lønudgift udgør herefter 1112 t.kr.

Lønnen for 2017 er budgetlagt med 1.140 t.kr. heri er indregnet rådighedsbeløb til regnskabsfører 8 t.kr., som er bogført i øvrig drift. Regnskabet udviser hermed et mindre forbrug på løn på 20 t. kr. Der er mindre forbrug til afløser for kirkesanger og organist.

Forklaring udover løndelen :

Formål 20 : kirkebygning og sognegård udviser et mindre forbrug på 31 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- mindre forbrug til opvarmning af kirken
- mindre forbrug til vedligehold af kirken og inventar
- merforbrug til anskaffelse af rullegardiner til konfirmandstuen

Formål 30 : Kirkelige aktiviteter udviser et mindre forbrug på 83 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- merudgifter ifm. honorarer til solister ved gudstjenester
- mindre udgifter ifm. undervisning
- mindre udgifter ifm. sognearrangementer
- mindre udgifter ifm. kor
- modtagne fondsmidler til koncerter

Formål 40 : kirkegården udviser mindre indtægt/merforbrug på 71 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- merforbrug til entreprenør
- merforbrug til anskaffelse af plæneklipper og løvsuger
- mindre indtægt ved salg og gravkastning, samt fejlbudgettering af renter af gravstedskapitaler.

50 : Præstebolig/skov udviser mindre forbrug på 71 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- mindre udgifter til opvarmning og vedligehold af præstebolig.

- mindre udgift til vedligehold af skov – udgift til Seges vedr. ny forpagtningskontrakt først bogført i 2018.

Formål 60 : administration og fællesudgifter udviser mindre forbrug på 20 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- mindre udgifter ifm. menighedsrådet – møder mv.
- mindre udgifter ifm. bygnings sagkyndig og konsulent ydelser

Formål 70 – finansielle poster udviser mindre indtægt/merudgift på 21 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- mindre renteindtægt af stiftsmidler end budgetteret.
- momsregulering

Vedrørende styring af anlægsaktiviteter i året, samt resultatdisponering.

Der er fra 2016 videreført kr. 700.000.

Heraf er der 3 projekter, som endnu ikke er udførte/færdige for kr. 53.863

Der er i 2017 godkendt en opsparing til indvendig renovering af kirken på kr. 550.000.

Denne opsparing er desværre først foretaget i 2018, og altså stadig med som videreført. Dog undtaget allerede afholdt udgift på kr. 34.000 til arkitekt.

I videreførte midler er indeholdt kr. 75.000, som er anvendt til afdrag på stiftsmiddellån (modtaget mindre i anlægsbevilling).

Der er i 2017 modtaget kr. 178.250 i forsikringsdækning af lækage ved kirkens tag. Reparationen er udført i 2015, ifm. renovering af blytaget, som er dækket af stiftsmiddellån. Der er i 2017 afdraget ekstra kr. 75.000 på lånet, og restbeløbet kr. 103.250 er videreført til 2018. Dette beløb skal, jfr. menighedsrådets beslutning indbetales som ekstra afdrag på stiftsmiddellånet.

Videreførte anlægsmidler fra 2017 til 2018 udgør herefter:

Rep. af granitkvadre	kr. 15.000
Malerbehandling af vinduer	kr. 25.000
Maling vinduer-døre præstebolig	kr. 13.863
Opsparing til indiv. renovering af kirken	kr. 516.000
Forsikringssum vedr. taglækage	<u>kr.103.250</u>

Kr 673.113

Af frie midler ønsker menighedsrådet af afsætte 150 t.kr. som afgrænsede projekter :

1. 50 t.kr. til etablering af lys/el ude og inde i kirkegårdens kapel, samt reparation af udvendig belysning på kirkegården.
2. 100 t.kr. til vedligeholdelsesarbejder på præsteboligen – udskiftning af tagrender, udskiftning af ruder i tagvinduer, ny bagdør og renovering af hoveddør

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 nominal værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.403.000,00	1.403.000,00	1.543.634,56
Øvrig drift i alt	-1.281.391,74	-1.416.476,00	-1.431.919,59
2 Kirkebygning og sognegård	-101.814,60	-131.400,00	-160.143,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.682,68	-33.400,00	-35.707,33
Udgifter, øvrig drift	-67.131,92	-98.000,00	-124.436,02
3 Kirkelige aktiviteter	-799.680,02	-918.400,00	-755.862,96
Indtægter	39.630,00	3.000,00	26.700,00
Udgifter, løn	-670.146,20	-638.100,00	-609.179,62
Udgifter, øvrig drift	-169.163,82	-283.300,00	-173.383,34
4 Kirkegård	-362.251,68	-276.916,00	-294.920,19
Indtægter	338.660,18	394.684,00	355.074,75
Udgifter, løn	-473.388,23	-459.000,00	-473.402,07
Udgifter, øvrig drift	-227.523,63	-212.600,00	-176.592,87
5 Præstebolig mv.	92.534,03	22.191,00	-95.956,62
Indtægter	146.696,83	160.391,00	116.045,66
Udgifter, løn	-1.265,63	0,00	-2.700,00
Udgifter, øvrig drift	-52.897,17	-138.200,00	-209.302,28
6 Administration og fællesudgifter	-85.123,99	-107.813,00	-116.261,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-85.123,99	-97.813,00	-116.261,71
7 Finansielle poster	-25.055,48	-4.138,00	-8.774,76
A Resultat af drift	121.608,26	-13.476,00	111.714,97
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)	75.000,00	75.000,00	210.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	144.250,00	0,00	-61.287,13
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-21.137,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	198.112,50	75.000,00	148.712,87
C Resultatopgørelse	319.720,76	61.524,00	260.427,84

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-657.465,26	0,00	-657.465,26
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.501,47	0,00	-120.501,47
721150 Langfristet gæld	1.274.097,23	-225.000,00	1.049.097,23
741110 Frie midler	-143.813,75	28.392,24	-115.421,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-700.000,00	26.887,00	-673.113,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutning	-319.720,76	319.720,76	0,00

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.220.454,36	3.120.767,49
21.756,46	12.757,60
9.503,00	18.583,59
657.465,26	657.465,26
2.531.729,64	2.431.961,04
0,00	0,00
767.398,27	1.115.230,91
291.373,35	639.205,99
476.024,92	476.024,92
3.987.852,63	4.235.998,40

-347.683,25	-667.404,01
-657.465,26	-657.465,26
-120.501,47	-120.501,47
1.274.097,23	1.049.097,23
-143.813,75	-115.421,51
-700.000,00	-673.113,00
0,00	-150.000,00
-2.532.438,78	-2.432.670,18
-2.532.438,78	-2.432.670,18
-1.274.097,23	-1.049.097,23
-1.274.097,23	-1.049.097,23
166.366,63	-86.826,98
170.435,52	-76.672,89
-4.068,89	-10.154,09
-3.987.852,63	-4.235.998,40

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
1.403.000,00	1.403.000,00	1.370.001,03	1.403.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	173.633,53	0,00	0,00	0,00
1.403.000,00	1.403.000,00	1.543.634,56	1.403.000,00	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
-62.106,97	-87.400,00	-62.533,21	0,00	-33.417,06	-28.689,91
-7.222,17	-23.000,00	-7.817,70	0,00	0,00	-7.222,17
-32.485,46	-21.000,00	-89.792,44	0,00	-1.265,62	-31.219,84
-101.814,60	-131.400,00	-160.143,35	0,00	-34.682,68	-67.131,92

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-431.212,93	-441.100,00	-402.309,60	0,00	-395.227,78	-35.985,15
-76.605,31	-113.900,00	-69.580,00	0,00	-51.383,52	-25.221,79
-8.431,30	-43.200,00	-11.640,73	0,00	0,00	-8.431,30
-50.020,00	-58.400,00	-64.513,75	0,00	0,00	-50.020,00
-117.136,87	-127.900,00	-112.354,42	1.000,00	-89.454,95	-28.681,92
-116.273,61	-128.700,00	-95.464,46	38.630,00	-134.079,95	-20.823,66
0,00	-5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-799.680,02	-918.400,00	-755.862,96	39.630,00	-670.146,20	-169.163,82

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
-367.654,25	-298.816,00	-301.086,36	327.707,61	-473.388,23	-221.973,63
5.402,57	21.900,00	6.166,17	10.952,57	0,00	-5.550,00
-362.251,68	-276.916,00	-294.920,19	338.660,18	-473.388,23	-227.523,63

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.778,51	-20.848,00	-170.987,56	68.657,83	-1.265,63	-49.613,69
-570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-570,00
75.325,52	43.039,00	75.030,94	78.039,00	0,00	-2.713,48
92.534,03	22.191,00	-95.956,62	146.696,83	-1.265,63	-52.897,17

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-21.159,35	-23.500,00	-14.628,85	0,00	0,00	-21.159,35
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-31.705,61	-46.500,00	-68.927,07	0,00	0,00	-31.705,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.535,27	-14.570,00	-20.556,66	0,00	0,00	-22.535,27
63 Bygning	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-480,36	-4.500,00	-618,09	0,00	0,00	-480,36
67 Efteruddannelse	0,00	-1.500,00	-540,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.243,40	-9.243,00	-10.991,04	0,00	0,00	-9.243,40
I alt	-85.123,99	-107.813,00	-116.261,71	0,00	0,00	-85.123,99

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-18.548,96	-17.438,00	-21.481,46	0,00	0,00	-18.548,96
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	300,00	949,62	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.287,34	13.000,00	13.149,32	3.287,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-9.793,86	0,00	-1.392,24	0,00	0,00	-9.793,86
I alt	-25.055,48	-4.138,00	-8.774,76	3.287,34	0,00	-28.342,82

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	144.250,00	0,00	-61.287,13	0,00	0,00	144.250,00
85 Præsteboliger	-21.137,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.137,50
92 Ligningsbeløb anlæg	75.000,00	75.000,00	210.000,00	75.000,00	0,00	0,00
I alt	198.112,50	75.000,00	148.712,87	75.000,00	0,00	123.112,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
1a Tversted by, Tversted	926937	6.850.000,00	1.423.500,00	Skov- og forpagtningsaftale
Ejendomsværdi i alt		6.850.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
DSUK	630,00
Bethlehems Venner	2.590,00

Styring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

TVERSTED

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævvede 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 -)
			lån	betalte afdrag								
Rep. Af fuger i granitkvadre	15.000								15.000			15.000
Malerbehandling af vinduer	25.000	0						0	25.000	0		25.000
Udv. Maling af vinduer og døre	35.000							21.137	35.000	21.137		13.863
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Indvendig renovering af kirken	550.000	0						34.000	550.000	34.000		516.000
Afdrag stiftslån	75.000	75.000	-150.000						0			0
Forsikringsdækning af lækage									0			0
kirkens tag forsikringsdækning			-75.000					178.250	103.250			103.250
									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)	700.000	75.000	-225.000	0	0	0	178.250	728.250	55.137	0		673.113

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane