

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Tømmerby Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8714

CVR-nr. 60474915

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 Tømmerby 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 Tømmerby kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Tømmerby 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

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Formål 40: Skyldes besprørelse på timer m.v.

Bemærk, at provstiet har godkendt, at der bruges kr. 122.500 af de frie midler i 2018, til knæfald.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Pastoratet består af 2 sogne, med hver sit menighedsråd, Lild og Tømmerby, hvor Tømmerby er hovedsognet. De 2 menighedsråd har fælles ansatte.

Der er fælles kirkelige aktiviteter. Begge ting regnskabsføres udelukkende i Tømmerby Kirke.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.470.621,00</b>	<b>1.461.572,00</b>	<b>1.556.550,76</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.357.622,24</b>	<b>-1.461.572,00</b>	<b>-1.554.425,26</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-121.072,50</b>	<b>-124.607,00</b>	<b>-145.840,38</b>
Indtægter	0,00	3.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.072,50	-127.607,00	-145.840,38
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-687.146,62</b>	<b>-685.383,00</b>	<b>-639.272,29</b>
Indtægter	9.498,50	0,00	6.611,00
Udgifter, løn	-537.596,50	-562.600,00	-528.525,44
Udgifter, øvrig drift	-159.048,62	-122.783,00	-117.357,85
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-351.919,50</b>	<b>-463.603,00</b>	<b>-339.393,04</b>
Indtægter	298.421,32	304.497,00	268.667,40
Udgifter, løn	-500.286,53	-614.500,00	-496.300,86
Udgifter, øvrig drift	-150.054,29	-153.600,00	-111.759,58
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-82.012,93</b>	<b>-29.713,00</b>	<b>-280.263,00</b>
Indtægter	76.352,03	85.188,00	0,00
Udgifter, løn	-38.492,92	-20.900,00	-40.154,53
Udgifter, øvrig drift	-119.872,04	-94.001,00	-240.108,47
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-100.532,21</b>	<b>-141.247,00</b>	<b>-135.562,93</b>
Indtægter	2.588,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.013,04	-38.800,00	-49.849,04
Udgifter, øvrig drift	-66.107,17	-102.447,00	-85.713,89
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-14.938,48</b>	<b>-17.019,00</b>	<b>-14.093,62</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>112.998,76</b>	<b>0,00</b>	<b>2.125,50</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	356.201,63	198.196,00	219.560,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	249.635,19
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-196.578,98	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>159.622,65</b>	<b>198.196,00</b>	<b>469.196,11</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>272.621,41</b>	<b>198.196,00</b>	<b>471.321,61</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-21.073,44	0,00	-21.073,44
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-123.221,00	0,00	-123.221,00
721150 Langfristet gæld	1.324.456,14	-198.196,28	1.126.259,86
741110 Frie midler	-378.322,34	-74.425,13	-452.747,47
742010 Årsafslutning	-272.621,41	272.621,41	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

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>3.330.172,76</b>	<b>3.251.182,28</b>
16.990,10	25.547,44
76.434,02	17.712,88
21.073,44	21.073,44
3.215.675,20	3.186.848,52
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>652.538,47</b>	<b>733.218,86</b>
502.308,75	582.989,14
150.229,72	150.229,72
<b>3.982.711,23</b>	<b>3.984.401,14</b>

<b>801.839,36</b>	<b>529.217,95</b>
-21.073,44	-21.073,44
-123.221,00	-123.221,00
1.324.456,14	1.126.259,86
-378.322,34	-452.747,47
<b>-3.215.675,20</b>	<b>-3.186.848,52</b>
-3.215.675,20	-3.186.848,52
<b>-1.324.456,14</b>	<b>-1.126.259,86</b>
-1.324.456,14	-1.126.259,86
<b>-244.419,25</b>	<b>-200.510,71</b>
-93.804,76	-44.325,63
-138.314,00	-142.925,00
-12.300,49	-13.260,08
<b>-3.982.711,23</b>	<b>-3.984.401,14</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.461.572,00	1.461.572,00	1.500.227,00	1.461.572,00	0,00	0,00
9.049,00	0,00	56.323,76	9.049,00	0,00	0,00
<b>1.470.621,00</b>	<b>1.461.572,00</b>	<b>1.556.550,76</b>	<b>1.470.621,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-103.118,30	-113.407,00	-122.358,03	0,00	0,00	-103.118,30
-17.954,20	-11.200,00	-23.482,35	0,00	0,00	-17.954,20
<b>-121.072,50</b>	<b>-124.607,00</b>	<b>-145.840,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.072,50</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-500,00	0,00	-507,40	0,00	0,00	-500,00
-565.092,66	-577.600,00	-548.024,69	7.548,50	-531.130,28	-41.510,88
-46.533,22	-43.683,00	-10.917,63	0,00	-2.966,22	-43.567,00
-40.924,27	-37.000,00	-36.966,00	0,00	0,00	-40.924,27
-15.518,46	-14.300,00	-15.869,61	0,00	0,00	-15.518,46
-18.578,01	-12.800,00	-26.986,96	1.950,00	-3.500,00	-17.028,01
<b>-687.146,62</b>	<b>-685.383,00</b>	<b>-639.272,29</b>	<b>9.498,50</b>	<b>-537.596,50</b>	<b>-159.048,62</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-343.630,15	-452.703,00	-348.701,41	283.371,16	-481.040,35	-145.960,96
-8.289,35	-10.900,00	9.308,37	15.050,16	-19.246,18	-4.093,33
<b>-351.919,50</b>	<b>-463.603,00</b>	<b>-339.393,04</b>	<b>298.421,32</b>	<b>-500.286,53</b>	<b>-150.054,29</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-82.012,93	-29.713,00	-280.263,00	76.352,03	-38.492,92	-119.872,04
<b>-82.012,93</b>	<b>-29.713,00</b>	<b>-280.263,00</b>	<b>76.352,03</b>	<b>-38.492,92</b>	<b>-119.872,04</b>

I alt

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.760,63	-4.000,00	-17.049,45	2.588,00	0,00	-19.348,63
-29.601,24	-51.542,00	-23.890,75	0,00	0,00	-29.601,24
-4.715,98	-28.000,00	-22.784,45	0,00	1.836,00	-6.551,98
-38.849,04	-47.100,00	-59.516,12	0,00	-38.849,04	0,00
-10.605,32	-10.605,00	-12.322,16	0,00	0,00	-10.605,32
<b>-100.532,21</b>	<b>-141.247,00</b>	<b>-135.562,93</b>	<b>2.588,00</b>	<b>-37.013,04</b>	<b>-66.107,17</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-19.123,61	-19.124,00	-22.472,18	0,00	0,00	-19.123,61
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4,89	2.000,00	697,77	4,89	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	105,36	105,00	421,46	105,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.074,88	0,00	7.259,33	4.074,88	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-14.938,48</b>	<b>-17.019,00</b>	<b>-14.093,62</b>	<b>4.185,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.123,61</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	249.635,19	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-196.578,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-196.578,98
92 Ligningsbeløb anlæg	198.196,00	198.196,00	219.560,92	198.196,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	158.005,63	0,00	0,00	158.005,63	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>159.622,65</b>	<b>198.196,00</b>	<b>469.196,11</b>	<b>356.201,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-196.578,98</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer - Folkekirken s Nødhjælp	6.072,50
Kirkebøsssen - Menighedspleje	668,00
Kollekter - jul	808,00
Folkekirken s nødhjælp kr. 47	
Blå Kors kr. 385	
DSU kr. 172	
Menighedspleje kr. 204	

KIRKE

Tømmerby Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Jordvarme Præstebolig

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2015	2016	2017			I alt
Budget - samlet						0
						0
						0
VVS Anlæg			193.575			193.575
VVS Tillæg			16.233			16.233
El			21.300			21.300
						0
Konsulent			5.597			5.597
Tilskud			-18.826			-18.826
..						0
..						0
..						0
..						0
..						0
Diverse						0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217.879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217.879</b>
Anlægsbevilling						0
Tillægsbevilling			158.006			158.006
Stiftslån						0
Anvendt anlægsopsparring						0
Anvendt provenu - salg anlæg						0
Tilskud fra fonde mv.						0
..						0
..						0
Videreførte anlægsmidler						0
Frie midler			59.873			59.873
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217.879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>217.879</b>
Afstemning	0	0	0	0	0	0

**Bemærkninger:**



**Budget**

**0**

0  
0  
0  
0  
0  
0  
0

**0**

0

## Styring anlægsaktiviteter 2017

### Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævede opsparinger	plus = hjemtagne lån	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)
			minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag		
Lys på kirken	-15.000	15.000				
Udgiften blev afholdt i 2016, men bevilget af frie midler i 2017						
Jordvarmen					158.006	54.281
5% midler + friemidler						
Bevillinger i alt (netto)	-15.000	15.000	0	0	158.006	54.281

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Tal til resultatdisj



## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	15.000	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	15.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 9
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se i
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	158.006	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	54.281	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksteme tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Fi
Note 9	212.287	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	217.879	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-5.592	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godke
Note 12	0	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

721120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	15.000	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-15.000	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-5.000	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	-5.000	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på
--------	--	---

årsafslutningskontoen blive disponeret til frie milder.

12

nedenfor

frie midler

)

ormål 8)

ændelse)

---

---

---

---