

ÅRSREGNSKAB 2017

for Herning Sogns Menighedsråd

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8789

CVR-nr. 39378213

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 Herning 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 Herning Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Sogns 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 regnskabsbrugere 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.

Skive, den 11. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Henrik Holst', written over a light blue horizontal line.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Menighedsrådet forklaringer til regnskabet:

Årets resultat:

Herning Kirkegårdes regnskab er medtaget med hovedtal i Herning Sogns regnskab og vedhæftet som et biregnskab (bilag A-1).

Overordnet fordeler resultatopgørelsens tal (side E1) sig således:

	Herning Sogn	Herning Kirkegårde	I alt
Drift:			
1 Fællesindtægter	4.892.325	8.664.100	13.556.425
2 Kirkebygning og sognegård	-722.567	0	-722.567
3 Kirkelige aktiviteter	-2.625.235	0	-2.625.235
4 Kirkegård	0	-5.617.870	-5.617.870
5 Præstebolig	-92.297	0	-92.297
6 Adm. og fællesudg.	-998.668	0	-998.668
7 Finansielle poster	-1.273	-203.458	-204.731
A Resultat af drift	452.285	2.842.772	3.295.057
Anlæg:			
Ligning til anlæg	1.126.700	298.800	1.425.500
Udgifter Kirke/sognegård	-96.998	0	-96.998
Udgifter til kirkegård	0	-2.234.720	-2.234.720
B Resultat af anlæg	1.029.702	-1.935.920	906.218
C Resultatopgørelse	1.481.987	906.852	2.388.839

Herning Kirkegårdes drift er udelukkende posteret på formål 4, bort set fra renteudgifterne vedr. stiftslån (anlæg) som er medtaget under formål 7, og anlægsregnskabet under formål 8. Herning Kirkegårdes finansielle status (balance) er medtaget som summerede beløb på en konto vedr. aktiverne (konto 613071) og en konto vedr. passiverne (konto 969012). Herning Kirkegårdes andel af balancen udgør kr. 61.988.714.

I nedenstående bemærkninger kommenteres der udelukkende på tallene vedr. Herning Sogn.

Som ovenstående opstilling viser, har Herning Sogn et stort driftsoverskud på kr. 452.285. Overskuddet opstår primært ved, at der er modtaget ligning til drift på kr. 249.900 til dækning af renteudgifter vedr. stiftslån til Kirkehus-renovering, og da dette lån ikke er hjemtaget, skal beløbet gemmes til senere år; desuden er der bevilget kr. 115.000 til synsudsatte arbejder, som ikke er udført.

Ud fra ovenstående kan menighedsrådets korrigerede frie midler opgøres således:

Kirkekassens frie midler pr. 01.01.2017	kr.	521.366
Årets resultat	kr.	<u>452.285</u>
Frie midler pr. 31.12.2017	kr.	<u>973.651</u>
Ikke udført synsudsat arbejde 2017	kr.	-115.000
Renteudgifter stiftslån 2016 (lån ej optaget)	kr.	-217.545
Renteudgifter stiftslån 2017 (lån ej optaget)	kr.	-249.900
Fondsmidler til køb af musik og lydudstyr 2014.....	kr.	<u>-15.000</u>
Korrigerede frie midler	kr.	<u><u>376.206</u></u>

Året reelle resultat kan opgøres som forskellen på de korrigerede frie midler for 2016 og 2017: kr. 376.206 - kr. 251.436 = kr. 124.770.

Øvrige bemærkninger:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er et mindreforbrug på kr. 74.982 på formålet. Mindreforbruget opstår primært ved, at der er modtaget i alt kr. 115.000 til synsudsatte arbejder på formål 21 og 22, og disse arbejder er ikke udført i 2017. Der har til gengæld været merforbrug på løn på i alt 26.000 kr.; merforbruget på løn opstår ved stillingsændringer fra løst ansat kirketjenervikar til fastansat samt udgifter til orgelkonsulent. Der har tillige været et merforbrug samlet for kirkebygning og sognegård mht. vedligeholdelse og anskaffelser på 25.000 kr., hvoraf kr. 16.625 er refunderet af provstiets 5% midler og medtaget som indtægt under formål 11.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug på kr. 78.815 i forhold til budgetteret. Der har været besparelser på løn og materialer på formål 31 Gudstjenester og kirkelige handlinger og formål 32 Kirkelig undervisning; disse besparelser opvejes delvis af merforbrug på bl.a. 37 Foredrag og mødevirksomhed, hvor der har været ekstra udgifter ifm. aktiviteter i anledning af Luther-jubilæet. På formål 3 har der i 2017 været højere indtægter end budgetteret – disse indtægter stammer fra deltagerbetaling til sognets Luther-rejse og modsvares af tilsvarende udgifter.

Formål 5 Præsteboliger:

Der er et merforbrug på samlet set kr. 26.297, som primært stammer fra præsteboligen på Ranunkelvej, hvor synsudsat arbejde fra tidligere år vedr. integreret carport er afsluttet. Der har kun været begrænsede vedligeholdelses- og anskaffelsesudgifter på Bellisvej.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Samlet for formål 6 er der et mindreforbrug på kr. 59.531 – heraf er kr. 35.000 besparelse på løn. Udover mindre lønudgifter har der været besparelser vedr. efteruddannelse, menighedsrådet og personale. Der er en del udsving mellem budgettal og regnskabstal på underformålene, hvilket skyldes at lønfordelingen ikke var korrekt i budgettet, men er tilrettet i lønsystemet og dermed i regnskabstallene.

Formål 7 Finansielle poster

Da der ikke som forventet er optaget stiftslån til kirkehusbyggeriet, er renteudgiften mindre end forventet – beløbet til renteudgifter (kr. 249.900) reserveres på de frie midler til anvendelse, når lånet på et tidspunkt optages.

Formål 8 Anlæg:

Der er anvendt kr. 96.998 til anlægsprojektet kirkehusbyggeri/renovering primært til arkitekt.

Synsudsatte arbejder 2017:

Rep. af fuger omkring kirketårn – ikke udført - kr. 40.000.

Bænkehynder sideskib – ikke udført – kr. 75.000.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Fredens, Hedeager, Sankt Johannes og Gullestrup sogne omkring Herning Kirkegårde. Regnskabet for Herning Kirkegårde medtages i Herning Sogns regnskab med hovedtal.

Menighedsrådet samarbejder med Fredens, Hedeager og Sankt Johannes sogne omkring fælles kordegnekantor til varetagelse af personregistrering og regnskabsføring. Udgifterne til driften afholdes af Herning Sogns menighedsråd og dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

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	13.556.425,00	13.539.800,00	5.199.636,00
Øvrig drift i alt	-10.261.368,46	-13.539.800,00	-6.500.931,13
2 Kirkebygning og sognegård	-722.567,67	-797.500,00	-2.215.318,45
Indtægter	25.414,28	15.000,00	22.900,00
Udgifter, løn	-338.275,67	-312.500,00	-336.511,65
Udgifter, øvrig drift	-409.706,28	-500.000,00	-1.901.706,80
3 Kirkelige aktiviteter	-2.625.235,04	-2.704.100,00	-2.559.566,12
Indtægter	297.795,68	82.000,00	88.009,42
Udgifter, løn	-2.336.426,74	-2.371.500,00	-2.264.599,71
Udgifter, øvrig drift	-586.603,98	-414.600,00	-382.975,83
4 Kirkegård	-5.617.870,04	-8.649.100,00	-407.010,83
Indtægter	5.041.870,72	3.743.800,00	10.655.756,60
Udgifter, løn	-8.064.776,54	-8.055.000,00	-7.896.785,21
Udgifter, øvrig drift	-2.594.964,22	-4.337.900,00	-3.165.982,22
5 Præstebolig mv.	-92.297,01	-66.000,00	-283.625,18
Indtægter	192.255,02	190.000,00	192.465,66
Udgifter, løn	-23.812,82	-14.000,00	-22.770,15
Udgifter, øvrig drift	-260.739,21	-242.000,00	-453.320,69
6 Administration og fællesudgifter	-998.668,05	-1.058.200,00	-989.014,44
Indtægter	0,00	0,00	187,75
Udgifter, løn	-663.725,41	-718.200,00	-647.634,06
Udgifter, øvrig drift	-334.942,64	-340.000,00	-341.568,13
7 Finansielle poster	-204.730,65	-264.900,00	-46.396,11
A Resultat af drift	3.295.056,54	0,00	-1.301.295,13

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)	1.425.500,00	1.425.500,00	5.557.050,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-96.997,50	0,00	-67.093,92
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.234.719,56	0,00	-2.699.990,71
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-906.217,06	1.425.500,00	2.789.965,37
C Resultatopgørelse	2.388.839,48	1.425.500,00	1.488.670,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-36.744,75	0,00	-36.744,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.480,17	0,00	-300.480,17
721150 Langfristet gæld	206.917,00	-206.917,00	0,00
741110 Frie midler	-521.365,92	-452.284,20	-973.650,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.089.956,00	-822.786,00	-4.912.742,00
741140 Kirkegårdens frie midler	906.852,28	-906.852,28	0,00
742010 Årsafslutning	-2.388.839,48	2.388.839,48	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-287.685,12	5.280,23	-282.404,89

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
60.428.097,25	62.140.551,35
60.391.352,50	62.103.806,60
36.744,75	36.744,75
2.235.777,25	2.235.491,54
1.994.920,90	1.994.920,90
240.856,35	240.570,64
3.267.223,64	4.194.996,57
729.724,21	841.286,55
2.537.499,43	3.353.710,02
65.931.098,14	68.571.039,46

-4.122.462,68	-6.506.021,93
-36.744,75	-36.744,75
-300.480,17	-300.480,17
206.917,00	0,00
-287.685,12	-282.404,89
-521.365,92	-973.650,12
906.852,28	0,00
-4.089.956,00	-4.912.742,00
0,00	0,00
-206.917,00	0,00
-206.917,00	0,00
-61.601.718,46	-62.065.017,53
-61.509.402,67	-62.030.715,46
-51.750,00	0,00
-40.565,79	-34.302,07
-65.931.098,14	-68.571.039,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
13.539.800,00	13.539.800,00	5.084.100,00	13.539.800,00	0,00	0,00
16.625,00	0,00	115.536,00	16.625,00	0,00	0,00
13.556.425,00	13.539.800,00	5.199.636,00	13.556.425,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-327.739,60	-389.000,00	-411.685,04	15.114,28	-169.320,07	-173.533,81
-90.394,26	-103.000,00	-1.461.501,61	0,00	-8.052,28	-82.341,98
-304.433,81	-305.500,00	-342.131,80	10.300,00	-160.903,32	-153.830,49
-722.567,67	-797.500,00	-2.215.318,45	25.414,28	-338.275,67	-409.706,28

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.124.846,84	-1.183.200,00	-1.132.627,29	12.648,00	-1.013.884,32	-123.610,52
-223.414,31	-258.700,00	-211.525,01	3.200,00	-175.055,19	-51.559,12
-223.569,22	-222.600,00	-205.427,39	38.544,68	-208.195,90	-53.918,00
-223.694,42	-217.000,00	-221.701,54	0,00	-157.410,55	-66.283,87
-451.036,44	-455.700,00	-438.221,64	0,00	-444.748,68	-6.287,76
-207.057,82	-205.200,00	-198.131,83	1.440,00	-188.430,72	-20.067,10
-169.815,99	-159.700,00	-150.131,42	241.963,00	-148.701,38	-263.077,61
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.625.235,04	-2.704.100,00	-2.559.566,12	297.795,68	-2.336.426,74	-586.603,98

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.617.870,04	-8.649.100,00	-407.010,83	5.041.870,72	-8.064.776,54	-2.594.964,22
-5.617.870,04	-8.649.100,00	-407.010,83	5.041.870,72	-8.064.776,54	-2.594.964,22

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-39.293,91	-50.000,00	-38.140,59	83.565,45	-12.496,07	-110.363,29
-70.635,25	-13.000,00	-245.440,91	74.151,57	-11.316,75	-133.470,07
17.632,15	-3.000,00	-43,68	34.538,00	0,00	-16.905,85
-92.297,01	-66.000,00	-283.625,18	192.255,02	-23.812,82	-260.739,21

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-177.019,63	-238.700,00	-251.387,66	0,00	-37.961,43	-139.058,20
-59.447,95	-74.000,00	-43.108,89	0,00	-400,00	-59.047,95
-21.810,90	-27.000,00	-24.144,59	0,00	0,00	-21.810,90
-365.291,40	-400.500,00	-365.629,56	0,00	-359.625,74	-5.665,66
-191.411,96	-161.100,00	-144.873,25	0,00	-189.812,88	-1.599,08
-76.036,99	-39.900,00	-36.217,78	0,00	-75.925,36	-111,63
-26.146,22	-35.000,00	-24.022,55	0,00	0,00	-26.146,22
0,00	0,00	-6.955,00	0,00	0,00	0,00
-81.503,00	-82.000,00	-92.675,16	0,00	0,00	-81.503,00
-998.668,05	-1.058.200,00	-989.014,44	0,00	-663.725,41	-334.942,64

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-206.546,46	-264.900,00	-49.559,29	0,00	0,00	-206.546,46
0,00	0,00	-1,79	0,00	0,00	0,00
1.632,09	0,00	2.062,63	1.632,09	0,00	0,00
183,72	0,00	1.102,34	183,72	0,00	0,00
-204.730,65	-264.900,00	-46.396,11	1.815,81	0,00	-206.546,46

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-96.997,50	0,00	-67.093,92	38.200,00	0,00	-135.197,50
-2.234.719,56	0,00	-2.699.990,71	0,00	0,00	-2.234.719,56
1.425.500,00	1.425.500,00	5.557.050,00	1.425.500,00	0,00	0,00
-906.217,06	1.425.500,00	2.789.965,37	1.463.700,00	0,00	-2.369.917,06

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	
Herning Bygrunde 614	1517	5.700.000,00	1.807.300,00	Præstebolig, Nørrealleé 1
Brændgårde, Herning Jor	830	2.250.000,00	635.700,00	Præstebolig, Ranunkelvej 20
Herning Bygrunde 1226d	925	2.100.000,00	672.800,00	Præstebolig, Bellisvej 35
Ejendomsværdi i alt		10.050.000,00		

Kollekt Herning kirke 2017

Kollekt dato	Søndag	Organisation	I alt
1. januar	Nytårsdag	Det danske bibelselskab	270,00
8. januar	1. s. e. Hellig 3 konger	KFUMs sociale arbejde	172,00
15. januar	2. s. e. Hellig 3 konger	Møltrup Optagelseshjem	310,00
22. januar	3. s. e. Hellig 3 konger	Kirkens korshær	300,00
29. januar	4. s. e. Hellig 3 konger	Kristelig Handicap forening	125,00
5. februar	Sidste s. e. Hellig 3 konger	Kofoed Skolen	772,00
12. februar	Septuagesima	Danmarks Kristelige Gymnasiatsbevægelse	145,00
19. februar	Seksagesima	Kristeligt Forbund for Studerende	444,00
26. februar	Fastelavn	Danmarks Folkekirkelige Søndagskoler	110,00
5. marts	1. s. i fasten	KLF - kirke og medie	425,00
12. marts	2. s. i fasten	Folkekirkens Nødhjælp Sogneindsamling	1.228,00
19. marts	3. s. i fasten	Herning Sogns Menighedspleje	305,00
26. marts	Midfaste	Herning Sogns Menighedspleje	470,00
2. april	Mariæ Bebudelse	Diakonissestiftelsen	165,00
9. april	Palmesøndag	Mushemba Foundation, Africa in Touch	341,00
13. april	Skærtorsdag	KFUMs soldatermission	0,00
14. april	Langfredag	Herning Sogns Menighedspleje	0,00
16. april	Påskedag	KFUM og KFUK i Danmark	595,00
17. april	2. Påskedag	Herning Sogns Menighedspleje	20,00
23. april	1. s. e. påske	Herning Sogns Menighedspleje	129,50
30. april	2. s. e. påske - Konfirmation	Kirkefondet	190,00
7. maj	3. s. e. påske	Herning Sogns Menighedspleje	100,00
12. maj	Bededag - Konfirmation	Herning Sogns Menighedspleje	253,50
14. maj	4. s. e. påske	Den Danske Israelsmission	200,00
21. maj	5. s. e. påske	Herning Sogns Menighedspleje	116,00
25. maj	Kristi himmelfarts dag	Promissio	721,50
28. maj	6. s. e. påske	Gideonitterne	327,00
4. juni	Pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	443,50
5. juni	2. Pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	173,50
11. juni	Trinitatis søndag	Mushemba Foundation, Africa in Touch	310,00
18. juni	1. s. e. trinitatis	Dansk Bibelinstitut	360,00
25. juni	2. s. e. trinitatis	Folkekirkens Ungdomskor	138,00
2. juli	3. s. e. trinitatis	Diakonissestiftelsen	100,00
9. juli	4. s. e. trinitatis	Sct. Nikolaj tjensten	150,00
16. juli	5. s. e. trinitatis	Kirkens korshær	260,00
23. juli	6. s. e. trinitatis	Tværkulturelt center	357,00
30. juli	7. s. e. trinitatis	Kirkens korshær	170,00
6. august	8. s. e. trinitatis	Diakonhøjskolen	248,00
13. august	9. s. e. trinitatis	Folkekirkens mission	255,00
20. august	10. s. e. trinitatis	Folkekirkens Nødhjælp	450,00
27. august	11. s. e. trinitatis	Børne og ungdomsklubber	265,00
3. september	12. s. e. trinitatis	Dan Mission	560,00
10. september	13. s. e. trinitatis	Menighedsplejen	488,00
17. september	14. s. e. trinitatis	Høstoffer (Auktion 595,00)(MPD 595,00)	8.976,00
24. september	15. s. e. trinitatis	Ordet og Israel	273,50
1. oktober	16. s. e. trinitatis	Norea radio	107,00
8. oktober	17. s. e. trinitatis	Danmarks kirkelige mediecenter	620,20
15. oktober	18. s. e. trinitatis	Luthersk Missions Ydremission	550,00
22. oktober	19. s. e. trinitatis	Indenlansk Sømandsmission	171,50
29. oktober	20. s. e. trinitatis	Folkekirkens mellemkirkelige Råd	658,00
5. november	Alle helgens dag	Dansk sømands og udlandskirker	420,00
12. november	22. s. e. trinitatis	Menighedsfakultetet	290,00
19. november	23. s. e. trinitatis	Menighedsplejen	150,00
26. november	Sidste søndag i kirkeåret	Kirkens korshær	1.850,00
3. december	1. s. i advent	Menighedsplejen	250,00
10. december	2. s. i advent	Menighedsplejen	361,00
17. december	3. s. i advent	Blå kors	694,00
24. december	Juleaften	Menighedsplejen/Blå kors/ Kirkens korshær	594,50
25. december	Juledag	Børnesagens fællesråd	120,00
26. december	2. juledag	Arice in touch	40,00
31. december	Julesøndag	Den grønlandske bibelselskab	335,50
		Kollekt i alt 2017	29.423,70

Kollekt Herning kirke 2017

Vedr. høstoffer	
Blåkors Varmestue Herning	kr. 2.096,00
Verdens forfulgte kristne	kr. 1.500,00
Plant et håb i verden	kr. 1.500,00
Diakonissestiftelsen	kr. 485,00
Kolonien Filadelfia	kr. 485,00
KFUM sociale arbejde	kr. 485,00
Tværkulturelt Center	kr. 485,00
Council center	kr. 485,00
Børne og ungdomsklubber i Be	kr. 485,00
Café Kilden	kr. 485,00
WEShelter- Missionen blandt hj	kr. 485,00
Ialt:	kr. 8.976,00

ÅRSREGNSKAB 2017

for

Herning Kirkegårde via Herning Sogn

i Herning Kommune

Myndighedskode

CVR-nr.

45901912

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
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

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

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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2017 har et mindre akkumuleret overskud på 900 t. kr. Regnskabet burde have endt ud i et underskud grundet planlagt forbrug af "frie" midler på de med provstiet aftalte afgrænsede projekter, såsom omlægning af afdeling K, etablering af materialeplads, parkeringsplads, vaskepladser mv. efter nedrivning af de tre ejendomme i Vestergade mv.

Grundet travlhed på kirkegården, frostvejr og lang leveringstid på bl.a. mursten er flere projekter ikke færdigudført og strækker sig således ind i 2018. Overskuddet er således akkumuleret af flere mindre beløb, såsom renteindtægter fra midlerne hensat til de afgrænsede projekter på 185 t.kr., vedr. anskaffelser af maskiner er der udskudt en udskiftning til foråret 2018 på et samlet beløb på 265 t.kr., der har været en mindre periode med en manglende ansat gartner, der har akkumuleret et overskud på kr. 130 t.kr., der har været et højere salg af planter og tjenesteydelser end budgetteret svarende til 450 t.kr. samt udskudt en større omgang maling udvendigt af alle bygninger på Nordre Kirkegård mv., der grundet vejret ligeledes er videreført til udførsel i forår/sommer 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Herning, Fredens, Hedeager, Sct. Johannes og Gullestrup sogne samarbejder omkring Herning Kirkegårde. Regnskabstallene for Herning Kirkegårde indregnes i Herning Sogns regnskab med hovedtal.

Biregnskab for samarbejdet med Grove Menighedsråd er vedhæftet.

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, realkredit 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	0,00		
Øvrig drift i alt	2.842.771,84		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
4 Kirkegård	3.046.229,96		
Indtægter	13.705.970,72		
Udgifter, løn	-8.064.776,54		
Udgifter, øvrig drift	-2.594.964,22		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
7 Finansielle poster	-203.458,12		
A Resultat af drift	2.842.771,84		

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)	298.800,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.234.719,56	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.935.919,56		
C Resultatopgørelse	906.852,28		

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-890.000,00	0,00	-890.000,00
721150 Langfristet gæld	827.500,00	-298.750,00	528.750,00
741110 Frie midler	-12.144.995,71	9.441.897,72	-2.703.097,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.850.000,00	0,00	-1.850.000,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-2.500.000,00	-2.500.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-240.000,00	-240.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-2.000.000,00	-2.000.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-5.200.000,00	-5.200.000,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-110.000,00	-110.000,00
742010 Årsafslutning	-906.852,28	906.852,28	0,00

Oversigt over projekter ved Herning Kirkegårde (disponering af frie midler)

- 1: Materialeplads mv. ved Vestre kirkegård efter nedrivning af de tre ejendomme. Projektet er igangsat i 2017, men ikke afsluttet - 2.500 t.kr. (etablering af materialeplads, vaskepladser, el-arbejde, ny belysning, låger mv.)
- 2: Manglende synsudsat arbejde - 240 t.kr.
- 3: Omlægning af afdeling K, Vestre - 2.000 t.kr. (eget tilskud, der skal lægges til det af provstiet bevilgede beløb på 1.850 t.kr.)
- 4: Vestre kapel, renovering af klokketårn, indvendig renovering af kapel og forplads - i alt 5.200 t.kr.
 - Renovering af klokketårn, Vestre kapel - 1.200 t.kr.
 - Eget beløb til igangsættelse af indvendig renovering af Vestre kapel - 2.000 t.kr.
 - Omlægning af forplads ved Vestre kapel, for øgning af antallet af P-pladser - 2.000 t.kr.
- 5: Produktion af kisteløftevogn til Vestre kapel - 110 t.kr.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
45.952.759,58	46.681.304,00
687.923,94	665.550,40
110.839,52	-200.020,11
45.153.996,12	46.215.773,71
10.991.931,39	10.991.931,39
10.991.931,39	10.991.931,39
3.391.076,13	4.315.478,97
1.141.553,69	2.067.954,37
2.246.099,18	2.244.904,13
3.423,26	2.620,47
60.335.767,10	61.988.714,36

-14.057.495,71	-14.964.347,99
-890.000,00	-890.000,00
827.500,00	528.750,00
-12.144.995,71	-2.703.097,99
-1.850.000,00	-1.850.000,00
0,00	-10.050.000,00
-45.153.996,12	-46.215.773,71
-45.153.996,12	-46.215.773,71
-827.500,00	-528.750,00
-827.500,00	-528.750,00
-296.775,27	-279.842,66
-118.050,92	-98.026,00
-178.724,35	-181.816,66
-60.335.767,10	-61.988.714,36

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

I alt

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

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

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

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

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

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnesættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.066.613,38			13.596.287,35	-7.934.723,79	-2.594.950,18
-53.424,14			76.642,65	-130.052,75	-14,04
33.040,72			33.040,72	0,00	0,00
3.046.229,96			13.705.970,72	-8.064.776,54	-2.594.964,22

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

I alt

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

7 Finansielle poster

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-203.458,12			0,00	0,00	-203.458,12
-203.458,12			0,00	0,00	-203.458,12

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.234.719,56			0,00	0,00	-2.234.719,56
298.800,00			298.800,00	0,00	0,00
-1.935.919,56			298.800,00	0,00	-2.234.719,56

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	
Herning Bygrunde 1178a	499	1.200.000,00	506.600,00	
Herning Bygrunde 1178b	576	600.000,00	536.600,00	
Herning Bygrunde 1178c	586	1.500.000,00	540.500,00	
Ejendomsværdi i alt		3.300.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-8.962.900,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-8.962.900,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-8.962.900,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-3.827.083,42
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	3.827.083,42
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-2.759.627,00
Gravkastning	118020	-39.995,13
Køb/fornyelse gravsted	118030	-281.048,89
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-1.461.966,66
Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	118065	-33.040,72
Diverse indtægter	118085	-150,00
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-4.575.828,40
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	362.961,90
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	53.251,69
Løn	181810	6.642.102,32
Merarbejde	184810	2.108,88
Jubilæumsgratiale	185810	12.509,36
Ordinær løn i alt	180000..186999	7.072.934,15
Pension		
Pension	188310	960.319,24
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	48.158,15
Pension i alt	188300..188399	1.008.477,39
Lønrefusioner		
Dagpengerefusion	188720	-16.635,00
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-16.635,00
Lønomkostninger i alt	180000..189999	8.064.776,54
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	2.584,84
Rejser og befordring	221000..221999	2.584,84
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	33.395,12
Repræsentation ekstern	222020	872,50

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Repræsentation i alt	222000..222099	34.267,62
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	30.780,57
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	16.761,90
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	35.356,90
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	37.336,51
Vedligeholdelse af maskiner	223050	160.005,34
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	280.241,22
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	240.613,36
Anskaffelser - bygninger	223120	428,32
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	177.403,91
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	234.805,46
Anskaffelser i alt	223100..223199	653.251,05
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	8.619,54
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	13.115,89
Skattepligtige godtgørelser	223610	1.539,99
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	2.350,00
AER, AES og AUB	223810	72.466,23
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	66.707,90
Varme	225510	150.528,76
EL	225520	71.979,69
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	387.308,00
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	78.616,58
IT i alt	226500..226599	78.616,58
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	20.117,11
Telefon/internet - datakommunikation	227015	34.200,42
Udgifter til alarmselskab	227020	11.130,36
Forsikringer i øvrigt	227030	15.932,27
Rengøring efter regning	227035	18.151,16
Annoncering	227045	7.196,61
Konsulentydelse	227055	8.549,00
Kørsel af affald	227065	105.408,24
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	35.921,98
Gebyrer	227075	3.000,81
Leje/leasing	227085	17.533,95
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	277.141,91
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	18.514,18
Abonnementer/bøger/aviser	228030	4.906,99
Planter, grus, gran m.v.	228045	637.251,54
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	2.192,75
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	44.322,73

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	21.358,59
Arbejdstøj og udstyr	228065	56.629,85
Sikkerhedsudstyr	228070	5.153,09
Brændstof	228075	75.764,99
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	866.094,71
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	2,60
Momsreguleringskonto	229120	203.458,12
Tab på debitorer	229510	351,50
Reguleringer i alt	229100..229510	203.812,22
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	2.783.318,15
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-51.744,68
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-228.681,64
Renteindtægter, obligationer	256010	-185.616,00
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-466.042,32
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	15.056,25
Øvrige renteudgifter	269010	47,94
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	15.104,19
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	61.212,50
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	2.173.507,06
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	2.234.719,56
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-906.852,28
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer til anskaffelsesværdi - til menighedsrådets frie midler	581210	10.991.931,39
Værdipapirer i alt	580000..589999	10.991.931,39
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	665.550,40
Indgående moms	612110	168.386,00
Udgående moms	612120	-0,46
Momsafregning	612130	-490.826,00
A conto udbetalt løn	613030	73.336,40
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	45.551,14
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	3.532,81
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	46.215.773,71
Tilgodehavender i alt	610000..619999	46.681.304,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	2.067.954,37
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638148	751.113,78
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638156	748.725,03
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638157	745.065,32
Kontantkasse	639110	2.620,47
Likvider i alt	630000..639999	4.315.478,97
Aktiver i alt	520000..649999	61.988.714,36
Passiver		
Egenkapital		
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-890.000,00
Langfristet gæld	721150	528.750,00
Menighedsrådets frie midler	741110	-2.703.097,99
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-1.850.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741150	-2.500.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741151	-240.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741152	-2.000.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741153	-5.200.000,00
Frie midler - afgrænsede projekter	741154	-110.000,00
Egenkapital i alt	720000..744999	-14.964.347,99
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-46.215.773,71
Hensættelser i alt	760000..779999	-46.215.773,71
Gæld		
Gæld, stiftsmidler	841210	-528.750,00
Gæld i alt	840000..849999	-528.750,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-98.026,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-20.069,55
Skyldige feriepenge	978810	-161.747,11
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	6.985.339,63
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-6.985.339,63
AM-bidragfri indkomst (debet)	987210	48.042,00
AM-bidragfri indkomst (kredit)	987220	-48.042,00
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-279.842,66
Passiver i alt	720000..989999	-61.988.714,36
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Biregnskab for samarbejdet med Grove Menighedsråd

Indtægter i samarbejdet	14.721,47
Lønomkostninger	-5.714,39
Øvrige omkostninger (skøn)	<u>-2.500,00</u>
Resultat af samarbejdet	6.507,08