

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Ølby-Asp-Fousing Sognes Menigh

i Struer Provsti

i Struer Kommune

Myndighedskode 8822

CVR-nr. 34685150

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ølby-Asp-Fousing Sognes Menigh.

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 Ølby-Asp-Fousing Sognes kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ølby-Asp-Fousing Sognes 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 12. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Henrik Holst', written in a cursive style.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat på driften bliver et underskud på 91.587,37 kr. Det er helt naturligt, idet der er brugt af disponerede Frie midler fra 2016 til: Udskiftning af projektører kirkegård Asp, indkøb af varebil, isolering og terrasse ved forpagterbolig, PC og tablet samt indvielse af ny bygning - ialt ca. 162.000,- kr.

Momsregulering i henhold til ny vejledning fra Landsforeningen af Menighedsråd på baggrund af kendelse i Landsskatteretten bidrager negativt til resultatet, ligesom anlægget med sognegård/graverbygning i Asp bliver berørt heraf.

Frie midler er reduceret fra 261.842,08 kr. til 170.254,71 kr.

Der er et mindreforbrug på lønnen på ca. 24.000,- kr. Yderligere tildeling til graver for omsætning af dige - 40.000,- kr. er ikke udbetalt, idet dette arbejde er udført af ekstern entreprenør. Der er således reelt et merforbrug på lønnen på 16.000,- kr.

Der er visse uoverensstemmelser mellem budgetterede og realiserede løntal mellem formålene. Denne formålsfordeling kan eventuelt nyvurderes og reguleres.

Formål 2. Et lille mindreforbrug.

2100 Besparelse på bygningsvedligehold. Nye tårnluger i Asp kirke har været budgetteret som vedligehold, men konteret som nyanskaffelse. Der er ikke budgetteret med varmeudgift til Ølby kirke i forventning om, at det nye varmeanlæg ville være taget i brug tidligere. Mindreforbrug på rengøring og forbrugsvarer.

2200 Mindreforbrug på vedligehold af inventar.

2300 Besparelse idet man er i gang med nyanlæg.

2500 I forbindelse med pastoratsændringen har der været ekstraordinær udgift til stempler og betaling af licens til præstens pc, der hidtil har været gratis.

Kirkeministeriet betaler ikke længere sort toner til præstens printer.

Formål 3. Ganske lille mindreforbrug.

3100 Lille merforbrug vedrørende udsmykning, besparelse på fortæringsudgifter.

3300 Ganske lille merforbrug.

3400 Ekstraudgift til flytning af hjemmeside. Merudgift til trykning af kirkeblad.

3700 Indtægter en del mindre end budgetteret. Stor besparelse på honorar til ekstern medvirken. Mindreforbrug på tilskud til kirkelige organisationer. Receptions- og andre udgifter i forbindelse med præsteskitte er konteret delvis her og delvis under formål 6200.

Formål 4. Ret stort merforbrug.

4000 Hjemfaldne gravstedskapitaler lidt over det budgetterede, mens arbejde efter regning er under budgettet. Besparelse på løndelen. Udskiftning af projektører Asp. Ny PC og tablet. Ekstraudgift til forsikring og vægtafgift på ny bil. Merforbrug vedr.

arkitektudgifter. Besparelse på indkøb af planter, grus, gran og affaldsbortskaffelse. 30.000,- kr. til godkendt ønske vedr. parkeringsplads mod vest i Asp er ikke anvendt.

4100 Budgetteret lønudgift her ikke afholdt.

Formål 5. Nettoindtægt væsentligt under det budgetterede på grund af større udgifter.

5100 Besparelse på bygningsvedligehold på grund af anlægsarbejde. Energimærkning af præstegården er en ekstraudgift.

5700 Ejendomsskatter har været lidt underbudgetteret selv når refusion fra købere af jord er medregnet.

5800 Isolering og ny terrasse. Ekstraudgift til ekstern konsulent til udfærdigelse af lejekontrakt.

Formål 6. Ret stort merforbrug.

6000 Der har ikke været budgetteret på dette formål.

6100 Ekstraudgifter ved indvielse af ny bygning. Kontingent til menighedsrådsforeningen har været budgetteret rigelig højt.

6200 Ret stort merforbrug. Ekstra repræsentationsudgifter i f.m. præsteskitte. En del af disse er konteret under formål 3700, som nævnt der. AER, AES osv. under det budgetterede.

6300 Udgift til ekstern medvirken ved provstesyn. En kirkeværgen får skattefri godtgørelse i stedet for honorar.

6400 Regnskabssystem har ikke været budgetteret.

6500 Væsentlig mindre kursusvirksomhed end budgetteret.

Formål 7. Nettoudgift i stedet for budgetteret nettoindtægt.

7400 Rente af stiftsmidler over det budgetterede, idet midlerne til finansiering af byggeri ikke er udbetalt i 2016 som forventet men først i 2017.

7600 Momsregulering efter ny vejledning fra Landsforeningen af Menighedsråd på baggrund af Landsskatteretskendelse er foretaget og bidrager negativt til resultatet.

Formål 8.

Vedrørende anlæg med sognegård/graverbygning i Asp er der foretaget en arealmæssig fordeling med 36 % til sognegård og 64 % til graverbygning med fradrag af delvis moms. Momsregulering fra 50 - 20 % giver et merforbrug på dette anlægsprojekt på 162.605,- kr. Byggestrøm til projektet er taget fra kirken uden bimåler. Ud fra tidligere forbrug og erfaring med tilsvarende anlægsarbejder er der skønnet et forbrug til anlægsarbejdet på 30.000,- kr.

#### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Der er samarbejde med Struer Menighedsråd vedr. personregistrering og udgiften betales af Struer Menighedsråd.

Der er samarbejde med Struer Menighedsråd om Organist. Lønnen udbetales fra ØAF Menighedsråd.

Der er samarbejde med Vejrum og Struer menighedsråd om sognemedhjælper. Lønnen betales af Struer Menighedsråd.

Der er samarbejde med de øvrige menighedsråd i Provstiet om regnskabsførelse hos Det Fælles Regnskabskontor. Udgifterne afholdes af Gimsings Menighedsråd, hvor også regnskabet forefindes.



## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.736.999,96</b>	<b>2.737.000,00</b>	<b>2.904.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.828.587,33</b>	<b>-2.737.000,00</b>	<b>-2.784.198,52</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-407.787,49</b>	<b>-425.789,00</b>	<b>-412.964,19</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.052,87	-85.200,00	-90.582,03
Udgifter, øvrig drift	-325.734,62	-340.589,00	-322.382,16
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-863.024,54</b>	<b>-876.470,00</b>	<b>-965.553,37</b>
Indtægter	7.894,81	14.000,00	20.913,08
Udgifter, løn	-658.820,53	-639.700,00	-681.533,22
Udgifter, øvrig drift	-212.098,82	-250.770,00	-304.933,23
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.442.872,22</b>	<b>-1.385.378,00</b>	<b>-1.311.274,63</b>
Indtægter	496.670,99	496.892,00	624.939,86
Udgifter, løn	-1.218.906,18	-1.286.700,00	-1.355.317,60
Udgifter, øvrig drift	-720.637,03	-595.570,00	-580.896,89
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>55.130,62</b>	<b>75.500,00</b>	<b>-106.423,02</b>
Indtægter	135.710,67	135.500,00	135.255,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-80.580,05	-60.000,00	-241.678,24
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-155.999,57</b>	<b>-131.224,00</b>	<b>-150.819,18</b>
Indtægter	1.490,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.634,24	-34.900,00	-63.007,39
Udgifter, øvrig drift	-94.855,83	-96.324,00	-87.811,79
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-14.034,13</b>	<b>6.361,00</b>	<b>162.835,87</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-91.587,37</b>	<b>0,00</b>	<b>119.801,48</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-696.906,46	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-4.135.112,35	0,00	-693.249,44
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-325.765,14	0,00	-33.774,30
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-5.157.783,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-727.023,74</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-5.249.371,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-607.222,26</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	-5.699.043,98	4.437.521,69	-1.261.522,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-276.691,00	0,00	-276.691,00
741110 Frie midler	-261.842,08	91.587,37	-170.254,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-906.679,06	720.262,26	-186.416,80
742010 Årsafslutning	5.249.371,32	-5.249.371,32	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>12.903.443,28</b>	<b>8.226.423,87</b>
43.442,92	33.319,74
88.875,32	-63.443,27
5.699.043,98	1.261.522,29
7.072.081,06	6.995.025,11
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.491.544,57</b>	<b>1.063.104,47</b>
596.320,67	1.063.104,47
895.223,90	0,00
<b>14.394.987,85</b>	<b>9.289.528,34</b>

<b>-7.144.256,12</b>	<b>-1.894.884,80</b>
-5.699.043,98	-1.261.522,29
-276.691,00	-276.691,00
-261.842,08	-170.254,71
-906.679,06	-186.416,80
<b>-7.072.081,06</b>	<b>-6.995.025,11</b>
-7.072.081,06	-6.995.025,11
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-178.650,67</b>	<b>-399.618,43</b>
-131.437,21	-386.784,23
-47.213,46	-12.834,20
<b>-14.394.987,85</b>	<b>-9.289.528,34</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.736.999,96	2.737.000,00	2.904.000,00	2.736.999,96	0,00	0,00
<b>2.736.999,96</b>	<b>2.737.000,00</b>	<b>2.904.000,00</b>	<b>2.736.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-339.249,88	-352.300,00	-353.058,06	0,00	-60.174,23	-279.075,65
-29.163,68	-35.000,00	-32.742,50	0,00	0,00	-29.163,68
-296,58	-10.589,00	0,00	0,00	0,00	-296,58
-22.237,61	-22.100,00	-24.899,32	0,00	-21.878,64	-358,97
-16.839,74	-5.800,00	-2.264,31	0,00	0,00	-16.839,74
<b>-407.787,49</b>	<b>-425.789,00</b>	<b>-412.964,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.052,87</b>	<b>-325.734,62</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-699.664,15	-704.700,00	-670.907,97	945,21	-636.219,03	-64.390,33
-27.201,35	-33.270,00	-38.116,05	0,00	-2.500,00	-24.701,35
-2.766,00	-2.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-2.766,00
-81.272,94	-71.000,00	-70.745,82	0,00	0,00	-81.272,94
-22.088,50	-23.000,00	-22.855,35	0,00	-17.925,00	-4.163,50
-30.031,60	-42.300,00	-161.728,18	6.949,60	-2.176,50	-34.804,70
<b>-863.024,54</b>	<b>-876.470,00</b>	<b>-965.553,37</b>	<b>7.894,81</b>	<b>-658.820,53</b>	<b>-212.098,82</b>

#### 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
-1.430.061,45	-1.366.678,00	-1.290.705,88	496.670,99	-1.218.906,18	-707.826,26
-12.810,77	-18.700,00	-20.568,75	0,00	0,00	-12.810,77
<b>-1.442.872,22</b>	<b>-1.385.378,00</b>	<b>-1.311.274,63</b>	<b>496.670,99</b>	<b>-1.218.906,18</b>	<b>-720.637,03</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.194,49	-13.300,00	-20.283,08	35.910,67	0,00	-24.716,18
-731,07	2.000,00	9.537,01	8.000,00	0,00	-8.731,07
44.667,20	86.800,00	-95.676,95	91.800,00	0,00	-47.132,80
<b>55.130,62</b>	<b>75.500,00</b>	<b>-106.423,02</b>	<b>135.710,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.580,05</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-1.578,58	0,00	-0,19	338,50	0,00	-1.917,08
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-54.363,00	-50.500,00	-42.719,35	1.152,00	-14.000,00	-41.515,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.135,47	-32.600,00	-17.551,65	0,00	-8.550,00	-33.585,47
63 Bygning	-20.577,25	-12.300,00	-13.568,00	0,00	-9.475,00	-11.102,25
64 Økonomi	-9.532,71	-4.000,00	-39.156,35	0,00	-30.609,24	21.076,53
67 Efteruddannelse	-7.988,48	-12.000,00	-12.004,30	0,00	0,00	-7.988,48
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	0,00	-2.510,50	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-19.824,08	-19.824,00	-23.308,84	0,00	0,00	-19.824,08
<b>I alt</b>	<b>-155.999,57</b>	<b>-131.224,00</b>	<b>-150.819,18</b>	<b>1.490,50</b>	<b>-62.634,24</b>	<b>-94.855,83</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	953,78	1.000,00	4.028,40	953,78	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17.279,08	5.361,00	171.756,08	17.279,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	-32.266,99	0,00	-12.948,61	0,00	0,00	-32.266,99
<b>I alt</b>	<b>-14.034,13</b>	<b>6.361,00</b>	<b>162.835,87</b>	<b>18.232,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.266,99</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-696.906,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-696.906,46
83 Kirkegård	-4.135.112,35	0,00	-693.249,44	0,00	0,00	-4.135.112,35
85 Præsteboliger	-325.765,14	0,00	-33.774,30	0,00	0,00	-325.765,14
<b>I alt</b>	<b>-5.157.783,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-727.023,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.157.783,95</b>

**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	
1 a Vester Ølby, Ølby m.f	298.684	6.050.000,00	1.113.900,00	Jorden solgt, EV ikke tilrette
7h, V. Ølby by, Ølby	54.423	470.000,00	137.100,00	Ejd. som er tilbage efter salg
Ejendomsværdi i alt		6.520.000,00		

## Kollektregnskab for Ølby - Asp - Fousing Menighedsråd 2017

	Indsamlet	kr.		Afregnet kr.
Jan.	Dansk Bibelselskab	556,00		556,00
Feb.	DFS/Søndagsskolerne	413,00		413,00
Marts	Agape	52,50		
	Agape	350,00	402,50	402,50
	DFS/søndagsskolerne	350,00		
April	DFS/Søndagsskolerne			350,00
	KFUM/M	801,00		
	KFUM/M	1.650,00	2451,00	2.451,00
Juni	Folkekirkens Mission	100,00		
		490,00		
Juli			590,00	590,00
August	KFUM socialarbejde	250,00		
Sept	KFUM socialarbejde	900,00	1150,00	
	Høstoffer	13.300,00		
	Høstoffer afregnet Africa in Touch			6.650,00
	Høstoffer afregnet Africa of care			6.650,00
okt.	Kollekt KFUM social arbejde			1.150,00
	Asp Bibellæsning	250,00		
Nov	Asp Bibellæsning			250,00
Dec.	Kollekter I.M	600,00		
	Kollekter I.M	350,00		
	Kollekter I.M	40,00		990,00
	Julehjælp Ølby 500+22	522,00		
	julehjælp Ølby 90+450	540,00		1.062,00
	Kollekter Asp Plejecenter	620,00		
	Afr. africa in Touch			310,00
	Afr. House of Care Camp			310,00
		22.134,50		22.134,50