

ÅRSREGNSKAB 2017

for Billum Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8875

CVR-nr. 92281655

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 Billum 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 Billum kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Billum 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.

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.

Esbjerg, den 12. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 83 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen'.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Indledning

Årsregnskabet for 2017 er aflagt efter de regnskabsprincipper, der blev indført den 1. januar 2011 som led i Folketingets ændring af økonomiloven.

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	942.700	942.700	0
Udgifter, løn	-743.709	-779.000	35.291
Udgifter, øvrig drift	-457.923	-417.900	-40.023
Indtægter	251.516	249.700	1.816
Finansielle poster/indtægter	-1.254	4.500	-5.754
Resultat af drift, underskud	-8.670	-	-8.670
Udgifter til anlæg	-94.255		
Renteudgifter af disp. Opsparinger	-1.123	-	
I alt anlæg	-95.378	-	-
Resultat i alt	-104.048	-	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets drift viser et underskud på kr. 9 t.kr. mod et budgetteret nulresultat.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Udgifter, løn:

Der er indgået fælles samarbejdsaftale med Janderup Kirke omkring kirkegårdspersonalet, samt en aftale med Alslev Kirke og Janderup Kirke omkring fælles kirkesangere, organister, kirkekulturmedarbejder og honorarudgifter til fælles foredrag/koncerter samt arrangementer. Samlede lønudgifter viser en besparelse på kr. 35 t.kr. i forhold til budgettet.

Der er brugt lidt færre timer på kirkegården til gravermedhjælpere.

Der er i efteråret 2017 brugt lønkroner på morgensang på Billum skole, som ikke har været budgetteret.

Der er forskydninger mellem formålene, men totalt set stemmer lønudgifterne godt i forhold til det budgetterede.

Vedr. tidsregistrering på kirkegården:

Kirkegårdens personale har nu tidsregistreret i en del år, der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2017.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været merforbrug på kr. 40 t.kr.

Påvirket af følgende:

Kirke bygning og sognegård:

Regnskabet viser netto en besparelse på kr. 9 t.kr. i forhold til budgettet.

Der har været besparelser på 26 t.kr. til EL

Der har været afsat 30 t. kr. til kalkning af kirken, men dette er blevet udsat til 2018.

Der er anskaffet 29 stk. nye bænkehynder til 58 t.kr. desuden er der købt en fælles projektor i fællesskab med Janderup og Alslev kirke til 4 t.kr.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 19 t.kr. i forhold til budgettet, udover mindre forskydninger, har der været flere udgifter til konfirmanderne, samt gaver til dåbsforældre.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 28 t.kr. i forhold til budgettet, der kan henføres til almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

Der har være udgifter til udviklingsplaner på 28 t.kr.

Skov og landbrugsjord:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 4 t.kr. i forhold til budgettet, der kan henføres til almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab. Der er ikke afholdt udgifter til vedligeholdelse af fælles vejarealer i engområdet.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet viser netto et merforbrug på kr. 5 t.kr. Udover almindelige forskydninger mellem budget og regnskab stemmer det godt med budget.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet, at der er øgede indtægter på 2 t.kr.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på 6 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Der har været manglende renteindtægter på 2 t.kr. Renteindtægter er blevet til renteudgifter i pengeinstitutter i 2017.

Den endelig momsfradragsprocent i 2017 er 40% mod 67% i 2017. Der er foretaget momsregulering på 3 t.kr. incl. regulering af tidligere anlæg.

Anlægsbevillinger:

Der er ikke i 2017 bevilliget penge til anlæg eller øvrige opsparinger til anlæg.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 1. januar 2017	kr.	431.724
Renteudgifter 2017	kr.	-1.123
Hævet opsparinger "skulptur"	kr.	-1.196
I alt pr. 31.12.17	kr.	429.405

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er kr. 110.763. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Saldo 31.12.17 kr. 110.763

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2017. Dette beløb er uændret i 2017 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke - udført anlægsarbejde:

Regnskabet udviser en saldo på kr. -178.332

Renovering af våbenhus	kr. - 77.894
Malerarbejde indvendig i kirken	kr. - 100.438
I alt pr. 31.12.17	kr. - 178.332

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeres således:

Saldo 1. januar 2017	kr. 383.595
Årets underskud på drift	kr. - 8.670
Rest finansiering af anlæg "skulptur"	kr. - 6.804
I alt pr. 31.12.17	kr. 368.121

De frie midler udgør pr. 31.12.2017 kr. 368.121 som vi vil disponere over på følgende måde:

Forventet forbrug af frie midler i 2018.

Anslåede priser:

Lamper langs indgang	kr. 31.000
Reparationer samt grundig kalkning af kirkehus	kr. 31.000
Kalkning af kirke	kr. 80.000
Fortsat omlægning af kirkegården	kr. 70.000
Oprensning af grøfter omkring engjord	kr. 15.000
Bænke 4 stk. til kirkegården	kr. 20.000
Rest finansiering af renovering og opsætning af de gamle billeder i altertavlen	kr. 20.000
Opsparing til indkøb af maskiner	kr. 60.000

Vi vil gerne signalere, at der er økonomi til alle former for kirkelig undervisning.

Samarbejder:

Udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste som et forsøgsprojekt på tre år, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti fra 2017.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

Fælles samarbejde mellem Janderup Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkekulturmedarbejder, kirkesangere, organist og præsteseekretær, samt for gravere og gravermedhjælpere på kirkegården, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

Fælles samarbejde mellem Alslev Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkekulturmedarbejder, kirkesangere og organist, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

Graver/gravermedhjælpere på kirkegårdene i Janderup og Billum menighedsråd.

Lønombkostninger	1.088 t.kr.
<u>Øvrige ombkostninger</u>	<u>12 t.kr.</u>
I alt	525 t.kr. Dækket af Billum menighedsråd

Kirketjeneste for kirke-kulturmedarbejder, kirkesangere og organist, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler i Janderup og Alslev og Billum menighedsråd.

Lønombkostninger	729 t.kr.
<u>Øvrige ombkostninger</u>	<u>6 t.kr.</u>
I alt	735 t.kr.

Dækket af Alslev og Billum menighedsråd	473 t.kr.
Janderup menighedsråd betaler	262 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	942.700,00	942.700,00	963.200,00
Øvrig drift i alt	-951.369,98	-942.700,00	-938.053,36
2 Kirkebygning og sognegård	-167.276,19	-211.550,00	-175.610,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.413,16	-70.900,00	-41.970,95
Udgifter, øvrig drift	-131.863,03	-140.650,00	-133.639,14
3 Kirkelige aktiviteter	-349.998,82	-267.400,00	-325.223,22
Indtægter	0,00	0,00	9.116,00
Udgifter, løn	-278.362,93	-214.900,00	-255.373,94
Udgifter, øvrig drift	-71.635,89	-52.500,00	-78.965,28
4 Kirkegård	-403.780,65	-425.100,00	-392.362,43
Indtægter	162.781,98	160.900,00	142.748,40
Udgifter, løn	-404.826,27	-452.400,00	-389.787,19
Udgifter, øvrig drift	-161.736,36	-133.600,00	-145.323,64
5 Præstebolig mv.	87.233,07	83.200,00	77.626,29
Indtægter	88.734,32	88.800,00	90.313,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.501,25	-5.600,00	-12.687,50
6 Administration og fællesudgifter	-116.293,53	-126.350,00	-131.023,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.107,08	-40.800,00	-33.963,94
Udgifter, øvrig drift	-91.186,45	-85.550,00	-97.059,25
7 Finansielle poster	-1.253,86	4.500,00	8.539,28
A Resultat af drift	-8.669,98	0,00	25.146,64
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.123,06	0,00	2.170,71
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))	-122.500,00	0,00	-63.831,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	28.245,20	0,00	-28.245,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-95.377,86	0,00	-89.906,37
C Resultatopgørelse	-104.047,84	0,00	-64.759,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-431.723,79	2.318,96	-429.404,83
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.763,35	0,00	-110.763,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Frie midler	-383.594,86	342.474,08	-41.120,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	92.077,08	86.254,80	178.331,88
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-46.000,00	-46.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-111.000,00	-111.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-70.000,00	-70.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutning	104.047,84	-104.047,84	0,00

Forventet forbrug af frie midler i 2018.

Anslåede priser:

Lamper langs indgang	kr. 31.000
Reparationer samt grundig kalkning af kirkehus	kr. 31.000
Kalkning af kirke	kr. 80.000
Fortsat omlægning af kirkegården	kr. 70.000
Oprensning af grøfter omkring engjord	kr. 15.000
Bænke 4 stk. til kirkegården	kr. 20.000
Rest finansiering af renovering og opsætning af de gamle billeder i altertavlen	kr. 20.000
Opsparing til indkøb af maskiner	kr. 60.000

Vi vil gerne signalere, at der er økonomi til alle former for kirkelig undervisning.

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
2.559.149,52	2.554.439,84
3.699,13	847,50
69.634,41	-3.938,06
110.763,35	110.763,35
2.375.052,63	2.446.767,05
0,00	0,00
862.453,60	846.076,71
125.219,55	112.577,90
431.723,79	429.404,83
303.836,76	304.093,98
1.673,50	0,00
3.421.603,12	3.400.516,55

-934.004,92	-829.957,08
-431.723,79	-429.404,83
-110.763,35	-110.763,35
-100.000,00	-100.000,00
-383.594,86	-41.120,78
92.077,08	178.331,88
0,00	-327.000,00
-2.375.052,63	-2.446.767,05
-2.375.052,63	-2.446.767,05
0,00	0,00
-112.545,57	-123.792,42
-48.205,57	-12.017,50
-10.372,08	-42.391,41
-53.967,92	-69.383,51
-3.421.603,12	-3.400.516,55

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
942.700,00	942.700,00	963.200,00	942.700,00	0,00	0,00
942.700,00	942.700,00	963.200,00	942.700,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-85.956,34	-172.650,00	-149.987,73	0,00	-34.003,51	-51.952,83
-74.870,21	-14.000,00	-11.327,50	0,00	0,00	-74.870,21
-6.449,64	-24.900,00	-14.294,86	0,00	-1.409,65	-5.039,99
-167.276,19	-211.550,00	-175.610,09	0,00	-35.413,16	-131.863,03

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.115,96	-8.500,00	-11.808,00	0,00	-8.475,96	-3.640,00
-235.239,90	-163.100,00	-212.856,41	0,00	-218.507,95	-16.731,95
-47.219,89	-28.800,00	-35.575,73	0,00	-23.018,05	-24.201,84
-8.894,57	-10.900,00	-11.603,19	0,00	-8.205,96	-688,61
-24.364,32	-22.300,00	-20.430,37	0,00	0,00	-24.364,32
-11.453,07	-11.700,00	-11.648,65	0,00	-10.813,92	-639,15
-7.864,32	-14.400,00	-14.427,01	0,00	-7.521,09	-343,23
-2.346,79	-7.200,00	-6.373,86	0,00	-1.820,00	-526,79
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-349.998,82	-267.400,00	-325.223,22	0,00	-278.362,93	-71.635,89

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
-371.504,79	-376.900,00	-368.673,48	159.075,34	-382.243,77	-148.336,36
-32.275,86	-48.200,00	-23.688,95	3.706,64	-22.582,50	-13.400,00
-403.780,65	-425.100,00	-392.362,43	162.781,98	-404.826,27	-161.736,36

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
87.233,07	83.200,00	77.626,29	88.734,32	0,00	-1.501,25
87.233,07	83.200,00	77.626,29	88.734,32	0,00	-1.501,25

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-11.360,15	-12.200,00	-15.367,34	0,00	0,00	-11.360,15
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-28.575,91	-34.200,00	-45.124,30	0,00	-17.012,96	-11.562,95
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.049,64	-13.000,00	-11.521,81	0,00	-7.839,96	-10.209,68
63 Bygning	-3.750,00	-8.900,00	-5.053,17	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-38.907,39	-43.700,00	-38.767,32	0,00	-254,16	-38.653,23
65 Personregistrering - civil	-2.278,44	0,00	-724,17	0,00	0,00	-2.278,44
67 Efteruddannelse	-4.021,60	-5.000,00	-2.769,20	0,00	0,00	-4.021,60
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-836,72	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.350,40	-9.350,00	-10.859,16	0,00	0,00	-9.350,40
I alt	-116.293,53	-126.350,00	-131.023,19	0,00	-25.107,08	-91.186,45

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	429,14	2.500,00	490,80	429,14	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.384,54	2.000,00	2.252,45	1.384,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.067,54	0,00	5.796,03	536,00	0,00	-3.603,54
I alt	-1.253,86	4.500,00	8.539,28	2.349,68	0,00	-3.603,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-122.500,00	0,00	-63.831,88	0,00	0,00	-122.500,00
83 Kirkegård	28.245,20	0,00	-28.245,20	0,00	0,00	28.245,20
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.123,06	0,00	2.170,71	-1.123,06	0,00	0,00
I alt	-95.377,86	0,00	-89.906,37	-1.123,06	0,00	-94.254,80

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	
Billum By 1 K m.fl.	217.351	1.050.000,00	981.100,00	
Ejendomsværdi i alt		1.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Jysk Børneforsorg	138,25
KFUM og K	150,00
KFUM´ soldater hjem	138,25
Kirkens korshær	138,25
Kofoeds Skolen	138,25

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde

Billum, 31. oktober 2017.

Vedr.: Kors skulptur.

Billum menighedsråd anmoder hermed, om at udgiften delvis finansieres af anlægsopsparinger i Sparekassen Kronjylland.

For en del år siden havde Billum Menighedsråd et ønske om at købe et Otto Frello billede af Billum Kirke.

Billedet skulle koste kr. 70.000 og finansieres via lokalt indsamlede midler. Indsamlingen blev sat i gang, dog således at man kunne skrive sig på en liste med beløbsstørrelse.

Nogle få misforstod dette og indbetalte et beløb. Det lykkedes aldrig at få tilsagn til kr. 70.000 derfor fik vi aldrig billedet. I stedet vedtog Billum Menighedsråd at købe skulpturen "Form med rum" af HLS. '14" af en lokal kunstner.

Skulpturen er nu placeret i våbenhuset.

Opgørelse:

Disponible beløb på konto nr. 6237-11291252 i Sparekassen Kronjylland	kr.	1.195,90
I alt til rådighed	kr.	1.195,90
Forbrug		
Skulpturen "Form med rum" af HLS. '14	kr.	8.000,00
Udgifter i alt	kr.	8.000,00
Underskud som dækkes af friemidler	kr.	-6.804,10

Vi anmoder om frigivelse af kr. 1.195,90 fra konto nr. 6237-11291252 i Sparekassen Kronjylland. Beløbet bedes overført til konto nr. 6237-697397 i Sparekassen Kronjylland.

Med venlig hilsen

Irene Kjær
Billum Menighedsråd, formand