

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Gammel Haderslev Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8962

CVR-nr. 50258610

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 Gammel Haderslev 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 Gammel Haderslev kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gammel Haderslev kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

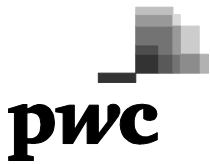
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.


Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 10. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

Note 1: Årets resultat viser et underskud på kr. 395.885,54

Note 2: Indtægter er kr. 11.500 større end budgetteret. Det skyldes, at betaling for brug af kirke og kapel for "ikke folkekirkemedlemmer" samt salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd ikke er budgetteret.

Lønudgifter er kr. 23.600 større end budgetteret. Det skyldes underbudgettering. (Der var lønstigning pr. 1.april 2017, samt en regulering i december 2017)

Udgifter øvrig drift, er ca. kr. 67.250 større end budgetteret.

Det skyldes, et merforbrug på:

- Udvendig vedligeholdelse	kr. 2.425
- Vedligehold af inventar og tekniske installationer	- 34.836
- Anskaffelser-inventar og tk. installationer	- 48.105
- ejendomsskatter	- 550
- El	- 4.272
- Rengøring efter regning	- 356
- Konsulentydelse (ikke budgetteret)	- 6.444
- Indkøb til fortæring (ikke budgetteret)	- 985
- Større istandsættelsesarbejder	- <u>2.786</u>
- I alt:	kr.100.759

Besparelser på:

- Indvendig vedligeholdelse	kr. 16.346
- Vedligehold. udenomsarealer	- 4.741
- Vand, renovation m.v.	- 2.824
- Varme	- 6.858
- Udgift alarmselskab	- 2.500
- Diverse forbrugsvarer	- 763
- Renteafkast gravstedskapitaler	- <u>500</u>
- I alt:	kr. 34.532

Der er indkøbt to nye alterkalke, samt en oblatdisk til i alt kr. 120.000, som ikke er budgetteret. Kalkene og disken er delvist finansieret, med kr. 102.700 fra legatet, "Søstre Lunds arv", der er overført til driften, hvorefter legatet er ophørt.

Der er desuden foretaget en del nyindkøb og nødvendige, men dyre reparationer på sognehusets og kirkens inventar, -herunder lydanlæg (mikrofoner), opvaskemaskine, belysning, køleanlæg, orgel, tavler m.v.

Note 3: Indtægter er ca. kr. 40.000 mindre end budgetteret. Det skyldes primært et fald i "Salg ved arrangementer, samt et fald i indtægterne ved "Højskoleforedrag".

Lønudgifter er ca. kr. 162.000 større end budgetteret. Det skyldes underbudgettering på ca. kr. 49.000, samt en ikke budgetteret betaling af B-indkomst på ca. kr.113.000

Udgifter øvrig drift viser en samlet besparelse på ca. kr. 2.400

Note 4: Indtægterne viser en stigning på ca. kr. 297.000. Det skyldes, at der er tilført ca. kr. 325.000 mere af ligningsmidlerne til kirkegården, end det behov kirkegårdens regnskab viser, og ca. kr. 355.000 mere end budgetteret.

Lønudgiften viser en stigning på ca. kr. 93.000, hvilket skyldes underbudgettering.

Øvrige udgifter viser et fald på ca. kr. 121.000. Det skyldes, at de kr. 125.000 der bliver tilført i 4 år til gennemførelse af helhedsplan for Damager, i budgettet, er kommet til at figurere både som drifts og anlægsudgift. I budgettet er det rigtige tal for udgifter, øvrig drift kr. 345.500, så der er reelt set en lille overskridelse af budgettet på ca. kr. 3.600.

Note 5: Indtægter viser en stigning på ca. kr. 11.000. Det skyldes primært en ikke budgetteret refusion kr. 9.000 af præstegårdens vandforbrug, samt en stigning i præsters boligbidrag og udleje arealer på i alt 2.000.

Der er ingen lønudgifter i denne note.

Udgifter, øvrig drift viser en stigning på ca. kr. 56.000. Det skyldes en overskridelse på ca. kr. 15.000 til vedligehold af præstegård, et ikke budgetteret beløb til anskaffelser til præstegården på ca. kr. 10.100, et ikke budgetteret beløb på ca. kr. 1.250 til rensning af præstekjole, En overskridelse på ca. kr. 1.350 til vedligehold af præstegårdshaven, et ikke budgetteret beløb på ca. kr. 1.450 til skovdyrkerforeningen, en overskridelse på ca. kr. 9.000 til vand og renovation, samt en underbudgettering på ca. kr. 17.900 til ejendomsskatter.

Note 6: Indtægter viser en stigning på ca. kr. 50.800. Det skyldes, at en, fra tidligere år videreført saldo på Kortfristet gæld på ca. kr. 38.900, er nulstillet og saldoen er ført til indtægt. Desuden en ikke budgetterede lejeindtægt af tolkeudstyr på ca. kr. 4.400, ikke budgetterede indtægter for salg til andre menighedsråd på ca. kr. 6.700, samt ikke budgetterede indtægter for salg af publikationer på ca. kr. 300 og et ikke budgetteret gavebidrag på kr. 500.

På lønsiden er der en besparelse på ca. kr. 26.500, som skyldes en overbudgettering.

Udgifter, øvrig drift viser en overskridelse af budgettet med ca. kr. 462.100. Det skyldes, at der er overført ca. kr. 354.800 mere af ligningsmidlerne til kirkegården, end budgetteret, desuden en overskridelse af budgetterne på ca. kr. 64.300, samt et ikke budgetteret forbrug på ca. kr. 43.000.

Note 7: Faldet i de finansielle poster på ca. kr. 12.500 skyldes et samlet fald i renteindtægter på ca. kr. 6.500, samt En ikke budgetteret momsregulering på ca. kr. 6.000

Note 8: I resultat af anlæg er der en nedgang i forhold til budget på ca. kr. 305.800. Det skyldes ikke-budgetterede udgifter udgifter til indvendig reovering af kirke på ca. kr. 301.300, samt et merforbrug på helhedsplanen for Damager på ca. kr. 4.500.

Til slut gøres opmærksom på, at Gl. Haderslev har afholdt alle udgifter til "Stafet for Livet" for provstiet.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.912.951,96</b>	<b>3.912.952,00</b>	<b>4.289.511,68</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.308.837,50</b>	<b>-3.912.950,00</b>	<b>-4.374.364,83</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-757.132,79</b>	<b>-677.700,00</b>	<b>-858.827,34</b>
Indtægter	154.370,20	142.900,00	148.767,16
Udgifter, løn	-383.948,37	-360.300,00	-369.913,30
Udgifter, øvrig drift	-527.554,62	-460.300,00	-637.681,20
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.840.869,77</b>	<b>-1.641.300,00</b>	<b>-1.643.709,83</b>
Indtægter	123.124,23	163.000,00	237.743,10
Udgifter, løn	-1.646.841,63	-1.484.700,00	-1.505.790,41
Udgifter, øvrig drift	-317.152,37	-319.600,00	-375.662,52
<b>4 Kirkegård</b>	<b>325.059,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-889.680,86</b>
Indtægter	2.637.731,07	2.340.700,00	1.512.370,57
Udgifter, løn	-1.963.503,69	-1.870.200,00	-1.987.486,46
Udgifter, øvrig drift	-349.167,42	-470.500,00	-414.564,97
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-1.317,57</b>	<b>43.300,00</b>	<b>-25.605,02</b>
Indtægter	137.008,53	125.800,00	134.173,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-138.326,10	-82.500,00	-159.778,45
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.066.741,88</b>	<b>-1.682.000,00</b>	<b>-1.013.452,68</b>
Indtægter	50.850,48	0,00	5.675,39
Udgifter, løn	-598.411,98	-624.900,00	-567.232,17
Udgifter, øvrig drift	-1.519.180,38	-1.057.100,00	-451.895,90
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>32.164,55</b>	<b>44.750,00</b>	<b>56.910,90</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-395.885,54</b>	<b>2,00</b>	<b>-84.853,15</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)	355.689,00	355.689,00	413.666,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-301.346,58	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-129.495,99	-125.000,00	-109.994,76
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-459.714,35
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-75.153,57</b>	<b>230.689,00</b>	<b>-156.043,07</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-471.039,11</b>	<b>230.691,00</b>	<b>-240.896,22</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>
721110 Opsparing til anlæg	-2.075,76	0,00	-2.075,76
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-6.681.319,24	0,00	-6.681.319,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-820.365,22	820.365,22	0,00
721150 Langfristet gæld	598.846,20	-230.689,30	368.156,90
741110 Frie midler	-3.515,02	-118.636,81	-122.151,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-15.005,24	0,00	-15.005,24
742010 Årsafslutning	471.039,11	-471.039,11	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-337.022,51	77.016,90	-260.005,61

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>15.109.328,82</b>	<b>15.210.693,27</b>
102.451,99	126.507,18
-110.829,92	-153.427,78
6.681.319,24	6.681.319,24
8.436.387,51	8.556.294,63
<b>127.283,42</b>	<b>127.567,81</b>
127.283,42	127.567,81
<b>1.566.620,86</b>	<b>700.745,81</b>
1.113.619,06	167.809,14
2.075,76	2.075,76
443.527,94	519.065,81
7.398,10	11.795,10
<b>16.803.233,10</b>	<b>16.039.006,89</b>
<b>-7.260.456,79</b>	<b>-6.712.400,78</b>
-2.075,76	-2.075,76
-6.681.319,24	-6.681.319,24
-820.365,22	0,00
598.846,20	368.156,90
-337.022,51	-260.005,61
-3.515,02	-122.151,83
-15.005,24	-15.005,24
<b>-8.436.387,51</b>	<b>-8.556.294,63</b>
-8.436.387,51	-8.556.294,63
<b>-598.846,20</b>	<b>-368.156,90</b>
-598.846,20	-368.156,90
<b>-507.542,60</b>	<b>-402.154,58</b>
-109.514,93	-92.325,63
-355.720,08	0,00
-42.307,59	-309.828,95
<b>-16.803.233,10</b>	<b>-16.039.006,89</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.912.951,96	3.912.952,00	3.921.486,00	3.912.951,96	0,00	0,00
0,00	0,00	368.025,68	0,00	0,00	0,00
<b>3.912.951,96</b>	<b>3.912.952,00</b>	<b>4.289.511,68</b>	<b>3.912.951,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.978,60	-226.300,00	-27.109,31	300,00	-16.271,15	-2.007,45
-434.561,55	-360.500,00	-350.319,76	3.500,00	-191.569,44	-246.492,11
-56.927,77	-19.000,00	-134.242,18	0,00	0,00	-56.927,77
-231.523,83	-71.900,00	-331.240,68	150.570,20	-160.016,09	-222.077,94
-16.141,04	0,00	-15.915,41	0,00	-16.091,69	-49,35
<b>-757.132,79</b>	<b>-677.700,00</b>	<b>-858.827,34</b>	<b>154.370,20</b>	<b>-383.948,37</b>	<b>-527.554,62</b>

I alt

#### 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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.312,58	-23.400,00	42.587,85	48,80	0,00	-10.361,38
-711.799,80	-562.800,00	-565.632,14	15.734,40	-587.806,34	-139.727,86
-250.428,58	-278.900,00	-251.967,03	10.092,33	-225.701,93	-34.818,98
-105.483,98	-113.200,00	-152.542,38	5.889,20	-97.626,49	-13.746,69
-92.583,31	-106.100,00	-102.489,35	0,00	-29.227,83	-63.355,48
-552.190,87	-542.200,00	-486.052,42	0,00	-517.158,73	-35.032,14
-8.500,00	-8.000,00	-10.591,00	0,00	-8.500,00	0,00
-107.770,65	-5.700,00	-115.223,36	91.359,50	-180.820,31	-18.309,84
-1.800,00	-1.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.840.869,77</b>	<b>-1.641.300,00</b>	<b>-1.643.709,83</b>	<b>123.124,23</b>	<b>-1.646.841,63</b>	<b>-317.152,37</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
199.306,01	0,00	-1.004.847,11	2.511.977,12	-1.963.503,69	-349.167,42
125.753,95	0,00	115.166,25	125.753,95	0,00	0,00
<b>325.059,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-889.680,86</b>	<b>2.637.731,07</b>	<b>-1.963.503,69</b>	<b>-349.167,42</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-280,00	0,00	0,00	0,00
-47.748,69	-22.700,00	-67.352,28	69.008,53	0,00	-116.757,22
1.042,65	44.000,00	1.042,64	3.500,00	0,00	-2.457,35
45.388,47	22.000,00	40.984,62	64.500,00	0,00	-19.111,53
<b>-1.317,57</b>	<b>43.300,00</b>	<b>-25.605,02</b>	<b>137.008,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-138.326,10</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-198.016,29	-207.100,00	-301.518,63	11.952,28	-38.219,95	-171.748,62
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-132.912,93	-141.700,00	-185.245,58	0,00	-98.354,32	-34.558,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-160.233,64	-123.200,00	-138.192,80	0,00	-102.458,20	-57.775,44
63 Bygning	0,00	0,00	66,82	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-1.233.013,49	-971.200,00	-116.143,34	38.898,20	-116.911,69	-1.155.000,00
65 Personregistrering - civil	-171.192,06	-116.700,00	-169.320,32	0,00	-171.192,06	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-71.343,36	0,00	-36.710,88	0,00	-71.275,76	-67,60
67 Efteruddannelse	-28.047,95	-50.100,00	-24.532,29	0,00	0,00	-28.047,95
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-71.982,16	-72.000,00	-41.855,66	0,00	0,00	-71.982,16
<b>I alt</b>	<b>-2.066.741,88</b>	<b>-1.682.000,00</b>	<b>-1.013.452,68</b>	<b>50.850,48</b>	<b>-598.411,98</b>	<b>-1.519.180,38</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-11.850,30	-11.850,00	-20.383,64	0,00	0,00	-11.850,30
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	50.109,88	53.500,00	141.742,32	50.109,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.095,03	0,00	-64.447,78	0,00	0,00	-6.095,03
<b>I alt</b>	<b>32.164,55</b>	<b>44.750,00</b>	<b>56.910,90</b>	<b>50.109,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.945,33</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-301.346,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-301.346,58
83 Kirkegård	-129.495,99	-125.000,00	-109.994,76	0,00	0,00	-129.495,99
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-459.714,35	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	355.689,00	355.689,00	413.666,04	355.689,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-75.153,57</b>	<b>230.689,00</b>	<b>-156.043,07</b>	<b>355.689,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-430.842,57</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	
Haderslev 456	1927	3.100.000,00	1.252.600,00	Beboelse og kontorer + mødelok
Haderslev 4207	7065	4.750.000,00	2.512.700,00	Præstebolig
Gl. Haderslev 63	49410	600.000,00	150.500,00	Skov
Haderslev 1435 M. FL.(4)	109378 (5+5,9)	2.250.000,00	1.982.200,00	Udlejet til golfklub (5,9 ha)
Haderslev 1046	86899	830.000,00	374.400,00	Bortforpagtet sammen med 1435
Ejendomsværdi i alt		11.530.000,00		

# Regnskab 2017 for menighedsplejen

(0994 7494203175) (638157)

1/1 2017	Saldo		27.214,62
	Indkomne kollekter (kirkebøssen)	34.062,88	
	Indkomne kollekter (mobilpay)	1.265,00	
	Videresendte kollekter	30.624,38	
	Videresendte kollekter (mobilpay)	1.265,00	
	Gebyrer	120,46	
	Hævet til "Tidsmaskinen"	500,00	
	Hævet til julehjælp	9.100,00	<u>- 6.281,96</u>
	Saldo 31/12 2017		20.932,66



Til udbetaling 7484414976

Kapitalen 7484414879

2/1	Beholdning	91622				77214	7714165
3/4	rente abl.	1158				72193	7719186
3/7	rente abl.	1083				67818	7723561
2/10	rente abl.	1017				62823	7728556
		942				58655	7732724
	Beholdning at overføre	95822		95822			
		95822		95822			
	31/12-2017 Kommunens hæl. 638150 Attermanden						
	Rente tilbagebetaling 2017	4200				18559	

2/1  
3/4  
3/7  
2/10

1  
3  
5  
7

Udtrækket  
Udtrækket  
Udtrækket  
Udtrækket

50,21  
43,75  
49,95  
41,68

31/12-2017 Kommunens hæl.  
581220

indtægter 2017

31/12-2017 Kommunens hæl.  
638150 Attermanden  
Rente tilbagebetaling 2017

2017 7499478603

2/1	Beholdning	571734	
3/4	Rente af obl.	392	
3/7	Rente af obl.	367	
2/10	Rente af obl.	345	
	Rente af obl.	319	
	Beholdning at overføre	573157	573157
		573157	573157

3 1/2 2017 *Schumann f.d.*  
*(Schumann, born)*  
 638152

Nr. 961.

Kapitalen  
 obligationer 7499468284

2/1	1	lykretit 6% R026	÷ 17,01	26184	241632,05
3/4	3	udtrikket	÷ 14,82	24453	24649,06
3/7	5	udtrikket	÷ 16,92	22971	24663,88
2/10	7	udtrikket	÷ 14,12	21279	24680,80
		udtrikket		19867	24694,92
		udtrikket		6287	

3 1/2 2017 *Schumann f.d.*  
 581222





## Regnskab 2017 over arv efter Nielsen, Erlev

Obligationer:

Beholdning 01.01.2017 0,00

Danske Bank: 0994-7495774141

01.01.2017 Saldo 53.492,64

Der er ingen bevægelser på kontoen i 2017 0,00

31.12.2017 Saldo 53.492,64

**638153**

## Regnskab 2017 over kunstfond.

Danske Bank: 0994 - 7495875053

01.01.2017 Saldo	940,41
Ingen bevægelser i 2017	0,00
31.12.2017 Saldo	940,41

638155

## Regnskab 2017 over "FERIEHJÆLP"

0994 11101038

Saldo pr. 01.01.2017		15.298,98
Indsat i alt 2017	34.267,00	
Hævet i alt 2017	<u>-27.611,05</u>	<u>6.655,95</u>
Saldo 31.12.2017		21.954,93

**638158**

## **Regnskab 2017 over konto for større arbejder og anskaffelser.**

Danske Bank: 0994 - 7494409547

01.01.2017	Saldo	2.075,77
	Der er ingen bevægelser på kontoen i 2017	0,00
31.12.2017	Saldo	2.075,77

638120