

ÅRSREGNSKAB 2017

for Havnbjerg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9001

CVR-nr. 20133317

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 Havnbjerg 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 Havnbjerg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Havnbjerg 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

Havnbjerg Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et underskud på kr. 3.004,00 på driften, men regnskabet 2017 slutter med et overskud på kr. 77.506,00. Årets resultat er på kr. -1.209.504,35 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr. 638.823,57.

Ved udmelding af ligning for året 2017 meddelte Provstiudvalget, at Likviditet stillet til rådighed af Provstiet skal nedskrives med 50%. Dette medførte at ligningsbeløbet blev nedsat med kr. 131.461,00 og ligningen til drift dermed ikke er 100%.

Konsekvensen af dette vil først kunne realiseres i forbindelse med resultatdisponeringen, hvorved Menighedsrådets frie midler bliver kr. 131.461,00 større.

Momsberegning for kirkegården. Her er brugt model 1 (arealanvendelse). Det er menighedsrådets opfattelse, at arealopgørelsen er den måde, hvorpå opgørelsen lettest kan dokumenteres, da alle oplysninger kan findes i Brandsoft-systemet pr. 31/12 2017.

Andel af ligning til fællesareal er sat til 82%. Det er vores opfattelse, at denne ikke kan være 100% da en del af stierne bliver brugt for at komme hen til de gravsteder, hvorpå der er vedligeholdelsesaftale. Procenten er sat i forhold gravsteder med vedligehold/obl. hækklipning contra tomme gravsteder. Grønne områder, som ikke er nødvendige for at komme til og fra gravstedet er holdt ude af beregningen i andel af stier.

Vi har derudover lavet den af Landsforeningen af Menighedsråds foreslåede realitetsberegning.

Andelen af tidsforbruget på et gennemsnitligt gravsted er anvendt den af PWC's foreslåede beregningsmodel.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiene på mere end kr. 10.000,00:

Formål 1100:

Havnbjerg har i 2017 modtaget kr. 165.000,00 fra maskinpuljen til en Mini-læsser samt kr. 50.000,00 til gulv i konfirmandstue efter rotteangreb.

Formål 2100:

223010 udvendig vedligehold er der brugt kr. 10.993,75 mere end budget til reparation af revner i tårn og kapel. 223020 indvendig vedligehold har der været en ekstra regning til understrygning af tag på kr. 17.812,50. På inventar og udenoms arealer er der sparet en del, hvorfor der samlet set på formål 2100 er brugt kr. 6.000,00 mindre end budget.

Formål 2300:

På Sognehuset er resultatet kr. 41.000,00 bedre end budget. Der er bl.a. sparet på udvendig vedligehold, vand, rengøring og diverse forbrugsvarer.

Formål 3100:

Formål 3100 har givet et overskud på kr. 51.000,00.

Lønninger har været kr. 27.000,00 mindre end budget samt at der er sparet kr. 15.000,00 på udsmykningsskontoen.

Formål 3300

I 2017 var menigheden på sommerudflugt til Tyskland. Dette var der ikke budgettet med. Udgiften blev i alt på kr. 18.500,00.

Formål 3400

I 2017 er omdelingen af kirkebladet gået fra PostNord til privat bud. Dette har givet en besparelse på kr. 10.000,00.

Formål 3500

Formål 3500 giver et overskud på kr. 50.000,00.
Det skyldes at organistens løn også er blevet budgettet her, men der har ikke været noget forbrug.

Formål 3600 og 3700

På disse formål har man også holdt sig pænt indenfor budgetrammen.

Formål 4000

Formål 4000 har også givet et underskud på kr. 250.000,00.

Det skyldes:

Ekstra indtægt i hjemfald af gravstedskapital	- kr. 35.000,00
Ekstra indtægt i fornyelse af gravsted	-kr. 28.000,00
Mindre indtægt ved salg af planter	kr. 13.000,00
Mere i lønomkostninger	kr. 101.000,00
Forgyltning af kirkelåse	kr. 10.800,00
Mindre Vedligeholdelse af maskiner	-kr. 24.800,00
Køb af minilæsser (Finansieres via maskinpuljen)	kr. 178.000,00
Merkøb af IT – Brandsoft	kr. 11.000,00
Mindre køb af planter m.v.	-kr. 17.000,00
Mindre køb af arbejdstøj og udstyr	-kr. 18.000,00
Mindre Renteafkast gravstedkapitaler	kr. 59.000,00

Formål 4001:

Personalet har hele året holdt til i en containerbygning efter påbud af arbejdstilsynet. Det har givet en lejeudgift på kr. 29.160,00.

Formål 5100:

I efteråret 2017 var der er rotteangreb i konfirmandstuen. Omkostningerne løb op i små kr. 100.000,00. De kr. 50.000,00 er kommer retur fra 5% midlerne. Resten har Menighedsrådet selv måtte betale.
Derudover har det været ekstra udgifter til varme på kr. 28.000,00.
Præstens indbetaling af forbrugsafgifter er først indgået i efteråret 2017.

Formål 5700:

I 2017 blev aftalen med Skovdyrkerne opsagt og Peter Højer blev konsulent i stedet for.
Det blev samtidig vedtaget at alle posteringer vedrørende forpagtning og skovdrift føres på formål 5700.

Formål 6000 til 6900

På disse formål er regnskabet kr. 145.000,00 bedre end budget.

Dette skyldes:

223610 Skattepligtige godtgørelser – ingen udgift	kr. 6.000,00
226520 købet bogført på formål 4000	kr. 7.500,00
227045 Annoncering – ingen udgift	kr. 5.000,00
227080 Diverse tjenesteydelser – ingen udgift	kr. 5.000,00
228050 Abonnementer – mindre udgift	kr. 15.500,00
227070 Efteruddannelses – ingen udgift	kr. 8.000,00
Lønninger til præstesekretær – mindre udgift	kr. 86.000,00

Samt andre små forskydelser

Anlæg:

I 2017 var der bevilget følgende til anlæg:

Kr. 192.775,00 samt et lån stort kr. 2.687.690,74 til opførelse af ny mandskabshus.	
Første afdrag kr. 800.000,00 på lånet er hjemtaget. Der videreføres	-kr. 473.091,00
Kr. 60.000,00 til kalkning af kirke.	
Der skal kalkes igen i 2018, hvorfor beløbet føres videre	-kr. 13.919,00

Fra 2016 var der overført følgende:

Kr. 40.000,00 til renovering af ladebygning	Dette er ikke påbegyndt og beløbet overføres til 2018.
Kr. 16.573,00 til småreparation Spir	Disse laves i 2018. Samt tjæring, da der ellers regner ind.
Kr. 35.000,00 til reparation af vej	Mangler regning fra kommunen, derfor overført til 2018.
Kr. 45.204,00 til ekstra ord. istands. af præstegård	Overføres til 2018.
Kr. 80.000,00 udskiftning af hække	Udsat p.g.a. den våde efterår i 2017

Overskuddet anvendes til:

De yderligere omkostninger der måtte komme i 2018 i forbindelse med Mandskabshuset.

Menighedsrådet har tidligere givet udtryk for, at disse løber op i kr. 700.000,00.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	2.470.836,00	2.387.298,00	2.354.944,00
Øvrig drift i alt	-2.393.329,80	-2.390.302,00	-2.135.082,81
2 Kirkebygning og sognegård	-368.034,19	-415.920,00	-387.673,31
Indtægter	13.000,00	10.000,00	13.750,00
Udgifter, løn	-85.968,67	-66.200,00	-34.273,76
Udgifter, øvrig drift	-295.065,52	-359.720,00	-367.149,55
3 Kirkelige aktiviteter	-759.509,56	-874.900,00	-792.900,78
Indtægter	2.240,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-632.720,36	-706.900,00	-666.106,79
Udgifter, øvrig drift	-129.029,20	-168.000,00	-126.793,99
4 Kirkegård	-903.886,90	-620.700,00	-702.134,37
Indtægter	285.440,46	297.000,00	312.872,42
Udgifter, løn	-703.915,81	-602.700,00	-622.801,75
Udgifter, øvrig drift	-485.411,55	-315.000,00	-392.205,04
5 Præstebolig mv.	-99.511,94	-82.900,00	81.396,05
Indtægter	210.518,32	108.500,00	231.483,00
Udgifter, løn	-40.015,49	-39.900,00	-49.550,48
Udgifter, øvrig drift	-270.014,77	-151.500,00	-100.536,47
6 Administration og fællesudgifter	-252.092,49	-396.682,00	-318.139,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.160,64	-130.000,00	-87.367,50
Udgifter, øvrig drift	-208.931,85	-266.682,00	-230.772,38
7 Finansielle poster	-10.294,72	800,00	-15.630,52
A Resultat af drift	77.506,20	-3.004,00	219.861,19

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	252.775,00	252.775,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-73.919,38	-60.000,00	-95.926,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.465.866,17	-2.780.000,00	-66.066,72
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.287.010,55	-2.587.225,00	-161.993,60
C Resultatopgørelse	-1.209.504,35	-2.590.229,00	57.867,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-12.409,81	0,00	-12.409,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-262.923,17	131.461,00	-131.462,17
721150 Langfristet gæld	0,00	800.000,00	800.000,00
741110 Frie midler	-509.855,92	-128.967,65	-638.823,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-136.777,00	407.011,00	270.234,00
742010 Årsafslutning	1.209.504,35	-1.209.504,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.000,00	1.000,00	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
2.772.941,76	2.811.579,02
1.805,00	14.034,59
-6.265,16	26.684,16
12.409,81	12.409,81
2.764.992,11	2.758.450,46
0,00	0,00
1.225.450,55	586.943,44
238.594,30	541.314,22
986.856,25	45.629,22
3.998.392,31	3.398.522,46

-922.965,90	287.538,45
-12.409,81	-12.409,81
-262.923,17	-131.462,17
0,00	800.000,00
-1.000,00	0,00
-509.855,92	-638.823,57
-136.777,00	270.234,00
-2.764.992,11	-2.758.450,46
-2.764.992,11	-2.758.450,46
0,00	-800.000,00
0,00	-800.000,00
-310.434,30	-127.610,45
-80.567,86	-100.213,54
-209.061,00	0,00
-20.805,44	-27.396,91
-3.998.392,31	-3.398.522,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.255.836,00	2.387.298,00	2.354.944,00	2.255.836,00	0,00	0,00
215.000,00	0,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00
2.470.836,00	2.387.298,00	2.354.944,00	2.470.836,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-281.987,49	-287.920,00	-255.296,51	0,00	-85.968,67	-196.018,82
-14.385,00	-15.000,00	-17.293,97	0,00	0,00	-14.385,00
-71.661,70	-113.000,00	-115.082,83	13.000,00	0,00	-84.661,70
-368.034,19	-415.920,00	-387.673,31	13.000,00	-85.968,67	-295.065,52

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-639.008,36	-690.100,00	-695.224,53	2.240,00	-596.035,35	-45.213,01
-12.848,75	-16.000,00	-10.166,52	0,00	0,00	-12.848,75
-18.700,64	-3.000,00	-17.244,50	0,00	0,00	-18.700,64
-50.890,16	-58.500,00	-45.008,21	0,00	-6.750,00	-44.140,16
-3.695,66	-53.400,00	-5.214,52	0,00	-1.935,01	-1.760,65
-32.417,96	-39.500,00	-18.462,10	0,00	-28.000,00	-4.417,96
-1.948,03	-14.400,00	-1.580,40	0,00	0,00	-1.948,03
-759.509,56	-874.900,00	-792.900,78	2.240,00	-632.720,36	-129.029,20

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-877.382,89	-588.800,00	-698.832,81	285.440,46	-684.020,71	-478.802,64
-26.504,01	-31.900,00	-3.301,56	0,00	-19.895,10	-6.608,91
-903.886,90	-620.700,00	-702.134,37	285.440,46	-703.915,81	-485.411,55

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-13.717,48	0,00	0,00	0,00
-233.732,17	-134.400,00	-99.604,47	52.910,16	-40.015,49	-246.626,84
134.220,23	51.500,00	194.718,00	157.608,16	0,00	-23.387,93
-99.511,94	-82.900,00	81.396,05	210.518,32	-40.015,49	-270.014,77

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-36.825,46	-35.700,00	-32.981,23	0,00	0,00	-36.825,46
-62.241,83	-110.000,00	-116.760,57	0,00	-18.000,00	-44.241,83
-25.860,51	-32.500,00	-13.122,51	0,00	-11.000,00	-14.860,51
-91.522,53	-96.000,00	-78.549,00	0,00	-11.000,00	-80.522,53
-1.580,32	-18.000,00	-35.170,18	0,00	-1.580,32	0,00
-1.580,32	-72.000,00	0,00	0,00	-1.580,32	0,00
0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-608,95	0,00	0,00	0,00
-32.481,52	-32.482,00	-39.747,44	0,00	0,00	-32.481,52
-252.092,49	-396.682,00	-318.139,88	0,00	-43.160,64	-208.931,85

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
0,00	400,00	85,24	0,00	0,00	0,00
93,08	400,00	248,20	93,08	0,00	0,00
-7.887,80	0,00	-15.963,96	0,00	0,00	-7.887,80
-10.294,72	800,00	-15.630,52	93,08	0,00	-10.387,80

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-73.919,38	-60.000,00	-95.926,88	0,00	0,00	-73.919,38
-1.465.866,17	-2.780.000,00	-66.066,72	0,00	0,00	-1.465.866,17
252.775,00	252.775,00	0,00	252.775,00	0,00	0,00
-1.287.010,55	-2.587.225,00	-161.993,60	252.775,00	0,00	-1.539.785,55

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	
Havnbjerg, 46 m.fl.	252.362	1.750.000,00	708.200,00	Nordborgvej 12, præstegården.
Havnbjerg 47	3333	430.000,00	437.800,00	Skolevej 19 Sognegården
Havnbjerg 199 m.fl.	156151	2.500.000,00	947.300,00	Ærvej 21 Landbrugsjord
Brandsbøl 133	15707	270.000,00	103.200,00	Vesterballe
Havnbjerg 45 m.fl.	0	0,00	0,00	Kirkegården og kirken
Ejendomsværdi i alt		4.950.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
24/1 Juleindsamling 2016 - sendt til Folkekirkens Nødhjælp 27/1	789,50