

ÅRSREGNSKAB 2017

for Nimtofte-Tøstrup Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 9193

CVR-nr. 37952958

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 Nimtofte-Tøstrup Sognes 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 Nimtofte-Tøstrup Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Nimtofte-Tøstrup Sognes Menighedsråd 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 fejlinformation, 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 intet 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.

Aarhus, den 4. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 307.136,64. Heri indgår udgifter til projekt "Nye hække" del 1 med kr. 269.630,16, som delvis er finansieret via tillægsbevilling i 2016. Desuden er der starte op på 2. del af projektet, som bliver refunderet af 5% midlerne efter regning. I årets driftsunderskud indgår regninger for kr. 11.613, som ikke er refunderet ved årsafslutningen. Der var budgetteret med et driftsoverskud på kr. 45.500 for 2017. Afvigelserne mellem budget og det reelle underskud på kr. 25.893,48 fordeler sig hovedsageligt således:

I budgettet var der afsat kr. 40.000 til kalkning. Dette arbejde har beløbet sig til kr. 28.600. Til gengæld er der foretaget reparation af varme- og ringeanlæg samt udskiftning af varmelegeme i orgel for i alt kr. 10.300 over budgettet.

Menighedsrådet har indkøbt salmebogstillæg for kr. 6.400, som lå udenfor budgettet. Desuden er der en mindre overskridelse vedr. indkøb af lys og blomster til udsmykning i kirkerne på kr. 2.000.

På grund af ændret tidspunkt for konfirmandundervisning, er det ikke længere muligt for konfirmanderne at tage skolebussen. Menighedsrådet har derfor måtte betale for transport af konfirmanderne både til og fra undervisningen. Dette har betydet en budgetoverskridelse på kr. 10.300. Derudover er der en mindre budgetoverskridelse på undervisningsmaterialer på kr. 3.900.

Sognepræsten har i året afholdt litteraturcafe og strikkecafe med strikning af dåbsklude. Disse aktiviteter har beløbet sig til kr. 3.600, som ikke var budgetsat.

Menighedsrådet har i 2017 afholdt en sommer- og en julekoncert – blandt andet med deltagelse af det nystartede børnekor. Der er opnået besparelse vedr. kirkekoncerter på kr. 24.300, fortrinsvis på honorarer til solister.

De hjemfaldne gravstedskapitaler er blevet kr. 10.800 højere end forventet. Til gengæld er der betalt abonnement på kr. 12.700 til elektroniske kirkegårdsmoduler, som kirkegårdene først blev tilsluttet i slutningen af 2016. Der repareret og omforandret elbil for kr. 13.700 mere end budgetsat. På grund af sygdommeldinger på kirkegården er lønninger til vikardækning overskredet med kr. 35.800.

I præsteboligen har der været udgifter til slibning af gulve samt arbejde udført som følge af vand i kælderen. Til gengæld har der ikke været udgifter til snerydning. Samlet se en budgetoverskridelse på kr. 9.200.

Der var afsat kr. 25.000 i budgettet til reparation af mønning på avlsbygningen. Udgiften hertil blev kr. 5.400.

Der er i året været udgifter til personalekonsulent på kr. 18.900, som ikke var budgetsat.

Kirkesanger har været på kirkemusikskole og kirkegårdens personale har deltaget i grandækning, studietur og ERFA-dage. Desuden har kontaktperson været på kursus, hvortil der er udbetalt kørselsgodtgørelse. Budgettet for efteruddannelse er i alt overskredet med kr. 8.300.

Menighedsrådet har som følge af dom i Landsskatteretten i december 2017 genovervejet opgørelsesmetoden til beregning af den delvise momsfradragprocent. Menighedsrådet finder det er mest retvisende at følge den opgørelsesmetode på kirkegården, som stadfæstes i dommen, da Nimtofte-Tøstrup kirkekasse anses som sammenlignelig med den i dommen omtalte kirkekasse. De mange udgifter til udskiftning af hække på kirkegårdene, som hovedsageligt er finansieret af 5% midler, har betydet, at momsfradragprocenten er beregnet til kun 10%. Dette har resulteret en negativ efterregulering på kr. 10.600.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

Fælles kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdet administreres af Marie Magdalene-Koed Menighedsråd, der aflønner og fører regnskab for samarbejdet. Opgørelse vedrørende samarbejdet fremgår af biregnskab til Marie Magdalene-Koed Kirkekasses årsregnskab.

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 | 1.575.974,53 | 1.412.865,00 | |
| Øvrig drift i alt | -1.883.111,17 | -1.367.600,00 | |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -224.952,01 | -229.200,00 | |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | |
| Udgifter, løn | -62.057,67 | -62.800,00 | |
| Udgifter, øvrig drift | -162.894,34 | -166.400,00 | |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -421.369,84 | -413.200,00 | |
| Indtægter | 14.232,00 | 1.500,00 | |
| Udgifter, løn | -296.867,31 | -327.000,00 | |
| Udgifter, øvrig drift | -138.734,53 | -87.700,00 | |
| 4 Kirkegård | -1.070.471,28 | -579.200,00 | |
| Indtægter | 234.756,53 | 216.100,00 | |
| Udgifter, løn | -936.480,00 | -632.300,00 | |
| Udgifter, øvrig drift | -368.747,81 | -163.000,00 | |
| 5 Præstebolig mv. | -21.799,13 | -37.200,00 | |
| Indtægter | 206.837,15 | 203.000,00 | |
| Udgifter, løn | -92.917,50 | -98.400,00 | |
| Udgifter, øvrig drift | -135.718,78 | -141.800,00 | |
| 6 Administration og fællesudgifter | -134.974,98 | -109.900,00 | |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | |
| Udgifter, løn | -18.900,00 | 0,00 | |
| Udgifter, øvrig drift | -116.074,98 | -109.900,00 | |
| 7 Finansielle poster | -9.543,93 | 1.100,00 | |
| A Resultat af drift | -307.136,64 | 45.265,00 | |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 88,84 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -330.076,63 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -329.987,79 | 0,00 | |
| C Resultatopgørelse | -637.124,43 | 45.265,00 | |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -391.333,73 | 330.004,24 | -61.329,49 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -142.812,35 | 0,00 | -142.812,35 |
| 741110 Frie midler | -276.171,91 | 122.961,28 | -153.210,63 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -5.963,75 | 9.900,00 | 3.936,25 |
| 741150 Frie midler - afgrænsede projekter | -162.645,91 | 162.645,91 | 0,00 |
| 741151 Frie midler - afgrænsede projekter | 0,00 | 11.613,00 | 11.613,00 |
| 742010 Årsafslutning | 637.124,43 | -637.124,43 | 0,00 |

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Udskiftning af hække og digitalisering af kirkegårde del 1:

Afholdte udgifter i 2016:

Udgifter til jordarbejde, planter og digitalisering incl. fremmed arbe kr. 137.354,09

Finansiering i 2016:

Tillægsbevilling af 5% midler kr. 300.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2016 kr. -162.645,91

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til jordarbejde, planter og digitalisering incl. fremmed arbe kr. 166.094,74

Lønudgifter til kirkegårdens eget personale kr. 103.535,42

Afholdte udgifter i 2017 kr. 269.630,16

Underskud, dække af fri midler kr. -106.984,25

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. 0,00

Udskiftning af hække del 2:

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til jordarbejde, planter og digitalisering incl. fremmed arbe kr. 119.412,53

Lønudgifter til kirkegårdens eget personale kr. 55.310,00

Afholdte udgifter i 2017 kr. 174.722,53

Finansiering i 2017:

Tillægsbevilling af 5% midler kr. 163.109,53

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. 11.613,00

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 |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 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 |
|---------------------|---------------------|
| 2.370.444,22 | 2.408.275,43 |
| 300,00 | 6.230,83 |
| 44.553,21 | 41.764,87 |
| 142.812,35 | 142.812,35 |
| 2.182.778,66 | 2.217.467,38 |
| 0,00 | 0,00 |
| 966.339,29 | 362.348,44 |
| 417.614,16 | 297.452,50 |
| 391.333,73 | 61.329,49 |
| 157.391,40 | 3.566,45 |
| 3.336.783,51 | 2.770.623,87 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -978.927,65 | -341.803,22 |
| -391.333,73 | -61.329,49 |
| -142.812,35 | -142.812,35 |
| -276.171,91 | -153.210,63 |
| -5.963,75 | 3.936,25 |
| -162.645,91 | 11.613,00 |
| -2.182.778,66 | -2.217.467,38 |
| -2.182.778,66 | -2.217.467,38 |
| 0,00 | 0,00 |
| -175.077,20 | -211.353,27 |
| -8.686,99 | -30.645,00 |
| -32.548,98 | -45.318,59 |
| -117.738,75 | -116.343,12 |
| -16.102,48 | -19.046,56 |
| -3.336.783,51 | -2.770.623,87 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 1.412.865,00 | 1.412.865,00 | | 1.412.865,00 | 0,00 | 0,00 |
| 163.109,53 | 0,00 | | 163.109,53 | 0,00 | 0,00 |
| 1.575.974,53 | 1.412.865,00 | | 1.575.974,53 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -182.008,13 | -198.000,00 | | 0,00 | -54.811,51 | -127.196,62 |
| -34.639,52 | -24.200,00 | | 0,00 | 0,00 | -34.639,52 |
| -8.304,36 | -7.000,00 | | 0,00 | -7.246,16 | -1.058,20 |
| -224.952,01 | -229.200,00 | | 0,00 | -62.057,67 | -162.894,34 |

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -312.617,19 | -304.100,00 | | 1.490,00 | -272.750,95 | -41.356,24 |
| -32.892,87 | -17.200,00 | | 0,00 | 0,00 | -32.892,87 |
| -3.578,25 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | -3.578,25 |
| -33.765,00 | -31.400,00 | | 0,00 | 0,00 | -33.765,00 |
| -1.002,75 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | -1.002,75 |
| -27.129,00 | -51.400,00 | | 0,00 | -24.116,36 | -3.012,64 |
| -9.884,78 | -8.600,00 | | 12.742,00 | 0,00 | -22.626,78 |
| -500,00 | -500,00 | | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -421.369,84 | -413.200,00 | | 14.232,00 | -296.867,31 | -138.734,53 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|----------------------|--------------------|------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.055.906,32 | -560.700,00 | | 225.701,53 | -923.804,55 | -357.803,30 |
| -14.564,96 | -18.500,00 | | 9.055,00 | -12.675,45 | -10.944,51 |
| -1.070.471,28 | -579.200,00 | | 234.756,53 | -936.480,00 | -368.747,81 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -39.488,75 | -31.200,00 | | 96.982,15 | -16.301,70 | -120.169,20 |
| 73.865,38 | 71.800,00 | | 109.855,00 | -27.711,97 | -8.277,65 |
| -56.175,76 | -77.800,00 | | 0,00 | -48.903,83 | -7.271,93 |
| -21.799,13 | -37.200,00 | | 206.837,15 | -92.917,50 | -135.718,78 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|----------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -25.007,67 | -20.600,00 | | 0,00 | 0,00 | -25.007,67 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -29.153,89 | -31.900,00 | | 0,00 | 0,00 | -29.153,89 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -39.911,02 | -17.050,00 | | 0,00 | -18.900,00 | -21.011,02 |
| 63 Bygning | -3.750,00 | -7.500,00 | | 0,00 | 0,00 | -3.750,00 |
| 64 Økonomi | -10.552,92 | -14.750,00 | | 0,00 | 0,00 | -10.552,92 |
| 67 Efteruddannelse | -10.915,24 | -2.600,00 | | 0,00 | 0,00 | -10.915,24 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -15.684,24 | -15.500,00 | | 0,00 | 0,00 | -15.684,24 |
| I alt | -134.974,98 | -109.900,00 | | 0,00 | -18.900,00 | -116.074,98 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--|------------------|-----------------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 1.071,10 | 1.100,00 | | 1.071,10 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -10.615,03 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | -10.615,03 |
| I alt | -9.543,93 | 1.100,00 | | 1.071,10 | 0,00 | -10.615,03 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|------------------------------------|--------------------|-------------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -330.076,63 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | -330.076,63 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | 88,84 | 0,00 | | 88,84 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -329.987,79 | 0,00 | | 88,84 | 0,00 | -330.076,63 |

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering | | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|---------|---------------------------|--------------|---|
| | | Ejendomsværdi | Grundværdi | |
| 1 A Svenstrup By, Nimto | 230.778 | 5.100.000,00 | 1.281.200,00 | Præstebolig, sognegård og |
| | | | | bortforpagtet landbrugsareal |
| 1 A, Nimtofte | 1.117 | 111.700,00 | 111.700,00 | Parkeringsplads |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 5.211.700,00 | | |

Bilag 2 Kollektregnskab

| | | |
|---|-----|-------------|
| Kollekt indsamlet i 2017 | kr. | 2.925,50 |
| Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp | kr. | -2.925,50 |
| Omdeling af kirkeblad, udført af frivillige, doneret | kr. | 6.800,00 |
| Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp | kr. | -6.800,00 |
| Saldo herefter | kr. | 0,00 |

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. ny indgang til kirken

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Menighedsrådet ønsker at forbedre adgangsforholdene til Nimtofte kirke via en mere direkte adgang til kirken fra parkeringspladsen.

Afholdte udgifter i 2015 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 40.161,25

Afholdte udgifter i 2016 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt kr. 21.375,00

Afholdte udgifter i 2017 vedr. anlægsprojektet:

Udgifter til arkitekt, arkæologisk undersøgelse og anlægsarbejde kr. 330.076,63

Afholdte udgifter i alt kr. **391.612,88**

Finansiering i 2015 af anlægsprojektet:

Tillægsbevilling af 5% midler kr. 67.500,00

Finansiering i 2016 af anlægsprojektet:

Tillægsbevilling af 5% midler kr. 373.275,00

Renter af anlægsopsparing:

Anlægskonto i Djurslands Bank kr. 8.231,12

Mellemtotal kr. **449.006,12**

Heraf gennemført opsparing på anlægskonto til forbrug i 2018 kr. -61.329,49

Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-17 kr. **-3.936,25**