

ÅRSREGNSKAB 2017

for Blegind Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8011

CVR-nr. 23229714

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
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Blegind 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Frie midler efter resultatdisponering kr. 93.962,13

Frie midler reserveres til:

- Præstetavle
- Reperation af søjler v. indgang til kirkegård
- Kalkning af kirke 50.000 (i 2019 eller 2020)
- Understrygning af kirkens tag (synsudsat arbejde)
- Istandsættelse af toilet (synsudsat arbejde)
- Algebehandling af kirkens og kapellets tag samt tagsten på portaler og lav mur (synsudsat arbejde)

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	125.464,04	125.464,00	222.134,00
Øvrig drift i alt	-95.858,44	-125.464,00	-267.619,78
2 Kirkebygning og sognegård	-25.557,39	-36.700,00	-201.548,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.557,39	-36.700,00	-201.548,18
3 Kirkelige aktiviteter	-32.198,88	-42.867,00	-30.346,17
Indtægter	2.487,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.094,30	-13.000,00	-7.130,68
Udgifter, øvrig drift	-22.591,58	-29.867,00	-23.215,49
4 Kirkegård	14.747,80	4.080,00	10.646,41
Indtægter	37.095,17	34.780,00	63.300,91
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.347,37	-30.700,00	-52.654,50
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-54.311,31	-51.427,00	-50.296,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-54.311,31	-51.427,00	-50.296,87
7 Finansielle poster	1.461,34	1.450,00	3.925,03
A Resultat af drift	29.605,60	0,00	-45.485,78

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	93,80
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.300,00	1.300,00	3.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	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	1.300,00	1.300,00	3.593,80
C Resultatopgørelse	30.905,60	1.300,00	-41.891,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-23.916,33	-1.300,00	-25.216,33
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-194.295,47	0,00	-194.295,47
741110 Frie midler	-64.356,53	-29.605,60	-93.962,13
742010 Årsafslutning	-30.905,60	30.905,60	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
--------	------------

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
586.055,49	587.928,63
518,00	519,00
-4.746,32	-5.743,75
194.295,47	194.295,47
395.988,34	398.857,91
0,00	0,00
94.618,38	127.118,36
70.154,55	101.335,03
23.916,33	25.216,33
547,50	567,00
680.673,87	715.046,99

-282.568,33	-313.473,93
-23.916,33	-25.216,33
-194.295,47	-194.295,47
-64.356,53	-93.962,13
-395.988,34	-398.857,91
-395.988,34	-398.857,91
0,00	0,00
-2.117,20	-2.715,15
-2.117,20	-2.715,15
-680.673,87	-715.046,99

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
125.464,04	125.464,00	123.134,00	125.464,04	0,00	0,00
0,00	0,00	99.000,00	0,00	0,00	0,00
125.464,04	125.464,00	222.134,00	125.464,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.916,14	-25.700,00	-175.431,93	0,00	0,00	-16.916,14
-8.641,25	-11.000,00	-26.116,25	0,00	0,00	-8.641,25
-25.557,39	-36.700,00	-201.548,18	0,00	0,00	-25.557,39

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.339,78	-33.367,00	-22.507,86	487,00	-5.141,20	-17.685,58
0,00	-2.500,00	-2.818,76	0,00	0,00	0,00
-5.859,10	0,00	0,00	2.000,00	-6.953,10	-906,00
-4.000,00	-7.000,00	-5.019,55	0,00	0,00	-4.000,00
-32.198,88	-42.867,00	-30.346,17	2.487,00	-12.094,30	-22.591,58

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
14.747,80	6.580,00	13.146,41	37.095,17	0,00	-22.347,37
0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
14.747,80	4.080,00	10.646,41	37.095,17	0,00	-22.347,37

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-500,00	-200,00	-312,00	0,00	0,00	-500,00
-42.808,63	-38.800,00	-33.641,96	0,00	0,00	-42.808,63
-2.495,20	-2.500,00	-5.016,15	0,00	0,00	-2.495,20
-2.080,00	-3.500,00	-2.067,49	0,00	0,00	-2.080,00
0,00	0,00	-1.890,75	0,00	0,00	0,00
-6.427,48	-6.427,00	-7.368,52	0,00	0,00	-6.427,48
-54.311,31	-51.427,00	-50.296,87	0,00	0,00	-54.311,31

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4,10	0,00	39,13	4,10	0,00	0,00
1.457,24	1.450,00	3.885,90	1.457,24	0,00	0,00
1.461,34	1.450,00	3.925,03	1.461,34	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	93,80	0,00	0,00	0,00
1.300,00	1.300,00	3.500,00	1.300,00	0,00	0,00
1.300,00	1.300,00	3.593,80	1.300,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendoms Ejendomsværdi	vurdering Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollektregnskab 2017	
Menighedsplejen	212,00
Bibelselskabet	10,00
Opsparing 2017	
Opsparing primo 2017	23.916,33
Opsparing i 2017	1.300,00
Opsparing ultimo 2017	25.216,33

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
-----------	-----------------	-------

Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-126.764,04
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-126.764,04
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-126.764,04
Salg af varer og tjenesteydelser		
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-14.649,60
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	14.649,60
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-11.780,03
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-1.395,20
Køb/fornyelse gravsted	118030	-1.557,00
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-19.416,00
Diverse indtægter	118085	-2.487,00
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-36.635,23
Udgifter		
Huslejudgifter		
Huslejudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Honorarer (B-indkomst)	186840	12.094,30
Ordinær løn i alt	180000..186999	12.094,30
Pension		
Pension i alt	188300..188399	0,00
Lønrefusioner		
Lønrefusioner i alt	188700..189899	0,00
Lønomsætninger i alt	180000..189999	12.094,30
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	308,80
Rejser og befordring	221000..221999	308,80
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	3.318,95
Repræsentation i alt	222000..222099	3.318,95
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	94,80
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	11.496,79
Vedligeholdelse af maskiner	223050	3.487,78
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	15.079,37
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	350,00
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	6.738,90

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Anskaffelser i alt	223100..223199	7.088,90
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	3.750,00
Menighedsråds- Samarbejde 1	224020	14.246,75
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	7.227,85
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	2.561,47
EL	225520	11.539,13
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	39.325,20
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	7.088,13
IT i alt	226500..226599	7.088,13
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Telefon/internet - datakommunikation	227015	542,87
Folkekirkens selvforsikring	227025	6.427,48
Annoncering	227045	1.850,43
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	550,00
Gebyrer	227075	500,00
Diverse tjenesteydelser	227080	3.138,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	13.008,78
Køb øvrige varer til forbrug		
Abonnementer/bøger/aviser	228030	12.806,00
Indkøb til fortæring	228035	19.092,48
Planter, grus, gran m.v.	228045	4.817,19
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	1.386,90
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	644,23
Brændstof	228075	842,72
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	39.589,52
Reguleringer		
Reguleringer i alt	229100..229510	0,00
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	124.807,65
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-4,10
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-2.946,94
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-1.457,24
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-4.408,28
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-30.905,60

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	519,00
Momsafregning	612130	-7.743,75
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	2.000,00
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	194.295,47
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	398.857,91
Tilgodehavender i alt	610000..619999	587.928,63
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	101.335,03
Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing til anlæg	638124	25.216,33
Kontantkasse	639110	567,00
Likvider i alt	630000..639999	127.118,36
Aktiver i alt	520000..649999	715.046,99
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-25.216,33
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-194.295,47
Menighedsrådets frie midler	741110	-93.962,13
Egenkapital i alt	720000..744999	-313.473,93
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-398.857,91
Hensættelser i alt	760000..779999	-398.857,91
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-2.715,15
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-2.715,15
Passiver i alt	720000..989999	-715.046,99
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00