

ÅRSREGNSKAB 2017

for Mørdrup Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 9103

CVR-nr. 59936816

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 Mørdrup 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:

Regnskabet for året 2017 viser et overskud på 201.903 kr., der væsentligst vedrører indtægt ved udlån af kordegn 153.718 kr., som ikke har været budgetteret i 2017. Budgettet for 2018 er der taget højde herfor.

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	3.267.819,00	3.267.819,00	3.319.098,50
Øvrig drift i alt	-3.065.915,67	-3.267.819,00	-3.314.560,14
2 Kirkebygning og sognegård	-742.854,00	-682.300,00	-795.908,83
Indtægter	118.436,25	78.000,00	97.890,23
Udgifter, løn	-320.018,16	-271.700,00	-369.915,89
Udgifter, øvrig drift	-541.272,09	-488.600,00	-523.883,17
3 Kirkelige aktiviteter	-1.650.404,15	-1.849.100,00	-1.797.920,47
Indtægter	165.068,67	47.850,00	39.624,00
Udgifter, løn	-1.423.690,64	-1.440.300,00	-1.487.266,70
Udgifter, øvrig drift	-391.782,18	-456.650,00	-350.277,77
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-33.389,49	-10.000,00	-36.398,91
Indtægter	157.763,15	139.500,00	157.588,92
Udgifter, løn	-16.516,90	-12.800,00	-7.308,48
Udgifter, øvrig drift	-174.635,74	-136.700,00	-186.679,35
6 Administration og fællesudgifter	-633.863,38	-722.781,00	-651.680,31
Indtægter	0,00	0,00	44.133,39
Udgifter, løn	-270.645,45	-336.500,00	-333.996,04
Udgifter, øvrig drift	-363.217,93	-386.281,00	-361.817,66
7 Finansielle poster	-5.404,65	-3.638,00	-32.651,62
A Resultat af drift	201.903,33	0,00	4.538,36
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	2.085.300,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.995.790,30	740.126,00	2.637.957,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-40.842,25	-40.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.571.805,32	-325.000,00	-1.216.641,98
B Resultat af anlæg	383.142,73	375.126,00	3.506.615,27
C Resultatopgørelse	585.046,06	375.126,00	3.511.153,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-249.670,90	0,00	-249.670,90
721150 Langfristet gæld	375.126,51	-375.126,51	0,00
741110 Frie midler	56.945,74	174.065,45	231.011,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-305.493,25	-383.985,00	-689.478,25
742010 Årsafslutning	-585.046,06	585.046,06	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
 721150 Langfristet gæld
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 969030 Deposita mv.
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
59.487,72	58.138,22
59.487,72	58.138,22
0,00	0,00
587.832,33	1.074.684,83
522.360,03	1.003.605,48
65.425,30	70.376,85
47,00	702,50
647.320,05	1.132.823,05

-123.091,90	-708.137,96
-249.670,90	-249.670,90
375.126,51	0,00
56.945,74	231.011,19
-305.493,25	-689.478,25
0,00	0,00
-375.126,51	0,00
-375.126,51	0,00
-149.101,64	-424.685,09
-72.434,43	-50.699,51
0,00	-299.617,58
-21.000,00	-27.000,00
-55.667,21	-47.368,00
-647.320,05	-1.132.823,05

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
3.267.819,00	3.267.819,00	3.218.709,00	3.267.819,00	0,00	0,00
0,00	0,00	100.389,50	0,00	0,00	0,00
3.267.819,00	3.267.819,00	3.319.098,50	3.267.819,00	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
-708.366,87	-647.400,00	-775.047,58	118.436,25	-320.018,16	-506.784,96
-34.487,13	-34.900,00	-20.861,25	0,00	0,00	-34.487,13
-742.854,00	-682.300,00	-795.908,83	118.436,25	-320.018,16	-541.272,09

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
37.493,71	0,00	0,00	0,00	37.493,71	0,00
-1.098.945,59	-1.053.700,00	-1.175.033,09	116.209,17	-1.106.486,23	-108.668,53
-153.958,09	-212.000,00	-175.198,04	0,00	-40.623,95	-113.334,14
-106.360,01	-234.500,00	-107.506,99	48.859,50	-79.812,10	-75.407,41
-75.056,78	-55.000,00	-66.533,49	0,00	0,00	-75.056,78
-104.977,47	-125.100,00	-94.662,76	0,00	-95.633,47	-9.344,00
-148.599,92	-168.800,00	-178.986,10	0,00	-138.628,60	-9.971,32
-1.650.404,15	-1.849.100,00	-1.797.920,47	165.068,67	-1.423.690,64	-391.782,18

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.208,42	0,00	0,00	0,00	-9.208,42	0,00
0,00	-5.300,00	12.156,88	0,00	0,00	0,00
-997,50	-19.400,00	-45.037,67	89.855,08	-7.308,48	-83.544,10
-23.183,57	14.700,00	-3.518,12	67.908,07	0,00	-91.091,64
-33.389,49	-10.000,00	-36.398,91	157.763,15	-16.516,90	-174.635,74

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-71.614,64	-162.472,00	-123.008,42	0,00	0,00	-71.614,64
-223.264,87	-215.600,00	-159.340,07	0,00	-134.583,26	-88.681,61
-75.921,62	-66.700,00	-77.745,93	0,00	-48.027,65	-27.893,97
0,00	-17.000,00	-15.583,37	0,00	0,00	0,00
-73.336,74	-67.000,00	-67.000,08	0,00	-10.979,24	-62.357,50
-77.788,71	-74.700,00	-76.278,90	0,00	-77.055,30	-733,41
-19.228,16	-26.600,00	-23.025,10	0,00	0,00	-19.228,16
-92.708,64	-92.709,00	-109.698,44	0,00	0,00	-92.708,64
-633.863,38	-722.781,00	-651.680,31	0,00	-270.645,45	-363.217,93

Formål

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.438,32	-2.438,00	-26.304,18	0,00	0,00	-2.438,32
-2.966,33	-1.200,00	-6.347,44	-2.243,54	0,00	-722,79
-5.404,65	-3.638,00	-32.651,62	-2.243,54	0,00	-3.161,11

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.842,25	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.842,25
-1.571.805,32	-325.000,00	-1.216.641,98	0,00	0,00	-1.571.805,32
0,00	0,00	2.085.300,00	0,00	0,00	0,00
740.126,04	740.126,00	2.375.000,00	740.126,04	0,00	0,00
1.255.664,26	0,00	262.957,25	1.255.664,26	0,00	0,00
383.142,73	375.126,00	3.506.615,27	1.995.790,30	0,00	-1.612.647,57

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	
7 z Tibberup by, Mørdrup	830	2.600.000,00	1.127.600,00	Præstebolig Havremarken 11
5 aæ Mørdrup by, Mørdrup	1076	3.100.000,00	1.170.600,00	Præstebolig Hvedemarken 5
Ejendomsværdi i alt		5.700.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	290,00
Hjælpekassen	2.617,00
Kirkens Korshær	820,50
Danske Sømænds- og udlandskirker	759,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.334,50
KFUM & K spejderne i Espergærde	544,00
Julemærkehjemmene	225,50
Børns vilkår	75,00
Samvirkende menighedsplejer	280,00
Danmission	280,00
Mission Afrika	640,00
Dansk Ethiopien mission	40,00
Studentersettlementet	123,50
Kofoeds skole	420,00
Blå Kors	236,00
Børnesagens fællesråd	2.649,50
I alt	11.334,50

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	2.959,35
Repræsentation i alt	222000..222099	2.959,35
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	5.675,00
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	70.437,50
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	90.169,41
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	166.281,91
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	70.151,12
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	4.947,00
Anskaffelser i alt	223100..223199	75.098,12
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	64.548,80
KODA	223220	3.341,47
Copydan	223230	6.579,85
AER, AES og AUB	223810	11.525,91
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	68.344,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	55.995,26
Varme	225510	37.380,27
EL	225520	280.218,01
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	527.933,57
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	20.345,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	9.730,70
IT i alt	226500..226599	30.075,70
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	17.646,00
Porto og fragt m.v.	227010	2.750,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	14.286,14
Udgifter til alarmselskab	227020	7.355,28
Folkekirkens selvforsikring	227025	92.708,64
Rengøring efter regning	227035	15.625,00
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	227040	188,77
Annoncering	227045	16.063,49
Trykning	227050	46.342,50
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	19.535,00
Gebyrer	227075	3.730,93
Diverse tjenesteydelser	227080	100.079,74
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	336.311,49
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	19.466,63
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	1.114,00
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	47.561,16
Abonnementer/bøger/aviser	228030	26.758,47
Indkøb til fortæring	228035	131.900,61

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	41.190,16
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	34.882,88
Arbejdstøj og udstyr	228065	1.740,21
Sikkerhedsudstyr	228070	11.408,75
Oblater, altervin og lign.	228080	5.481,25
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	321.504,12
Reguleringer		
Reguleringer i alt	229100..229510	0,00
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	1.470.907,94
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	2.243,54
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	2.243,54
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	2.438,32
Øvrige renteudgifter	269010	722,79
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	3.161,11
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Opførelse af ejendomme	511230	1.214.269,34
Større istandsættelsesarbejder	512310	338.785,98
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	18.750,00
Produktionsanlæg og maskiner	512610	21.248,75
Inventar	512710	19.593,50
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	1.612.647,57
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-585.046,06
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	58.138,22
Tilgodehavender i alt	610000..619999	58.138,22
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	1.003.605,48
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638140	911,58
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638141	59.689,28
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638142	1.182,98
Bank xxxx-xxxxxxxxxx	638143	8.593,01
Kontantkasse	639110	702,50
Likvider i alt	630000..639999	1.074.684,83
Aktiver i alt	520000..649999	1.132.823,05

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Passiver		
Egenkapital		
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-249.670,90
Menighedsrådets frie midler	741110	231.011,19
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-689.478,25
Egenkapital i alt	720000..744999	-708.137,96
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelser i alt	760000..779999	0,00
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-50.699,51
Forskud kommunal kirkeskat	969020	-299.617,58
Deposita m.v.	969030	-27.000,00
Kollekt m.v. til afregning	972010	-7.524,00
Anden kortfristet gæld	973010	-59.689,28
Anden kortfristet gæld	973011	-1.182,98
A-skat	978210	22.157,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-3.405,45
Skyldige feriepenge	978810	-3.034,03
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	22.968,74
FLØS-poster til manuel postering	979810	-17.658,00
Bidragspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	1.777.491,79
Fordelingskonto for bidragspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-1.777.491,79
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-424.685,09
Passiver i alt	720000..989999	-1.132.823,05
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00