

ÅRSREGNSKAB 2018

for Vrå Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8414

CVR-nr. 31242614

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vrå 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Vrå kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vrå kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 regnskabsbrugere 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat udviser et samlet overskud / mindre forbrug i forhold til budgeteret på kr.293 tkr.Det kan forklares som følger

DRIFT

Konto 2 - Kirkebygning og Sognegård "overskud / mindre forbrug" på 31 tkr.

Afvigelsen skyldes primært, at udgifter til vedligeholdelse af både kirken og sognegården har været lavere end forventet.

Konto 3 - Kirkelige aktiviteter " overskud / mindre forbrug" på 42 tkr.

Afvigelse skyldes primært , at vi havde budgeteret med en udgift primo året til, at ansætte en kirke og sognemedarbejder til minikonfirmander og babysalmesang , Det er ikke lykkedes endnu. Ligeledes har vi generelt haft mindre aktivitet end forventet pga sognepræstens fravær.

Konto 4 - Kirkegård " overskud / mindre forbrug" på 30 tkr. Afvigelsen er ikke stor, men dækker dog over væsentlig lavere indtægter på 157 tkr og tilsvarende lavere løn udgifter på 153 tkr

Der har været et stor fravær af mandskab på kirkegården bl.a. pga. langtidssyg kirkegårdsleder. , og som følge deraf har der generelt været en noget lavere aktivitet. Samtidig er opstart af "projekt helhedsplan" blevet udskudt indtil ny kirkegårdsleder bliver ansat.

Konto 5 - Præstebolig "overskud / mindre forbrug" på 24 tkr.Det skyldes delvis at sognepræsten fraflyttede boligen ultimo juli, hvorefter den siden har stået tom

Konto 6 - Administration og fællesudgifter " overskud / mindre forbrug" på 54 tkr.Der er generelt brugt mindre på div møder , kurser og studieture end budgetteret.

Konto 7 - Finansielle poster " underskud / merforbrug" på 26 tkr. Denne store negative momsregulering er forårsaget af en afgørelse i landsskatteretten, hvor man fremhæver en "ny" metode til skøn og opgørelse af momsfradragssprocent som værende mest retvisende. Vi har valgt at følge dette, og har dermed måttet ændre momssatserne væsentlig for 2018 og tilsvarende for 2019

ANLÆG: Modtaget ialt kr 2923000 hvoraf kr.423000, brugt til afdrag på lån og kr 2500000 til anlægsopsparingsformål "Lundensgade 8"

OPSPARING

Primo saldo	405666,19 kr
Overført fra frie midler	2500000,00 kr

Ultimo saldo	<u>2905666,19 kr</u>
--------------	----------------------

FRIE MIDLER

Primo saldo	454698,96 kr
Driftoverskud	293372,03 kr
Lundensgade 8 formål 83	- 160643,50 kr
Langfristet gæld	- 50,65 kr

Ultimo saldo	<u>587376,84 kr</u>
--------------	---------------------

Det er menighedsrådets ønske i nødvendigt omfang , at reservere de frie midler til projektet "Lundensgade 8"

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.890.000,00	2.890.000,00	2.738.600,00
Øvrig drift i alt	-2.596.627,97	-2.751.657,00	-2.297.678,78
2 Kirkebygning og sognegård	-375.178,20	-406.000,00	-290.853,25
Indtægter	1.000,00	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-155.600,63	-153.000,00	-116.680,29
Udgifter, øvrig drift	-220.577,57	-253.000,00	-176.172,96
3 Kirkelige aktiviteter	-792.631,77	-835.400,00	-757.109,83
Indtægter	11.646,84	22.000,00	10.756,40
Udgifter, løn	-603.469,38	-639.300,00	-578.828,83
Udgifter, øvrig drift	-200.809,23	-218.100,00	-189.037,40
4 Kirkegård	-1.014.979,15	-1.044.800,00	-866.204,34
Indtægter	737.928,78	895.000,00	894.962,40
Udgifter, løn	-1.251.111,62	-1.404.100,00	-1.245.923,40
Udgifter, øvrig drift	-501.796,31	-535.700,00	-515.243,34
5 Præstebolig mv.	-59.776,31	-83.700,00	-66.353,79
Indtægter	46.227,40	71.000,00	64.451,99
Udgifter, løn	-48.965,85	-59.700,00	-41.493,75
Udgifter, øvrig drift	-57.037,86	-95.000,00	-89.312,03
6 Administration og fællesudgifter	-323.591,27	-377.200,00	-297.247,28
Indtægter	3.250,00	5.000,00	2.352,00
Udgifter, løn	-169.790,57	-194.700,00	-151.880,52
Udgifter, øvrig drift	-157.050,70	-187.500,00	-147.718,76
7 Finansielle poster	-30.471,27	-4.557,00	-19.910,29
A Resultat af drift	293.372,03	138.343,00	440.921,22

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)	2.923.000,00	2.923.000,00	872.400,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-2.388.000,00	-103.162,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-160.643,50	-50.000,00	-102.648,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.762.356,50	485.000,00	666.589,25
C Resultatopgørelse	3.055.728,53	623.343,00	1.107.510,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-405.666,19	-2.500.000,00	-2.905.666,19
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-264.041,62	0,00	-264.041,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-231.337,06	0,00	-231.337,06
721150 Langfristet gæld	543.050,65	-423.050,65	120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-454.698,96	-132.677,88	-587.376,84
742010 Årsafslutningskonto	-3.055.728,53	3.055.728,53	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
--------	--

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
6.090.231,85	6.130.208,17
24.181,12	32.334,35
39.063,43	-59.774,16
264.041,62	264.041,62
5.762.945,68	5.893.606,36
0,00	0,00
1.120.904,25	3.974.698,98
118.203,49	96.451,18
405.666,19	2.905.666,19
597.034,57	972.581,61
7.211.136,10	10.104.907,15

-812.693,18	-3.868.421,71
-405.666,19	-2.905.666,19
-264.041,62	-264.041,62
-231.337,06	-231.337,06
543.050,65	120.000,00
-454.698,96	-587.376,84
-5.762.945,68	-5.893.606,36
-5.762.945,68	-5.893.606,36
-543.050,65	-120.000,00
-543.050,65	-120.000,00
-92.446,59	-222.879,08
-42.427,08	-197.364,29
-7.500,00	0,00
-42.519,51	-25.514,79
-7.211.136,10	-10.104.907,15

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.890.000,00	2.890.000,00	2.738.600,00	2.890.000,00	0,00	0,00
2.890.000,00	2.890.000,00	2.738.600,00	2.890.000,00	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 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-152.133,72	-191.500,00	-94.536,80	0,00	-40.603,30	-111.530,42
-50.585,60	-21.000,00	-42.579,95	0,00	0,00	-50.585,60
-172.458,88	-193.500,00	-153.736,50	1.000,00	-114.997,33	-58.461,55
-375.178,20	-406.000,00	-290.853,25	1.000,00	-155.600,63	-220.577,57

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-489.045,92	-475.200,00	-476.433,45	5.726,84	-422.834,67	-71.938,09
-51.181,50	-102.100,00	-44.292,45	0,00	-24.473,71	-26.707,79
-10.716,71	-32.500,00	-16.734,03	0,00	-3.000,00	-7.716,71
-71.412,83	-77.900,00	-77.697,32	0,00	-14.925,79	-56.487,04
-83.526,47	-78.800,00	-81.003,50	0,00	-81.687,02	-1.839,45
-52.614,35	-31.000,00	-32.624,05	5.920,00	-43.864,39	-14.669,96
-32.933,99	-36.500,00	-27.125,03	0,00	-12.683,80	-20.250,19
-1.200,00	-1.400,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-792.631,77	-835.400,00	-757.109,83	11.646,84	-603.469,38	-200.809,23

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.010.414,02	-1.034.100,00	-869.354,04	654.063,46	-1.193.186,41	-471.291,07
-4.565,13	-10.700,00	3.149,70	83.865,32	-57.925,21	-30.505,24
-1.014.979,15	-1.044.800,00	-866.204,34	737.928,78	-1.251.111,62	-501.796,31

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-59.776,31	-83.700,00	-66.353,79	46.227,40	-48.965,85	-57.037,86
-59.776,31	-83.700,00	-66.353,79	46.227,40	-48.965,85	-57.037,86

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-42.375,41	-59.000,00	-44.500,82	3.250,00	-4.996,25	-40.629,16
-87.705,26	-80.400,00	-61.857,25	0,00	-28.549,17	-59.156,09
-45.871,83	-47.300,00	-37.289,73	0,00	-7.403,74	-38.468,09
-7.553,90	-21.900,00	-7.726,66	0,00	-5.810,34	-1.743,56
-66.763,56	-66.800,00	-49.419,08	0,00	-66.763,56	0,00
-22.506,98	-24.400,00	-22.648,76	0,00	-22.506,98	0,00
-33.760,53	-33.400,00	-32.528,78	0,00	-33.760,53	0,00
-11.530,15	-14.000,00	-11.600,00	0,00	0,00	-11.530,15
-5.523,65	-30.000,00	-29.676,20	0,00	0,00	-5.523,65
-323.591,27	-377.200,00	-297.247,28	3.250,00	-169.790,57	-157.050,70

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.806,88	-5.807,00	-17.960,26	0,00	0,00	-5.806,88
660,11	1.250,00	1.320,22	660,11	0,00	0,00
-25.324,50	0,00	-3.270,25	0,00	0,00	-25.324,50
-30.471,27	-4.557,00	-19.910,29	660,11	0,00	-31.131,38

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-103.162,50	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-160.643,50	-50.000,00	-102.648,25	0,00	0,00	-160.643,50
2.923.000,00	2.923.000,00	872.400,00	2.923.000,00	0,00	0,00
2.762.356,50	485.000,00	666.589,25	2.923.000,00	0,00	-160.643,50

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-fn, Nr. Vrå by, Vrå	1316 kvm	1.200.000,00	163.000,00	Kirkegårdskontor m.v.,
1-a m.fl., Nr. Vrå by, Vrå	14434 kvm	4.300.000,00	284.300,00	Præstegård og Sognegård
1-xt, Nr. Vrå by, Vrå sogn	1913 kvm	0,00	0,00	udvidelse af kirkegård
Ejendomsværdi i alt		5.500.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

KIRKE

Vrå 8414

ANLÆGSARBEJDE

Velfærdsbygning Lundensgade 8

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Entreprenør mv.	2020	2019	2018	2017	I alt	Budget	
Budget - se anslået						3 mill	
Arkitekt			114.500	54.502	169.002		
Ingeniør			46.143	2.599	48.742		
Hovedentreprise					0		
Tømrer					0		
Murer					0		
El					0		
VVS					0		
..					0		
..					0		
..					0		
..					0		
..					0		
..					0		
..					0		
Diverse					0		
Omkostninger i alt	0	0	0	160.643	57.101	217.744	0
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparring				57.101	57.101		
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	
Videreførte anlægsmidler						0	
Frie midler			160.643		160.643		
Finansiering i alt	0	0	0	160.643	57.101	217.744	0
Afstemning	0	0	0	0	0	0	0

Bemærkninger:

Biregnskab for opsparingskonto 9070-1624530299

Dato	PROJEKT->	Lundensgade 8	Helhedsplan	renter	SALDO i alt
01-jan-17	primo saldo	88.003,72	80.000,00		168.003,72
05-okt-17	arkitekt hovaldt	-33.500,00			134.503,72
09-okt-17	overført fra frie midler	300.000,00			434.503,72
29-nov-17	arkitekt hovaldt	-26.000,00			408.503,72
11-dec-17	landmåler service	-2.837,53			405.666,19
31-dec-17	SUM ultimo 2017	325.666,19	80.000,00	-	405.666,19
	anlægslicensing 2018	2.500.000,00			2.500.000,00
31-dec-18	SUM ultimo 2018	2.825.666,19			2.905.666,19

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - s

Kirke

vrå

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	<i>plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger</i>		<i>plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag</i>		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller-)
											0			0
Helhedsplan kirkegård											0			0
Lundensgade 8		2.500.000	-2.500.000				160.644	88.004			248.648	160.644		0
											0			88.004
Stiftslån		423.000		-423.051			51				0			0
Klipkke								-88.004			-88.004			-88.004
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillingen i alt (netto)	0	2.923.000	-2.500.000	-423.051			160.695	0	0	0	160.644	160.644	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane