

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8456

CVR-nr. 64348914

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sankt Olai 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 Sankt Olai kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Olai kirkekaske 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

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 137.204,57

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 2.368.000,-. Der er udbetalt kr. 29.282,50 fra 5% puljen til separat kloakering på kirkegården. Det samlede forbrug er på 95%.

Kirkebygning og sognegård – Formål 2

Det samlede forbrug inden for gruppen er 107%. Der er indkøbt og installeret projektor og højtaler-anlæg i kirken, i alt kr. 125.311,-. Størstedelen er finansieret af en midlertidig driftsbevilling. Der er udført reparation/omfugning af kirkens facade, der er lavet reparation af tegl og facaden på våbenhus er ”rengjort” efter der var lavet graffiti. Der har været en uventet udgift på lækagesøgning/reparation af rørskade i kirken på kr. 28.967,88.

Sognegården følger også budget pænt, med få undtagelser. Af forbrug udover budget kan nævnes, anskaffelse af projektor, rengøringsvogn, samt udskiftning af PC. Til gengæld er der ingen vedligeholdelsesudgifter på bygningen.

Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug for ligger på 91%. Der er besparelser på løn til lokalfinansieret præst på kr. 69.973,17. Dette skyldes at udgiften generelt er lavere end budgetteret.

Grundet ændring i fordeling af fælles indkøb af børnebibler, er der i år betalt for 2 * kr. 6.000,- for indkøb i år og sidste år. Dertil kommer ekstra indkøb i november - i alt kr. 17.362,-. Budgettet følges ellers pænt og der er ingen yderligere kommentarer.

Kirkegården – Formål 4

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 96%. Der er et fald i salg af planter, vedligehold, renhold mv. på kr. 13.333,47. Udgiften til køb af planter, grus og gran er ligeledes mindre end budgetteret - kr. 30.335,66. Udgiften til separat kloakering er bogført her, men finansieres af 5% midlerne. Der er lavet ny udvendig belysning på kirkegården som lyser op på kirken, udgiften finansieres af de frie midler fra 2017.

Den stigning der var i 2017 på abonnement på Brandsoft er ikke reguleret i budgettet for 2018. Derfor er der en overskridelse på køb af IT på kr. 6.047,38. Som følge af ændring i kirkegården personale er kontoen for køb af arbejdstøj overskredet med kr. 5.791,-. Til gengæld er der også flere besparelser/mindre forbrug på f.eks. kørsel af affald kr. 14.626,20, telefon/internet kr. 7.662,86 samt mindre forbrug til gravkastning på kr. 11.460,-.

Adm. og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug er på 79%. Det er flere mindre besparelser på flere forskellige konti. Herunder et mindre forbrug på telefon/internet på kr. 9.350,51 og menighedsrådets indkøb til fortæring. Der har ikke været afsat det korrekte beløb som oplyses årligt til Folkekirkens selvforsikring, derfor er der et overskud på kontoen på kr. 22.015,72.

Kontoen for køb af IT udviser et merforbrug på kr. 14.810,- da der er udskiftet 2 kirkenet PC. Der var ikke budgetteret med udskiftning.

Finansielle poster

Årets momsregning efter de nye vejledninger har resulteret i en regulering på kr. 7.663,51 som i årets løb er fratrasket for meget i delemomsen.

Midlertidig driftsbevillinger

Der er i 2018 bevilliget kr. 103.750,- som en midlertidig driftsbevilling til KirkeDV reg. nr. 83 & 84 til projektor og højtaler i kirken. Arbejdet er udført og afsluttet med et merforbrug på kr. 21.561,-

Anlægsinvesteringer

Der er anlægsbevillinger på i alt kr. 3.550.000,-. Heraf er kr. 3.500.000,- givet til opsparing til anlæg til ny sognegård. Rest beløb på kr. 50.000,- er til udarbejdelse af plan for renovering af kirkegårdsdige.

Der var videreførte anlægsmidler fra tidligere år på i alt kr. 17.213,-. Heraf udgør kr. 15.193,- en rest vedr. bevilling til nyt låse og alarmsystem. Beløbet videreføres til 2019. Restbeløbet vedr. indkøbt traktor kr. 27.020,- bliver i 2018 nedskrevet med kr. 9.243,- for køb af kontravægt til traktoren. Det resterende beløb videreføres. Bevilling til udarbejdelse af plan for renovering af kirkegårdsdige på kr. 50.000,- videreføres til 2019 med kr. 45.448,-.

Bevillingen til sognegården er løbende indsat på opsparingskontoen. Årets forbrug til arkitekt på kr. 337.500,- er hævet på kontoen. Der er således opsparet kr. 3.162.500,-. Der er et forbrug fra 2017 til skitseforslag fra arkitekt på kr. 25.000,-. Beløbet er videreført og vil blive hævet på opsparingskontoen primo 2019.

Sidste års disponering af overskud vedr. besparelse af lokalfinansieret præst er i 2018 overført til opsparing til ny sognegård.

Der er lavet en tilbygning til graverhuset. Ifølge disponeringen fra 2017 var der afsat kr. 150.000,- af de frie midler. Beløbet er overført til anlæg og projektet er afsluttet med et underskud på kr. 7.191,-.

Der videreføres til 2019 i alt kr. 53.418,- af ikke udført anlægsarbejde/midler i 2018.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultat disponeringen formindskes de frie midler med kr. 144.286,17 og udgør pr. 31/12-2018 kr. 388.717,62.

Af de frie midler er der disponeret følgende:

- besparelse løn lokalfinansieret præst	kr. 70.000,-
- maling af loft og kirkesal sognegården	<u>kr. 50.000,-</u>
Menighedsrådet vil ifm. med opførsel af ny sognegård benytte, det samlede beløb til genhusning.	kr. 120.000,-
- ændring af undervisning af juniorkonfirmander	kr. 40.000,-
- opnormering organist fra 85% til 100 %, skal således indeholde afløsning i Sct. Hans (indregnes i budget 2020)	kr. 40.000,-
- omplacering af stillinger, øgede aktiviteter (indregnes i budget 2020)	kr. 70.000,-
- nye aktiviteter for børn og unge, ikke gennemført i 2018 ønskes videreført til 2019	kr. 120.000,-

Samarbejder

Sct. Catharinæ, Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup er fælles om ugentlig helsides annonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle – Sct. Olais andel udgør 16,67%. Sct. Hans og Sct. Olai fælles kirkesanger, som aflønnes i Sct. Hans.

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	2.397.282,50	2.368.000,00	2.376.000,00
Øvrig drift i alt	-2.260.077,93	-2.367.550,00	-2.054.212,90
2 Kirkebygning og sognegård	-713.967,95	-666.666,00	-554.640,35
Indtægter	27.425,00	25.000,00	30.250,00
Udgifter, løn	-320.879,57	-354.300,00	-325.809,22
Udgifter, øvrig drift	-420.513,38	-337.366,00	-259.081,13
3 Kirkelige aktiviteter	-1.015.598,43	-1.119.188,00	-962.513,51
Indtægter	15.947,80	10.217,00	13.144,20
Udgifter, løn	-824.039,91	-889.900,00	-801.558,56
Udgifter, øvrig drift	-207.506,32	-239.505,00	-174.099,15
4 Kirkegård	-357.417,48	-372.829,00	-304.972,03
Indtægter	441.146,31	453.471,00	385.151,24
Udgifter, løn	-516.894,45	-547.000,00	-464.338,00
Udgifter, øvrig drift	-281.669,34	-279.300,00	-225.785,27
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	-166.115,35	-209.835,00	-200.959,24
Indtægter	0,00	0,00	135,00
Udgifter, løn	-11.792,00	-11.800,00	-11.862,00
Udgifter, øvrig drift	-154.323,35	-198.035,00	-189.232,24
7 Finansielle poster	-6.978,72	968,00	-31.127,77
A Resultat af drift	137.204,57	450,00	321.787,10

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-9.825,55	0,00	106,79
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.550.000,00	3.550.000,00	750.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-337.500,00	-3.500.000,00	-25.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-170.985,74	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.031.688,71	0,00	725.106,79
C Resultatopgørelse	3.168.893,28	450,00	1.046.893,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-964.505,55	-3.276.974,45	-4.241.480,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-597.023,10	0,00	-597.023,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.000,00	0,00	-160.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-533.003,79	144.286,17	-388.717,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-17.213,00	-36.205,00	-53.418,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.168.893,28	3.168.893,28	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
3.378.920,33	3.243.517,94
9.067,72	20.445,84
8.868,48	55.078,07
597.023,10	597.023,10
2.763.961,03	2.570.970,93
0,00	0,00
1.716.175,97	4.839.020,26
751.670,42	597.540,26
964.505,55	4.241.480,00
5.095.096,30	8.082.538,20

-2.271.745,44	-5.440.638,72
-964.505,55	-4.241.480,00
-597.023,10	-597.023,10
-160.000,00	-160.000,00
-533.003,79	-388.717,62
-17.213,00	-53.418,00
-2.763.961,03	-2.570.970,93
-2.763.961,03	-2.570.970,93
0,00	0,00
-59.389,83	-70.928,55
-40.156,14	-52.042,51
-19.233,69	-18.886,04
-5.095.096,30	-8.082.538,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.368.000,00	2.368.000,00	2.376.000,00	2.368.000,00	0,00	0,00
29.282,50	0,00	0,00	29.282,50	0,00	0,00
2.397.282,50	2.368.000,00	2.376.000,00	2.397.282,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-266.133,76	-184.355,00	-110.138,70	0,00	-32.733,83	-233.399,93
-21.402,30	-15.500,00	-16.708,60	0,00	0,00	-21.402,30
-375.159,77	-410.811,00	-376.746,53	27.425,00	-288.145,74	-114.439,03
-51.272,12	-56.000,00	-51.046,52	0,00	0,00	-51.272,12
-713.967,95	-666.666,00	-554.640,35	27.425,00	-320.879,57	-420.513,38

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-221.050,33	-290.000,00	-189.710,24	0,00	-220.026,83	-1.023,50
-329.302,67	-290.989,00	-326.746,12	1.751,00	-275.658,73	-55.394,94
-115.196,43	-114.530,00	-70.174,30	0,00	-30.945,00	-84.251,43
179,24	-36.500,00	-10.453,39	7.090,00	0,00	-6.910,76
-46.999,02	-48.000,00	-43.122,36	0,00	0,00	-46.999,02
-173.078,12	-195.196,00	-188.527,99	0,00	-171.206,31	-1.871,81
-123.488,19	-127.190,00	-111.497,71	0,00	-119.203,04	-4.285,15
-6.662,91	-16.783,00	-22.281,40	7.106,80	-7.000,00	-6.769,71
-1.015.598,43	-1.119.188,00	-962.513,51	15.947,80	-824.039,91	-207.506,32

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
-379.926,71	-383.829,00	-325.562,35	414.484,58	-516.894,45	-277.516,84
22.509,23	11.000,00	20.590,32	26.661,73	0,00	-4.152,50
-357.417,48	-372.829,00	-304.972,03	441.146,31	-516.894,45	-281.669,34

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-46.860,86	-45.035,00	-48.241,06	0,00	0,00	-46.860,86
-39.938,66	-49.050,00	-51.456,74	0,00	-11.792,00	-28.146,66
-26.798,82	-33.250,00	-27.386,09	0,00	0,00	-26.798,82
-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
-12.512,25	-18.750,00	-24.922,59	0,00	0,00	-12.512,25
-3.270,48	-5.000,00	-2.320,00	0,00	0,00	-3.270,48
-32.984,28	-55.000,00	-42.882,76	0,00	0,00	-32.984,28
-166.115,35	-209.835,00	-200.959,24	0,00	-11.792,00	-154.323,35

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.300,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.300,35
0,00	968,00	553,74	0,00	0,00	0,00
2.985,14	0,00	2.985,14	2.985,14	0,00	0,00
-7.663,51	0,00	-34.666,65	0,00	0,00	-7.663,51
-6.978,72	968,00	-31.127,77	2.985,14	0,00	-9.963,86

8 Anlægsramme

81 Sognegård
83 Kirkegård
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-337.500,00	-3.500.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	-337.500,00
-170.985,74	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-170.985,74
-9.825,55	0,00	106,79	-9.825,55	0,00	0,00
3.550.000,00	3.550.000,00	750.000,00	3.550.000,00	0,00	0,00
3.031.688,71	0,00	725.106,79	3.540.174,45	0,00	-508.485,74

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Den Blå Sociale Cafe	455,50
I alt kr.	455,50

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

Sct. Olai

Sct. Olai

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drit (+/-)	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 -)
Minitraktor - rest til eftersyn	27.020										27.020	9.243		17.777
Overskud lokalfinans. præst 2017			-124.300								0	0		0
Sognegård helhedsplan	-25.000	3.500.000	-3.162.500				124.300				312.500	337.500		-25.000
Nyt låse- og alarmsystem Sognegård	15.193										15.193			15.193
Plan for renovering af kirkediget		50.000									50.000	4.552		45.448
Tilbyg./renovering graverhus							150.000				150.000	157.191	-7.191	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
Bevillinger i alt (netto)	17.213	3.550.000	-3.286.800	0			274.300	0	0	0	554.713	508.486	-7.191	53.418

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Tilbygning graverhus Sct. Olai kirkegård		
Dato	Udgifter	Beløb inkl. moms
28.09.2018	Christians T & F, fældning af træer	12.812,50
19.10.2018	M. K. Riisager, levering og leje af container	1.525,00
05.11.2018	Jysk Genbrug, leje af container nov.	687,50
10.12.2018	Jysk Genbrug, leje af container dec.	687,50
11.12.2018	Knud Jensen, minigraver til ophug. af søkkel	1.631,25
14.12.2018	Nordjysk Forret. renovering, murebrokker til genbrug	1.816,40
14.12.2018	Knud Erik Møller, arkitekthonorar	12.500,00
27.12.2018	Tømrer Poul Anker & Karsten Sørensen, opfør. gravcertilbyg.	140.040,00
27.12.2018	Tømrer Poul Anker & Karsten Sørensen, elektrikerarb. tilbyg.	3.342,50
27.12.2018	DanSand, granitskærver til genetabl. af p-plads	2.775,00
	Udgifter i alt incl. moms	177.817,65
	Fratrukket delemoms	-20.626,85
		157.190,80
	Finansiering	
2017	Frie midler fra dispon. 2017 - godkendt PU 17. april 2018	150.000,00
		150.000,00
	Underskud	7.190,80