

ÅRSREGNSKAB 2018

for Nørbæk Sogns Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8510

CVR-nr. 18768216

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nørbæk 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 Nørbæk sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Nørbæk sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har in-
genting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 12. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Generelt:

Menighedsrådet besluttede midt i regnskabsåret at ændre på formålsskontoplanen med henblik på mere gennemsækelighed generelt og synliggørelse af præsteembedets samlede del af økonomien. Derfor er alt vedr. præsteembedet nu samlet i note 5.

Denne manøvre har resulteret i, at der på mange konti er væsentlig forskel på budgetteret og realiseret beløb.

Fejlene i regnskab 2017 vedr. finansiel status mv. er nu på plads med udgangen af 2018.

Vedr. anlægsarbejder:

Anlægsarbejderne i 2016, 2017 og 2018 vedr. præsteboligen er nu afsluttet med en godkendt overførsel fra driftsmidler til dækning af underskuddet på godt 51.000 kr. Dette er finansieret af frie midler.

Ved udgangen af 2018 er der således ingen videreførte midler til anlæg.

Vedr. frie midler:

Beregningen af frie midler ved udgangen af 2017 var lidt upræcis, så det korrekte udgangspunkt for regnskab 2018 var ca. 9000 kr. lavere.

Årets driftsunderskud (excl. overførslen til anlæg) på 95.000 kr. er dækket af de frie midler, der ved årets udgang er på 36.000 kr. Disse er (efter skøn) disponeret således, at 10.000 kr. vedrører præsteembedet (note 5) og resten vedrører Nørbæk kirkekasses øvrige drift.

Vedr. finansiel status:

Debitorer drejer sig om ubetalte kirkegårdsregninger ved årets udgang, tilgodehavende forpagtningsafgift og tilgodehavende afregning for el i præsteboligen.

Kreditorer drejer sig om ubetalte regninger ved årets udgang vedr. 2018.

Vedr. afløftningsprocent på delmoms:

Menighedsrådet har besluttet at anvende opgørelse, der beregnes ud fra aktiviteten på kirkegårdsdriften.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Organistfunktionen for Nørbæk-Sønderbæk-Læsten-Fårup Pastorat, der administreres af Læsten kirke.
- Kirkesangerfunktionen for Nørbæk-Sønderbæk-Fårup Sogne, der administreres af Fårup kirke.
- Kommunikationsopgaver vedr. kirkeblad og hjemmeside for Nørbæk-Sønderbæk-Læsten-Fårup Pastorat, hvor Læsten kirke tager sig af den økonomiske administration.

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	640.996,00	631.900,00	641.400,00
Øvrig drift i alt	-735.621,03	-632.841,00	-615.773,95
2 Kirkebygning og sognegård	-152.293,19	-91.500,00	-106.424,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.532,97	-32.500,00	-29.726,13
Udgifter, øvrig drift	-128.760,22	-59.000,00	-76.698,49
3 Kirkelige aktiviteter	-239.855,64	-280.500,00	-284.860,70
Indtægter	2.529,00	2.500,00	862,50
Udgifter, løn	-203.172,10	-195.000,00	-197.655,81
Udgifter, øvrig drift	-39.212,54	-88.000,00	-88.067,39
4 Kirkegård	-225.098,18	-151.500,00	-188.469,84
Indtægter	68.520,61	162.000,00	66.979,69
Udgifter, løn	-210.197,27	-227.500,00	-206.249,47
Udgifter, øvrig drift	-83.421,52	-86.000,00	-49.200,06
5 Præstebolig mv.	-13.705,32	28.000,00	93.119,52
Indtægter	170.367,33	149.000,00	167.796,16
Udgifter, løn	-44.238,15	-10.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-139.834,50	-111.000,00	-74.676,64
6 Administration og fællesudgifter	-86.386,35	-132.641,00	-109.139,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.163,10	-45.000,00	-49.377,50
Udgifter, øvrig drift	-43.223,25	-87.641,00	-59.761,66
7 Finansielle poster	-18.282,35	-4.700,00	-19.999,15
A Resultat af drift	-94.625,03	-941,00	25.626,05

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)	185.837,00	110.000,00	1.100.000,04
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))	-60.282,51	0,00	12.066,44
B Resultat af anlæg	125.554,49	110.000,00	1.112.066,48
C Resultatopgørelse	30.929,46	109.059,00	1.137.692,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-66.558,92	0,00	-66.558,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	375.000,00	269.167,00	644.167,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-190.822,38	164.903,54	-25.918,84
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	-10.000,00	-10.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-30.929,46	30.929,46	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
893.441,80	883.954,84
45.539,29	51.806,27
-12.255,01	-10.035,96
66.558,92	66.558,92
793.598,60	775.625,61
0,00	0,00
351.617,52	107.439,03
351.617,52	107.439,03
1.245.059,32	991.393,87

42.618,70	466.689,24
-66.558,92	-66.558,92
-75.000,00	-75.000,00
375.000,00	644.167,00
-190.822,38	-25.918,84
0,00	-10.000,00
-793.598,60	-775.625,61
-793.598,60	-775.625,61
-375.000,00	-644.167,00
-375.000,00	-644.167,00
-119.079,42	-38.290,50
-119.079,42	-38.290,50
-1.245.059,32	-991.393,87

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
631.896,00	631.900,00	641.400,00	631.896,00	0,00	0,00
9.100,00	0,00	0,00	9.100,00	0,00	0,00
640.996,00	631.900,00	641.400,00	640.996,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.344,58	0,00	0,00	0,00
-62.433,79	-77.500,00	-72.674,21	0,00	-23.532,97	-38.900,82
-89.859,40	-6.000,00	-5.726,25	0,00	0,00	-89.859,40
0,00	-8.000,00	-15.485,95	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-11.193,63	0,00	0,00	0,00
-152.293,19	-91.500,00	-106.424,62	0,00	-23.532,97	-128.760,22

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
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-219.915,96	-212.500,00	-227.534,00	2.529,00	-199.818,10	-22.626,86
0,00	-30.000,00	-34.487,52	0,00	0,00	0,00
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-12.870,88	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.870,88
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.568,80	-14.000,00	-22.339,18	0,00	-3.354,00	-3.214,80
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-239.855,64	-280.500,00	-284.860,70	2.529,00	-203.172,10	-39.212,54

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
-228.584,01	-148.500,00	-191.854,87	59.734,78	-210.197,27	-78.121,52
3.485,83	-3.000,00	3.385,03	8.785,83	0,00	-5.300,00
-225.098,18	-151.500,00	-188.469,84	68.520,61	-210.197,27	-83.421,52

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-46.674,66	-63.000,00	-13.514,15	0,00	-4.396,00	-42.278,66
-30.890,17	65.000,00	80.396,99	86.367,33	-39.842,15	-77.415,35
0,00	-55.000,00	-54.788,32	0,00	0,00	0,00
12.409,51	0,00	0,00	30.000,00	0,00	-17.590,49
51.450,00	81.000,00	81.025,00	54.000,00	0,00	-2.550,00
-13.705,32	28.000,00	93.119,52	170.367,33	-44.238,15	-139.834,50

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 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
-10.638,58	-50.000,00	-33.257,66	0,00	0,00	-10.638,58
-29.409,74	-28.000,00	-15.006,38	0,00	-9.063,10	-20.346,64
-637,22	-13.000,00	-10.561,28	0,00	0,00	-637,22
0,00	-6.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	0,00
-42.474,59	-28.000,00	-46.563,84	0,00	-34.100,00	-8.374,59
-1.312,50	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.312,50
-1.913,72	-2.641,00	0,00	0,00	0,00	-1.913,72
-86.386,35	-132.641,00	-109.139,16	0,00	-43.163,10	-43.223,25

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 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
-16.050,00	-7.000,00	-20.498,33	0,00	0,00	-16.050,00
0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
499,18	2.000,00	499,18	499,18	0,00	0,00
-2.731,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.731,53
-18.282,35	-4.700,00	-19.999,15	499,18	0,00	-18.781,53

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-60.282,51	0,00	12.066,44	0,00	0,00	-60.282,51
110.004,00	110.000,00	1.100.000,04	110.004,00	0,00	0,00
75.833,00	0,00	0,00	75.833,00	0,00	0,00
125.554,49	110.000,00	1.112.066,48	185.837,00	0,00	-60.282,51

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	
Nørbæk 44 b	5358	0,00	0,00	Kirke og kirkegård
Nørbæk by,Nørbæk 44a	600	48.000,00	48.000,00	Parkeringsplads
Nørbæk by ,Nørbæk 1a		1.250.000,00		Præstebolig
Nørbæk by ,Nørbæk 1a	213621	2.650.000,00	860.600,00	Forpagtergård
Ejendomsværdi i alt		3.948.000,00		

Nørbæk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: 2018

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2018	336				Afregnet Børnesagens Fællesråd		890,00	890,00
31-12-2018	336				Børnesagens Fællesråd 24.12		-890,00	,00
Budgetteret beløb								
Difference beløb								,00
Rest i procent								

Nørbæk Kirkekasse				
Regnskab, renovering præstebolig afsluttet 2018				
	Udgifter 2016	1.779.813,49		
	Udgifter 2017	442.933,56		
	Udgifter 2018	60.282,51		
	Total	2.283.029,56		
Finansiering				
	Anlægslikning 2016	300.000,00		
	Lån 2016	1.475.000,00		
	Lån 2017	455.000,00		
	Hævet fra opsparingskonto 2017	1.715,00		
		2.231.715,00		
	Afstemning	51.314,56		
	Forbrug af frie driftsmidler	51.314,56		
	Afstemning	0,00		
	Nørbæk, 17. oktober 2018			
	Richard Ammitzbøll			