

ÅRSREGNSKAB 2018

for Østervrå Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 9226

CVR-nr. 40792619

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 Østervrå 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 Østervrå kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå 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

Kommentarer til årsregnskab 2018

Årets resultat viser et underskud på 87.765 kr.

Formål 1 (fælles indtægter, herunder ligning og 5% midler) merindtægt på 20.000 kr.

Vi har modtaget 20.000 kr. fra 5% midler til dækning af udgifter til digitalt kirkegårds kort. Udgiften er bogført på formål 4.

Formål 2 (kirkebygning og sognegård) er der en merudgift i forhold til budget på 27.000 kr.

På kirkebygningen (formål 2100) går merforbruget til udvendig vedligeholdelse på 32.000 kr. op med besparelser på både den indvendige vedligeholdelse, vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer, el, udsmykning og div. forbrugsvarer. Der er udgift til internet i kirken på 1.500 kr. pga. af installation af varmestyring i kirken, der ikke har været budgetteret. Kalkarbejdet indvendig i kirken har kostet 40.000 kr. Overskridelsen i forhold til budget på Inventar i kirken (formål 2200) på 27.500 kr. skyldes en lønudgift på 13.500 kr., sikkerhedsudstyr (brandmateriel) på 2.000 kr. og en overskridelse på anskaffelse og vedligeholdelse på 12.000 kr. som ikke har været budgetteret. Der har ikke været udgifter til tjenestlige lokaler i præstegård.

Formål 3 (kirkelige aktiviteter) merudgift i forhold til budget på 55.000 kr. totalt på formålet.

Der har været budgetteret udgifter for 35.000 kr. på (fællesformål 3000), hvor udgiften er bogført på andre underformål. Bl.a. på gudstjeneste og kirkelige handlinger (formål 3100) er der en merforbrug på 25.000 kr. som bl.a. skyldes merudgift til lønninger, leje af lokaler, indkøb til fortæring og noder, sangbøger og dåbshilsner. Der har været en mindre udgift til kirkebil på 6.000 kr. På den kirkelige undervisning (formål 3200 konfirmation) er der en mindre udgift til buskørsel på 3.000 kr. i forhold til budget. Den diakonale virksomhed (formål 3300) har kostet 10.500 kr. i forhold til budget på 39.500 kr. Der er mindre udgift på tilskud til kirkelige kontingenter og samarbejder på 14.500 kr. Udgifter til aftenudflugt, Gud & Spaghetti, fællesspisning, babysalmesang og familiedag er 15.500 kr. mindre end budgetteret. Kommunikation (formål 3400) har kostet 58.000 kr. mere end budgetteret. Det er merudgift til annoncering på 47.500 kr., ny hjemmeside til 7.500 kr. og trykning med 3.000 kr. På kirkekoncerter (formål 3600) er der en overskridelse på 69.000 kr., som skyldes overskridelse i honorarudgifter på 86.000 kr., indkøb til fortæring på 12.000 kr. og leje af lokaler på 5.500 kr. Til gengæld er der en entreindtægt på 34.500 kr. som ikke har været budgetteret. Budgetteret udgift til gospelkoncert på 1.500 kr. er bogført på formål 3200 konfirmation. Foredrag og mødevirksomhed (formål 3700) har været 25.500 kr. mindre end budgetteret. Det er fortrinsvis mindre udgift til honorarer og leje af lokaler. Der har ikke været udgift til DSUK men budgetteret 1.500 kr. i udgift.

Formål 4 (kirkegården) mindre udgift i forhold til budget på 22.000 kr.

Der er brugt konsulentydelse på 22.000 kr. til digitalt kirkegårds kort. Her ligger en refusion fra 5 % midler på 20.000 kr. som indtægt på formål 1.

Der er en overskridelse på løn på 28.000 kr. Til gengæld har der været større indtægt på gravkastning, køb og fornyelser af gravsteder, hjemfald af gravsteds kapitaler og salg af planter og vedligeholdelse på i alt 76.500 kr. Mens merudgiften på entreprenør udgifter til gravning af grave og køb af planter og blomster kun været på 8.500 kr. På vedligeholdelse af inventar og maskiner er der en besparelse på 21.000 kr. i forhold til budget og brugt 15.000 kr. på anskaffelse af inventar til et udhængsskab, som ikke var budgetteret. Der har ingen anskaffelse af maskiner været i 2018. Overskridelsen på efteruddannelse går op med refusionen på uddannelse til graver. Refusionen ligger i løn, derfor giver efteruddannelse en overskridelse i forhold til budget på 11.000 kr. Merforbrug på arbejdstøj bliver opvejet af mindre forbrug på sikkerhedsudstyr og diverse forbrugsvarer.

Merforbruget på køb af IT på 7.000 kr. opvejes af mindre forbrug på telefon, internet og porto.

Formål 6 (Administration og fællesudgifter) merforbrug i forhold til budget på 45.000 kr.

På fællesformålet (formål 6000) er der brugt for 3.000 kr. mere i kontorudgifter. Menighedsrådet (formål 6100) har der været større lønudgifter end budgetteret på 20.500 kr. som til dels opvejes af mindre forbrug på leje af lokaler, ekstern repræsentation og efteruddannelse. Studieturen (formål 6110) har kostet 14.500 mindre end forventet. Personale (formål 6200) har kostet 25.000 kr. mere end budgettet pga. udgifter til arbejdstøj til ny kirkesanger og uddannelse af samme. Desuden har der været budgetteret en indtægt på 13.000 kr. i lånt og delt personale, som ikke har været til stede. På bygninger (formål 6300) har der ingen udgift til konsulent været mod et budgetteret beløb på 2.000 kr. Økonomi (formål 6400) har kostet 24.000 kr. mere en budgetteret, som fordeler sig på 11.000 kr. mere i lønudgifter, 15.000 kr. på konsulentytelser og en besparelse 2.000 kr. i kontorudgifter. Der har været en mindre udgift til personregistrering (formål 6500) på 3.000 kr. i forhold til budget.

Formål 7 (Finansielle poster) merforbrug på knap 3.000 kr. i forhold til budget.

Det skyldes at der har været budgetteret med en bankrenteindtægt på 1.500 kr., som ikke er opnået. Desuden har momsregulering medført en ekstraudgift på knap 1.500 kr.

Anlægsmidler

Der har i 2018 ikke været udført anlæg.
Ej heller er der lagt midler i pulje.

Samarbejdsaftaler:

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekaske om bogføring, betalinger, lønadministration og udarbejdelse af budget og regnskab jf. separat vedtægt herpå.
Udgiften hertil findes på konsulentytelser (formål 6400)

Der samarbejdes med Torslev kirkekaske om fælles menighedspleje, som alene regnskabsføres i Østervrå kirkekasses regnskab.

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	1.590.448,00	1.570.266,00	1.627.632,00
Øvrig drift i alt	-1.678.212,76	-1.570.266,00	-1.635.505,53
2 Kirkebygning og sognegård	-213.883,47	-186.600,00	-142.900,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.802,08	-29.300,00	-41.622,62
Udgifter, øvrig drift	-170.081,39	-157.300,00	-101.277,63
3 Kirkelige aktiviteter	-644.764,30	-589.650,00	-546.876,33
Indtægter	35.165,80	3.600,00	4.188,00
Udgifter, løn	-450.060,51	-387.200,00	-346.168,00
Udgifter, øvrig drift	-229.869,59	-206.050,00	-204.896,33
4 Kirkegård	-515.305,26	-537.511,00	-621.560,22
Indtægter	496.558,20	414.189,00	355.393,63
Udgifter, løn	-714.517,30	-696.800,00	-695.175,87
Udgifter, øvrig drift	-297.346,16	-254.900,00	-281.777,98
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	-8.673,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-8.673,87
6 Administration og fællesudgifter	-302.997,05	-258.005,00	-300.635,19
Indtægter	0,00	13.189,00	0,00
Udgifter, løn	-120.075,29	-87.800,00	-68.456,30
Udgifter, øvrig drift	-182.921,76	-183.394,00	-232.178,89
7 Finansielle poster	-1.262,68	1.500,00	-14.859,67
A Resultat af drift	-87.764,76	0,00	-7.873,53

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)	0,00	0,00	-100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-100.000,00
C Resultatopgørelse	-87.764,76	0,00	-107.873,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.946,05	0,00	-5.946,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.243,88	0,00	-125.243,88
741110 Menighedsrådets frie midler	-542.146,84	87.764,76	-454.382,08
742010 Årsafslutningskonto	87.764,76	-87.764,76	0,00

Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2018

I 2018 har der ikke været aktivitet på anlæg.

Efter årets underskud på 87.764,76 kr. udgør menighedsrådets frie midler 454.382,08 kr.

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
6.535.215,54	6.649.636,08
22.849,68	19.657,70
-5.550,62	-4.687,41
5.946,05	5.946,05
6.511.970,43	6.628.719,74
0,00	0,00
804.290,31	906.036,29
113.575,32	185.894,28
689.714,99	719.142,01
1.000,00	1.000,00
7.339.505,85	7.555.672,37

-673.336,77	-585.572,01
-5.946,05	-5.946,05
-125.243,88	-125.243,88
-542.146,84	-454.382,08
-6.511.970,43	-6.628.719,74
-6.511.970,43	-6.628.719,74
0,00	0,00
-154.198,65	-341.380,62
-59.003,10	-109.487,59
-38.142,63	-164.830,63
-32.662,83	-39.039,88
-24.390,09	-28.022,52
-7.339.505,85	-7.555.672,37

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
1.570.266,00	1.570.266,00	1.627.632,00	1.570.266,00	0,00	0,00
20.182,00	0,00	0,00	20.182,00	0,00	0,00
1.590.448,00	1.570.266,00	1.627.632,00	1.590.448,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-149.142,38	-147.300,00	-89.507,42	0,00	-30.183,01	-118.959,37
-64.741,09	-37.000,00	-53.392,83	0,00	-13.619,07	-51.122,02
0,00	-2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-213.883,47	-186.600,00	-142.900,25	0,00	-43.802,08	-170.081,39

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	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-255.616,77	-230.800,00	-219.392,70	0,00	-209.684,13	-45.932,64
-108.709,27	-111.700,00	-84.370,65	465,00	-52.848,60	-56.325,67
-10.527,29	-39.500,00	-36.734,52	0,00	0,00	-10.527,29
-94.823,71	-37.000,00	-83.247,69	0,00	0,00	-94.823,71
-47.591,11	-48.600,00	-50.711,77	0,00	-47.491,11	-100,00
-120.113,10	-52.350,00	-41.755,46	34.480,00	-135.596,37	-18.996,73
-7.383,05	-33.200,00	-30.663,54	220,80	-4.440,30	-3.163,55
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-644.764,30	-589.650,00	-546.876,33	35.165,80	-450.060,51	-229.869,59

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
-534.514,73	-537.511,00	-627.640,86	433.289,83	-684.334,29	-283.470,27
19.209,47	0,00	6.080,64	63.268,37	-30.183,01	-13.875,89
-515.305,26	-537.511,00	-621.560,22	496.558,20	-714.517,30	-297.346,16

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-8.673,87	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-8.673,87	0,00	0,00	0,00

Formål

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.883,10	-7.000,00	-29.253,57	0,00	0,00	-9.883,10
-109.909,93	-111.500,00	-134.417,58	0,00	-40.658,18	-69.251,75
-33.793,98	-8.811,00	-17.864,95	0,00	-13.688,07	-20.105,91
-10.187,36	-12.000,00	0,00	0,00	-10.187,36	0,00
-88.826,33	-64.894,00	-63.867,61	0,00	-20.679,25	-68.147,08
-35.862,43	-38.800,00	-31.875,00	0,00	-34.862,43	-1.000,00
0,00	0,00	-3.898,00	0,00	0,00	0,00
-14.533,92	-15.000,00	-19.458,48	0,00	0,00	-14.533,92
-302.997,05	-258.005,00	-300.635,19	0,00	-120.075,29	-182.921,76

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29,74	0,00	29,74	29,74	0,00	0,00
-1.292,42	0,00	-14.889,41	0,00	0,00	-1.292,42
-1.262,68	1.500,00	-14.859,67	29,74	0,00	-1.292,42

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

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

Kollektregnskab 2018

Modtager	Beløb i kr.
Saldo fra 2017	327,50 kr.
Kollekt 1.6. ikke afregnet KFUM	220,00 kr.
Høstoffer 23.9.	2.244,68 kr.
	<u>2.792,18 kr.</u>

Til hvem kollekten skal afregnes, vedtages på menighedsrådsmøde i april 2019.

Menighedspleje 2018

Modtager	Beløb i kr.
Saldo fra 2017	5.386,00 kr.
Indbetalt fra Torslev sogn jf.samarbejdsaftale	2.160,00 kr.
Indsamlet til julehjælp	1.110,00 kr.
Indsamlet til julehjælp	1.360,00 kr.
Indsamlet til menighedspleje	386,00 kr.
	<u>10.402,00 kr.</u>