

ÅRSREGNSKAB 2018

for Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8256

CVR-nr. 38199153

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd (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 10. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et driftsresultat på kr. 464.676,62 mod et forventet driftsresultat på kr. -96.000, der blev afsat til afgrænsede projekter i resultatdisponeringen for årsregnskabet 2017. Afvigelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Kirkebygning og sognegård: Der blev ikke udført driftsmæssig bygningsvedligeholdelse i året, så de afsatte kr. 108.000 i budgettet blev ikke brugt. Til gengæld blev der brugt kr. 35.800 mere end budgetteret til el/varme i kirkerne.

Der blev indkøbt ringemotor til automatisk ringning i Knebel kirke for kr. 10.400, som var budgetsat med kr. 17.000. Stemning af orgel blev medtaget i byggeregnskabet for den indvendige renovering af Vrinners kirke. I budgettet var der afsat kr. 150.000 til varmeanlæg, som ikke blev indkøbt.

De afsatte kr. 12.400 til el og vand i sognegården blev kun brugt delvis, da sognegården blev solgt først på året. Der var afsat kr. 24.000 til leje af lokaler efter sognegårdens salg, som ikke blev anvendt, da man valgte at holde møder i graverbygningen i Agri. Der blev afholdt loppemarked over sognegårdens inventar til en udgift på samlet kr. 10.300. Indtægten ved loppemarkedet valgte menighedsrådet at donere til godgørende formål.

Kirkelige aktiviteter: Lønudgifter til den kirkelige betjening overskred budgettet med kr. 6.600. Til gengæld blev der sparet på noder, hilsner, udsmykning og fortæring, samlet kr. 20.100.

Vedr. kirkelig undervisning blev det afsatte beløb på kr. 19.000 til løn til konfirmandunderviser kun brugt med kr. 12.700. Desuden blev undervisningsmaterialer mv kun kr. 2.000 mod et budget på kr. 7.300. Buskørsel overskred budgettet med kr. 29.400, da konfirmander og minikonfirmander efter salg af sognegården skulle køres til Agri og Tved.

Det blev besluttet at kirkebladet ikke længere skal omdeles, hvilket resulterede i en besparelse vedrørende porto på kr. 7.600, som til gengæld blev brugt til en ekstra opdatering af hjemmesiden.

Der var afsat kr. 100.000 i budgettet til honorarer til foredragsholdere og solister. Den reelle udgift blev kr. 33.000.

Kirkegårde: Kirkegårdens indtægter fra salg, renter og hjemfald af gravsteds kapitaler blev kr. 17.000 højere end forventet. Samtidig blev der sparet kr. 11.200 på indkøb af planter. Lønudgifterne til kirkegårdens personale overskred budgettet med kr. 34.300 på grund af nye kontrakter.

Det reserverede beløb fra resultatdisponeringen i 2017 til indkøb af traktor og renovering af kirkegårdslåger blev anvendt til formålet. Der blev taget en traktor i bytte, som resulterede i en indtægt på kr. 15.000, som ikke var budgetsat.

Der var afsat til indkøb af kort-, CPR- og e-boksmoduler, som blev betalt af Syddjurs Provsti i 2017. Udgifterne til IT på kirkegårdene blev derfor kr. 20.600 lavere end forventet.

De afsatte beløb på kr. 45.000 til udbedring af skrænter ved Knebel kirkegård, kr. 30.000 til omlægning af Vrinners kirkegård samt kr. 21.600 til vedligeholdelse af graverbygninger blev ikke anvendt. Vedligeholdelse og anskaffelser af maskiner blev kr. 55.200 lavere end forventet.

Der blev afholdt udgifter til gravstensapv samt sikring af bevaringsværdige gravsten for samlet kr. 8.900, som ikke var budgetsat. Til gengæld blev der opnået besparelser på vand, kørsel med affald, arbejdstøj og brændstof for samlet kr. 31.000.

Entreprenørudgifter til gravning af grave blev kr. 24.800, hvilket ligger over tidligere års forbrug. Budgettet var på kr. 11.000.

Præstebolig, udlejningsejendom og forpagtning: Det afsatte beløb på kr. 100.000 til udvendig vedligeholdelse af præsteboligen i Agri blev kun anvendt med kr. 60.700. Til gengæld blev der beskåret træer for kr. 21.900, som ikke var budgetsat.

Der er afholdt udgifter til ejendomsskat og skovforvaltning vedr. "Præstens krat" på kr. 15.700, som ikke var budgetsat. Den gamle gylletank i Agri blev nedrevet, og der blev fjernet gamle halmballer for i alt kr. 67.800, som lå udenfor budgettet.

På Dyrehøjvej var der afsat kr. 24.000 til bygningsvedligeholdelse, herunder understrykning af tag, som ikke blev brugt.

Administration og fællesudgifter: Der blev i året afholdt udgifter til efteruddannelse for kr. 8.200 mod et budget på kr. 20.000. Menighedsrådet sparede kr. 42.400, hovedsageligt på studietur og abonnementer.

Finansielle poster: Salgssummen for præstegård og sognegård i Knebel blev indsat på kapitalerne i Stiftet, hvilket resulterede i en yderligere renteindtægt på kr. 17.500.

Anlægsregnskab: Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. nedrivning og opførsel af ny materielbygning i Agri. De samlede udgifter beløb sig til kr. 1.033.724, som blev finansieret af anlægsbevilling, tilskud fra Byfornyelsespuljen, jordsalg og menighedsrådets frie midler, hvoraf kr. 200.000 var afsat i resultatdisponeringen for 2017. Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. indvendig renovering af Vrinneres kirke. De samlede udgifter beløb sig til kr. 896.962, som blev finansieret af konverteret anlægsbevilling. Anlægsregnskaberne er vedhæftede som biregnskaber.

Moms: Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragssprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragssprocenten i 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

Fælles organist, kirkekor og kirkekoncerter på Mols og Helgenæs. Lønudbetaling og øvrige udgifter betales af Helgenæs Kirkekasse, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Helgenæs 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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.318.754,00	2.286.954,00	2.655.651,00
Øvrig drift i alt	-1.854.077,38	-2.286.100,00	-2.346.505,84
2 Kirkebygning og sognegård	-293.751,53	-558.100,00	-359.725,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.987,78	-28.700,00	-34.760,23
Udgifter, øvrig drift	-256.763,75	-529.400,00	-324.964,83
3 Kirkelige aktiviteter	-470.877,41	-527.800,00	-863.930,19
Indtægter	3.581,11	0,00	13.300,00
Udgifter, løn	-235.505,21	-297.900,00	-630.225,12
Udgifter, øvrig drift	-238.953,31	-229.900,00	-247.005,07
4 Kirkegård	-894.471,54	-975.900,00	-902.568,53
Indtægter	471.854,13	454.900,00	430.979,17
Udgifter, løn	-957.121,40	-906.800,00	-979.270,76
Udgifter, øvrig drift	-409.204,27	-524.000,00	-354.276,94
5 Præstebolig mv.	-66.522,81	-18.400,00	-55.342,25
Indtægter	234.024,00	236.600,00	236.534,00
Udgifter, løn	-38.001,46	-38.600,00	-102.892,24
Udgifter, øvrig drift	-262.545,35	-216.400,00	-188.984,01
6 Administration og fællesudgifter	-160.956,66	-212.600,00	-163.987,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-57,00
Udgifter, øvrig drift	-160.956,66	-212.600,00	-163.930,91
7 Finansielle poster	32.502,57	6.700,00	-951,90
A Resultat af drift	464.676,62	854,00	309.145,16
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	2.556.992,50	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	200.000,00	200.000,00	588.673,15
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-859.483,91	-1.000.000,00	-96.529,37
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-218.207,86	-200.000,00	-45.428,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-297.822,15	0,00	-593.555,82
B Resultat af anlæg	1.381.478,58	-1.000.000,00	-146.840,54
C Resultatopgørelse	1.846.155,20	-999.146,00	162.304,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-828.106,97	-2.556.992,50	-3.385.099,47
741110 Menighedsrådets frie midler	-702.209,14	-346.172,63	-1.048.381,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.733.072,44	1.011.009,93	-722.062,51
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-40.000,00	40.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-56.000,00	56.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-200.000,00	200.000,00	0,00
741153 Frie midler - hække i Agri	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741154 Frie midler - opmåling af kirkegårde	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.846.155,20	1.846.155,20	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Traktor, Agri kirkegård

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til indkøb af traktor kr. 40.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **40.000,00**

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til indkøb af traktor kr. 46.307,75

Underskud, dække af frie midler kr. -6.307,75

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018 kr. **0,00**

Renovering af kirkegårdslåger, Vrinneres kirkegård

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til renovering af låger kr. 56.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **56.000,00**

Afholdte udgifter i 2018:

Udgift til renovering af kirkegårdslåger kr. 53.437,50

Overskud, overfør til frie midler kr. 2.562,50

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018 kr. **0,00**

Redskabsskur, Agri Kirkegård

Afsat frie midler 2017:

Afsat selvfinansiering af forventet underskud på projekt Nedrivning af avlsbygninger og stald, opførsel af skur samt beplantning med hæk, Agri kr. 200.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017 kr. **200.000,00**

Aflagt byggeregnskab 2018:

Underskud ifølge byggeregnskab kr. 153.166,96

For meget afsat, overfør til frie midler i 2018 kr. 46.833,04

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018 kr. **0,00**

Hække, Agri Kirkegård

Afsat frie midler 2018:

Afsat til nye hække på Agri kirkegård

kr. 200.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018

kr. **200.000,00**

Opmåling af kirkegårde

Afsat frie midler 2018:

Afsat til opmåling af kirkegårde

kr. 50.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018

kr. **50.000,00**

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.240.332,84	6.669.822,31
2.200,00	1.155,00
37.875,32	9.625,20
828.106,97	3.385.099,47
3.372.150,55	3.273.942,64
0,00	0,00
3.098.262,80	2.353.058,02
894.222,34	936.181,44
2.204.040,46	1.416.876,58
7.338.595,64	9.022.880,33

-3.559.388,55	-5.405.543,75
-828.106,97	-3.385.099,47
-702.209,14	-1.048.381,77
-1.733.072,44	-722.062,51
-296.000,00	-250.000,00
-3.372.150,55	-3.273.942,64
-3.372.150,55	-3.273.942,64
0,00	0,00
-407.056,54	-343.393,94
-12.956,00	0,00
-149.631,48	-108.544,45
-207.246,24	-205.146,13
-37.222,82	-29.703,36
-7.338.595,64	-9.022.880,33

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.286.954,00	2.286.954,00	2.598.651,00	2.286.954,00	0,00	0,00
31.800,00	0,00	57.000,00	31.800,00	0,00	0,00
2.318.754,00	2.286.954,00	2.655.651,00	2.318.754,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-182.849,88	-249.800,00	-248.768,46	0,00	-16.618,79	-166.231,09
-72.942,22	-252.500,00	-56.484,52	0,00	0,00	-72.942,22
-37.959,43	-55.800,00	-54.472,08	0,00	-20.368,99	-17.590,44
-293.751,53	-558.100,00	-359.725,06	0,00	-36.987,78	-256.763,75

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-247.232,44	-261.100,00	-562.696,30	3.581,11	-189.842,99	-60.970,56
-77.760,87	-62.400,00	-51.206,19	0,00	-12.650,05	-65.110,82
-6.626,70	-5.000,00	-17.584,10	0,00	0,00	-6.626,70
-89.864,15	-88.800,00	-75.595,90	0,00	0,00	-89.864,15
-4.148,70	0,00	-100.019,47	0,00	0,00	-4.148,70
-16.920,38	-55.500,00	-37.043,53	0,00	-13.500,00	-3.420,38
-26.624,17	-53.500,00	-18.284,70	0,00	-19.512,17	-7.112,00
-1.700,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.700,00
-470.877,41	-527.800,00	-863.930,19	3.581,11	-235.505,21	-238.953,31

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-838.980,32	-929.300,00	-838.318,98	471.854,13	-928.061,77	-382.772,68
-55.491,22	-46.600,00	-64.249,55	0,00	-29.059,63	-26.431,59
-894.471,54	-975.900,00	-902.568,53	471.854,13	-957.121,40	-409.204,27

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
55 Præstebolig 5
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.650,43	0,00	-115.893,88	0,00	0,00	-15.650,43
-141.116,37	-153.700,00	-63.712,76	49.824,00	-25.002,58	-165.937,79
0,00	0,00	-1.627,97	0,00	0,00	0,00
62.340,04	133.000,00	116.676,15	129.000,00	0,00	-66.659,96
27.903,95	2.300,00	9.216,21	55.200,00	-12.998,88	-14.297,17
-66.522,81	-18.400,00	-55.342,25	234.024,00	-38.001,46	-262.545,35

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-35.875,97	-32.500,00	-38.983,04	0,00	0,00	-35.875,97
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-58.744,70	-101.100,00	-57.042,49	0,00	0,00	-58.744,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.814,21	-20.300,00	-22.217,18	0,00	0,00	-22.814,21
63 Bygning	-15.276,35	-12.600,00	-7.500,00	0,00	0,00	-15.276,35
64 Økonomi	-4.402,67	-10.500,00	-7.628,46	0,00	0,00	-4.402,67
67 Efteruddannelse	-8.236,00	-20.000,00	-9.512,50	0,00	0,00	-8.236,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.606,76	-15.600,00	-21.104,24	0,00	0,00	-15.606,76
I alt	-160.956,66	-212.600,00	-163.987,91	0,00	0,00	-160.956,66

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-0,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,38
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	258,67	500,00	663,41	258,67	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	23.753,13	6.200,00	6.214,88	23.753,13	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.491,15	0,00	-7.830,19	8.491,15	0,00	0,00
I alt	32.502,57	6.700,00	-951,90	32.502,95	0,00	-0,38

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-859.483,91	-1.000.000,00	-96.529,37	0,00	0,00	-859.483,91
83 Kirkegård	-218.207,86	-200.000,00	-45.428,50	0,00	0,00	-218.207,86
88 Øvrige ejendomme	-297.822,15	0,00	-593.555,82	0,00	0,00	-297.822,15
91 Salg af anlæg m.v.	2.556.992,50	0,00	0,00	2.556.992,50	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	588.673,15	200.000,00	0,00	0,00
I alt	1.381.478,58	-1.000.000,00	-146.840,54	2.756.992,50	0,00	-1.375.513,92

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	
1I, Knebel	10245		34.833,00	Fredskov
1A, Agri	526.963	8.150.000,00	2.032.700,00	Agri præstebolig, graverhus og bortforpagtet landbrugsareal
18T, Egens	1.690	900.000,00	274.100,00	Egens forpagterbolig, udlejet
Ejendomsværdi i alt		9.050.000,00		

Bilag 2 Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2018, Knebel Kirke	kr.	1.527,50
Kollekt indsamlet i 2018, Vrinneres Kirke	kr.	0,00
Kollekt indsamlet i 2018, Egens Kirke	kr.	1.349,50
Kollekt indsamlet i 2018, Agri Kirke	kr.	2.695,00
		<hr/>
		5.572,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-2.286,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-3.286,00
Saldo herefter	kr.	0,00

Indsamlet ved arrangementer i 2018:

Indsamlet ved foredrag	kr.	277,00
Indsamlet ved sogneaften	kr.	257,50
		<hr/>
		534,50
Heraf indsat på særskilt bankkonto til julehjælp	kr.	-534,50
Saldo herefter	kr.	0,00

2018

ENDELIGT Anlægsregnskab vedr. Nedrivning af avlsbygninger og stald, opførelse af materielbygning samt beplantning med hæk, Agri

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Nedrivning af forpagterbolig samt staldlænge ved Agri Præstegård. Reetablering af området, herunder plantning af hæk. Opførelse af materielbygning til brug for kirkegårdens personale.

Afholdte udgifter i 2016:

Udgifter til arkitekt	kr.	26.875,00
Udgifter til miljøscreening og nedrivningstilladelse	kr.	15.470,99

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til arkitekt	kr.	66.500,00
Udgifter til nedbrydning/bortskaffelse af avlsbygninger	kr.	606.557,92
Udgifter til beplantning og reetablering af området	kr.	20.497,90

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til arkitekt	kr.	31.881,40
Udgifter til opførelse af ny materielbygning	kr.	265.940,75

Afholdte udgifter i alt kr. **1.033.723,96**

Finansiering i 2017:

Anlægsbevilling givet i budget 2017	kr.	600.000,00
-------------------------------------	-----	------------

Finansiering i 2017 fra Byfornyelsespuljen ved Syddjurs Kommune:

Bevilling i 2017	kr.	100.000,00
------------------	-----	------------

Finansiering i 2015 ved jordsalg:

Salg af landbrugslod ved Agri Præstegård	kr.	180.557,00
--	-----	------------

Finansiering i alt kr. **880.557,00**

Manglende finansiering kr. **-153.166,96**

Godkendt på Menighedsrådsmøde den 27/9 2018

Godkendt på Provstiudvalgsmøde den 11/10 2018

2018

FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. diger på Egens kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Digerne på Egens kirkegård er ved at skride ned og trænger til renovering. Projekter løber over årene 2018 og 2019.

Godkendt budget:

Godkendt totalbudget udarbejdet af Hans Lund **kr. 450.000,00**

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til arkitekt **kr. 30.125,00**

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til arkitekt **kr. 26.455,00**

Udgifter til entreprenør **kr. 2.886,00**

Udgifter til anlægsgartner **kr. 176.767,50**

Udgifter til arkæologiske undersøgelser **kr. 8.333,33**

Udgifter til møder **kr. 285,00**

Udgifter til udtalelse fra kirkegårdskonsulent **kr. 1.617,53**

Afholdte udgifter i alt **kr. 246.469,36**

Finansiering:

Anlægsbevilling i 2018 **kr. 200.000,00**

Finansiering i alt **kr. 200.000,00**

Igangværende anlægsprojekt 31/12 2018 **kr. -46.469,36**

2018

FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. kirkegårdsmur på Vrinneres kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Kirkegårdsmuren mellem Vrinneres kirkegård og Vrinneres Bygade er stærkt medtaget af tidens tand og trænger til en omfattende renovering/genopførelse.

Godkendt budget:

Godkendt totalbudget udarbejdet af Hans Lund kr. **302.000,00**

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til arkitekt kr. 15.303,50

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til kirkegårdskonsulent kr. 1.863,50

Afholdte udgifter i alt

kr. **17.167,00**

Finansiering:

Forventet konvertering af anlægsmidler jf. PU skrivelse 1/12 2016 kr. -

Finansiering i alt

kr. -

Igangværende anlægsprojekt 31/12 2018

kr. **-17.167,00**

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. Ny præstegård i Knebel**Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Forventet projekt opførelse af ny præstegård i Knebel er udskudt. Den oprindelige præstebolig er solgt i 2017. Anlægsligning er delvis konverteret til anlægsprojekt "Istandsættelse af Vrinners Kirke".

Afholdte udgifter i 2014:

Udgifter til rådgivning og byggetilladelse	kr.	14.682,50
--	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2015:

Udgifter til tegninger og nedrivningstilladelse	kr.	19.000,00
---	-----	-----------

Afholdte udgifter i alt

kr.	33.682,50
------------	------------------

Finansiering i 2013:

Anlægsbevilling givet i budget 2013	kr.	1.000.000,00
-------------------------------------	-----	--------------

Finansiering i 2014:

Anlægsbevilling givet i budget 2014	kr.	700.000,00
-------------------------------------	-----	------------

Renter af anlægsopsparing:

Anlægskonto i Vistoft Sparekasse	kr.	5.006,37
----------------------------------	-----	----------

Finansiering i alt

kr.	1.705.006,37
------------	---------------------

Anlægsligning overført til andre anlægsprojekter:

Overført til projekt "indvendig reovering af Vrinners Kirke" jf. skrivelse fra Provstiudvalget den 9/10 2018	kr.	785.625,00
--	-----	------------

Overført til projekt "indvendig reovering af Vrinners Kirke" jf. skrivelse fra Provstiudvalget den 16/11 2018	kr.	100.000,00
---	-----	------------

Igangværende anlægsprojekt 31/12 2018

kr.	785.698,87
------------	-------------------

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. istandsættelse Vrinner Kirke**Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Vrinner Kirke trænger til istandsættelse efter vedligeholdelsesudgifterne i en længere periode har været sat i bero under diskussion om kirkens fremtid. Efter det er afgjort, at kirkens status ikke ændres, ønsker menighedsrådet en større istandsættelse igangsat.

Godkendt budget:

Godkendt totalbudget udarbejdet af Linjen A/S **kr. 884.605,18**

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til arkitekt kr. 37.478,12

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til arkitekt kr. 52.537,18
 Udgifter til malerarbejde kr. 385.584,32
 Udgifter til konservator kr. 22.905,50
 Udgifter til tømrerarbejde kr. 175.662,50
 Udgifter til murerarbejde kr. 15.356,25
 Udgifter til elarbejde kr. 4.593,76
 Udgifter til stemning af orgel kr. 10.406,25
 Udgifter til glarmester kr. 3.375,00
 Udgifter til kalkning kr. 44.675,50
 Udgifter til inventar kr. 92.425,00
 Udgifter til rensning af altertavle kr. 51.505,75
 Udgifter til møder kr. 456,90

Afholdte udgifter i alt kr. 896.962,03

Finansiering:

Konverteret anlægsbevilling i 2018 kr. 785.625,00
 Konverteret anlægsbevilling i 2018 kr. 100.000,00

Finansiering i alt kr. 885.625,00

Manglende finansiering kr. -11.337,03

Godkendt på Menighedsrådsmøde den 24/1 2019

Godkendt på Provstiudvalgsmøde den 19/3 2019