

ÅRSREGNSKAB 2018

for Skæve-Hørby Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8446

CVR-nr. 64522213

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: 4

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skæve-Hørby 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

Bemærkninger til årsregnskab 2018

1 Fællesindtægter

Vi har modtaget små 60.000 kr. fra 5% midler til dækning af udgifter til digitalt kort over kirkegårdene. Udgiften er bogført under formål 4 kirkegården.

2 Kirkebygning og sognegård (der er forbrugt 32.000 kr. mindre end budget)

I Hørby kirke er vedligeholdelsen 14.000 kr. mindre end budget. Vand og el er 10.000 kr. mindre end budget. Men på varmen er der et merforbrug på 4.000 kr. På Inventarsiden er der købt en katafalk og et rullebord til 5.000 kr. som ikke var budgetteret.

I Badskær kirke er der brugt godt 72.000 kr. mindre end budgetteret. Det skyldes bl.a. at der er afsat 50.000 kr. til konsulenttydelser, som ikke er brugt. Desuden er der brugt 26.000 kr. mindre på varme og el og 11.000 kr. på ind- og udvendig vedligeholdelse. På anskaffelse af inventar og tekniske installationer er der et forbrug på 15.000 kr., som udgør selvrisko for tyveri af olie og hæværk på olietanken ved kirken. Skaden løb op i 41.000 kr.

På Skæve kirke er gavlen rep. for 58.000 kr., maling og kalk er rep. for 51.000 kr. hvor der var budgetteret 25.000 kr. Dog er der brugt 12.000 kr. mindre på den indvendige vedligeholdelse. Der er overskridelse af el på 11.000 kr. i forhold til budget. Der er købt klapstole og head set/lydanlæg for 11.000 kr. og stolestager for 8.000 kr., hvor der ikke har været budgetteret. Der er opbygget bænke til kirkekoret for 2.500 kr.

På sognehuset er der afsat 50.000 kr. på ud- og indvendig vedligeholdelse, hvoraf kun 21.000 er brugt. Der har ikke været udgift til græsslåning og snerydning, hvor der var budgetteret med 5.000 kr. Der er ikke brugt de 5.000 kr. i de tjenestlige lokaler i præstegården, som var afsat.

3. Kirkelige aktiviteter (totalt på formålet er der brugt 100.000 kr. mindre end budgetteret)

På kirkelige handlinger (formål 3100) er der brugt 10.000 kr. mindre end budget, der skyldes et mindre forbrug på indkøb til fortæring. Den kirkelige undervisning (formål 3200) er 119.000 kr. mindre end budgetteret. Bustransporten er blevet 10.000 kr. mindre end budgetteret, der er købt for 10.000 kr mindre noder, bibler og testamenter end forventet og pga. sygdom og deraf manglende konsulentbistand, er KUL projektet ikke kommet op og stå. Vi fik 100.000 kr. i driftsmidler til det, men de er ikke brugt. Vi har dog stadig en formodning om at få projektet op og køre i 2019. Den diakonale virksomhed (formål 3300) har kostet 47.000 kr. mere end forventet. Bl.a. er der købt for 22.500 kr. flybilletter til sognets besøg på skoleprojektet i Indien. 18.000 kr. mere i lønudgifter og 4.000 kr mere i kontingent og tilskud til kirkelige organisationer. Kirkekoret (formål 3500) har kostet 7.000 kr. mere end budgetteret, som til dels skyldes, at pigerne har fået nye kortsøjler og at der er brugt lidt mere på lønninger. På kirkekoncerter er der brugt 26.000 kr. mindre end budget og på foredrag og mødevirksomhed (formål 3700) er forbruget 15.000 kr. mindre.

4. Kirkegården (totalt på formålet er der brugt 207.000 kr. mere end budget)

Der er brugt 5.000 kr. mere end budget på IT-programmer (Brandsoft). På de 3 kirkegårde har der været konsulentudgifter til digitale kirkegårdskort på 65.000 kr. Vi har modtaget midler til dækning af udgiften fra 5% pulje, som kan ses i formål 1.

På Hørby Kirkegård er køb og fornyelse af gravsteder 20.500 mindre end forventet. Der mangler 7.000 kr. i salg af planter, ren- og vedligeholdelse i forhold til budget. Til gengæld er der købt for 9.000 kr. mindre. Gravkastning er 18.000 kr. mindre end forventet, men entreprenør til gravning har forventet udgift på 3.000 kr. så ikke været tilstede. Desuden er kørsel med affald, div. Forbrugsvarer og arbejdstøj 9.000 kr. mindre. Anskaffelse af værktøj og maskiner 6.000 kr mod budget på 21.000 kr. Det har kostet 15.000 kr. i selvrisko vedr. indbruddet og det er udgiften der har været i år. Skaden løb op i 50.000 kr. Der har været brugt 5.000 kr. på konsulentydelse til at få lavet en kirkegårdsplan.

På Badskær kirkegård mangler der 12.000 kr. i køb og fornyelse af gravsteder i forhold til budget. Der er solgt for 1.000 kr. mere i planter, ren- og vedligeholdelse men købet af samme er 11.000 kr. større end budget. Der er købt for 18.000 kr. mindre i værktøj og maskiner end budgetteret mens vedligeholdelsen af samme er 4.000 kr. større. Der har været 4.000 kr. mindre i forbrug af brændstof. Der har været udgifter på 110.000 kr. større end budget til vedligeholdelse af udenoms arealer i form af træer der er fældet og ny hæk og hegn omkring kirkegården. Der har været brugt 6.500 kr. på konsulentydelse til at få lavet en kirkegårdsplan.

På Skæve kirkegård er der 13.000 kr. mere i køb og fornyelse af gravsteder i forhold til budget. Der er solgt for 5.000 kr. mere i planter, ren- og vedligeholdelse og købt for 16.000 kr. mindre af samme end budget. Gravkastning er 21.000 kr. større end budgetteret. Der er brugt 14.500 kr. mindre på brændstof, forbrugsvarer arbejdstøj, sikkerhedsudstyr og IT. Der er brugt 12.000 kr. på at få limet sten i mindelunden, hvor der ikke har været budgetteret noget. På køb af- og vedligeholdelse af maskiner er der brugt 22.500 kr. hvor der ikke har været budgetteret. De 8.500 kr. af disse er overvågningsudstyr til container, hvor maskiner og værktøj har været opbevaret mens værksteder har fået nyt gulv. En vedligeholdelsesudgift til 40.000 kr. som ikke har været budgetteret.

På graverbygningerne er der i Skæve 15.000 kr. mindre forbrugt på ud- og indvendig vedligeholdelse og el en budgetteret. Badskær og Hørby følger budgettet.

5 Præstebolig mv. (totalt på formålet er der en merindtægt på 24.500 kr. i forhold til budget)

På præsteboligen er der brugt 29.000 kr. mindre end budgetteret dette opvejes af at der er brugt 13.000 kr. mere på indvendig vedligeholdelse og at vi har tilbageført et 12.000 kr. i præstens betaling af forbrugsafgifter. Det er et beløb der har været afsat til præstens eget forbrug af el i 2015 og 2016. Men da der ingen aftale om egenbetaling foreligger, tilbageføres beløbet. Der har været en besparelse på el og vand på 11.000 kr., som til dels opvejes af et merforbrug på vedligeholdelse af tekniske installationer og et lidt mindre boligbidrag på tilsammen 7.000 kr. Der er kommet 8.000 kr. mere ind i udleje af landbrugsarealer og 10.000 kr. mindre forbrug i Spejderhuset end budgetteret.

6 Administration og fællesudgifter. (totalt på formålet er der en mindre udgift på 242.000 kr. end budget)

På fællesformålet (formål 6000) er der en mindre udgift på 82.000 kr. som dækker over mindre forbrug af lønninger på 25.000 kr., kontingenter til samarbejder, køb af IT udstyr og Copydan på 31.500 kr. Telefon og datakommunikation, kontorudgifter og abonnementer på andre 25.500 kr. Menighedsrådet (formål 6100) har brugt 23.000 kr. mindre end budgetteret på bl.a. befordringsgodtgørelser, kontingenter til samarbejder, porto, konsulenttydelser, abonnementer og indkøb til fortæring. På studieturen er et mindre forbrug på små 17.000 kr. Udgift til personale (formål 6200) er 56.000 kr. mindre end budget. Her er det intern repræsentation, befordringsgodtgørelse, annoncering, konsulenttydelser, indkøb til fortæring, arbejdstøj og diverse forbrugsvarer der er brugt mindre på. På økonomi (formål 6400) er der et mindre forbrug på 8.000 kr. som er sparede lønudgifter. Vi har afsat 25.000 kr. til konsulenttydelser på bygninger (formål 6300) som ikke er brugt. Ligeledes har vi afsat 30.000 kr. til efteruddannelse (formål 6700), som ikke er blevet brugt.

7 Finansielle poster (der er brugt 19.000 kr. mere end budgetteret)

Det skyldes en større renteudgift i Spar Nord fordi vi betaler for at have indestående på bankkonti end budgetteret. Der er udgift til momsregulering på 7.000 kr. men denne opvejes af renteindtægter i Dronninglund Sparekasse, som ikke har været budgetteret.

Anlægsmidler

Specifikation fremgår af vedlagte bi-regnskaber.

De afsluttede projekter: tag på Hørby kirke og klokkestabel ved Hørby kirke giver et restbeløb på 962.988 kr. som vi forventer brugt til renovering/ombygning af Badsø kirke til eventkirke. Der er dog stadig uklarhed om et beløb på 650.117 kr. som stammer fra en renovering af Hørby kirke tilbage i 2010/2011.

Årets driftsmæssige overskud på 1.845,89 kr. forøger de frie midler til 2.061.233,79 kr.

De fri midler forventes anvendt til 4 større projekter jf. menighedsrådets forklaring til resultatdisponering.

Samarbejdsaftaler

Der er indgået samarbejdsaftale med Sæby Kirkekaske om bogføring, udarbejdelse af årsregnskab og budget samt personregistrering jf. separat vedtægt herpå.

Udgiften hertil ses under formål 6 konsulenttydelser.

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	3.303.484,05	3.243.777,00	3.214.419,00
Øvrig drift i alt	-3.071.592,11	-3.243.777,00	-2.813.966,74
2 Kirkebygning og sognegård	-528.752,51	-561.117,00	-622.637,43
Indtægter	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Udgifter, løn	-90.046,07	-94.000,00	-78.035,24
Udgifter, øvrig drift	-439.706,44	-468.117,00	-545.602,19
3 Kirkelige aktiviteter	-1.081.293,07	-1.181.060,00	-1.036.492,01
Indtægter	6.409,80	7.000,00	11.133,00
Udgifter, løn	-804.884,62	-787.100,00	-814.357,48
Udgifter, øvrig drift	-282.818,25	-400.960,00	-233.267,53
4 Kirkegård	-1.161.098,36	-953.649,00	-799.136,53
Indtægter	721.647,67	746.561,00	761.626,85
Udgifter, løn	-1.230.513,17	-1.216.500,00	-1.149.824,87
Udgifter, øvrig drift	-652.232,86	-483.710,00	-410.938,51
5 Præstebolig mv.	54.079,40	29.500,00	46.099,25
Indtægter	135.087,80	146.000,00	135.796,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	-14.626,84
Udgifter, øvrig drift	-81.008,40	-116.500,00	-75.070,90
6 Administration og fællesudgifter	-337.744,00	-579.914,00	-398.997,11
Indtægter	3.977,38	0,00	0,00
Udgifter, løn	-98.797,66	-138.000,00	-101.132,50
Udgifter, øvrig drift	-242.923,72	-441.914,00	-297.864,61
7 Finansielle poster	-16.783,57	2.463,00	-2.802,91
A Resultat af drift	231.891,94	0,00	400.452,26

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	-700.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-230.046,05	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-7.462,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-230.046,05	0,00	-707.462,50
C Resultatopgørelse	1.845,89	0,00	-307.010,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-292.536,87	0,00	-292.536,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.000,00	0,00	-268.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-99.387,90	38.108,11	-61.279,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.193.034,50	230.046,00	-962.988,50
741150 Frie midler - vedligeholdelse sognehus	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741151 Frie midler - omlægning af Hørby og Badskær kirke	-200.000,00	100.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - renovering Badskær Kirke	-1.400.000,00	-600.000,00	-2.000.000,00
741153 Frie midler - kalkning af Skæve kirke	-300.000,00	230.000,00	-70.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.845,89	1.845,89	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-941.415,45	37.590,88	-903.824,57

Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2018

Videreførte anlægsmidler er reguleret med 230.046 kr. således disse ultimo året udgør 962.988 kr. jf. vedhæftede bi-regnskaber.

Menighedsrådet har afsat 70.000 kr til kalkning af Skæve kirke som følge af reparationer udført i 2018, hvor kalkning først kan udføres i 2019.

Der har været kørt forsøg med forskellige reparationsmetoder på Sognehuset. Disse er afsluttet og menighedsrådet har afsat 60.000 kr. til færdiggørelse af reparationen.

Menighedsrådet afsætter 2.000.000 kr. til indvendig renovering af Badskær kirke til eventkirke.

Menighedsrådet ønsker en omlægning/renovering af kirkegårdene i Hørby og Badskær pga. at mange gravsteder bliver nedlagt. I stedet for at få fremmed arbejdskraft til at udføre arbejdet, ønsker menighedsrådet at afsætte 100.000 kr. til en ekstra gravermedhjælper, så vi selv kan udføre arbejdet i projektet.

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
9.065.775,11	9.148.821,88
202.447,83	209.994,78
-48.350,59	-15.196,66
292.536,87	292.536,87
8.619.141,00	8.661.486,89
0,00	0,00
4.410.634,02	4.392.928,12
1.158.018,19	825.035,95
3.252.615,83	3.567.892,17
13.476.409,13	13.541.750,00

-4.754.374,72	-4.718.629,73
-292.536,87	-292.536,87
-268.000,00	-268.000,00
-941.415,45	-903.824,57
-99.387,90	-61.279,79
-1.193.034,50	-962.988,50
-1.960.000,00	-2.230.000,00
-8.619.141,00	-8.661.486,89
-8.619.141,00	-8.661.486,89
0,00	0,00
-102.893,41	-161.633,38
-35.856,01	-57.616,00
-26.239,50	-68.550,10
-40.797,90	-35.467,28
-13.476.409,13	-13.541.750,00

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
3.243.777,00	3.243.777,00	3.214.419,00	3.243.777,00	0,00	0,00
59.707,05	0,00	0,00	59.707,05	0,00	0,00
3.303.484,05	3.243.777,00	3.214.419,00	3.303.484,05	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-399.614,22	-397.000,00	-489.487,74	0,00	-85.073,57	-314.540,65
-42.250,12	-30.000,00	-68.256,13	0,00	0,00	-42.250,12
-86.888,17	-129.117,00	-64.893,56	1.000,00	-4.972,50	-82.915,67
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-528.752,51	-561.117,00	-622.637,43	1.000,00	-90.046,07	-439.706,44

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-467.680,26	-458.460,00	-531.632,38	0,00	-389.775,62	-77.904,64
-129.417,98	-249.000,00	-129.912,31	0,00	-91.485,63	-37.932,35
-232.788,41	-185.400,00	-132.464,43	865,00	-170.696,13	-62.957,28
-85.873,89	-87.700,00	-88.696,84	5.200,00	-33.544,72	-57.529,17
-113.178,56	-106.000,00	-88.754,50	0,00	-89.066,50	-24.112,06
-37.500,86	-63.500,00	-51.241,54	0,00	-22.886,82	-14.614,04
-13.653,11	-29.000,00	-13.790,01	344,80	-7.429,20	-6.568,71
-1.200,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.081.293,07	-1.181.060,00	-1.036.492,01	6.409,80	-804.884,62	-282.818,25

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.203.629,80	-953.649,00	-799.136,53	672.746,23	-1.230.513,17	-645.862,86
42.531,44	0,00	0,00	48.901,44	0,00	-6.370,00
-1.161.098,36	-953.649,00	-799.136,53	721.647,67	-1.230.513,17	-652.232,86

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-26.981,14	-33.000,00	-21.643,10	50.087,80	0,00	-77.068,94
61.000,00	53.000,00	50.000,00	61.000,00	0,00	0,00
20.060,54	9.500,00	17.742,35	24.000,00	0,00	-3.939,46
54.079,40	29.500,00	46.099,25	135.087,80	0,00	-81.008,40

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-11.388,66	-94.334,00	-38.508,36	0,00	0,00	-11.388,66
-87.752,94	-127.700,00	-81.020,45	0,00	-20.271,46	-67.481,48
-45.824,90	-101.880,00	-39.401,50	3.977,38	-20.026,20	-29.776,08
-22.500,00	-49.000,00	-47.254,81	0,00	-22.500,00	0,00
-123.173,13	-131.000,00	-122.465,35	0,00	-36.000,00	-87.173,13
-17.093,16	-16.000,00	-17.753,16	0,00	0,00	-17.093,16
-9.671,13	-10.000,00	-12.894,84	0,00	0,00	-9.671,13
0,00	-30.000,00	-11.788,00	0,00	0,00	0,00
-20.340,08	-20.000,00	-27.910,64	0,00	0,00	-20.340,08
-337.744,00	-579.914,00	-398.997,11	3.977,38	-98.797,66	-242.923,72

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
-17.570,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.570,83
6.677,30	1.000,00	12.085,07	6.677,30	0,00	0,00
1.462,70	1.463,00	1.462,70	1.462,70	0,00	0,00
-7.352,74	0,00	-16.350,68	0,00	0,00	-7.352,74
-16.783,57	2.463,00	-2.802,91	8.140,00	0,00	-24.923,57

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-230.046,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-230.046,05
0,00	0,00	-7.462,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-700.000,00	0,00	0,00	0,00
-230.046,05	0,00	-707.462,50	0,00	0,00	-230.046,05

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	
3f vestlige Hørby		610.000,00	0,00	Nyholmsvej 3, Graverbolig
3f vestlige Hørby		0,00		Hørby Kirke
2C sydøstl, Hørby	845 m2	480.000,00	70.800,00	Aalborgvej 286, Graverbolig
1BY, Haven		0,00		Badskær Kirke
44, sydlige Hørby	2038 m2	790.000,00	146.400,00	Hjørringvej 105, Sognehus, Hørb
1a, Nordlige Skæve	249235 m2	4.800.000,00	853.400,00	Skæve præstegård Skævev 67-69
46 Nordlige del Skæve		0,00		Skæve kirke
Ejendomsværdi i alt		6.680.000,00		

Kollektregnskab 2018

Modtager	Beløb i kr.
Folkekirkelige Søndagsskoler	300,00 kr.
KFUM & KFUM Danmark	350,00 kr.
Folkekirkens Mission	350,00 kr.
Folkekirkens Nødhjælp	400,00 kr.
Mission Afrika	475,00 kr.
Blå Kors	240,00 kr.
Kikens Skoleprojekt i Indien	2.941,00 kr.
Kikens Skoleprojekt i Indien	1.079,50 kr.
Danmission	320,00 kr.
Børnesagens fællesråd	250,00 kr.
Børnesagens fællesråd	300,00 kr.
	7.005,50 kr.

Skæve Hørby Menighedspleje 2018

Kontoen indgår i passiverne med nr. 973010

Saldo primo 2018		-254,00	kr.
			kr.
April	Indtægt påskemåltid	1.850,00	kr.
Sept.	Indsamling til menighedspleje	1.382,75	kr.
Okt.	Indsamling til menighedspleje	4.161,00	kr.
Nov.	Kaffebet. til menighedspleje	280,00	kr.
Dec.	Hørby bageri julehjælp	-500,00	kr.
Dec.	Coop, julehjælp	-500,00	kr.
		-1.000,00	7.419,75 kr.

Saldo ultimo 2018 6.419,75 kr.

Skyldigt beløb til menighedspleje overført til 2019

Afsluttet anlægsarbejde 2018

Klokkestabel Hørby kirke - renovering:		
Anlægsbevilling 2016	kr.	800.000,00
Anvendt til bygningskonsulent	kr.	1.578,00
Udgift til projektering i 2017	kr.	7.463,00
Videreført til 2018	kr.	790.959,00
3 afdrag Sæbyg iflg. tilbud	kr.	172.500,00
Maling af tårn i december 2019	kr.	15.000,00
Byens El-teknik	kr.	6.591,00
	kr.	194.091,00
Overskud på projektet	kr.	596.868,00

Afsluttet anlægsarbejde 2018:

Hørby Kirke nyt tag:	
Anlægsmidler via Stiftslån bevilget 2014. modtagne afdrag udgør	kr. 1.200.000,00
Arkitekthonorar 2014	kr. 86.875,00
Arkitekthonorar 2015	kr. 11.050,00
I alt forbrugt	kr. -97.925,00
Tilbagebetaling af lån i 2017	kr. -700.000,00
Videreført til 2018	kr. 402.075,00
7.3.18 Bakkemuren - tag understrøget	kr. 12.305,00
9.7.18 Blytækker Michaelsen	kr. 12.687,50
14.7.18 Bakkemuren - tag færdiggjort	kr. 10.962,50
I alt forbrugt 2018	kr. 35.955,00
Slutresultat på projektet	kr. 366.120,00

Arv og donationer 2018:

Skovgårdarv		
Primo indestående på konto:		
638151	kr.	3.664,86
638152	kr.	684.227,23
638153	kr.	221.995,60
Opstartssaldo ved årets begyndelse	kr.	909.887,69
Donation	kr.	-36.800,00
Renter bank	kr.	-
gebyr overførsel udlandet	kr.	-350,00
gebyr netbank m.m.	kr.	-300,00
Ultimo saldo 31.12.2017	kr.	872.437,69
Ultimo saldo fordelt således:		
638151	kr.	3.364,86
638152	kr.	684.227,23
638153	kr.	184.845,60
Afstemning	kr.	872.437,69

"Kunstfonden" arv efter Anna Sørensen:		
Primo indestående på konto 638150		
	kr.	31.527,76
Renter 2018	kr.	-140,88
Ultimo saldo 31.12.2018	kr.	31.386,88

Arv og donationer i alt ultimo 2018	kr.	903.824,57
Saldo på konto 721160	kr.	903.824,57
Afstemning	kr.	-