

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Terslev Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7377

CVR-nr. 43056018

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Terslev 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 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 Terslev Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Terslev Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 i regnskabet

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 folkekirkenes 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### 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 provstiuudvalgskassernes 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 provstiuudvalgskassernes 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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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.

**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.

Roskilde, den 3. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

### Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2017 samt kasseeftersyn d. 28/9-2018:

Revisionen er ikke stødt på forhold, der har givet anledning til bemærkninger.

### Årets resultat

Resultatet af årets drift udviser en saldo på – 227.774,89 kr. mod et budgetteret resultat på 0 kr.

I resultatdisponeringen for 2017 blev der øremærket frie midler for i alt kr. 333.275 kr. til følgende formål:

| Formål | Beskrivelse                            | Budget            | Forbrug           | Saldo              |
|--------|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| 2304   | Terrasse og møbler ved sognegård       | 75.000,00         | 75.943,75         | - 943,75           |
| 4004   | Frie midler - kirkegårdsmure           | 28.850,00         | 92.318,98         | - 63.468,98        |
| 4005   | Frie midler - indgangsportaler         | 29.425,00         | 33.485,37         | - 4.060,37         |
| 5101   | Udbedring efter rotteangreb præstegård | 125.000,00        | 138.198,08        | - 13.198,08        |
| 5102   | Beplantning præstegårdshave            | 75.000,00         | 82.165,95         | - 7.165,95         |
|        |  |                   |                   |                    |
|        | <b>I alt</b>                           | <b>333.275,00</b> | <b>422.112,13</b> | <b>- 88.837,13</b> |

Det negative driftsresultat var derfor forventet at ligge på ca. 333.000 kr, men på trods af merforbrug på de øremærkede projekter, blev det samlede negative resultat 105.500 kr lavere, hvilket primært kan tilskrives nedenstående budgetafvigelser.

De væsentligste afvigelser:

#### *Kirkebygning og sognegård*

Regnskabet udviser totalomkostninger på 381.455 kr mod et budget på 280.526 kr. Til dette merforbrug på ca. 100.000 kr bidrager sognegården med ovennævnte formål 2304 med ca. 75.000 kr samt bl.a. indkøb af nye opvaskemaskiner. Derudover er der på kirkebygningen bl.a. udført reparationsarbejder på tag samt flyttet kirkebænke ved døbefont.

#### *Kirkelige aktiviteter*

Samlet set udviser regnskabet for de kirkelige aktiviteter et merforbrug på 73.494 kr. De primære områder er dels på udsmykning, hvor der er merforbrugt ca. 25.000 kr og derudover er der indkøbt 3 stk ipads til brug ved gudstjenester (21.000 kr som var øremærket af de frie midler fra 2017), lydanlæg til ca. 18.000 kr samt en ny dåbskande til 26.000 kr. Sidstnævnte er finansieret af donerede midler (Frederik Olsens arv) som først er blevet frigivet i 2019, hvor de vil blive indtægtsført.

#### *Kirkegård*

Nettoresultatet for kirkegårdsdriften udviser et mindreforbrug på 78.837 kr. i forhold til budget. Dette er en kombination af flere ting. Dels et øremærket forbrug på ca. 125.000 kr til de ovennævnte to formål, der delvist modsvares af et budget på 190.000 kr til renovering af Ny Kirkegård, hvilket dog er udskudt indtil videre.

Der er endvidere et merforbrug på løn, men det skyldes en divergens mellem budget og reelt forbrug på dette formål. Overordnet set, er lønbudgettet ikke overskredet. Endvidere har der generelt været mindreforbrug på de øvrige poster på dette område.

#### *Præstebolig mv.*

Regnskabet for formål 5 udviser samlet et negativt resultat på 150.250 kr mod et budget på – 19.192 kr. Årsagen til dette skyldes dels forbruget på ca. 220.000 kr jf. ovennævnte oversigt, et forbrug på ca. 33.000 kr til udbedring af vandskade i præstegården (forbruget søges dækket af forsikringsmidler, ej afsluttet ved udløb af 2018) og til modregning i dette, et mindreforbrug på udvendig vedligeholdelse samt fejlskøn på varmeforbrug. Endvidere er lønbudgettet for gravermedhjælp på dette område ikke anvendt.

#### **Puljer**

Menighedsrådet deltager i Provstiets kalkningspulje og i anlægspuljen.

Der er i 2018 modtaget 3.461,85 kr fra kalkningspuljen.

## 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<br>2018     | Budget<br>2018*      | Regnskab<br>2017     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>1.591.219,00</b>  | <b>1.591.219,00</b>  | <b>995.170,00</b>    |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-1.818.993,89</b> | <b>-1.591.219,00</b> | <b>-1.733.082,92</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-381.455,17</b>   | <b>-280.526,00</b>   | <b>-427.525,12</b>   |
| Indtægter   | 10.707,71            | 6.000,00             | 7.775,00             |
| Udgifter, løn                                       | -14.759,59           | -74.100,00           | -27.976,18           |
| Udgifter, øvrig drift                               | -377.403,29          | -212.426,00          | -407.323,94          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>-587.360,41</b>   | <b>-513.866,00</b>   | <b>-498.476,47</b>   |
| Indtægter   | 5.904,80             | 0,00                 | -100,00              |
| Udgifter, løn                                       | -376.145,02          | -391.500,00          | -374.062,89          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -217.120,19          | -122.366,00          | -124.313,58          |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>-557.902,40</b>   | <b>-636.802,00</b>   | <b>-696.201,54</b>   |
| Indtægter   | 152.146,31           | 163.648,00           | 125.752,04           |
| Udgifter, løn                                       | -421.615,62          | -367.700,00          | -456.373,28          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -288.433,09          | -432.750,00          | -365.580,30          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>-150.250,14</b>   | <b>-19.192,00</b>    | <b>135.600,47</b>    |
| Indtægter   | 297.696,24           | 301.287,00           | 295.860,70           |
| Udgifter, løn                                       | -8.246,19            | -35.000,00           | -5.271,79            |
| Udgifter, øvrig drift                               | -439.700,19          | -285.479,00          | -154.988,44          |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-144.361,23</b>   | <b>-142.414,00</b>   | <b>-213.014,84</b>   |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                                       | -38.764,44           | -40.000,00           | -123.095,77          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -105.596,79          | -102.414,00          | -89.919,07           |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>2.335,46</b>      | <b>1.581,00</b>      | <b>-33.465,42</b>    |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>-227.774,89</b>   | <b>0,00</b>          | <b>-737.912,92</b>   |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                      |                      |                      |
| 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                 | 0,00                 |
| 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>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-227.774,89</b>   | <b>0,00</b>          | <b>-737.912,92</b>   |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|   | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler              | -158.081,36            | 0,00               | -158.081,36              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -78.000,00             | 0,00               | -78.000,00               |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                  | -567.615,36            | 106.499,89         | -461.115,47              |
| 741150 Frie midler - terrasse ved sognegård         | -75.000,00             | 75.000,00          | 0,00                     |
| 741151 Frie midler - renovering præstegårdshave     | -75.000,00             | 75.000,00          | 0,00                     |
| 741152 Frie midler - kirkegårdsmur                  | -28.850,00             | 28.850,00          | 0,00                     |
| 741153 Frie midler - indgangsportaler               | -29.425,00             | 29.425,00          | 0,00                     |
| 741154 Frie midler - rottespærring præstegård       | -125.000,00            | 125.000,00         | 0,00                     |
| 741155 Frie midler - forbrug 2019 jf res.disp.      | 0,00                   | -212.000,00        | -212.000,00              |
| 742010 Årsafslutningskonto                          | 227.774,89             | -227.774,89        | 0,00                     |

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                          | <b>Primo</b> | <b>Bevægelse</b> | <b>Ultimo</b> |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -22.056,89   | 71,13            | -21.985,76    |

## Resultatdisponering

Af resultatdisponeringen fremgår det, at alle øremærkede midler fra 2017 på kontiene 741150-741154 er anvendt til de ønskede formål.

Hermed resterer nu 105.500,11 kr. til disponering for 2018. Med en overført saldo på de frie midler på 567.615,36 kr. fra 2017, betyder det, at der i alt er 673.115,47 kr. at disponere.

Da saldoen på de frie midler overstiger det anbefalede mål på 10% af de årlige ligningsmidler, er menighedsrådet i 2019-budgettet blevet beskåret med 265.215 kr jf. Provstiets rammeudmelding i september 2018. Endvidere har menighedsrådet i forbindelse med budgetprocessen for 2019 ønsket at øremærke 130.000 kr til projektering af kirkeskov samt renovering af den gamle svinestald.

Herudover øremærkes 82.000 kr til renovering i præstegård samt nyt alterkors.

Dermed ender resultatdisponeringen således:

| Beskrivelse                                       | Beløb              |
|---|--------------------|
| Saldo frie midler primo                           | 567.615,36         |
| Årets resultat                                    | -227.774,89        |
| Forbrug af øremærkede midler fra 2017             | 333.275,00         |
| Projektering kirkeskov samt renovering svinestald | -130.000,00        |
| Renovering gulv præstegård                        | -60.000,00         |
| Alterkors   | -22.000,00         |
| <b>Frie midler ultimo</b>                         | <b>461.115,47</b>  |
| <b>Modregnet af Provstiet</b>                     | <b>-265.215,00</b> |
| <b>Frie midler ultimo til disposition</b>         | <b>195.900,47</b>  |

De resterende frie midler ønskes delvist anvendt til flere, mindre projekter, men de er endnu ikke konkretiseret i form af indhentning af tilbud.

**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        |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

|               |   |
|---------------|---|
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 969030        | Deposita mv.  |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2018        | Ultimo<br>2018       |
|----------------------|----------------------|
| <b>1.206.005,60</b>  | <b>1.108.359,91</b>  |
| 12.145,75            | 6.788,81             |
| 26.289,87            | 6.950,60             |
| 158.081,36           | 158.081,36           |
| 1.009.488,62         | 936.539,14           |
| <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>1.053.583,34</b>  | <b>817.296,43</b>    |
| 986.892,11           | 442.584,04           |
| 66.691,23            | 374.712,39           |
| <b>2.259.588,94</b>  | <b>1.925.656,34</b>  |
| <b>-1.159.028,61</b> | <b>-931.182,59</b>   |
| -158.081,36          | -158.081,36          |
| -78.000,00           | -78.000,00           |
| -22.056,89           | -21.985,76           |
| -567.615,36          | -461.115,47          |
| -333.275,00          | -212.000,00          |
| <b>-1.009.488,62</b> | <b>-936.539,14</b>   |
| -1.009.488,62        | -936.539,14          |
| <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>-91.071,71</b>    | <b>-57.934,61</b>    |
| -71.835,43           | -31.083,61           |
| -12.500,00           | -12.500,00           |
| -6.736,28            | -14.351,00           |
| <b>-2.259.588,94</b> | <b>-1.925.656,34</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab<br>2018    | Budget<br>2018      | Regnskab<br>2017  | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 1.591.219,00        | 1.591.219,00        | 995.170,00        | 1.591.219,00              | 0,00             | 0,00                      |
| <b>1.591.219,00</b> | <b>1.591.219,00</b> | <b>995.170,00</b> | <b>1.591.219,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn  | udgifter,<br>øvrige drift |
| -127.979,93        | -100.400,00        | -144.476,27        | 3.461,85                  | -400,00           | -131.041,78               |
| -22.835,26         | -41.200,00         | -28.442,80         | 0,00                      | 0,00              | -22.835,26                |
| -230.639,98        | -106.000,00        | -254.380,20        | 7.245,86                  | -14.359,59        | -223.526,25               |
| 0,00               | -25.426,00         | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      |
| 0,00               | -7.500,00          | -225,85            | 0,00                      | 0,00              | 0,00                      |
| <b>-381.455,17</b> | <b>-280.526,00</b> | <b>-427.525,12</b> | <b>10.707,71</b>          | <b>-14.759,59</b> | <b>-377.403,29</b>        |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| 0,00               | 0,00               | -610,00            | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| -499.164,24        | -405.766,00        | -426.124,81        | 464,80                    | -363.645,02        | -135.984,02               |
| -16.978,36         | -41.100,00         | -24.523,04         | 0,00                      | 0,00               | -16.978,36                |
| -5.483,32          | -17.500,00         | 0,00               | 5.440,00                  | 0,00               | -10.923,32                |
| -47.555,32         | -8.000,00          | -16.372,50         | 0,00                      | 0,00               | -47.555,32                |
| -17.929,17         | -30.500,00         | -21.526,03         | 0,00                      | -12.500,00         | -5.429,17                 |
| -250,00            | -10.000,00         | -9.320,09          | 0,00                      | 0,00               | -250,00                   |
| 0,00               | -1.000,00          | 0,00               | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| <b>-587.360,41</b> | <b>-513.866,00</b> | <b>-498.476,47</b> | <b>5.904,80</b>           | <b>-376.145,02</b> | <b>-217.120,19</b>        |

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -557.902,40        | -617.902,00        | -694.412,56        | 152.146,31                | -421.615,62        | -288.433,09               |
| 0,00               | -18.900,00         | -1.788,98          | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| <b>-557.902,40</b> | <b>-636.802,00</b> | <b>-696.201,54</b> | <b>152.146,31</b>         | <b>-421.615,62</b> | <b>-288.433,09</b>        |

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018    | Regnskab<br>2017  | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                    |                   |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 0,00               | -13.000,00        | -8.220,31         | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| -288.472,38        | -143.592,00       | -19.789,68        | 104.536,24                | -7.846,19        | -385.162,43               |
| 62.600,00          | 52.600,00         | 62.600,00         | 62.600,00                 | 0,00             | 0,00                      |
| 75.622,24          | 84.800,00         | 101.010,46        | 130.560,00                | -400,00          | -54.537,76                |
| <b>-150.250,14</b> | <b>-19.192,00</b> | <b>135.600,47</b> | <b>297.696,24</b>         | <b>-8.246,19</b> | <b>-439.700,19</b>        |

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

|  | Regnskab           | Budget             | Regnskab           | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                       |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
|  | 2018               | 2018               | 2017               | indtægter                 | Udgifter, løn     | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål                         | -10.380,19         | -3.112,00          | -19.214,19         | 0,00                      | 0,00              | -10.380,19            |
| 61 Menighedsrådet/provstiuvalget         | -55.829,21         | -46.800,00         | -51.400,68         | 0,00                      | -13.573,98        | -42.255,23            |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder     | -42.012,27         | -31.100,00         | -28.072,54         | 0,00                      | -12.435,45        | -29.576,82            |
| 63 Bygning                               | -13.442,95         | -14.000,00         | -8.013,50          | 0,00                      | -8.130,45         | -5.312,50             |
| 64 Økonomi                               | -8.412,97          | -20.500,00         | -89.411,49         | 0,00                      | -4.624,56         | -3.788,41             |
| 67 Efteruddannelse                       | -1.396,00          | -10.000,00         | 0,00               | 0,00                      | 0,00              | -1.396,00             |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -12.887,64         | -16.902,00         | -16.902,44         | 0,00                      | 0,00              | -12.887,64            |
| <b>I alt</b>                             | <b>-144.361,23</b> | <b>-142.414,00</b> | <b>-213.014,84</b> | <b>0,00</b>               | <b>-38.764,44</b> | <b>-105.596,79</b>    |

### 7 Finansielle poster

|  | Regnskab        | Budget          | Regnskab          | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|  | 2018            | 2018            | 2017              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 1.580,82        | 1.581,00        | 1.580,82          | 1.580,82                  | 0,00          | 0,00                  |
| 76 Momsregulering                          | 754,64          | 0,00            | -35.046,24        | 754,64                    | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>                               | <b>2.335,46</b> | <b>1.581,00</b> | <b>-33.465,42</b> | <b>2.335,46</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           |

### 8 Anlægsramme

|              | Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2018 heraf -- |               |                       |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|              | 2018        | 2018        | 2017        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| <b>I alt</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal   | Seneste ejendomsvurdering |            | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|---------|---------------------------|------------|---|
|                             |         | Ejendomsværdi             | Grundværdi |   |
| Terslev 1 A                 | 149.084 | 5.000.000,00              | 795.800,00 | Præstegård, forpagtning,                    |
|                             |         |                           |            |   |
| Terslev 2 A                 | 1.030   | 1.000.000,00              | 356.900,00 | Udlejet til privat beboelse                 |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
|                             |         |                           |            |   |
| Ejendomsværdi i alt         |         | 6.000.000,00              |            |   |

# Terslev Menighedsråd

## BIREGNSKAB 2018 - *KOLLEKT*

---

| Dato                   | Modtager                          | Beløb    |
|------------------------|-----------------------------------|----------|
| Marts 2018             | Folkekirkens Nødhjælp             | 2330,50  |
| Løbende hele året 2018 | Folkekirkens Nødhjælp (mobilepay) | 280,00   |
| Julen 2018             | Børnesagens Fællesråd             | 647,00   |
| Nytår 2018             | Bibelselskabet                    | 105,00   |
|                        |                                   |          |
|                        |                                   |          |
| I alt                  |                                   | 3.362,50 |