

ÅRSREGNSKAB 2018

for Jørlunde Sogns Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Egedal Kommune, Frederikssund Kommune

Myndighedskode 7427

CVR-nr. 36383011

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jørlunde 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 menighedsrådet for Jørlunde Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jørlunde Sogns kirkekasse 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 ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Hellerup, den 11. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Kvartalsrapport 4.kvt. 2018 / Årsregnskab 2018 – Jørlunde Kirkekasse

Sammenfatning

Driftsresultatet i kvartalsrapporten pr. 31. december 2018 viser et mindreforbrug (overskud) på kr. 619.678,64. De frie midler udgjorde pr. 01.01.2018 kr. 558.479. Tillægges driftsoverskuddet efter 4.kvartal øges kirkens samlede overskud pr. 31.12.2018 til kr. 1.025.157,48.

Driftsoverskuddet i kvartalsrapporten efter 4. kvartal skyldes flere faktorer. Der er givet driftsmidler i 2018 kr. 148.000 til dækning af renter til et anlægslån. Anlægslånet til sognehuset blev dog ikke optaget. Der er derfor dels budgetteret med udgifter på kr. 148.000, som ikke er i regnskabet, mens der samtidig er givet driftsmidler til at dække udgifterne. Dette giver tilsammen alene et ikke forventet overskud. Der er yderligere brugt mindre på drift af kirke, administration, kirkegård og præstebolig end afsat i budgettet. Det samme gælder lønforbruget, her er der samlet set også brugt mindre end budgetsat. Dette tilsammen giver overskuddet på driften i 2018.

NOTE: Årsregnskab 2017 udviste et merforbrug (underskud) på kr. 424.000. Årsagen hertil skyldes genhusningsboligen i Bregnerød og den tomme præstegård i Jørlunde pga. gennemgribende angreb af skimmelsvamp, fugt, miljøfarlige stoffer mv. En uforudset udgift (ikke budgetlagt) som JMR skal betale. Dette har bevirket en vis form for tilbageholdenhed i 2018. Mindreforbruget i 2018 er disponeret til bl.a. hensættelser, reserveringer mv.

Øvrige noter til kvartalsrapporten / Årsregnskab 2018

Lønbudgettet generelt – udgør ca. 52% af det samlede driftsbudget

Kirkens samlede lønforbrug ved årets udgang dvs. A- indkomst og B- honorarer, pensioner, rådighedstillæg, lønrefusioner og feriepenge ligger på 82,00 % af årsbudgettet, dvs. at der er forbrugt ca. kr. 222.000 mindre end der er afsat i budgettet til årets lønudgifter. Heri indgår budgettet til B-honorarer på kr. 100.000, hvoraf kr. 10.000 er udbetalt. Derudover har Jørlunde Sogn været uden kirketjener i ca. 3 – 4 måneder i 2018 pga. at kirketjeneren opsagde sin stilling med fratræden medio 2018. Der har heller ikke været de store udgifter på vikarkontoen, som der har været i 2017. Beløb reserveret til pension.

Gr.2 Kirkebygning og sognegård

Driftsudgifter udgør 98,44 % af årsbudgettet.

Der har ikke været større anskaffelser eller vedligeholdelsesopgaver. Største udgift i kirke og sognegård har været stemning af orgel til kr. 13.883. Løbende vedligeholdelse af sognegården er sat på et minimumsniveau. Der kommer nødvendige vedligeholdelsesudgifter i 2019.

Gr.3 Kirkelige aktiviteter

Driftsudgifter udgør 44,56 % af årsbudgettet.

Der er generelt forbrugt mindre end afsat i budgettet på de enkelte formål. Årsagen hertil er sognepræstens orlov indtil den 16. marts 2018, samt også sygdom. Aktivitetsniveauet i 2018 er dalende.

Gr.4 Kirkegård

Driftsudgifter udgør 79,51 % af årsbudgettet. Indtægter udgør 100,48 % af årsbudgettet.

Der har i 2018 været færre udgifter end afsat i budgettet. Indtægter ligger som budgetsat.

Gr.5 Præstebolig

Driftsudgifter udgør 69,88 % af årsbudgettet. Indtægter udgør 70,60 % af årsbudgettet.

Præstegården har stået tom i 2018, så der er betalt ejendomsafgifter på ca. kr. 56.000, men der har ikke været almene vedligeholdelsesudgifter i 2018. På indtægtsiden er der ikke budgetteret med indbetaling af boligafgift for hele året, dette giver et overskud, men da der ikke er indbetalt varmebidrag i 2018, giver det samlet færre indtægter end budgetsat.

Præsteboligen har stået ubeboet i 2018 (Også i 2017).

Gr.6 Administration og fællesudgifter

Forbrug på gruppen som helhed udgør 74,05 % af årsbudgettet.

Forbruget ligger generelt lavere end budgetsat, bl.a. på grund af personalemangel i ca. 3 – 4 måneder og en vis form for tilbageholdenhed.

Gr.7 Finansielle poster

Forbrug på gruppen som helhed udgør 8,62% af årsbudgettet.

Der er budgetsatte renteudgifter kr. 148.000 til dækning af renter til et ikke optaget lån.

Opsummering til årsregnskabet 2018

Kirkens driftsoverskud i 2018 skyldes et mindre forbrug på drift af kirke, administration, kirkegård og præstebolig end afsat i budgettet. Det samme gælder lønforbruget, her er der samlet set også brugt mindre end budgetsat. Dette tilsammen giver overskuddet på driften. Der er en generel vilje til at vise tilbageholdenhed set i lyset af de store udgifter, der er forbundet med genhusning og præstegården; samt den merudgift, der kommer til "Nyt tegltag på kirken" ifm. Nationalmuseets krav.

Der er i 2018 anvendt en momsfradragprocent på 50 baseret på momsregningen udgang 2017. Momsregningen udgang 2018 gav en momsfradragprocent på 29. Momsfradragprocenten i 2019 sættes derfor til 29 %.

Øvrige bemærkninger

Udgifter, der er afholdt, som ikke er budgetlagt i 2018:

Der er betalt for merforbrug af vand i sognehuset på ca. kr. 25.000 p.g.a. utæthed.

Branddam og renovering af afløbsledning herfor en udgift på ca. kr.40.000.

Konsulentydelse i budget 2018 reduceret kraftigt pga. skift til ny regnskabsfører. Herved er advokatombudsningerne dækket fuldt ind og mere til.

El-regning vedr. kirken på ca. kr. 11.000 excl moms.

Indkøb til konfirmander ca. kr. 5.500.

Ny varmtvandsbeholder i kirken - udgift ca. kr. 6.000.

Øvrige indkøb ca. kr. 14.000 (Service,buskrydder mv.)

Mindreforbrug på driften i 2018 disponeres således:	KR.	600.000
Uforbrugt "renteudgift" fra driften 2018 flyttes til anlæg "Ny præstegård" iht. aftale med Fr-sund provstiuvalg, november 2017. Er flyttet		148.000
Reservering regnskab 2018 manglende udbetalt pensionsbeløb		42.000
Kirkegården – Hensættelser + belægning mv.		156.000
Hensættelse til ny Egholm græsklipper (180.000 kr. i 1920-21)		100.000
Brostensbelægning ved kapellet (ca. 15-20 m2) Er betalt		36.000
Diverse, bl.a. bænke mv.		20.000
Kirken - Lydanlæg:		140.000
Eventuel nyt lydanlæg i kirken - tilbud Oticon og Northstar		140.000
Sognehuset - vedligeholdelse:		74.000
Nye (brugte) stole i sognehuset - lille sal Stolene er solgt til anden side		15.000
Nyt tag ved indgangsparti Er betalt		11.000
Reparation af brønd foran sognehuset Er betaling		10.000
Nye gardiner lille sal		10.000
Nye gardiner store sal		28.000
Ikke budgetlagte udgifter i 2019 - uforudsete		40.000
Forslag til disponering	KR.	600.000

BemærkningerRegnskab2018BJL

Styring anlægsaktiviteter 2018 - Jørlunde

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Anlægsrenter	Anlægsgebyrer	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Anlægsmidler modtaget 30.09.00	Midler til rådighed 1/2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (teller -)	
			hævdede opsparinger	gjennemførte opsparinger	hjemtagne lån	betalte adrag											
klokker mv) 493		325.000,00	-507.353,89								185.020,64	325.000,00	0,00	0,00		0,00	1)5
8002 Nyt tag til kirken -644		773.000,00	595.724,73					5.000,00			10.913,00	773.000,00	0,00			10.913,00	6)
8101 Renovering af sognegård (lån) 914		645.000,00	5.201,03			0,00					-1.283.649,59	645.000,00	0,00			0,00	2)4
8303 Kirkegårdsrum og redskabsrum -784						0,00					-645.000,00		0,00				
8501 Renovering af præstegård 276		3.185.878,00	-4.621.298,70			0,00		148.000,00			1.743.628,95	3.185.878,00	428.892,80	435.267,80		-6.375,00	3)
Kalk. dræn og tag		10.913,00	0,00								-10.913,00		0,00			0,00	6)
													0,00			0,00	
													0,00			0,00	
													0,00			0,00	
Bevillinger i alt (netto)	4.538,00	4.928.878,00	-4.617.726,83			0,00	153.000,00		-28.883,37		0,00	4.928.878,00	439.805,80	435.267,80	0,00	4.538,00	
Videreførte midler primo/ultimo																	

Anlægsopsparinger pr. 31.12.18	Bankkonto	Fornal	1/1-2018	31/12-2018
Syn kirke og Kirkegård.	Nordea-493	8001 / 8303	459.979,36	967.333,21
Nyt tag til kirken.	Nordea-644		1.299.999,99	1.299.999,99
Nyopførte/renov.præstegård.	Nordea-276	8501	1.259.737,61	5.881.036,27
Sognehus	Nordea-914	8101	510.649,59	4.924,86
Opsparinger.	Nordea-794		1.042.158,44	1.036.957,41
I alt opsparat			4.572.524,99	9.190.251,74

I anlægsstemmet fremgår videreførte anlægsmidler tidligere år, ligningsmidler givet til anlæg i 2018 samt konverteringer i 2018 anlæggene imellem samt mellem anlæg og drift.

- (1) Ligningsmidler givet til anlæg i 2018 til hh.v. anlæg 8001 Syn kirke og kirkegård kr. 325.000 og (2) anlæg 8303 Kirkegårdsrum og redskabsrum kr. 645.000 indsettes løbende på Opsparing Syn kirke og kirkegård nordsekonto-493.
- (3) Ligningsmidler givet i 2018 til hh.v. anlæg 8501 Nyopfør./renov.præstegård kr. 3.185.878 og midler kr. 148.000 givet til renter ikke optaget lån sognegård konverteres og flyttes tillige med (4) anlæg 8101 Renovering sognegård kr. 773.000 (givet til adrag til ikke optaget lån). Midlerne indsettes løbende på Opsparing Nyopfør./renov.præstegård nordsekonto-276.
- (5) Der flyttes kr. 459.973,36 fra Nordsekonto-493 Syn kirke og Kirkegård og (6) der flyttes kr. 510.649,59 fra Nordsekonto Sognehus til Opsparing Nyopfør./renov.præstegård nordsekonto-276. anlæg 8501 præstegård. Konverteringer er godkendt af provstiet iflg. skrivelse 17.11.2017.
- (6) Rest overførte anlægsmidler tidligere år kr.10.913 flyttes fra lukket anlæg Kalk.dræn,tag til anlæg 8002 Nyt Tag på kirken.

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2017	Bevillinger modtaget 2.018.00	Forbrug 1/2018	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres 2.019.00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opførelse af frie midler		
Driftresultat pr. 31.12.2018		619.678,64
Andet midler givet til renter ikke opt.lån		-153.000,00
Overførsler		0,00
Driftresultat der tillægges frie midler		466.678,66
Frie midler pr. 1.1.2018		558.478,62
Frie midler pr. 31.12.2018 i alt		1.025.157,48
Hensættelse kirkegård + beplantning		156.000,00
Hensættelse kirken lydanlæg		140.000,00
Hensættelse sognehuset vedligeholdelse		74.000,00
Hensættelse ikke budgetlagt uforudsætte udgifter 2019		40.000,00
Hensættelse manglende udbet.pension 2018		42.000,00
Frie midler pr. 31.12.2018 efter hensættelse i alt		573.157,48

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	2.221.000,04	2.221.000,00	2.024.352,00
Øvrig drift i alt	-1.601.321,40	-2.221.000,00	-2.448.512,65
2 Kirkebygning og sognegård	-396.730,96	-432.200,00	-375.197,48
Indtægter	70.690,00	0,00	73.550,00
Udgifter, løn	-169.631,86	-129.700,00	-243.639,87
Udgifter, øvrig drift	-297.789,10	-302.500,00	-205.107,61
3 Kirkelige aktiviteter	-470.387,98	-762.000,00	-561.851,05
Indtægter	0,00	20.000,00	9.800,00
Udgifter, løn	-331.347,40	-470.000,00	-444.807,14
Udgifter, øvrig drift	-139.040,58	-312.000,00	-126.843,91
4 Kirkegård	-341.617,58	-293.500,00	-537.546,48
Indtægter	228.093,62	227.000,00	178.227,42
Udgifter, løn	-450.049,54	-370.000,00	-322.186,69
Udgifter, øvrig drift	-119.661,66	-150.500,00	-393.587,21
5 Præstebolig mv.	-47.069,05	-68.240,00	-524.317,13
Indtægter	60.546,09	85.760,00	116.913,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-107.615,14	-154.000,00	-641.230,80
6 Administration og fællesudgifter	-332.765,03	-517.060,00	-449.020,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.712,28	-148.300,00	-64.004,95
Udgifter, øvrig drift	-273.052,75	-368.760,00	-385.016,01
7 Finansielle poster	-12.750,80	-148.000,00	-579,55
A Resultat af drift	619.678,64	0,00	-424.160,65
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-28.883,37	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.928.878,00	4.928.878,00	2.174.701,35
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-325.000,00	-6.375,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-645.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-435.267,80	-3.185.878,00	-365.053,35
B Resultat af anlæg	4.464.726,83	773.000,00	1.803.273,00
C Resultatopgørelse	5.084.405,47	773.000,00	1.379.112,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-4.572.524,99	-4.617.726,75	-9.190.251,74
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-194.993,70	0,00	-194.993,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-399.088,96	0,00	-399.088,96
741110 Menighedsrådets frie midler	-558.478,62	-14.678,72	-573.157,34
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.538,00	0,00	-4.538,00
741150 Frie midler - Kirkegård-Hensættelse+belægning	0,00	-156.000,00	-156.000,00
741151 Frie midler - Kirken-lydanlæg	0,00	-140.000,00	-140.000,00
741152 Frie midler - Sognehuset-vedligeholdelse	0,00	-74.000,00	-74.000,00
741153 Frie midler - Ikke budgetlagte,ufordsete udgifter 20	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741154 Frie midler - Reservering mangl. udbetalt pension 20	0,00	-42.000,00	-42.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-5.084.405,47	5.084.405,47	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.187.798,21	1.102.483,13
66.690,75	50.269,43
-7.268,84	-6.588,25
194.993,70	194.993,70
933.382,60	863.808,25
0,00	0,00
6.094.716,59	10.797.324,27
1.521.947,29	1.606.829,44
4.572.524,99	9.190.251,74
244,31	243,09
7.282.514,80	11.899.807,40

-5.729.624,27	-10.814.029,74
-4.572.524,99	-9.190.251,74
-194.993,70	-194.993,70
-399.088,96	-399.088,96
-558.478,62	-573.157,34
-4.538,00	-4.538,00
0,00	-452.000,00
-933.382,60	-863.808,25
-933.382,60	-863.808,25
0,00	0,00
-619.507,93	-221.969,41
-615.403,93	-34.296,17
0,00	-176.964,00
-4.104,00	-10.709,24
-7.282.514,80	-11.899.807,40

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.221.000,04	2.221.000,00	2.024.352,00	2.221.000,04	0,00	0,00
2.221.000,04	2.221.000,00	2.024.352,00	2.221.000,04	0,00	0,00

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-157.378,34	-177.300,00	-194.013,09	0,00	-54.488,76	-102.889,58
-56.437,64	-15.000,00	-32.996,20	0,00	0,00	-56.437,64
-154.485,97	-231.900,00	-114.655,60	70.690,00	-86.714,09	-138.461,88
0,00	0,00	-778,00	0,00	0,00	0,00
-28.429,01	-8.000,00	-32.754,59	0,00	-28.429,01	0,00
-396.730,96	-432.200,00	-375.197,48	70.690,00	-169.631,86	-297.789,10

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-275,00	0,00	0,00	0,00
-361.066,61	-439.100,00	-416.978,66	0,00	-301.823,63	-59.242,98
-11.683,90	-51.500,00	-3.957,75	0,00	0,00	-11.683,90
-2.054,33	0,00	-99,31	0,00	0,00	-2.054,33
-61.354,10	-61.000,00	-46.153,25	0,00	0,00	-61.354,10
-17.490,92	-109.300,00	-24.658,34	0,00	-15.349,17	-2.141,75
-16.738,12	-86.100,00	-62.028,74	0,00	-14.174,60	-2.563,52
0,00	-15.000,00	-7.700,00	0,00	0,00	0,00
-470.387,98	-762.000,00	-561.851,05	0,00	-331.347,40	-139.040,58

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-334.713,24	-278.500,00	-487.734,70	208.807,16	-426.358,74	-117.161,66
16.786,46	-15.000,00	-18.005,78	19.286,46	0,00	-2.500,00
-23.690,80	0,00	-31.806,00	0,00	-23.690,80	0,00
-341.617,58	-293.500,00	-537.546,48	228.093,62	-450.049,54	-119.661,66

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.069,05	-88.000,00	-561.801,38	60.546,09	0,00	-107.615,14
0,00	19.760,00	37.484,25	0,00	0,00	0,00
-47.069,05	-68.240,00	-524.317,13	60.546,09	0,00	-107.615,14

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.866,52	-43.860,00	-84.155,05	0,00	0,00	-32.866,52
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-76.984,50	-169.300,00	-96.881,97	0,00	-45.083,56	-31.900,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.190,18	-73.700,00	-25.919,93	0,00	-6.600,00	-10.590,18
63 Bygning	0,00	-6.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-161.687,91	-156.600,00	-210.402,85	0,00	-8.028,72	-153.659,19
65 Personregistrering - civil	-6.000,00	-15.000,00	-660,00	0,00	0,00	-6.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00
67 Efteruddannelse	-8.098,00	-15.000,00	-800,00	0,00	0,00	-8.098,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-23.937,92	-37.000,00	-30.201,16	0,00	0,00	-23.937,92
I alt	-332.765,03	-517.060,00	-449.020,96	0,00	-59.712,28	-273.052,75

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-148.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-6.823,83	0,00	-11.043,30	0,00	0,00	-6.823,83
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	877,48	0,00	5.989,06	877,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.804,45	0,00	4.474,69	0,00	0,00	-6.804,45
I alt	-12.750,80	-148.000,00	-579,55	877,48	0,00	-13.628,28

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-325.000,00	-6.375,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-645.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-435.267,80	-3.185.878,00	-365.053,35	0,00	0,00	-435.267,80
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-28.883,37	0,00	0,00	-28.883,37	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.928.878,00	4.928.878,00	1.809.648,00	4.928.878,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	365.053,35	0,00	0,00	0,00
I alt	4.464.726,83	773.000,00	1.803.273,00	4.899.994,63	0,00	-435.267,80

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	
Jørlunde By, Jørlunde 40	1657	3.000.000,00	661.100,00	Sognehus
Jørlunde By, Jørlunde 1a	72894	4.850.000,00	1.672.500,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		7.850.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollekt indsamlet i 2018	
--------------------------------	--

Samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs- og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeadministrations hjemmeside: WWW.kirkeadministration.dk, CVR 31812909.