

ÅRSREGNSKAB 2018

for Mårum Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7433

CVR-nr. 32181910

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 Mårum 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 Mårum Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mårum 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. Søborg', with a stylized flourish at the end.

René Søborg

statsautoriseret revisor

Forklaringer årsregnskabet

Regnskabet viser et underskud på kr. 32.243.
På anlægsskemaet er de frie midler opgjort til kr. -46.939.

Forklaringer til budgetafvigelser på løn:

Det samlede lønforbrug 96%.

Der er desværre nogle uoverensstemmelser mellem den budgetterede lønformålsfordeling, og formålsfordelingen i FLØS. Dette er rettet i 2019.

Præsteseekretærens løn er budgetteret på formål 65 og 66, men ligger i FLØS på formål 24. Udgiften til regnskabsføring er budgetteret som honorar på formål 64, men den er en alm. driftsudgift. Disse forhold betyder at lønforbruget på gr. 2 Bygninger er 232%, og på gr. 6 Administration er den 29%.

Forklaringer til budgetafvigelser på øvrig drift:

Det samlede forbrug til øvrig drift udgør 108% af det budgetterede.

Gr. 2 Bygninger

Forbruget til øvrige udgifter udgør 108% af budgettet på kr. 234.000.

Udgiften til varme er ialt budgetteret med kr. 84.000, men udgiften er 120.000, da den månedlige acountobetaling er forøget fra kr. 6.000 til kr. 10.000. På gr. 23 sognegård er der på anskaffelser og vedligeholdelse et forbrug på 196%, hvilket skyldes indretning af nyt kontor samt indkøb af nye computere.

På gr. 21 Kirkebygning er forbruget negativt, da der er omposteret en faktura, der er betalt og bogført i 2017, fra drift til anlæg.

På gr. 25 Tjenstlige lokaler er indtægten fra forbrugsafgifter mindre end forventet, da en del af indtægten er bogført i 2017. Fra 2019 vil indtægten følge kalenderåret, så der i 2019-regnskabet vil være indtægter for et helt år.

Gr. 3 Kirkelige aktiviteter

Forbruget til øvrige udgifter udgør 107% af budgettet på kr. 157.000.

På gr. 34 Kommunikation er der et forbrug på 157% af et budget på kr. 35.000. Det skyldes at der kun er budgetteret med medlemskab af Annisse Guiden, men der har også været udgifter til hjemmeside og annoncering i Ugeposten. På gr. 37 Foredrag mm. er der brugt 125% af budgettet på kr. 14.000, og på gr. 32 Konfirmander er der brugt 112% af et budget på kr. 28.000. Forbruget på gudstjenester ligger på de budgetterede 100%.

Gr. 4 Kirkegård

Forbruget til øvrige udgifter udgør 98% af budgettet på kr. 166.000.

Her er elforbruget 139% af de budgetterede kr. 14.000. De administrative udgifter ligger på 202%, hvilket skyldes udgifter til kurser. Ellers ligger forbruget på det budgetterede.

Indtægterne ligger på 102% af de budgetterede kr. 137.000. Indtægterne fra gravstedskapitaler og gravkastning er lidt højere end forventet.

Pr. 31.12 var der hos kirkegårdens debitorer et tilgodehavende på kr. 45.000. Af disse var kr. 907 forfalden til betaling.

Gr. 5 Præstebolig

Forbruget til øvrige udgifter udgør 89% af budgettet på kr. 105.000.

Gr. 6 Administration

Forbruget til øvrige udgifter udgør 137% af budgettet på kr. 149.000.

Udgiften til telefoni ligger på 190% af de budgetterede kr. 10.000. På gr. 64 Økonomi er forbruget 986% af et budget på 9.200. Det skyldes at regnskabsføring er en driftsudgift, men den er budgetteret som løn. Til efteruddannelse er 125% af budgettet på kr. 10.000 brugt. Der er ikke brugt af budgettet til personregistrering.

Anlæg:

Sidste års underskud på 8304 Belysning på kirkegården på kr. 82.826 betales af likviditeten stillet til rådighed af PU.

Der er færdiggjort 6 anlægsarbejder. Øvrige anlægsarbejder vil, såfremt det godkendes i provstiet, fortsætte i 2019. Stiftsmiddellånet er færdigbetalt i 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Mårum

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til dritt (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
8002 Hovedbjælker i tagrum på kirken	100.000						-100.000		0	5.313	-5.312,50	0
8003 Kalkning af kirken		80.000	100.000					180.000	7.438			172.563
8004 Understrykning af tegl på kirketag	-78.544	40.000					100.000	61.456	62.050		-594,38	0
8005 Nye tagrender på kirken		20.000						20.000	18.875		1.125,00	0
8006 Rep af sokkel på kirke og kapel		20.000						20.000				20.000
8007 Ryghynder til kirkebænke	220.000							220.000	80.413			139.588
8008 Kalkning af kapel		10.000						10.000				10.000
8107 Nye stole til sognestuen		110.000						110.000	95.890			14.110
8108 Nyt gulv i sognestuen		50.000						50.000	27.625			22.375
8109 Nyt finer på borde i sognestuen		30.000						30.000	7.619			22.381
8303 Kirkemur rep. og kalkes		20.000						20.000	22.138		-2.137,50	0
8304 Belysning på kirkegård	-82.826					82.826			0			0
8500 Læhegn terrasse	-40.858	40.000						-858			-858,13	0
8503 Nye vinduer og bagdør		75.000						75.000				75.000
8504 Nye møbler til kontor		20.000						20.000	28.353		-8.352,81	0
Istandsættelse af Præstebolig (lån)	-1	92.593							0		-0,28	0
Bevillinger i alt (netto)	117.771	607.593	100.000		0	82.826,00	0	815.597	355.712		-16.130,60	476.016

Noter: 1) Konvertering godkendt af PU den 1.5.2018

2) Beløbet dækkes af Likviditet stillet til rådighed af PU. Godkendt af PU den 1.5.2018

3) Kr. 100.000 vil blive indsat på opsparingskontoen i 2019.

358.245,43

Tillægsbevillinger og særbevillinger 2018

Projekt	Overførte midler fra 2017	Bevillinger modtaget i 2018	Forbrug i 2018	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2019
I alt					

Driftsresultat pr. 31.12.

Resultat afsluttet anlæg

Likviditet stillet til rådighed, godkendt forbrug

Overførsler

Driftsresultat, der tillægges frie midler

Frie midler pr. 01.01.2018

Fra frie midler pr. 31.12.

Heraf reserveret iht. bevillingsskema

Frie midler til rådighed pr. 31.12

-32.243

-16.131

82.826

-82.826

-48.374

1.435

-46.939

-46.939

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	1.535.200,00	1.535.200,00	1.523.358,00
Øvrig drift i alt	-1.567.443,31	-1.535.200,00	-1.671.648,01
2 Kirkebygning og sognegård	-255.646,39	-251.791,00	-333.123,06
Indtægter	37.976,25	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.303,26	-18.200,00	-18.726,85
Udgifter, øvrig drift	-251.319,38	-233.591,00	-314.396,21
3 Kirkelige aktiviteter	-580.723,68	-519.125,00	-519.448,11
Indtægter	0,00	0,00	6.450,00
Udgifter, løn	-412.508,79	-361.900,00	-368.769,34
Udgifter, øvrig drift	-168.214,89	-157.225,00	-157.128,77
4 Kirkegård	-469.040,25	-478.117,00	-514.352,42
Indtægter	139.633,19	136.708,00	150.003,41
Udgifter, løn	-446.021,74	-448.600,00	-469.131,62
Udgifter, øvrig drift	-162.651,70	-166.225,00	-195.224,21
5 Præstebolig mv.	-24.999,15	-10.725,00	49.326,13
Indtægter	68.702,63	112.900,00	114.217,11
Udgifter, løn	0,00	-18.200,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-93.701,78	-105.425,00	-64.890,98
6 Administration og fællesudgifter	-241.737,20	-275.473,00	-327.050,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.777,23	-126.100,00	-129.429,02
Udgifter, øvrig drift	-204.959,97	-149.373,00	-197.621,63
7 Finansielle poster	4.703,36	31,00	-26.999,90
A Resultat af drift	-32.243,31	0,00	-148.290,01

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)	607.593,00	607.593,00	587.629,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-305.221,20	-360.000,00	-78.544,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-22.137,50	-20.000,00	-82.826,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-28.352,81	-135.000,00	-40.858,13
B Resultat af anlæg	251.881,49	92.593,00	385.400,49
C Resultatopgørelse	219.638,18	92.593,00	237.110,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-409.156,60	100.000,00	-309.156,60
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-125.930,93	0,00	-125.930,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-206.912,00	82.826,00	-124.086,00
721150 Langfristet gæld	92.592,66	-92.592,66	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.435,17	48.373,91	46.938,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-117.770,87	-358.245,43	-476.016,30
742010 Årsafslutningskonto	-219.638,18	219.638,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-79.482,66	0,00	-79.482,66

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.146.240,01	1.096.637,92
59.554,54	45.346,00
-17.131,98	2.232,47
125.930,93	125.930,93
977.886,52	923.128,52
423.454,89	423.454,89
423.454,89	423.454,89
611.144,40	655.980,90
166.928,02	310.738,81
409.156,60	309.156,60
35.059,78	36.085,49
2.180.839,30	2.176.073,71

-848.095,57	-1.067.733,75
-409.156,60	-309.156,60
-125.930,93	-125.930,93
-206.912,00	-124.086,00
92.592,66	0,00
-79.482,66	-79.482,66
-1.435,17	46.938,74
-117.770,87	-476.016,30
-977.886,52	-923.128,52
-977.886,52	-923.128,52
-92.592,66	0,00
-92.592,66	0,00
-262.264,55	-185.211,44
-7.529,02	0,00
-32.455,50	-22.609,80
-178.566,01	-149.466,63
-43.714,02	-13.135,01
-2.180.839,30	-2.176.073,71

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.535.200,00	1.535.200,00	1.523.358,00	1.535.200,00	0,00	0,00
1.535.200,00	1.535.200,00	1.523.358,00	1.535.200,00	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
-27.183,18	-122.000,00	-209.461,72	0,00	0,00	-27.183,18
-45.852,54	-36.000,00	-26.404,05	0,00	0,00	-45.852,54
-119.298,43	-80.791,00	-86.413,91	0,00	-25.934,45	-93.363,98
-16.368,81	0,00	0,00	0,00	-16.368,81	0,00
-46.943,43	-13.000,00	-10.843,38	37.976,25	0,00	-84.919,68
-255.646,39	-251.791,00	-333.123,06	37.976,25	-42.303,26	-251.319,38

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	-729,63	0,00	0,00	0,00
-441.570,26	-351.325,00	-351.069,95	0,00	-372.453,98	-69.116,28
-31.221,42	-28.000,00	-20.968,56	0,00	0,00	-31.221,42
-6.801,50	-33.000,00	-54.633,98	0,00	0,00	-6.801,50
-44.956,62	-35.000,00	-54.510,04	0,00	10.125,00	-55.081,62
-4.830,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.830,91
-33.847,97	-57.800,00	-37.535,95	0,00	-33.579,81	-268,16
-17.495,00	-14.000,00	0,00	0,00	-16.600,00	-895,00
-580.723,68	-519.125,00	-519.448,11	0,00	-412.508,79	-168.214,89

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-467.500,66	-475.117,00	-515.521,34	131.922,78	-446.021,74	-153.401,70
-1.539,59	-3.000,00	1.168,92	7.710,41	0,00	-9.250,00
-469.040,25	-478.117,00	-514.352,42	139.633,19	-446.021,74	-162.651,70

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

53 Præstebolig 3

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.999,15	0,00	0,00	57.702,63	0,00	-93.701,78
0,00	-19.325,00	42.326,13	0,00	0,00	0,00
11.000,00	8.600,00	7.000,00	11.000,00	0,00	0,00
-24.999,15	-10.725,00	49.326,13	68.702,63	0,00	-93.701,78

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.462,67	-27.000,00	-21.661,45	0,00	0,00	-33.462,67
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-62.126,51	-88.000,00	-94.799,26	0,00	-24.189,35	-37.937,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.275,07	-27.500,00	-36.130,92	0,00	-11.063,10	-9.211,97
63 Bygning	-10.274,78	-8.500,00	-7.237,50	0,00	-1.524,78	-8.750,00
64 Økonomi	-94.473,00	-75.200,00	-129.777,74	0,00	0,00	-94.473,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-15.300,00	-7.914,51	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-15.300,00	-8.574,51	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-12.452,05	-10.000,00	-9.520,00	0,00	0,00	-12.452,05
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.673,12	-8.673,00	-11.434,76	0,00	0,00	-8.673,12
I alt	-241.737,20	-275.473,00	-327.050,65	0,00	-36.777,23	-204.959,97

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-601,85	-602,00	-3.442,59	0,00	0,00	-601,85
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-4,70	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.192,00	0,00	0,00	4.192,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.133,38	1.133,00	1.133,38	1.133,38	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-20,17	-5.500,00	-24.685,99	0,00	0,00	-20,17
I alt	4.703,36	31,00	-26.999,90	5.325,38	0,00	-622,02

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-174.087,50	-170.000,00	-78.544,38	0,00	0,00	-174.087,50
81 Sognegård	-131.133,70	-190.000,00	0,00	0,00	0,00	-131.133,70
83 Kirkegård	-22.137,50	-20.000,00	-82.826,00	0,00	0,00	-22.137,50
85 Præsteboliger	-28.352,81	-135.000,00	-40.858,13	0,00	0,00	-28.352,81
92 Ligningsbeløb anlæg	607.593,00	607.593,00	587.629,00	607.593,00	0,00	0,00
I alt	251.881,49	92.593,00	385.400,49	607.593,00	0,00	-355.711,51

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	
Mårum By 7 A	41.059 m ²	2.400.000,00	543.300,00	Præstebolig og Sognestue
Ejendomsværdi i alt		2.400.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	1.297,50