

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sværdborg-Lundby Sognes Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7509

CVR-nr. 34767505

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sværdborg-Lundby Sognes Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Sværdborg-Lundby Sognes menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sværdborg-Lundby Sognes menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold 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 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.

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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 29. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Sværdborg/Lundby menighedsråd

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskab 2018

formål	Regnskab	Budget	Forbrug i %	Afvigelse i kr. i forhold til perioden
1 Ligningsbeløb	-1.864.621	-1.864.621	100%	
2 Kirkebygning og sognegård	769.839	573.610	134%	196.229
3 Kirkelige aktiviteter	636.651	593.921	107%	42.730
4 Kirkegård	521.592	379.690	137%	141.902
5 Præstegård	122.614	70.700	173%	51.914
6 Administration og fællesudgifter	276.023	246.700	112%	29.323
7 Finansielle poster	34.698	0	#####	34.698
8 Periodens resultat	496.797	0		496.797

Generelt:

Når man læser en kvartalsrapport, er man nødt til at forholde sig til, at budgettet ikke er et likviditetsbudget, men et årsbudget udbetalt i 12-dele, hvor stort set det eneste, der svarer til den % perioden dækker, er de udbetalte ligningsmidler på drifts- og anlægsramme.

Iflg. vejledning til kirkeregnskaber skal der kun tages kreditorer op ved årsskiftet, og det bevirker ofte at 1. kvartal har meget lave udgifter - til gengæld vil 4. kvartal ofte have store udgifter.

Enkelte kommentarer:

- Øget lønudgift til graver Sværdborg og medhjælpere. Kr. 26.000.
Øget lønudgift til graver Lundby bl.a. ifbm. fratrædelse. Kr. 8000.
Repr. af tegltag på kirke m.m. Lundby. Kr. 36.600.
Maling af længer sognegården Sværdborg. Kr. 99.000.
Komplet AV løsning i sognegård Sværdborg. Kr. 46.900.
Istandsættelse tjenstlige lokaler ifbm. præsteskitte. Kr. 21.000.
Ikke afholdte udgifter til anskaffelser og vedligeholdelse sognegård Lundby. Kr. 35.000.
- Øget udgift til graver Lundby bl.a. ifbm. fratrædelse. Kr. 10.000.
Indkøb 100 salmebøger. Kr. 22.500.
Øget udgift til kørsel af konfirmander. Kr. 11.000.
Øget udgift til kirkekoncerter. Kr. 12.000.
- Øget lønudgift til graver Sværdborg og medhjælpere. Kr. 36.000.
Øget lønudgift til graver Lundby bl.a. ifbm. fratrædelse. Kr. 25.600.
Anskaffelser + installationer ifbm. tyverisikring af graverfaciliteter og maskinlade. Kr. 46.000.
Udgift selvrisko ifbm. tyveri af slåmaskine 2 gange. Kr. 24.500.
Anskaffelse ventebænke Lundby Kirke. kr. 37.400.
- Regulering af præstens EL og vand forbrug fra 2014 - medio 2018. Det blev konstateret, at måler i præstebolig medtog forbrug udover det private, hvorfor der er tilbagebetalt kr. 19.800.
Maling af præstebolig ifbm. præsteskitte. Kr. 46.800.
Ikke afholdte udgifter til varme. Kr. 42.000.
Haveservice ifbm. præsteskitte. Kr. 21.000.
- Forplejning ifbm. receptioner og samtaler - Gammel og ny præst. Kr. 17.000.
Engangshonorar regnskabsfører ifbm. implementering FLØS. Kr. 3.500.
Ud- og indflytningssyn præstegård. Kr. 6.100.
- Momsregulering 2018: 26.500.
Momsreguleringsforpligtelse stråtag 2017: 8.300.

Menighedsrådet deltagt ikke i nogle samarbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.864.621,00	1.864.621,00	1.815.600,00
Øvrig drift i alt	-2.361.418,26	-1.864.621,00	-1.627.547,34
2 Kirkebygning og sognegård	-762.551,71	-573.610,00	-439.566,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-266.603,28	-232.400,00	-251.687,91
Udgifter, øvrig drift	-495.948,43	-341.210,00	-187.879,02
3 Kirkelige aktiviteter	-636.651,42	-593.921,00	-521.016,01
Indtægter	6.243,30	10.000,00	8.421,20
Udgifter, løn	-465.511,16	-434.100,00	-396.273,32
Udgifter, øvrig drift	-177.383,56	-169.821,00	-133.163,89
4 Kirkegård	-521.592,10	-379.690,00	-476.191,63
Indtægter	215.368,68	209.100,00	218.667,54
Udgifter, løn	-408.890,46	-346.100,00	-378.720,05
Udgifter, øvrig drift	-328.070,32	-242.690,00	-316.139,12
5 Præstebolig mv.	-122.614,15	-70.700,00	66.823,11
Indtægter	112.187,51	160.000,00	160.081,41
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-234.801,66	-230.700,00	-93.258,30
6 Administration og fællesudgifter	-283.310,87	-246.700,00	-256.797,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-149.059,50	-139.100,00	-138.188,57
Udgifter, øvrig drift	-134.251,37	-107.600,00	-118.608,90
7 Finansielle poster	-34.698,01	0,00	-798,41
A Resultat af drift	-496.797,26	0,00	188.052,66
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-623,33	0,00	-2.020,39
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	857.000,00	857.000,00	470.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-65.256,99	-295.000,00	-350.453,21
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-78.357,62	-562.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-12.252,00	0,00	-1.137.009,00
B Resultat af anlæg	700.510,06	0,00	-1.019.482,60
C Resultatopgørelse	203.712,80	0,00	-831.429,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-731.661,89	84.495,03	-647.166,86
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-715.031,78	0,00	-715.031,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-802.066,83	521.488,77	-280.578,06
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	10.039,69	-809.696,60	-799.656,91
742010 Årsafslutningskonto	-203.712,80	203.712,80	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-136.450,13	159,98	-136.290,15

Menighedsrådets forklaringer til resultatdisponeringen 2018:

Regnskabet for 2018 udviser et underskud på kr. 496.797 plus et overskud på anlægsprojekter på kr. 700.510. Samlet i alt 203.712 kr.

Dette gør, at de frie midler reduceret med 521.488 kr. og udgør dermed pr. 31/12-2018 i alt 280.578.

Forbruget af frie midler fremgår at menighedsrådets forklaring til regnskabet.

Der er i årets løb hævet kr. 84.495 af opsparingerne således, at saldoen pr. 31/12-2018 udgør 647.166.

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.820.262,97	2.606.613,15
15.646,44	3.937,51
177.736,99	32.624,85
715.031,78	715.031,78
1.911.847,76	1.855.019,01
0,00	0,00
1.922.451,96	2.099.288,75
280.757,47	699.834,75
731.661,89	647.166,86
910.032,60	752.287,14
4.742.714,93	4.705.901,90

-2.475.170,94	-2.678.723,76
-731.661,89	-647.166,86
-715.031,78	-715.031,78
-100.000,00	-100.000,00
-136.450,13	-136.290,15
-802.066,83	-280.578,06
10.039,69	-799.656,91
-1.911.847,76	-1.855.019,01
-1.911.847,76	-1.855.019,01
0,00	0,00
-355.696,23	-172.159,13
-349.827,83	-133.310,62
-5.868,40	-38.848,51
-4.742.714,93	-4.705.901,90

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
1.864.621,00	1.864.621,00	1.815.600,00	1.864.621,00	0,00	0,00
1.864.621,00	1.864.621,00	1.815.600,00	1.864.621,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-476.064,41	-411.110,00	-400.567,86	0,00	-266.603,28	-209.461,13
-31.282,71	-39.800,00	-34.450,46	0,00	0,00	-31.282,71
-241.479,71	-122.700,00	5.807,64	0,00	0,00	-241.479,71
-13.724,88	0,00	-10.356,25	0,00	0,00	-13.724,88
-762.551,71	-573.610,00	-439.566,93	0,00	-266.603,28	-495.948,43

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-434.013,05	-362.600,00	-390.809,67	1.123,30	-359.356,77	-75.779,58
-26.779,82	-16.100,00	-18.715,95	0,00	0,00	-26.779,82
-9.736,29	-28.821,00	-14.564,40	5.120,00	0,00	-14.856,29
-55.982,75	-49.500,00	-37.362,25	0,00	0,00	-55.982,75
-35.104,21	-76.800,00	0,00	0,00	-34.788,58	-315,63
-75.035,30	-60.100,00	-59.563,74	0,00	-71.365,81	-3.669,49
-636.651,42	-593.921,00	-521.016,01	6.243,30	-465.511,16	-177.383,56

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
-467.023,08	-322.748,00	-429.747,79	205.536,95	-347.719,21	-324.840,82
-54.569,02	-56.942,00	-46.443,84	9.831,73	-61.171,25	-3.229,50
-521.592,10	-379.690,00	-476.191,63	215.368,68	-408.890,46	-328.070,32

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
-195.421,15	-140.200,00	-5.983,89	39.380,51	0,00	-234.801,66
72.807,00	69.500,00	72.807,00	72.807,00	0,00	0,00
-122.614,15	-70.700,00	66.823,11	112.187,51	0,00	-234.801,66

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.758,24	-10.000,00	-42.331,64	0,00	0,00	-23.758,24
-51.973,45	-53.600,00	-53.433,34	0,00	-21.718,38	-30.255,07
-54.607,48	-31.600,00	-23.296,07	0,00	-13.573,98	-41.033,50
-21.369,69	-17.500,00	-10.580,25	0,00	-10.701,38	-10.668,31
-115.445,37	-102.500,00	-101.253,93	0,00	-103.065,76	-12.379,61
0,00	-4.500,00	-5.125,00	0,00	0,00	0,00
-16.156,64	-27.000,00	-20.777,24	0,00	0,00	-16.156,64
-283.310,87	-246.700,00	-256.797,47	0,00	-149.059,50	-134.251,37

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-45,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-45,86
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	134,28	0,00	292,98	134,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	-34.786,43	0,00	-1.091,39	0,00	0,00	-34.786,43
I alt	-34.698,01	0,00	-798,41	134,28	0,00	-34.832,29

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-10.551,09	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.551,09
81 Sognegård	-54.705,90	-45.000,00	-350.453,21	-393,25	0,00	-54.312,65
83 Kirkegård	-78.357,62	-562.000,00	0,00	0,00	0,00	-78.357,62
85 Præsteboliger	-12.252,00	0,00	-1.137.009,00	0,00	0,00	-12.252,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-623,33	0,00	-2.020,39	-623,33	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	857.000,00	857.000,00	470.000,00	857.000,00	0,00	0,00
I alt	700.510,06	0,00	-1.019.482,60	855.983,42	0,00	-155.473,36

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	
21863	176.575	3.950.000,00	498.400,00	Bebygget landbrug
Ejendomsværdi i alt		3.950.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2018 pr. 31/12-2018

Sværborg/Lundby Kirkekasse

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler i 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	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 -)
			hævvede opsparinger	hjemtagne lån								
SVÆRDBORG									0,00			0,00
8005 Repr. af kirkemur									0,00			0,00
8010 Handicapvenlig indgang kirken		150.000,00							0,00			0,00
8105 Handicap Indgang Sværborg Sognegård			69,88						150.000,00	10.551,09	-323,37	139.448,91
8305 Repr. af kirkegårdsмур			44.991,13						69,88	393,25	-2.803,49	0,00
8310 Kirkegårdsomlægning			28.771,00						44.991,13	47.794,62		0,00
8315 Handicap Toilet kirkegården		562.000,00							28.771,00	30.563,00		-1.792,00*
8505 Stråtaag præstegårdens længer	-10.039,69		10.039,69						562.000,00	12.252,00	-12.252,00	562.000,00**
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
LUNDBY									0,00			0,00
8015 Gasfyr kirken		100.000,00							100.000,00			100.000,00
8110 Gasfyr Rytterskolen		45.000,00							45.000,00	54.312,65	-9.312,65	0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	-10.039,69	857.000,00	83.871,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930.832,01	155.866,61	-24.691,51	799.656,91

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

* Årsagen til den negative saldo skyldes momsregulering pr. 31/12-18. Der vil blive ommodet om frivelse i forbindelse med næste større udgift.

** Genberegning af momsfradragprocent for 2017 har udløst øget udgift på kr. 12.252. Betales af frie midler.

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Sværdborg Kirkekasse

31-12-2018

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139*Eller særskilte værdipapirbeholdninger *bogført på artskonti 581230 til 581249*

Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Ved udfyldelse - se eksempel

Formål	Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)					
	Primo-saldo	Årets hævninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Årets hævninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
SVÆRDBORG					0							0
8305 Repr. af kirkemur	88.937,75	-44.991,13		11,42	43.958,04	Lollands (B)*	638121	88.937,75	-44.991,13		11,42	43.958,04
8310 Kirkegårdsregulering	81.378,29	-28.771,00		11,53	52.618,82	Lollands (B)*	638120	81.378,29	-28.771,00		11,53	52.618,82
8105 Handicapindgang Sv.	69,88	-69,88			0,00	Lollands (B)	638124	69,88	-69,88			0,00
8505 Repr. af stråtag	10.039,69	-10.039,69			0,00	Lollands (B)*	638122	10.039,69	-10.039,69			0,00
					0,00							0,00
LUNDBY					0,00							0,00
8001 Kalkning og gravminder	47.885,26			-56,14	47.829,12	Jyske (B)	638129	47.885,26			-56,14	47.829,12
80xx Tag (Synsudsat til 2026)	503.351,02			-590,14	502.760,88	Jyske (B)	638128	503.351,02			-590,14	502.760,88
					0,00							0,00
					0,00							0,00
Afstemning	731.661,89	-83.871,70	0,00	-623,33	647.166,86			731.661,89	-83.871,70	0,00	-623,33	647.166,86

* Prohiberet konti

Hertil kommer:

Arv Lundby 136.290,15

Videreførte anlægsmidler se særskilt skema