

ÅRSREGNSKAB 2018

for Nordvestfalster Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7612

CVR-nr. 36288191

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 Nordvestfalster 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 Nordvestfalster Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordvestfalster Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Ringsted, den 14. oktober 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Steen Lange
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet udviser et underskud på 157.600,09 kr.

Dette underskud fremkommer ved ikke budgetterede konsulenttydelser på kr. 132.862,20 kr. vedrørende regnskabsfunktionen.

Endvidere er faktureringen for pleje og vedligehold på kirkegårdene ikke med i 2018 regnskabet, men medtages i 2019. Den forventede indtægt på kirkegårdene ved fakturering af 2018 er 120.000 kr. Der er tilgodehavende hos debitorer på kirkegårdene fra fakturering for 2017 på ca. 30.000 kr. Der lægges op til, at der fra 2019 indføres forudbetaling for ydelser på kirkegårdene, således 2019 faktureres i september 2019 og 2020 faktureres februar 2020.

Menighedsrådet arbejder målrettet på at strukturere anlægsaktiviteterne. En del af likviditeten til anlæg er omdisponeret med tilladelse fra provstiet til iværksættelse af de mest presserende opgaver. Det har en høj prioritet at aktiviteterne gennemføres, så likviditeten til anlæg nedbringes. Kirke- og kirkegårdsudvalget prioriterer renovering af kirkegårdene meget højt med henblik på rationalisering af arbejdet på kirkegårdene. Finansieringen af omlægningerne af kirkegårdene sker ved yderligere omprioriteringer af opsparede midler.

I forbindelse med omprioriteringen af anlægsaktiviteter berigtiges det, at der overflyttedes 107.444,- fra opsparing til anlæg til likviditet stillet til rådighed af provstiet. Midlerne indgår i skemaet til styring af anlægsaktiviteter, da midlerne endnu ikke er overflyttet til anden bankkonto.

Det er valgt i regnskabet 2018, at tage det fulde opgjorte tab 18.276,80 kr. på bedragerisagen vedr. Marlene Lykkegaard Jørgensen. Sagen bliver til stadighed forfulgt af Provstiet, men der er ikke stor mulighed, for at få nogen stor andel af tabet godtgjort.

Gældsstyrelsen har den 9. januar 2019 stillet krav til Vålse Kirkekasse på 53.685,82 kr., for manglende betalt A-skat, Arbejdsmarkedsbidrag og Moms samt renter og gebyr for en periode fra 1. marts 2013 - 30. november 2014. Gældsstyrelsen har på samme vis stillet krav til Stadager-Brarup kirkekasse på 20.167,75 kr., for manglende betalt A-skat, Arbejdsmarkedsbidrag samt renter og gebyr for en periode fra 31. januar 2014 - 29. februar 2016.

Sagen fra Gældsstyrelsen blev straks efter modtagelsen overdraget til Beierholm, der på tidspunktet fra 2013 - 2016 var Provstirevisor. Fra Beierholm forstår man ikke kravet og har derfor skriftligt bedt Gældsstyrelsen dokumentere de fremsendte krav. Der foreligger endnu ikke den 19. marts 2019 svar fra Gældsstyrelsen.

Menighedsrådet deltager i følgende 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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	4.000.000,05	4.000.000,00	4.194.608,04
Øvrig drift i alt	-4.157.600,14	-4.000.000,00	-4.257.988,62
2 Kirkebygning og sognegård	-398.143,91	-431.100,00	-797.435,52
Indtægter	21.048,89	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.287,96	-6.800,00	-88.308,65
Udgifter, øvrig drift	-342.904,84	-424.300,00	-709.126,87
3 Kirkelige aktiviteter	-777.237,37	-710.400,00	-762.556,39
Indtægter	6.460,80	0,00	2.867,61
Udgifter, løn	-552.356,17	-537.900,00	-561.758,67
Udgifter, øvrig drift	-231.342,00	-172.500,00	-203.665,33
4 Kirkegård	-1.699.020,35	-1.769.200,00	-1.363.074,09
Indtægter	286.463,33	515.300,00	749.948,77
Udgifter, løn	-1.546.759,84	-1.684.500,00	-1.446.151,40
Udgifter, øvrig drift	-438.723,84	-600.000,00	-666.871,46
5 Præstebolig mv.	-13.688,78	-91.500,00	-155.949,14
Indtægter	47.262,00	70.600,00	62.024,60
Udgifter, løn	-1.646,87	0,00	-5.973,51
Udgifter, øvrig drift	-59.303,91	-162.100,00	-212.000,23
6 Administration og fællesudgifter	-1.187.968,41	-997.800,00	-1.084.033,27
Indtægter	23.357,77	0,00	0,00
Udgifter, løn	-835.544,07	-839.600,00	-747.556,23
Udgifter, øvrig drift	-375.782,11	-158.200,00	-336.477,04
7 Finansielle poster	-81.541,32	0,00	-94.940,21
A Resultat af drift	-157.600,09	0,00	-63.380,58
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	11,46	0,00	373,22
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	1.675,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	260.709,99	260.710,00	564.690,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-771.828,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-4.387,50	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	256.333,95	260.710,00	-205.089,22
C Resultatopgørelse	98.733,86	260.710,00	-268.469,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-962.494,58	-9,68	-962.504,26
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-552.104,54	0,00	-552.104,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-297.141,72	-107.444,00	-404.585,72
721150 Langfristet gæld	2.381.149,62	-262.688,04	2.118.461,58
741110 Menighedsrådets frie midler	-677.195,88	181.348,86	-495.847,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-688.512,00	90.059,00	-598.453,00
742010 Årsafslutningskonto	-98.733,86	98.733,86	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.201,72	0,00	-5.201,72

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
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

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.279.291,14	4.040.225,68
148.721,50	34.011,55
7.068,16	1.389,84
552.104,54	552.104,54
3.571.396,94	3.452.719,75
0,00	0,00
2.805.749,69	2.730.632,80
31.705,14	32.176,22
962.494,58	962.504,26
1.811.549,97	1.735.952,32
7.085.040,83	6.770.858,48

-801.500,82	-900.234,68
-962.494,58	-962.504,26
-552.104,54	-552.104,54
-297.141,72	-404.585,72
2.381.149,62	2.118.461,58
-5.201,72	-5.201,72
-677.195,88	-495.847,02
-688.512,00	-598.453,00
-3.571.396,94	-3.452.719,75
-3.571.396,94	-3.452.719,75
-2.381.149,62	-2.118.461,58
-2.381.149,62	-2.118.461,58
-330.993,45	-299.442,47
-293.293,16	0,00
0,00	-278.193,93
-37.700,29	-21.248,54
-7.085.040,83	-6.770.858,48

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
4.000.000,05	4.000.000,00	4.194.608,04	4.000.000,05	0,00	0,00
4.000.000,05	4.000.000,00	4.194.608,04	4.000.000,05	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
-260.154,36	-276.000,00	-602.760,67	21.048,89	-76.287,96	-204.915,29
-59.146,29	-67.500,00	-44.934,85	0,00	0,00	-59.146,29
-54.596,27	-42.700,00	-11.106,57	0,00	0,00	-54.596,27
-22.355,22	0,00	-107.911,72	0,00	0,00	-22.355,22
-1.891,77	-44.900,00	-30.721,71	0,00	0,00	-1.891,77
-398.143,91	-431.100,00	-797.435,52	21.048,89	-76.287,96	-342.904,84

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-670,00	0,00	0,00	0,00
-602.484,09	-549.800,00	-601.069,20	2.223,20	-543.807,21	-60.900,08
-98.266,27	-69.000,00	-83.971,91	752,00	-1.000,00	-98.018,27
-6.575,85	-4.600,00	-2.140,15	485,60	-1.000,00	-6.061,45
-56.911,93	-55.000,00	-56.243,34	0,00	0,00	-56.911,93
0,00	0,00	-1.310,00	0,00	0,00	0,00
-10.601,33	-26.000,00	-15.951,79	0,00	-6.548,96	-4.052,37
-2.397,90	-6.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-5.397,90
0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-777.237,37	-710.400,00	-762.556,39	6.460,80	-552.356,17	-231.342,00

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
-1.663.127,27	-1.769.200,00	-1.348.470,84	286.013,72	-1.527.980,08	-421.160,91
-35.893,08	0,00	-14.603,25	449,61	-18.779,76	-17.562,93
-1.699.020,35	-1.769.200,00	-1.363.074,09	286.463,33	-1.546.759,84	-438.723,84

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.688,78	-91.500,00	-156.641,37	47.262,00	-1.646,87	-59.303,91
0,00	0,00	2.141,63	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.449,40	0,00	0,00	0,00
-13.688,78	-91.500,00	-155.949,14	47.262,00	-1.646,87	-59.303,91

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-899.707,14	-832.200,00	-858.611,21	0,00	-802.990,07	-96.717,07
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-42.224,27	-92.600,00	-112.898,22	0,00	-27.128,67	-15.095,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.955,60	-35.200,00	-54.840,37	23.357,77	0,00	-44.313,37
63 Bygning	0,00	0,00	-13.756,10	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-177.719,00	-7.800,00	-6.754,54	0,00	-5.425,33	-172.293,67
67 Efteruddannelse	-25.594,00	0,00	-2.925,00	0,00	0,00	-25.594,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.513,63	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.768,40	-30.000,00	-28.734,20	0,00	0,00	-21.768,40
I alt	-1.187.968,41	-997.800,00	-1.084.033,27	23.357,77	-835.544,07	-375.782,11

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-45.613,37	0,00	-82.518,37	0,00	0,00	-45.613,37
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-186,50	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.510,31	0,00	2.268,07	-1,13	0,00	-4.509,18
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.521,04	0,00	0,00	5.521,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	-36.938,68	0,00	-14.503,41	0,00	0,00	-36.938,68
I alt	-81.541,32	0,00	-94.940,21	5.519,91	0,00	-87.061,23

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-771.828,40	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-4.387,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.387,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	11,46	0,00	373,22	11,46	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	1.675,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	260.709,99	260.710,00	564.690,96	260.709,99	0,00	0,00
I alt	256.333,95	260.710,00	-205.089,22	260.721,45	0,00	-4.387,50

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	
1A Vaalse	11246	2.700.000,00	515.800,00	Præstegård, sognegård
1O Vaalse	628	114.200,00	114.200,00	Graverfacilitet
5B V.Kippinge	1560	490.000,00	181.500,00	Graverfacilitet
19, Nr. Grimmelstrup	5114	390.000,00		Kontor og graverfacilitet
1B Brarup	757	360.000,00	113.600,00	Graverfacilitet
XX Vaalse	572	125.000,00		Maskinhus
Ejendomsværdi i alt		4.179.200,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Sønderskovhjemmet, Vålse kirke	417,00
Sønderskovhjemmet, Nr. Vedby kirke	65,00
I alt	482,00

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiviteter (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejders overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
SB 1404: Tag, Brarup (Stiftslån) (udbetalt i alt kr. 3.240.000)	116.422	247.253		-249.231					114.444			114.444
SB 1500: Lb. vedl. kirkegårdsrum (50.000)	50.000								50.000			50.000
VK 1300: Kalkning kirkerummet (50.000)	50.000								50.000			50.000
VK 1302: Kalkning (50.000)	50.000								50.000			50.000
VK 1503: Opmåling 2 kirkegårde (50.000)	50.000						-50.000		0			0
VK 1504: Afdrag stiftslån - 7615-1	244.416	13.457		-13.457					244.416			244.416
NVF 1601: lb vedl. kirkegårdsrum (S)	50.000								50.000			50.000
80 Klokketårn fuges Gyldenbjerg	50.000								50.000			50.000
80 Kirkebygning	30.000						-23.501		6.499			6.499
83: Kalkning kapel, fugning gulv, repr. tag Brarup	45.000								45.000			45.000
8003 Kippinge spir	0								0			0
Opsparede driftsmidler 2017	-23.576								-23.576			-23.576
Frigivne midler vedr. 2017 ej hævet												
Udgift teknologisk institut KIP kirke	-23.750			-107.444					-107.444			-107.444
638124 rep mur STA, kalkmalerier BRA							-443.548		-443.548			-443.548
638124Understr., hynder, alter, kalkn							-211.300		-211.300			-211.300
638120 Reparation af dige ved VED							-70.945		-70.945			-70.945
Reparation af dige, VED (65.000)							65.000		65.000	4.388		60.613
Reparation af kirkegårdsrum, STA (125.000)							125.000		125.000			125.000
Reparation af kirkegårdsrum, KIP (150.000)							150.000		150.000			150.000
Ommuring af portpiller, BRA (45.000)							45.000		45.000			45.000
Opsætning af svalenet i tårn, BRA (12.000)							12.000		12.000			12.000
Adskillelse af materialegård og kirkegårdsrum, BRA 10.000							10.000		10.000			10.000
Maling af døre og vinduer i graverhus BRA (8.000)							8.000		8.000			8.000
Renovering og maling af kirkegårdsplæder, BRA (8.000)							8.000		8.000			8.000
Tagreder på kirkens nordside, KIP (36.000)							36.000		36.000			36.000
Oppudsning og kalkning af dørrøfter til kapel KIP (4.500)							4.500		4.500			4.500
Udbedring af revne i korbue opsætning af glasbro, STA							7.000		7.000			7.000
Materialegård renoveres, VAL (6.000)							6.000		6.000			6.000
Oppudsning og nye ledninger lysekroner, VAL (50.000)							50.000		50.000			50.000
Fældning af træer, STA (25.000)							22.794		22.794			22.794
Kalkning BRA Kirke							250.000		250.000			250.000
Bevillinger i alt (netto)	688.512	260.710	-107.444	-262.688	0	0	0	0	579.091	4.388	-23.750	598.453

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12