

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Drejø Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7693

CVR-nr. 16409928

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 Drejø 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 Drejø kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Drejø kirkekasse 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.

Trekantområdet, den 10. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a faint, light blue rectangular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

I fortsættelse af Drejød Sogns Menighedsråds regnskabserklæring skal kort redegøres for den økonomiske udvikling og baggrunden herfor.

|  |                           |
|--|---------------------------|
| Årets overskud – driftsrammen                                    | 162.513                   |
| Årets overskud – anlægsrammen                                    | <u>154.415</u>            |
| Resultatopgørelsen for 2018 viser et realiseret overskud (E-1)   | 316.928                   |
| Der var budgetteret med overskud                                 | <u>72.000</u>             |
| <b>Nettoindtægt / besparelser i forhold til det budgetterede</b> | <b><u>kr. 244.928</u></b> |
| <u>Afvigelserne fordeler sig således:</u>                        |                           |
| Resultatafvigelse driftsramme – formål 1-7                       | 162.513                   |
| Resultatafvigelse anlægsramme – formål 8-9                       | <u>82.415</u>             |
| <b>Budgetafvigelse i alt</b>                                     | <b><u>kr. 244.928</u></b> |
| <br>   |                           |
| <b>Årets resultat påvirker de frie midler således:</b>           |                           |
| Resultat driftsramme   | 162.513                   |
| Frigivet frie midler til anlæg (kirkeklokke Skarø)               | - 60.000                  |
| Overskud på anlægsaktiviteter (bilag A)                          | <u>9.283</u>              |
| <b>Forøgelse frie midler, jf. overskudsdisponeringen (F-1)</b>   | <b><u>111.796</u></b>     |
| <b>De frie midler udgør herefter pr. 31. december 2018</b>       | <b><u>kr. 414.440</u></b> |

## RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Besparelserne under driftsrammen i forhold til det budgetterede - kr. +162.513 - kan henføres til et bredt udsnit af poster fordelt over hele driftsrammen. Det væsentligste afvigelser – fordelt på hovedgrupper – kan sammenfattes således:

### Lønninger og pensioner:

Er regnskabsmæssigt den største udgiftspost (ca. 54%). Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7. De samlede løn og pensioner er budgetteret til kr. 472.000 og realiseret med kr. 448.000 eller en besparelse i forhold til budgettet på + 24.000. Besparelsen kan henføres til kirkemusikerne.

### 2. Kirken bygninger:

|  |          |
|--|----------|
| Anskaffelser og vedligeholdelse Drejød Kirke, besparelse                                 | + 15.000 |
| Anskaffelser og vedligeholdelse Skarød Kirke, besparelse                                 | + 12.000 |
| Anskaffelser og vedligeholdelse inventar og tekniske installationer, besparelse          | + 10.000 |
| Anskaffelser og vedligeholdelse præsteboligens tjenestedel, besparelse                   | + 6.000  |
| Elforbrug Drejød Kirke, besparelse (forbrug 2013-15, gnst. 58 t. – 2016-18, gnst. 15 t.) | + 17.000 |
| Elforbrug Skarød Kirke, besparelse   | + 18.000 |

### 3. Kirkelige aktiviteter:

|  |          |
|--|----------|
| Gudstjenesten, besparelse ud over lønninger (primært udsmykning) | + 13.000 |
| Sogneudflugt, besparelse   | + 12.000 |
| Koncertudgifter, besparelse                                      | + 17.000 |
| Foredragsvirksomhed, besparelse                                  | + 6.000  |

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

### Resultat af driftsrammen, fortsat

#### 4. Kirkegård:

|  |          |
|--|----------|
| Entreprenørudgifter/gravning af grave, besparelse  | + 7.000  |
| Øvrige varer og tjenester, overskridelse (heraf vandforbrug kr. 16.000 ud over det budgetterede) | - 38.000 |

#### 5. Præstebolig (boligdel) samt andre ejendomme:

|  |          |
|--|----------|
| Anskaffelser og vedligeholdelse præstegård, besparelse | + 37.000 |
| Forpagtningsindtægter, stigning                        | + 5.000  |

#### 6. Administration og fællesudgifter:

|  |          |
|--|----------|
| Personaleudgifter, merudgifter i forbindelse med sognepræstens fratræden | - 10.000 |
| Økonomi, ekstraarbejder i forbindelse med nyt lønsystem                  | - 8.000  |
| Efteruddannelse, besparelse  | + 20.000 |

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelser under driftsrammens formål 2-7 er derfor relativt begrænsede.

## RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter medgår primært til afdrag på gæld samt bevilgede synsudsatte arbejder.

Overskuddet på anlægsrammen skyldes en periodeforskydning vedr. modtagne anlægsmidler til synsarbejder. Der er modtaget ligningsmidler til synsarbejder med kr. 302.000, men kun udført arbejder for kr. 219.585 i indeværende år.

For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over styring af anlægsaktiviteter (bilag A). Årets afsluttede arbejder er udført med en besparelse på kr. 9.283.

## RESULTATDISPONERING

|  |                |
|--|----------------|
| Årets regnskabsmæssige resultat udgør                                  | <u>316.928</u> |
| som er disponeret således:   |                |
| Afdrag på stiftslån  | 72.000         |
| Reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder (forskydning) | 133.132        |
| Overført til de frie midler  | <u>111.796</u> |
| <b>I alt</b>   | <u>316.928</u> |



## 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<br>2018    | Budget<br>2018*      | Regnskab<br>2017   |
|---|---------------------|----------------------|--------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>1.000.000,00</b> | <b>1.000.000,00</b>  | <b>879.999,96</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-837.487,20</b>  | <b>-1.000.000,00</b> | <b>-720.382,87</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-122.587,42</b>  | <b>-190.000,00</b>   | <b>-127.003,02</b> |
| Indtægter   | 878,00              | 3.000,00             | 3.338,00           |
| Udgifter, løn                                       | -28.954,63          | -32.000,00           | -30.264,57         |
| Udgifter, øvrig drift                               | -94.510,79          | -161.000,00          | -100.076,45        |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>-215.401,57</b>  | <b>-297.800,00</b>   | <b>-207.542,62</b> |
| Indtægter   | 4.258,00            | 2.000,00             | 4.083,20           |
| Udgifter, løn                                       | -127.145,40         | -181.900,00          | -134.633,46        |
| Udgifter, øvrig drift                               | -92.514,17          | -117.900,00          | -76.992,36         |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>-275.361,77</b>  | <b>-254.300,00</b>   | <b>-199.360,98</b> |
| Indtægter   | 31.741,48           | 32.000,00            | 43.639,10          |
| Udgifter, løn                                       | -188.113,47         | -187.800,00          | -181.293,81        |
| Udgifter, øvrig drift                               | -118.989,78         | -98.500,00           | -61.706,27         |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>-31.741,31</b>   | <b>-58.500,00</b>    | <b>-15.721,97</b>  |
| Indtægter   | 30.540,00           | 42.000,00            | 47.382,00          |
| Udgifter, løn                                       | -46.488,81          | -47.300,00           | -46.508,03         |
| Udgifter, øvrig drift                               | -15.792,50          | -53.200,00           | -16.595,94         |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-189.841,15</b>  | <b>-196.100,00</b>   | <b>-163.048,62</b> |
| Indtægter   | 0,00                | 0,00                 | 0,00               |
| Udgifter, løn                                       | -80.500,00          | -78.000,00           | -76.000,00         |
| Udgifter, øvrig drift                               | -109.341,15         | -118.100,00          | -87.048,62         |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>-2.553,98</b>    | <b>-3.300,00</b>     | <b>-7.705,66</b>   |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>162.512,80</b>   | <b>0,00</b>          | <b>159.617,09</b>  |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                     |                      |                    |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00                | 0,00                 | 0,00               |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00                | 0,00                 | 0,00               |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 374.000,00          | 374.000,00           | 72.000,00          |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -105.364,00         | -302.000,00          | 0,00               |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -64.721,25          | 0,00                 | -45.887,82         |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | -49.500,00          | 0,00                 | 0,00               |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>154.414,75</b>   | <b>72.000,00</b>     | <b>26.112,18</b>   |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>316.927,55</b>   | <b>72.000,00</b>     | <b>185.729,27</b>  |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|   | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | -50.786,63             | 0,00               | -50.786,63               |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -93.963,57             | 0,00               | -93.963,57               |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -112.928,00            | 0,00               | -112.928,00              |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 252.000,00             | -72.000,00         | 180.000,00               |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                          | -302.644,12            | -111.795,55        | -414.439,67              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -27.738,00             | -133.132,00        | -160.870,00              |
| 742010 Årsafslutningskonto                                  | -316.927,55            | 316.927,55         | 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 |

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg             |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld                |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler        |

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2018     | Ultimo<br>2018      |
|-------------------|---------------------|
| <b>279.366,79</b> | <b>305.720,87</b>   |
| 11.667,92         | 14.722,18           |
| 3.290,38          | 4.674,26            |
| 93.963,57         | 93.963,57           |
| 170.444,92        | 192.360,86          |
| <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         |
| <b>622.923,16</b> | <b>867.589,44</b>   |
| 572.136,53        | 816.802,81          |
| 50.786,63         | 50.786,63           |
| <b>902.289,95</b> | <b>1.173.310,31</b> |

|                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| <b>-336.060,32</b> | <b>-652.987,87</b>   |
| -50.786,63         | -50.786,63           |
| -93.963,57         | -93.963,57           |
| -112.928,00        | -112.928,00          |
| 252.000,00         | 180.000,00           |
| -302.644,12        | -414.439,67          |
| -27.738,00         | -160.870,00          |
| <b>-170.444,92</b> | <b>-192.360,86</b>   |
| -170.444,92        | -192.360,86          |
| <b>-252.000,00</b> | <b>-180.000,00</b>   |
| -252.000,00        | -180.000,00          |
| <b>-143.784,71</b> | <b>-147.961,58</b>   |
| -27.667,20         | -54.917,52           |
| -114.500,00        | -91.666,67           |
| -1.617,51          | -1.377,39            |
| <b>-902.289,95</b> | <b>-1.173.310,31</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab<br>2018    | Budget<br>2018      | Regnskab<br>2017  | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 1.000.000,00        | 1.000.000,00        | 879.999,96        | 1.000.000,00              | 0,00             | 0,00                      |
| <b>1.000.000,00</b> | <b>1.000.000,00</b> | <b>879.999,96</b> | <b>1.000.000,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn  | udgifter,<br>øvrige drift |
| -64.099,30         | -122.500,00        | -59.369,97         | 0,00                      | -25.141,04        | -38.958,26                |
| -19.312,50         | -29.000,00         | -39.896,51         | 0,00                      | 0,00              | -19.312,50                |
| -39.175,62         | -38.500,00         | -27.736,54         | 878,00                    | -3.813,59         | -36.240,03                |
| <b>-122.587,42</b> | <b>-190.000,00</b> | <b>-127.003,02</b> | <b>878,00</b>             | <b>-28.954,63</b> | <b>-94.510,79</b>         |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -125.186,67        | -167.400,00        | -127.571,68        | 0,00                      | -102.245,40        | -22.941,27                |
| 0,00               | -2.000,00          | -719,85            | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| -45.575,31         | -55.900,00         | -34.283,71         | 2.800,00                  | -4.200,00          | -44.175,31                |
| -13.117,00         | -18.000,00         | -13.163,80         | 1.458,00                  | 0,00               | -14.575,00                |
| -31.022,59         | -48.000,00         | -25.954,95         | 0,00                      | -20.700,00         | -10.322,59                |
| 0,00               | -6.000,00          | -5.348,63          | 0,00                      | 0,00               | 0,00                      |
| -500,00            | -500,00            | -500,00            | 0,00                      | 0,00               | -500,00                   |
| <b>-215.401,57</b> | <b>-297.800,00</b> | <b>-207.542,62</b> | <b>4.258,00</b>           | <b>-127.145,40</b> | <b>-92.514,17</b>         |

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -279.798,98        | -249.800,00        | -201.677,79        | 23.542,27                 | -188.113,47        | -115.227,78               |
| 4.437,21           | -4.500,00          | 2.316,81           | 8.199,21                  | 0,00               | -3.762,00                 |
| <b>-275.361,77</b> | <b>-254.300,00</b> | <b>-199.360,98</b> | <b>31.741,48</b>          | <b>-188.113,47</b> | <b>-118.989,78</b>        |

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab<br>2018  | Budget<br>2018    | Regnskab<br>2017  | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                           |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                   |                   |                   | indtægter                 | Udgifter,<br>løn  | udgifter,<br>øvrige drift |
| -53.741,31        | -75.500,00        | -37.721,97        | 8.540,00                  | -46.488,81        | -15.792,50                |
| 22.000,00         | 17.000,00         | 22.000,00         | 22.000,00                 | 0,00              | 0,00                      |
| <b>-31.741,31</b> | <b>-58.500,00</b> | <b>-15.721,97</b> | <b>30.540,00</b>          | <b>-46.488,81</b> | <b>-15.792,50</b>         |

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn  | udgifter,<br>øvrige drift |
| -21.095,73         | -27.300,00         | -27.492,26         | 0,00                      | 0,00              | -21.095,73                |
| -75.978,69         | -72.500,00         | -50.306,26         | 0,00                      | -27.500,00        | -48.478,69                |
| -17.180,71         | -6.500,00          | -6.533,62          | 0,00                      | 0,00              | -17.180,71                |
| -3.469,14          | -5.000,00          | -7.158,75          | 0,00                      | 0,00              | -3.469,14                 |
| -67.855,00         | -61.000,00         | -58.513,75         | 0,00                      | -53.000,00        | -14.855,00                |
| -3.480,00          | -23.000,00         | -11.989,38         | 0,00                      | 0,00              | -3.480,00                 |
| -781,88            | -800,00            | -1.054,60          | 0,00                      | 0,00              | -781,88                   |
| <b>-189.841,15</b> | <b>-196.100,00</b> | <b>-163.048,62</b> | <b>0,00</b>               | <b>-80.500,00</b> | <b>-109.341,15</b>        |

## Formål

### 7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

| Regnskab<br>2018 | Budget<br>2018   | Regnskab<br>2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                  |                  |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -4.680,00        | -4.700,00        | -7.650,00        | 0,00                      | 0,00             | -4.680,00                 |
| 1.409,48         | 1.400,00         | 1.409,48         | 1.409,48                  | 0,00             | 0,00                      |
| 716,54           | 0,00             | -1.465,14        | 716,54                    | 0,00             | 0,00                      |
| <b>-2.553,98</b> | <b>-3.300,00</b> | <b>-7.705,66</b> | <b>2.126,02</b>           | <b>0,00</b>      | <b>-4.680,00</b>          |

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

| Regnskab<br>2018  | Budget<br>2018   | Regnskab<br>2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                   |                  |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -105.364,00       | -302.000,00      | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | -105.364,00               |
| -64.721,25        | 0,00             | -45.887,82       | 0,00                      | 0,00             | -64.721,25                |
| -49.500,00        | 0,00             | 0,00             | 0,00                      | 0,00             | -49.500,00                |
| 374.000,00        | 374.000,00       | 72.000,00        | 374.000,00                | 0,00             | 0,00                      |
| <b>154.414,75</b> | <b>72.000,00</b> | <b>26.112,18</b> | <b>374.000,00</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-219.585,25</b>        |

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal  | Seneste ejendomsvurdering |            | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|--------|---------------------------|------------|---|
|                             |        | Ejendomsværdi             | Grundværdi |   |
| 1, Drejø                    | 71068  | 2.000.000,00              | 220.400,00 | Præstegård - Drejø Brovej 10                |
|                             |        |                           |            |   |
| 81, Drejø                   |        | 0,00                      | 0,00       | Kirke - Kirkevejen 5, Drejø                 |
|                             |        |                           |            |   |
| 2 B, Skarø                  |        | 0,00                      | 0,00       | Kirke - Søndre Stænge 1A                    |
|                             |        |                           |            |   |
| 13, Hjortø                  | 108027 | 21.000,00                 | 10.800,00  | Ubebygget - Kappelvej 4, Hjortø             |
|                             |        |                           |            |   |
| 6, Hjortø                   | 2214   | 2.200,00                  | 2.200,00   | Ubeb. - Pejdenoret 12, Hjortø               |
|                             |        |                           |            |   |
|                             |        |                           |            |   |
|                             |        |                           |            |   |
|                             |        |                           |            |   |
|                             |        |                           |            |   |
|                             |        |                           |            |   |
| Ejendomsværdi i alt         |        | 2.023.200,00              |            |   |

## Bilag 2 – Kollektregnskab

Der er i årets løb indsamlet midler til følgende formål:

### DREJØ

|  |        |
|--|--------|
| Danske Sømands- og Udlandskirker – påskekollekt / pinsekollekt | 82,00  |
| Kirkens Korshær - høstkollekt                                  | 200,00 |
| Børnesagens Fællesråd – julekollekt                            | 150,00 |

### SKAR

|   |              |
|---|--------------|
| Folkekirkens Nødhjælp – påskekollekt            | 112,00       |
| Danske Sømands- og Udlandskirker – Pinsekollekt | 20,00        |
| Kirkens Korshær – høstkollekt                   | 137,50       |
| Børnesagens Fællesråd – julekollekt             | <u>40,00</u> |

### I ALT

741,50



## Oversigt over anlægsaktiviteter 2018

| Projekt   | Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2018 | plus =   |                                      | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt oversførsel 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 -) |
|---|---|---------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|--|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|---|
|   |   |                                 | hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger | hjemtagne lån minus = betalte afdrag |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| <b>KIRKEN</b>   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| 8000D - 2016 - sokkel (omdisp. til kirkesti 19/9 18)                          | 50.000  |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          | 50.000                     |                             |  | 50.000  |
| 8001D - 2018 - understrykning tag kirken                                      | -20.375                                       | 20.000                          |  |                                      |                          |  |   |                          | -375                       |                             | -375   | 0   |
| 8056S - 2018 - udvendig kirkedør males  |   | 15.000                          |  |                                      |                          |  |   |                          | 15.000                     | 6.734                       | 8.266  | 0   |
| 8057S - 2018 - kirkeklokke  |   | 95.000                          |  |                                      |                          | 60.000                                   |   |                          | 155.000                    | 98.630                      |  | 56.370  |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| <b>KIRKEGÅRD / GRAVERHUS</b>  |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| 8306S - 2018 - opgravning, fundering, reetab.                                 | -45.887                                       | 50.000                          |  |                                      |                          |  |   |                          | 4.113                      |                             | 4.113  | 0   |
| 8306S - 2018 - nye dørtilsetninger + maling vinduer u/i + døre og loft indiv. |   | 25.000                          |  |                                      |                          |  |   |                          | 25.000                     | 31.309                      | -6.309   | 0   |
| 8307D - 2018 - halv tag ved graverhus   |   | 37.000                          |  |                                      |                          |  |   |                          | 37.000                     | 33.412                      | 3.588  | 0   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| <b>PRÆSTEBOLIG</b>  |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| 8508 - 2015 - murværk mod haven omfuges                                       | 20.000  |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          | 20.000                     |                             |  | 20.000  |
| 8510 - 2018 - maling stueetage, kælder, opgang, + 1. sal                      |   | 60.000                          |  |                                      |                          |  |   |                          | 60.000                     | 49.500                      |  | 10.500  |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            | (kun stueetagen)            |  |   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| <b>OPSPARINGER</b>  |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| <b>AFDRAG</b>   | 24.000  | 72.000                          |  |                                      |                          |  |   |                          | 24.000                     |                             |  | 24.000  |
| se kommentar i referat af 11/10 2017  |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
|   |   |                                 |  |                                      |                          |  |   |                          |                            |                             |  |   |
| Bevillinger i alt (netto)   | 27.738  | 374.000                         | 0  | -72.000                              | 0                        | 60.000                                   | 0   | 0                        | 389.738                    | 219.585                     | 9.283  | 160.870                                       |