

ÅRSREGNSKAB 2018

for Assens-Gamtofte Sognes Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 7801

CVR-nr. 38228862

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 Assens-Gamtofte 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 menighedsrådet for Assens-Gamtofte kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Assens-Gamtofte 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 light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Beretning til Assens-Gamtofte Kirkekasses regnskab for 2018

Driftsresultatet for Assens-Gamtofte sognes kirkekasse viser i 2018 et overskud på 112,6 tkr. i forhold til det samlede tildelte ligningsbeløb på 5.280 tkr. og tildelte 5%-bevillinger til drift på 220,0 tkr. Årsrapporten er 2. regnskabsår efter sammenlægningen af Assens og Gamtofte sognes menighedsråd til Assens-Gamtofte Menighedsråd. Efterfølgende resultatkommentering er foretaget i forhold til det godkendte budget for 2018.

Årets positive resultat skyldes i det væsentlige en forsikringserstatning på 52,9 tkr., der hidrører fra skadebegivenhed i 2015/16 samt større indtægter på kirkegårdene fra hjemfald af gravstedskapitaler med 42,8 tkr. og fornyelse af gravsteder med 59,5 tkr. i forhold til det budgetterede.

Den tildelte ekstraordinære 5% bevilling til drift er modtaget til dækning af uforudsete ekstra løn- og gageudgifter i forbindelse med langtidssygemeldt medarbejder.

Anlægsregnskabet viser et overskud på 615,5 tkr. Der er i regnskabsåret modtaget ligningsbeløb til anlæg på 655,8 tkr. samt 5 % anlægsmidler på 165 tkr. Disse midler er sammen med overførte egne anlægsmidler fra 2017 på 40,3 tkr. disponeret med afdrag på kirkekassens gældsposter med 655,8 tkr. og 205,3 tkr. til indkøb af ny redskabsbærer (akut udskiftning af nedbrudt minitraktor).

Formål 2: Kirkebygning og sognegård viser et merforbrug i forhold til budgettet på 217,0 tkr., heraf udgør de formålsbestemte lønudgifter 110,5 tkr. mere end budgetteret, primært som følge af ændringer i kirketjenernes og gartnerens relative timeforbrug i kirker og sognegårde. Endvidere er indkøbt kunst for 20 tkr. som honorarbetalt forbrug, der er finansieret med tilsvarende fondsmidler. Merforbruget på øvrige driftsposter udgør 223,1 tkr., der i det væsentlige dækker over ekstra vedligeholdelsesudgifter (inkl. forsikringskade) 104,8 tkr., inventaranskaffelser (herunder nyt overvågningsanlæg) 88,2 tkr. og energiudgifter til kirker, konfirmandstuer og graverhus (Gamtofte) 23,9 tkr. De øgede vedligeholdelses- og inventaromkostninger er delvist kompenseret ved modtaget forsikringserstatning på 76,6 tkr. og fonds/gavedonationer på 20 tkr.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter viser et mindre forbrug på 360,6 tkr. i alt. Heraf udgør lønudgifterne 85,8 tkr. mindre end budgetteret og de øvrige omkostninger er 172 tkr. lavere end budgetteret. Indtægtssiden er 102,8 tkr. højere end budgetteret. De øgede indtægter er en kompensationsydelse for lønudgifter på 96 tkr. til Messias koncerterne, hvilket indikerer at lønforbruget reelt er 181,8 tkr. lavere end det formålsbestemte lønbudget. Dette lønbeløb kan i det væsentlige henføres til lavere formålsbestemte lønudgifter til kirketjenere og gartnere jævnfør beskrivelsen under formål 2 og 5. Det lavere omkostningsforbrug i øvrigt kan henføres en længere række besparelser på kirkelige handlinger 13 tkr., kirkelig undervisning 35 tkr., diakonal virksomhed 31 tkr., kommunikation 23 tkr., koncerter og foredragsvirksomhed 70 tkr.

Formål 4: Kirkegårdene realiserede et samlet nettoforbrug på 1.510,0 tkr. mod budgetteret 1.502,1 tkr., et marginalt merforbrug på 7,9 tkr. eller stort set budgetsvarende. Dette dækker over, at de samlede indtægter på 1.058,2 tkr. er 144,8 tkr. større end budgetteret. Merindtægterne stammer hovedsageligt fra øgede indtægter fra hjemfald af gravstedskapitaler 42,9 tkr., fornyelse af gravsteder 49,5 tkr. og en forsikringserstatning fra

skade i 2016/16 på 52,9 tkr. De samlede lønudgifter til kirkegårdene udgør 1.942,5 tkr. mod budgetteret 1.868,4 tkr. Lønomsomkostningerne indeholder lønudgifter til langtidssygemeldt medarbejder, hvor der er modtaget 220,0 tkr. i kompensation fra 5% midlerne. Kompensationen er bogført under formål 6 – administration m.v. Nettolønuodgiften er således reelt - skønnet - 90 tkr. mindre end budgetteret, hvilket sammen med den almindelige lønstigning på ca. 1,5% p.a. er udtryk for effektivitetsforbedringer på kirkegårdene. Kirkegårdenes øvrige omkostninger på 625,5 tkr. overstiger budgettet med 78,5 tkr., der kan henføres til væsentligt øgede udgifter til affaldshåndtering (42,2 tkr.), køb og vedligeholdelse af maskiner og IT (102,4 tkr.). Der er samtidig foretaget besparelser på en række andre bygnings- og administrationsposter.

Formål 5: Præstebolig m.v. realiserer en indtægt på 213,4 tkr. eller 60,5 tkr. mindre end budgetteret, hvilket i det væsentlige kan henføres dels til ændret forbrugsafregning og dels til lønfordeling af gartnerlønninger (lønforbrug) til vedligeholdelse af haveanlæg m.v. på præsteboligerne. Der er i 2018 indgået ny forpagtningsaftale med præstegårdssjorden, der medfører en lavere indtægt i de kommende regnskabsår.

Formål 6: Administration og fællesudgifter er realiseret med en samlet udgift på 1.116,4 tkr. eller 106,9 tkr. mere end budgetteret. De samlede lønomsomkostninger er 27,3 tkr. lavere end budgetteret, hvilket primært dækker over modtagne lønrefusioner på 102 tkr., ændret lønfordeling af kirkegårdslederens lønandele med -52,1 tkr. og øgede omkostninger til regnskabsfører (vikartimer) med -82,9 tkr. De øvrige administrationsomkostninger overskred budgettet med 142,3 tkr., der primært kan henføres til inventar køb 40,7 tkr., IT anskaffelser og øgede it-omkostninger på 63,0 tkr. samt fortæringsudgifter (ikke fordelte) på 39,2 tkr. Udgifterne til menighedsrådets arbejde udgør inkl. lønandele 193,2 tkr. eller 26,8 tkr. mindre end budgetteret.

Formål 7: Finansielle poster er realiseret med 125,7 tkr. mod budgetteret 89,9 tkr. Den højere udgift skyldes i det væsentlige en momsreguleringsforpligtelse på 35,8 tkr.

Formål 8: Anlægsinvesteringer er realiseret med indkøb af redskabsbærer (minitraktor) til kirkegårdene for 205 tkr. hvortil er bevilget 5% midler i 2018 med 165 tkr. Forskelsbeløbet er finansieret ved overførte anlægsmidler fra 2017 Endvidere er betalt afdrag på lån med 655,8 tkr.

Formål 9: Anlægsfinansiering er dækket med ligningsbeløb på 655,8 og tillægsbevilling (5 % midler) på 165 tkr.

Den i henhold til regnskabsreglernes opgjorte balance viser samlede aktiver for 5.765,0 tkr. og en negativ egenkapital på 3.447,9 tkr. efter hensættelser til gravstedkapitaler, der udgør 4.893,6 tkr., Stiftsmiddellån 4.139,1 tkr. og omkostningskreditorer på 143,4 tkr.

Likviditeten i kirkekassen udgør 587,3 tkr., som bankindeståender. Balancen viser endvidere debitorer 130,6 tkr., hvoraf en stor del er indbetalt primo januar 2019. Menighedsrådet anser derfor likviditetsposten "likviditet stillet til rådighed", som opfyldt pr. 31.12.2018.

Assens, den 26. marts 2019

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	5.500.000,00	5.280.000,00	5.376.800,03
Øvrig drift i alt	-5.387.432,09	-5.320.000,00	-5.221.316,79
2 Kirkebygning og sognegård	-1.127.901,41	-910.900,00	-1.058.739,45
Indtægter	116.579,44	0,00	0,00
Udgifter, løn	-502.349,66	-391.900,00	-397.034,72
Udgifter, øvrig drift	-742.131,19	-519.000,00	-661.704,73
3 Kirkelige aktiviteter	-1.720.931,71	-2.081.500,00	-2.033.523,23
Indtægter	138.806,26	36.000,00	19.361,60
Udgifter, løn	-1.548.010,74	-1.633.800,00	-1.708.804,27
Udgifter, øvrig drift	-311.727,23	-483.700,00	-344.080,56
4 Kirkegård	-1.509.955,58	-1.502.100,00	-1.400.489,14
Indtægter	1.058.159,84	913.400,00	1.137.250,26
Udgifter, løn	-1.942.515,88	-1.868.400,00	-1.950.073,67
Udgifter, øvrig drift	-625.599,54	-547.100,00	-587.665,73
5 Præstebolig mv.	213.447,76	273.900,00	282.231,70
Indtægter	499.010,27	465.000,00	475.992,71
Udgifter, løn	-126.765,10	-65.700,00	-60.295,34
Udgifter, øvrig drift	-158.797,41	-125.400,00	-133.465,67
6 Administration og fællesudgifter	-1.116.370,87	-1.009.500,00	-875.412,59
Indtægter	24.028,86	16.000,00	192.500,89
Udgifter, løn	-559.651,30	-587.000,00	-625.086,24
Udgifter, øvrig drift	-580.748,43	-438.500,00	-442.827,24
7 Finansielle poster	-125.720,28	-89.900,00	-135.384,08
A Resultat af drift	112.567,91	-40.000,00	155.483,24
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	1.191,83
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	820.761,00	655.761,00	1.003.262,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-50.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-205.335,00	0,00	-216.697,46
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	615.426,00	655.761,00	737.756,37
C Resultatopgørelse	727.993,91	615.761,00	893.239,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-40.959,34	40.959,34	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.964,45	0,00	-178.964,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	-50.000,00	-400.000,00
721150 Langfristet gæld	4.794.889,61	-655.760,92	4.139.128,69
741110 Menighedsrådets frie midler	31.706,41	-143.994,87	-112.288,46
741120 Videreførte midler ikke-udført anlæg	-40.802,54	40.802,54	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	-40.000,00	40.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-727.993,91	727.993,91	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.920.985,82	5.177.698,23
206.627,93	130.608,81
-14.877,56	-25.509,27
178.964,45	178.964,45
4.550.271,00	4.893.634,24
0,00	0,00
207.185,14	587.291,46
151.831,79	500.052,86
40.959,34	0,00
14.394,01	87.238,60
5.128.170,96	5.764.989,69

4.175.869,69	3.447.875,78
-40.959,34	0,00
-178.964,45	-178.964,45
-350.000,00	-400.000,00
4.794.889,61	4.139.128,69
31.706,41	-112.288,46
-40.802,54	0,00
-40.000,00	0,00
-4.550.271,00	-4.893.634,24
-4.550.271,00	-4.893.634,24
-4.794.889,61	-4.139.128,69
-4.794.889,61	-4.139.128,69
41.119,96	-180.102,54
-92.458,69	-143.424,28
-6.656,58	-54.998,05
145.800,00	0,00
-5.564,77	18.319,79
-5.128.170,96	-5.764.989,69

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.280.000,00	5.280.000,00	5.175.000,03	5.280.000,00	0,00	0,00
220.000,00	0,00	201.800,00	220.000,00	0,00	0,00
5.500.000,00	5.280.000,00	5.376.800,03	5.500.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-604.314,73	-537.700,00	-603.397,83	76.579,44	-259.884,88	-421.009,29
-150.443,19	-78.000,00	-39.982,32	40.000,00	-20.000,00	-170.443,19
-323.374,28	-281.200,00	-318.720,97	0,00	-213.886,61	-109.487,67
-36.553,54	-14.000,00	-64.634,51	0,00	0,00	-36.553,54
-13.215,67	0,00	-32.003,82	0,00	-8.578,17	-4.637,50
-1.127.901,41	-910.900,00	-1.058.739,45	116.579,44	-502.349,66	-742.131,19

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.698,53	-17.400,00	-16.347,96	0,00	-8.630,63	-67,90
-646.202,72	-792.800,00	-814.120,03	0,00	-578.202,15	-68.000,57
-79.378,31	-114.600,00	-109.192,39	0,00	-23.131,90	-56.246,41
-20.641,75	-105.500,00	-116.498,71	33.716,76	-3.000,00	-51.358,51
-101.680,77	-124.700,00	-63.957,65	0,00	-28.034,32	-73.646,45
-592.233,18	-620.300,00	-635.333,28	0,00	-589.870,49	-2.362,69
-196.594,98	-215.600,00	-213.555,06	104.673,50	-271.858,23	-29.410,25
-75.501,47	-90.600,00	-64.518,15	416,00	-45.283,02	-30.634,45
-1.720.931,71	-2.081.500,00	-2.033.523,23	138.806,26	-1.548.010,74	-311.727,23

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.530.673,47	-1.609.000,00	-1.507.323,23	809.972,38	-1.723.409,09	-617.236,76
11.663,49	80.900,00	90.094,09	218.196,96	-198.293,69	-8.239,78
9.054,40	26.000,00	16.740,00	29.990,50	-20.813,10	-123,00
-1.509.955,58	-1.502.100,00	-1.400.489,14	1.058.159,84	-1.942.515,88	-625.599,54

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.194,87	-34.400,00	-19.179,21	56.188,00	-53.236,84	-58.146,03
-71.821,98	-31.700,00	-27.871,99	76.646,85	-73.528,26	-74.940,57
340.464,61	340.000,00	329.282,90	366.175,42	0,00	-25.710,81
213.447,76	273.900,00	282.231,70	499.010,27	-126.765,10	-158.797,41

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-356.385,48	-241.100,00	-145.414,42	7.651,66	-55.888,44	-308.148,70
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-152.385,65	-180.000,00	-71.773,03	0,00	-81.947,56	-70.438,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.759,29	-176.100,00	28.210,09	0,00	-1.668,69	-60.090,60
63 Bygning	-15.063,10	-20.000,00	-14.068,95	0,00	-15.063,10	0,00
64 Økonomi	-292.539,64	-167.700,00	-309.101,73	16.377,20	-293.349,48	-15.567,36
65 Personregistrering - civil	-74.870,35	-69.500,00	-219.368,05	0,00	-72.125,64	-2.744,71
66 Personregistrering - kirkelig	-70.615,91	-65.600,00	-1.362,20	0,00	-68.578,39	-2.037,52
67 Efteruddannelse	-11.734,24	-39.500,00	-68.694,16	0,00	28.970,00	-40.704,24
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-81.017,21	-50.000,00	-73.840,14	0,00	0,00	-81.017,21
I alt	-1.116.370,87	-1.009.500,00	-875.412,59	24.028,86	-559.651,30	-580.748,43

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-92.618,99	-92.600,00	-132.167,76	0,00	0,00	-92.618,99
72 Øvrige renteudgifter	-0,28	0,00	-0,18	0,00	0,00	-0,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	50,31	0,00	3.087,77	50,31	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.684,48	2.700,00	2.684,48	2.684,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	-35.835,80	0,00	-8.988,39	0,00	0,00	-35.835,80
I alt	-125.720,28	-89.900,00	-135.384,08	2.734,79	0,00	-128.455,07

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-205.335,00	0,00	-216.697,46	0,00	0,00	-205.335,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	1.191,83	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	655.761,00	655.761,00	890.762,00	655.761,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	165.000,00	0,00	112.500,00	165.000,00	0,00	0,00
I alt	615.426,00	655.761,00	737.756,37	820.761,00	0,00	-205.335,00

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	
20a Assens Markjorder	491.000	9.150.000,00	2.707.300,00	Landbrugsjord, forpagtning til
34ao Assens Markjorder	1.927	2.550.000,00	907.900,00	Prsætebolig (DDV9)
204c Assens Bygrunde	431	2.500.000,00	30.200,00	Kirkens Hus, kontor, mødelok
633 Assens Bygrunde		0,00	0,00	Vor Frue Kirke (D17)
631 Assens Bygrunde		0,00	0,00	Kirkegård gl
3 m.fl. Assens Markjorde		0,00	0,00	Kirkegård ny
2t Gamtofte By, Gamtofte	780	0,00	0,00	Parkeringsplads (B40)
1c Gamtofte By, Gamtofte	1,700	370.000,00	87.500,00	Graverhus/kontor (K2)
2a Gamtofte By, Gamtofte	15,145	2.700.000,00	270.300,00	Præstegård G41)
23 Gamtofte By, Gamtofte	7,111	0,00	0,00	Kirke/Kirkegård (B49)
Ejendomsværdi i alt		17.270.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling videreført for afregning	5.629,14
Bibelselskabet - nytår til påske	
Folkekirkens Nødhjælp - påske til høst 50%	
Møltrup optagelseshjem - påske til høst 50%	
Børnesagens Fællesråd - høst til nytår	
Stiftslån	
Bænelån	724.200,00
Afdrag	160.933,00
Ny restgæld	563.267,00
VFK tårnlån	3.620.690,00
Afdrag	344.828,00
Ny restgæld	3.275.862,00
Gamtofte orgel	450.000,00
Afdrag	150.000,00
Ny restgæld	300.000,00
Kirkegård maskiner	205.335,00
Videreført fra sidste år	40.803,00
5% midler	165.000,00
Resultat til frie midler	468,00

Projektnavn:	Afstemning										
	8002 G:Orgellan		8006 VFK Bænkelån		8007 VFK Tårnlån		8302 G:GrvHus/Redskabshus		8305 Kgrd Maskiner		8306 G:Stendige
Formål i budgettet	8002	8006	8007	8302	8302	8305	8306	8302	8305	8306	
Projekt i budgettet	8002	8006	8007	8302	8302	8301	8306	8302	8301	8306	
Videreførte midler tidligere år:	40.802,54	-	-	-	-	30.453	10.350	-	-	-	
Anlægsbevilling ifølge budget 2018	655.761,00	160.933	344.828	-	-	-	-	-	-	-	
Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Hævede opsparinger:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Hjemtagne lån:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tillægsbevillinger:	165.000,00	-	-	-	-	165.000	-	-	-	-	
Renteindtægt anlægsopsparing	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Konvertering mellem anlæg	0,00	-	-	-	-	10.350	-10.350	-	-	-	
Konvertering anlæg-drift	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Eksternt tilskud:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Midler til rådighed i 2019	861.563,54	160.933	344.828	-	-	205.803	-	-	205.803	-	
Regnskab for 2018 (forbrug):	205.335,00	-	-	-	-	205.335	-	-	-	-	
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Betalte afdrag:	655.760,92	160.933	344.828	-	-	-	-	-	-	-	
Forbrug i alt i 2018	861.095,92	160.933	344.828	-	-	205.335	-	-	205.335	-	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	467,62	0	0	0	0	468	0	0	468	0	
Videreførte anlægsmidler til 2019	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Er anlægsprojektet afsluttet i 2018 ?		Nej	Nej	Nej		Ja					