

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Norup Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7888

CVR-nr. 17084216

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Norup 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 Norup kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Norup 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 forklaring til regnskab 2018

Regnskabsåret 2018 udviser et driftsunderskud på kr. 95.261,17.

Det store underskud skyldes bl. a. :

### **Kirkebygninger:**

Varme og el forbruget, som har været 31 % kr. 16.900 dyrere end budgetteret, bl.a. på grund af øgede antal begravelser. Der er blevet repareret på den indvendige kalkning i Norup Kirke for kr. 30.625 og repareret diverse haner og toilet for kr. 17.375. Disse arbejder er finansieret via gamle anlægsrester, hvor provstiet har givet tilladelse til anvendelse, overførslen af anlægspengene til nem konto bliver først effektueret i 2019.

Eftersyn af klokker, orgler og teleslynge har overskredet budget med 3 %

### **De kirkelige aktiviteter balancerer med budget:**

Løn til kirkesanger og kirkesangervikar er overskredet med henholdsvis 9,65 % og 172,25 %. Dette på grund af kirkesangers barsel og mindre refusion end forventet. Disse overskridelser er således dækket ind af besparelser på bl.a annoncer, kirkekoncerter, ligesom ældreudflugten blev aflyst på grund af den strenge økonomi. Julekomsammen blev aflyst p.g.a. manglende tilslutning.

### **Det samlede regnskab på kirkegården balancerer også overordnet.**

Der har været lidt flere indtægter på kapitaler og renter, som så er modsvaret af lidt flere udgifter på kirkegårdens telefoni og indkøb af redskaber. Der er bl.a indkøbt hæklippere, ligesom abonnement på fibernet ikke har været budgetsat i 2018.

Der har været betydelig flere begravelser og bisættelser end forventet, og disse har jo så også bidraget positivt til kirkegårdens driftsresultat.

### **Administrationen balancerer også i forhold til budget med en lille overskridelse på 1,3 % (kr. 1.810,87)**

Her er der overskridelser på udgifter til Landsforeningen, aes og en regulering af honorar til menighedsrådet på tilsammen kr.2.270, en overskridelse på økonomi /regnskab/ lønkørsel på kr. 1.031,- , som skyldes overgang til lønkørsel via regnskabskontoret. Der er overskud på budget uddannelse med kr. 1.490, og disse tal giver tilsammen underskuddet på kr. 1.811,-

Alle anlægsarbejder for 2018 er udført.

Norup Menighedsråd er i 2018 tiltrådt i kalkningssamarbejdet i Bogense Provsti.

Lånet til Kalkning i Norup er blevet betalt færdigt i 2018.

Opsparing til kalkning iht ligningen er foretaget.

**Menighedsrådet samarbejder med:**

Norup Hasmark menighedsråd samarbejder med Krogsbølle Menighedsråd med deling af kirkesanger, organist og kor.

Norup står for lønudbetalingen, og der udarbejdes refusionsopgørelse til Krogsbølle hvert kvartal.

Refusionen er indarbejdet i det daglige lønregnskab på lønkonto 182810.

Der er i december 2018 truffet beslutning om, at koret Gelænderlærkerne skal nedlægges, da det er udensogns børn, der er i koret.



## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.019.871,00</b>	<b>1.019.871,00</b>	<b>979.693,42</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.115.132,17</b>	<b>-1.062.371,00</b>	<b>-1.073.518,81</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-159.428,63</b>	<b>-104.000,00</b>	<b>-176.735,97</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.630,42	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-157.798,21	-104.000,00	-176.735,97
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-410.406,72</b>	<b>-411.050,00</b>	<b>-402.913,54</b>
Indtægter	250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-388.443,07	-365.400,00	-363.496,69
Udgifter, øvrig drift	-22.213,65	-45.650,00	-39.416,85
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-408.319,82</b>	<b>-413.839,00</b>	<b>-357.964,09</b>
Indtægter	157.970,91	135.111,00	213.954,47
Udgifter, løn	-461.256,35	-438.200,00	-476.000,61
Udgifter, øvrig drift	-105.034,38	-110.750,00	-95.917,95
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-140.890,87</b>	<b>-139.080,00</b>	<b>-144.991,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.363,25	-39.100,00	-36.203,36
Udgifter, øvrig drift	-102.527,62	-99.980,00	-108.788,20
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.913,87</b>	<b>5.598,00</b>	<b>9.086,35</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-95.261,17</b>	<b>-42.500,00</b>	<b>-93.825,39</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)	183.000,00	183.000,00	327.993,33
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-38.750,00	-30.000,00	-72.427,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-63.718,82	-75.000,00	-129.030,63
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>80.531,18</b>	<b>78.000,00</b>	<b>126.535,20</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-14.729,99</b>	<b>35.500,00</b>	<b>32.709,81</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	-173.772,47	-12.625,00	-186.397,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.194,80	0,00	-435.194,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	49.605,29	-49.605,29	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-77.217,74	4.422,28	-72.795,46
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-120.136,00	72.538,00	-47.598,00
742010 Årsafslutningskonto	14.729,99	-14.729,99	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

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>1.186.657,20</b>	<b>1.189.906,29</b>
85.950,88	97.306,55
-10.262,13	-31.252,35
435.194,80	435.194,80
675.773,65	688.657,29
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>441.707,14</b>	<b>351.804,20</b>
84.696,02	79.130,78
173.772,47	186.397,47
183.238,65	86.275,95
<b>1.628.364,34</b>	<b>1.541.710,49</b>

<b>-856.715,72</b>	<b>-841.985,73</b>
-173.772,47	-186.397,47
-435.194,80	-435.194,80
-100.000,00	-100.000,00
49.605,29	0,00
-77.217,74	-72.795,46
-120.136,00	-47.598,00
<b>-675.773,65</b>	<b>-688.657,29</b>
-675.773,65	-688.657,29
<b>-49.605,29</b>	<b>0,00</b>
-49.605,29	0,00
<b>-46.269,68</b>	<b>-11.067,47</b>
-37.443,52	-1.860,28
-8.826,16	-9.207,19
<b>-1.628.364,34</b>	<b>-1.541.710,49</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	1.019.871,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.019.871,00	1.019.871,00	949.943,42	1.019.871,00	0,00	0,00
0,00	0,00	29.750,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.019.871,00</b>	<b>1.019.871,00</b>	<b>979.693,42</b>	<b>1.019.871,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål	-17.140,41
21 Kirkebygning	-125.690,33
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-16.597,89

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.140,41	-25.600,00	-52.462,35	0,00	0,00	-17.140,41
-125.690,33	-62.400,00	-108.844,73	0,00	-1.630,42	-124.059,91
-16.597,89	-16.000,00	-15.428,89	0,00	0,00	-16.597,89
<b>-159.428,63</b>	<b>-104.000,00</b>	<b>-176.735,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.630,42</b>	<b>-157.798,21</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-388.550,86
33 Diakonal virksomhed	0,00
34 Kommunikation	-2.720,95
35 Kirkekor	-16.637,83
36 Kirkekoncerter	-2.497,08

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-388.550,86	-360.650,00	-353.617,68	250,00	-370.005,24	-18.795,62
0,00	-12.300,00	-23.075,13	0,00	0,00	0,00
-2.720,95	-5.000,00	-2.231,61	0,00	0,00	-2.720,95
-16.637,83	-26.800,00	-19.934,99	0,00	-16.637,83	0,00
-2.497,08	-6.300,00	-4.054,13	0,00	-1.800,00	-697,08
<b>-410.406,72</b>	<b>-411.050,00</b>	<b>-402.913,54</b>	<b>250,00</b>	<b>-388.443,07</b>	<b>-22.213,65</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården	-425.245,32
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	16.925,50

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-425.245,32	-415.339,00	-366.220,26	126.657,91	-461.256,35	-90.646,88
16.925,50	1.500,00	8.256,17	31.313,00	0,00	-14.387,50
<b>-408.319,82</b>	<b>-413.839,00</b>	<b>-357.964,09</b>	<b>157.970,91</b>	<b>-461.256,35</b>	<b>-105.034,38</b>

#### 5 Præstebolig mv.

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-26.253,11
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-43.936,80
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-879,88
64 Økonomi	-61.411,96
67 Efteruddannelse	-1.310,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.099,12

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.253,11	-31.300,00	-30.889,81	0,00	-9.237,00	-17.016,11
-43.936,80	-36.600,00	-34.001,15	0,00	-29.126,25	-14.810,55
-879,88	-900,00	-774,00	0,00	0,00	-879,88
-61.411,96	-60.381,00	-60.257,96	0,00	0,00	-61.411,96
-1.310,00	-2.800,00	-1.897,00	0,00	0,00	-1.310,00
-7.099,12	-7.099,00	-17.171,64	0,00	0,00	-7.099,12
<b>-140.890,87</b>	<b>-139.080,00</b>	<b>-144.991,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.363,25</b>	<b>-102.527,62</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-496,05	-930,00	0,00	0,00	0,00	-496,05
71 Renter af realkredit og andre lån	-248,03	0,00	-2.170,23	0,00	0,00	-248,03
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-4,26	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.527,96	6.528,00	6.527,96	6.527,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.870,01	0,00	4.732,88	0,00	0,00	-1.870,01
<b>I alt</b>	<b>3.913,87</b>	<b>5.598,00</b>	<b>9.086,35</b>	<b>6.527,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.614,09</b>



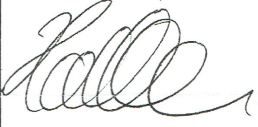
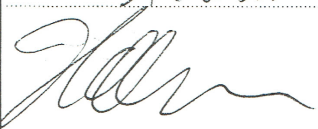


### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-38.750,00	-30.000,00	-72.427,50	0,00	0,00	-38.750,00
83 Kirkegård	-63.718,82	-75.000,00	-129.030,63	0,00	0,00	-63.718,82
92 Ligningsbeløb anlæg	183.000,00	183.000,00	327.993,33	183.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>80.531,18</b>	<b>78.000,00</b>	<b>126.535,20</b>	<b>183.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.468,82</b>

### 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	
Ejendomsværdi i alt				

a.	Dato	Formål	Beløb indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt		
			kr.	ø.		dato	kr.	ø.
= sammen - kr. fra - kirke, 5 kr. e	julien 2013	Norup og Hasmark kirker Folkekirken Nødhjælp	460 <sup>50</sup> 307 <sup>00</sup>		Rikke Andersen 	25.11 2013	460 <sup>50</sup> 307 <sup>00</sup>	
	julien 2014	Norup og Hasmark kirker Folkekirken Nødhjælp	1161 <sup>50</sup>		Rikke Andersen 	13.3 2015	1161 <sup>50</sup>	
	2015	Norup og Hasmark kirker Folkekirken Nødhjælp	715 <sup>00</sup>		Rikke Andersen 	16.2 2016	715 <sup>00</sup>	
6 sammen 21 kr. gsballe i alt kr. r	julien 2016	Norup og Hasmark kirker Folkekirken Nødhjælp	1195 <sup>00</sup>		Rikke Andersen 	8.2 2017	1195 <sup>00</sup>	
	julien 2017	Norup og Hasmark kirker Folkekirken Nødhjælp	1423 <sup>50</sup>		Rikke Andersen 	6.9 2018	1423 <sup>50</sup>	
	julien 2018	Norup og Hasmark kirker Børns Vilkår	533 <sup>50</sup>		Rikke Andersen 	8.3 2019	533 <sup>50</sup>	



## Norup

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: 2018 Budet ver 1 20042017

Formål:8007 Hasmark Kirke div indvend, maling 2018							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
28-08-2018	338	512310			Nymalet Nordfyn f 292 H indvendig fægge		38.750,00	38.750,00
<b>Budgetteret beløb</b>								30.000,00
<b>Difference beløb</b>								-8.750,00
<b>Rest i procent</b>								-29,17
Formål:8314 Klipper med vogn 2018							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
18-03-2018	128	223140			EC Cykler f 21754 raider m vogn		24.790,00	24.790,00
<b>Budgetteret beløb</b>								30.000,00
<b>Difference beløb</b>								5.210,00
<b>Rest i procent</b>								17,37
Formål:8315 Norup Kirke div udvendig 2018							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
13-08-2018	332	512310			Maler Haahr f 521		18.488,44	18.488,44
<b>Budgetteret beløb</b>								20.000,00
<b>Difference beløb</b>								1.511,56
<b>Rest i procent</b>								7,56
Formål:8316 Hasmark Kirke div udvendig 2018							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
13-08-2018	331	512310			Maler Haahr f 522		20.440,38	20.440,38
<b>Budgetteret beløb</b>								25.000,00
<b>Difference beløb</b>								4.559,62
<b>Rest i procent</b>								18,24
Formål:9200 Ligningsbeløb anlæg							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2018	1	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-8.750,00
01-02-2018	78	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-17.500,00
01-03-2018	110	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-26.250,00
03-04-2018	162	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-35.000,00
01-05-2018	213	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-43.750,00
01-06-2018	247	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-52.500,00
02-07-2018	295	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-61.250,00
01-08-2018	320	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-70.000,00
03-09-2018	351	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-78.750,00
01-10-2018	396	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-87.500,00
01-11-2018	428	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-96.250,00
03-12-2018	460	101810			ligning til anlæg		-8.750,00	-105.000,00

Norup

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Afrænsning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: 2018 Budet ver 1 20042017

9200 Ligningsbeløb anlæg							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
					<b>Budgetteret beløb</b>			-105.000,00
					<b>Difference beløb</b>			,00
					<b>Rest i procent</b>			,00

Formål:9201 ligningsmidler til lån							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2018	1	101810			ligning til lån		-4.000,00	-4.000,00
01-02-2018	78	101810			ligning til lån		-4.000,00	-8.000,00
01-03-2018	110	101810			ligning til lån		-4.000,00	-12.000,00
03-04-2018	162	101810			ligning til lån		-4.000,00	-16.000,00
01-05-2018	213	101810			ligning til lån		-4.000,00	-20.000,00
01-06-2018	247	101810			ligning til lån		-4.000,00	-24.000,00
02-07-2018	295	101810			ligning til lån		-4.000,00	-28.000,00
01-08-2018	320	101810			ligning til lån		-4.000,00	-32.000,00
03-09-2018	351	101810			ligning til lån		-4.000,00	-36.000,00
01-10-2018	396	101810			ligning til lån		-4.000,00	-40.000,00
01-11-2018	428	101810			ligning til lån		-4.000,00	-44.000,00
03-12-2018	460	101810			ligning til lån		-4.000,00	-48.000,00
					<b>Budgetteret beløb</b>			-48.000,00
					<b>Difference beløb</b>			,00
					<b>Rest i procent</b>			,00

Formål:9210 ligningsmidler til opsparing							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2018	1	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-2.500,00
01-02-2018	78	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-5.000,00
01-03-2018	110	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-7.500,00
03-04-2018	162	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-10.000,00
01-05-2018	213	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-12.500,00
01-06-2018	247	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-15.000,00
02-07-2018	295	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-17.500,00
01-08-2018	320	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-20.000,00
03-09-2018	351	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-22.500,00
01-10-2018	396	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-25.000,00
01-11-2018	428	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-27.500,00
03-12-2018	460	101810			ligning til opsparing		-2.500,00	-30.000,00
					<b>Budgetteret beløb</b>			-30.000,00
					<b>Difference beløb</b>			,00
					<b>Rest i procent</b>			,00

Opgørelse rester på videreførte anlæg 31122018

**Anlægsrester fra før 2016 godkendt til synsudsat 41724+31475 73.199,00**

2016 Fældning af Lindetræ og stubf. N	-9.375	
2017 CT EL bimåler synsudsat 15	-9.575	
2017 8301 Stubfræsning H	-7.500	
2017 Opret dige Skov Larsen	-6.515	
Brugt 2016/2017		-32.965,00
2018 Kalkning indvendig N	-30.625	
2018 Bårdesø VVS rep af haner, toilet mv	-17.375	
Brugt i 2018		-48.000,00

Rest af gamle anlæg er nu brugt op og der er brugt 7.766 af rest fra 2017	-7.766,00
---	-----------

**Rest Anlæg 2017**

Bænke Hasmark	35.725,00
KG Kort H	1.317,00
Vandhane KG H rest	19.000,00
Ekstra til afdrag 2017	-1.605,00
Rest fra 2017	54.437,00
Forbrugt heraf	-7.766,00

Rest anlæg fra 2017	46.671,00
---------------------	-----------

**Rest Anlæg 2018**

Rest klipper med vogn	5.210,00
Rest maling div Norup udvend	1.512,00
Ekstra forbrug maling Hasmark indv	-8.750,00
Rest div maling udv Hasmark	4.560,00
Ekstra til afdrag rest lån	-1.605,00

Sum anlæg 2018 overskud	927,00
-------------------------	--------

<b>Resterende på videreførte anlægsmidler 2018</b>	<b>47.598,00</b>
--	------------------