

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Otterup Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7891

CVR-nr. 61532919

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Otterup 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:**

Regnskab 2018 kommer ud med et underskud på 143.560,69 mod budgetteret 131.500 kr, hvorefter de frie midler ender i minus med 51.427,27.

#### Formål 2:

Der er overskud på godt 45.000 kr. Lønnen er pga sygdommelding og vikar lidt højere end budgetteret, men til gengæld er der ikke forbrugt ret meget på indvendig og udvendig vedligehold.

#### Formål 3:

Der er underskud på godt 65.000 kr. Også her er lønnen højere end budgetteret. Udgifterne til øvrig drift er ligeledes højere end budgetteret og her er det specielt udgiften til kirkebil/taxi der er meget højere, samt en øget aktivitet hos koret.

#### Formål 4:

Der er et underskud på godt 86.000 kr.

Her er der faktureret lidt mindre end budgetteret, lønnen er lidt overskredet og så er der udskiftet en del mindre maskiner, som trængte til det.

#### Formål 5:

Der er overskud på godt 37.000 kr.

Her er det mindre forbrug på vedligehold, samt varme der giver forskellen.

#### Formål 6:

Der er overskud på godt 57.000 kr.

Det skyldes primært mindre forbrug på repræsentation og kurser, samt menighedsrådsvalget.

På trods af underskuddet, har Otterup menighedsråd stort set fulgt budgettet.

Da 2016 kom ud med store frie midler, blev det besluttet at man i 2018 skulle beskæres med 131.500 kr. for at nedbringe dem. Men allerede i 2017 kom der et underskud, som tog en del af de frie midler. Derfor ender 2018 nu ud i negative frie midler.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Otterup menighedsråd deltager i løn- og regnskabssamarbejde med det fælles regnskabskontor i Bogense Provsti. Regnskabspligten for samarbejdet ligger i Bogense Provsti.

## 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>3.048.045,00</b>	<b>3.048.045,00</b>	<b>3.084.920,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.191.605,69</b>	<b>-3.179.545,00</b>	<b>-3.269.745,28</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-386.715,75</b>	<b>-432.387,00</b>	<b>-540.642,89</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-194.681,69	-185.900,00	-204.256,59
Udgifter, øvrig drift	-192.034,06	-246.487,00	-336.386,30
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.420.048,32</b>	<b>-1.354.400,00</b>	<b>-1.255.812,59</b>
Indtægter	5.750,00	0,00	13.467,00
Udgifter, løn	-1.158.922,94	-1.108.400,00	-1.063.636,14
Udgifter, øvrig drift	-266.875,38	-246.000,00	-205.643,45
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-857.623,26</b>	<b>-770.996,00</b>	<b>-909.895,35</b>
Indtægter	700.066,59	719.204,00	821.718,49
Udgifter, løn	-1.237.642,58	-1.204.700,00	-1.437.948,93
Udgifter, øvrig drift	-320.047,27	-285.500,00	-293.664,91
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-45.203,50</b>	<b>-83.100,00</b>	<b>-43.417,79</b>
Indtægter	83.365,74	80.500,00	82.309,24
Udgifter, løn	-46.662,60	-49.100,00	-48.862,97
Udgifter, øvrig drift	-81.906,64	-114.500,00	-76.864,06
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-454.596,35</b>	<b>-511.952,00</b>	<b>-467.585,31</b>
Indtægter	-162,48	0,00	0,00
Udgifter, løn	-208.347,28	-201.400,00	-196.392,12
Udgifter, øvrig drift	-246.086,59	-310.552,00	-271.193,19
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-27.418,51</b>	<b>-26.710,00</b>	<b>-52.391,35</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-143.560,69</b>	<b>-131.500,00</b>	<b>-184.825,28</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.626,57	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	218.095,00	218.095,00	243.096,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-199.394,62	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-221.940,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>17.073,81</b>	<b>218.095,00</b>	<b>21.155,25</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-126.486,88</b>	<b>86.595,00</b>	<b>-163.670,03</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	-638.982,26	175.645,96	-463.336,30
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-182.227,72	0,00	-182.227,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld/Lån	1.526.666,66	-218.095,24	1.308.571,42
741110 Menighedsrådets frie midler	-90.636,89	142.064,16	51.427,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-26.872,00	26.872,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	126.486,88	-126.486,88	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**

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>4.584.359,84</b>	<b>4.490.514,38</b>
172.763,92	155.776,20
-24.380,82	-34.856,63
182.227,72	182.227,72
4.253.749,02	4.187.367,09
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>945.555,00</b>	<b>617.373,16</b>
207.512,72	121.899,31
638.982,26	463.336,30
99.060,02	32.137,55
<b>5.529.914,84</b>	<b>5.107.887,54</b>

<b>337.947,79</b>	<b>464.434,67</b>
-638.982,26	-463.336,30
-182.227,72	-182.227,72
-250.000,00	-250.000,00
1.526.666,66	1.308.571,42
-90.636,89	51.427,27
-26.872,00	0,00
<b>-4.253.751,42</b>	<b>-4.187.369,49</b>
-4.253.751,42	-4.187.369,49
<b>-1.526.666,66</b>	<b>-1.308.571,42</b>
-1.526.666,66	-1.308.571,42
<b>-87.444,55</b>	<b>-76.381,30</b>
-51.346,47	-30.680,52
-36.098,08	-45.700,78
<b>-5.529.914,84</b>	<b>-5.107.887,54</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.048.045,00	3.048.045,00	3.084.920,00	3.048.045,00	0,00	0,00
<b>3.048.045,00</b>	<b>3.048.045,00</b>	<b>3.084.920,00</b>	<b>3.048.045,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-168.657,53	-206.300,00	-322.484,14	0,00	-91.786,31	-76.871,22
-46.909,32	-34.500,00	-18.624,48	0,00	0,00	-46.909,32
-153.088,83	-174.887,00	-180.139,88	0,00	-84.948,59	-68.140,24
-18.060,07	-16.700,00	-19.394,39	0,00	-17.946,79	-113,28
<b>-386.715,75</b>	<b>-432.387,00</b>	<b>-540.642,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-194.681,69</b>	<b>-192.034,06</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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
-969.088,24	-872.600,00	-853.870,44	0,00	-861.064,42	-108.023,82
-108.328,40	-140.100,00	-99.191,55	0,00	-41.885,55	-66.442,85
-1.813,50	0,00	-480,00	0,00	0,00	-1.813,50
-58.856,56	-62.000,00	-43.938,80	0,00	0,00	-58.856,56
-175.911,34	-131.900,00	-137.603,85	5.750,00	-157.576,11	-24.085,23
-94.090,73	-133.800,00	-98.586,52	0,00	-89.896,86	-4.193,87
-11.959,55	-14.000,00	-22.141,43	0,00	-8.500,00	-3.459,55
<b>-1.420.048,32</b>	<b>-1.354.400,00</b>	<b>-1.255.812,59</b>	<b>5.750,00</b>	<b>-1.158.922,94</b>	<b>-266.875,38</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-803.479,07	-714.196,00	-856.791,31	638.710,93	-1.138.722,30	-303.467,70
-54.144,19	-56.800,00	-53.104,04	61.355,66	-98.920,28	-16.579,57
<b>-857.623,26</b>	<b>-770.996,00</b>	<b>-909.895,35</b>	<b>700.066,59</b>	<b>-1.237.642,58</b>	<b>-320.047,27</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.203,50	-80.100,00	-43.417,79	83.365,74	-46.662,60	-81.906,64
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-45.203,50</b>	<b>-83.100,00</b>	<b>-43.417,79</b>	<b>83.365,74</b>	<b>-46.662,60</b>	<b>-81.906,64</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-207.691,40	-191.000,00	-266.555,90	-162,48	-117.095,25	-90.433,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-110.614,18	-125.000,00	-108.068,90	0,00	-56.810,89	-53.803,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-60.937,74	-46.950,00	-26.215,13	0,00	-10.203,00	-50.734,74
63 Bygning	-19.772,11	-13.000,00	-4.351,25	0,00	-14.338,14	-5.433,97
64 Økonomi	-10.898,72	-15.400,00	-1.025,67	0,00	-9.900,00	-998,72
67 Efteruddannelse	-2.756,00	-27.500,00	-9.066,50	0,00	0,00	-2.756,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.824,08	-54.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.824,08
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-39.102,12	-39.102,00	-52.301,96	0,00	0,00	-39.102,12
<b>I alt</b>	<b>-454.596,35</b>	<b>-511.952,00</b>	<b>-467.585,31</b>	<b>-162,48</b>	<b>-208.347,28</b>	<b>-246.086,59</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-29.442,86	-29.443,00	-42.255,95	0,00	0,00	-29.442,86
72 Øvrige renteudgifter	-229,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-229,45
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-0,04	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	2.733,42	2.733,00	2.733,42	2.733,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-479,62	0,00	-12.868,78	0,00	0,00	-479,62
<b>I alt</b>	<b>-27.418,51</b>	<b>-26.710,00</b>	<b>-52.391,35</b>	<b>2.733,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.151,93</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-69.159,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.159,93
81 Sognegård	-101.359,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-101.359,69
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-28.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.875,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-221.940,75	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.626,57	0,00	0,00	-1.626,57	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	218.095,00	218.095,00	243.096,00	218.095,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>17.073,81</b>	<b>218.095,00</b>	<b>21.155,25</b>	<b>216.468,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-199.394,62</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	
5G Otterup	967	0,00	0,00	Kirkegårdskontor, værksted,
13D Hjorslev by Otterup	1820	2.050.000,00	422.200,00	Præstebolig, kontor, konfir. st
32 Otterup m.fl.	ingen vurdering	0,00	0,00	Kirke og kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.050.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Primo 2018	5.546,21	
Frokost - for dem der er blevet alene		-1.057,70
Akut hjælp til trængende familier gennem året		-4.500,00
Julehjælp		-4.000,00
Indsamlet til menighedspleje kontant/mobilepay		6.604,00
Saldo ultimo 2018	2.592,51	

# Styring anlægsaktiviteter 2018

## Otterup

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

**PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Salg af gammel maskine	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
638123: Nyt tag bakkevej 4			130.235								130.235	130.235		0
638124: Kalkning af kirke			43.745				40				43.785	42.605	1.180	0
638125: Renovering af orgel											0	0		0
638127: Fremtidige maskinkøb											0	0		0
638127: Køb minitæsser	26.872										26.872	26.555	317	0
638128: Renovering af gulv Bakkevej 2A											0	0		0
638126: kortur											0	0		0
* ) MR har nedlagt korthkonto og lagt den under driften.											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Opsparing - Formål 1											0	0		0
Opsparing - Formål 2											0	0		0
Afdrag - Lån 1		218.096									0	0		0
Afdrag - Lån 2											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
											0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	26.872	218.096	173.979		-218.096		40				200.891	199.395	1.497	0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12



<b>Videreførte anlægsmidler fra 2017</b>	<b>26.872,00</b>
8005 Videreførte anlægsmidler	26.554,81
223010	21.374,98
Genopbygning kirkegårdsmur	3.725,00
Goritas - besigt. tagkonstruktion	8.899,98
Rep skotrende	8.750,00
223130	5.179,83
CT elteknik - led projektør kirken	5.179,83
<b>Rest videreførte anlægsmidler tilgår driften</b>	<b>317,19</b>

Godkendt forbrug 638124 Kirkekalkning		<b>43.745,00</b>
<b>8010 Forbrug kirkekalkningsmidler</b>	<b>42.605,12</b>	
Ombinding salmebøger	11.375,00	
Kompostbeholder	18.125,00	
Hækkeklippere	13.105,12	
<b>Difference pga momsfradrag på hækkeklipper</b>		<b>1.139,88</b>
<b>Overskuddet tilgår driften</b>		