

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sønder Omme Sogns Menighedsråd

i Grene Provsti

i Billund Kommune

Myndighedskode 7979

CVR-nr. 38250728

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sønder Omme 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 Sønder Omme Sogn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønder Omme Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Skjern, den 12. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Dalgaard'.

Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor

Indledning

I 2018 er der budgetteret med balance mellem budget og forbrug. Resultatet viser et mindre forbrug/netto på drift på 138 t kr. inkl. en tillægsbevilling fra Provstiets 5%-pulje på 90 t kr. til dækning af uforudsete udgifter til vedligehold af præstegård.

På anlægssiden viser resultatet et merforbrug på 184 t kr. grundet udgifter til projektet vedr. renovering af præsteboligen i Sdr. Omme, der i alt udgør 365 t kr.

Det samlede resultat i 2018 er et merforbrug/netto på 45 t kr.

Resultatdisponering

Kr. -26.330,58 er under resultatdisponering bogført under Likviditet stillet til rådighed af provstiet. Kassebeholdning udgør kr. 14.360,26 ved årets udgang.

Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde udgør 48.892,50 kr.

Periodisering

Der er foretaget periodisering pr. 31.12.2018.

Bemærkninger til Regnskab 2018

Drift

Resultat af drift pr. 31. december 2018 er sammenskrevet i efterfølgende tabel:

	31/12 2018	budget 2018	procent
Ligningsbeløb til drift	1.897.981	1.897.981	100
<i>Tillægsbevilling 5%</i>	89.836		
Udgifter, løn	-1.507.371	-1.452.400	104
Udgifter, øvrig drift	-814.745	-946.696	86
Indtægter	524.643	548.602	96
Finansielle poster	-51.946	-47.413	110
Mindre forbrug/netto	138.398	74	

Lønninger

Budgetterede lønudgifter udgør 61 % af årets samlede budgetterede udgifter.

I efterfølgende tabel er vist de bogførte lønudgifter pr. 31. december 2018 specificeret på formål og sammenholdt med det godkendte budget:

Formål	Pr. 31/12 2018	Budget	Afvigelse	Forbrug i %
2. Kirkebygning	-97.407	-86.700	10.707	112
3. Kirkelige aktiv.	-624.189	-641.400	-17.211	97
4. Kirkegård	-623.605	-578.300	45.305	108
5. Præstebolig	-48.029	-24.500	23.529	196
6. Administration	-114.141	-121.500	-7.359	94
I alt	-1.507.371	-1.452.400	54.971	104

Som det fremgår udgør de samlede afholdte lønninger 104% af årets budget.

Differencen skyldes at budgettet har været sat for lavt. Yderligere viser resultatet at budget og formåls-kontering af løn ikke stemmer overens og derfor er der en stor budgetoverskridelse på lønninger til præsteboligen.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Årets forbrug til el i kirken udgør 41 t kr. – et mindre forbrug i forhold til budget på 39 t kr.

Budgettet til el er forkert på alle formål. Nedstående tabel viser det samlede el-forbrug og balance mellem regnskab og budget.

Formål	Regnskab	Budget
2	53.354	80.000
4	28.222	38.000
5	61.677	32.000
total	143.253	150.000

Anskaffelse af stole til konfirmandstue – budget 15.000 kr. er ikke gennemført i 2018. Beløbet skal anvendes til maling af graver-bygning i 2019.

Formål 3 kirkelige aktiviteter

Der er brugt 90 t kr. mod budget på 157 t kr. Menighedsrådet har nedsat aktivitetsniveauet for at finansiere de mange ekstraordinære udgifter i 2018.

Formål 4 kirkegård

Minilæsser er repareret for 20 t kr. (ikke i budgettet)

Formål 5 Præstebolig

Indtægter i præsteboligen udgør 46 t kr. mod budget på 88 t kr. Differencen skyldes at præsteboligen er fraflyttet pr. 01.07.2018.

Formål 6 administration

Der er brugt 20 t kr. på intern repræsentation forbindelse med afsked med sognepræsten.

Anlægsbevillinger

Der er 2018 bevilget 212 t kr. til finansiering af afdrag på Stiftsmiddellån. Restgælden pr. 31. december udgør 1.997.584 kr.

Yderligere er der bevilget 80 t kr. til reparationer på Kirkediget. Projektet er ikke afsluttet og restbeløbet på kr. 49 t kr. overføres til brug i 2019.

Præstegården i Sdr. Omme skal renoveres og der er i 2018 brugt 365 t kr. til projektet. Der er hjemtaget 200 t kr. af et nyt lån og underskuddet på 165 t kr. overføres, som et merforbrug på anlæg til 2019.

Samarbejder

Regnskabskontoret i Grindsted udfører regnskabsføring og lønadministration for Sdr. Omme menighedsråd. Der faktureres i henhold til entreprenør-modellen.

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 nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.987.816,76	1.897.981,00	1.826.594,84
Øvrig drift i alt	-1.849.419,18	-1.897.907,00	-2.103.414,82
2 Kirkebygning og sognegård	-189.732,97	-227.560,00	-275.129,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-97.407,13	-86.700,00	-71.883,22
Udgifter, øvrig drift	-92.325,84	-140.860,00	-203.246,53
3 Kirkelige aktiviteter	-713.998,69	-798.860,00	-750.422,43
Indtægter	317,60	0,00	4.739,94
Udgifter, løn	-624.188,81	-641.400,00	-614.681,35
Udgifter, øvrig drift	-90.127,48	-157.460,00	-140.481,02
4 Kirkegård	-480.469,04	-435.208,00	-599.115,25
Indtægter	478.395,68	460.830,00	364.727,56
Udgifter, løn	-623.605,41	-578.300,00	-626.113,93
Udgifter, øvrig drift	-335.259,31	-317.738,00	-337.728,88
5 Præstebolig mv.	-200.582,52	-120.598,00	-189.487,45
Indtægter	45.929,64	87.772,00	93.239,11
Udgifter, løn	-48.029,41	-24.500,00	-50.057,31
Udgifter, øvrig drift	-198.482,75	-183.870,00	-232.669,25
6 Administration og fællesudgifter	-212.690,27	-268.268,00	-234.147,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.140,61	-121.500,00	-124.943,87
Udgifter, øvrig drift	-98.549,66	-146.768,00	-109.203,54
7 Finansielle poster	-51.945,69	-47.413,00	-55.112,53
A Resultat af drift	138.397,58	74,00	-276.819,98

ANLÆGSBEVILLINGER

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)	211.900,00	211.900,00	131.900,16
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-31.107,50	-80.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-364.684,69	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-183.892,19	131.900,00	131.900,16
C Resultatopgørelse	-45.494,61	131.974,00	-144.919,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-58.766,91	-43,47	-58.810,38
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-41.631,22	0,00	-41.631,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-40.690,84	26.330,58	-14.360,26
721150 Langfristet gæld	1.929.484,00	68.100,00	1.997.584,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-48.892,50	-48.892,50
742010 Årsafslutningskonto	45.494,61	-45.494,61	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
8.030.850,02	8.127.573,42
32.279,27	33.944,42
-35.755,24	-41.193,98
41.631,22	41.631,22
7.992.694,77	8.093.191,76
6.217,00	6.217,00
6.217,00	6.217,00
181.466,69	204.658,74
64.699,75	41.676,83
58.766,91	58.810,38
58.000,03	104.171,53
8.218.533,71	8.338.449,16

1.788.395,03	1.833.889,64
-58.766,91	-58.810,38
-41.631,22	-41.631,22
-40.690,84	-14.360,26
1.929.484,00	1.997.584,00
0,00	-48.892,50
-7.992.694,77	-8.093.191,76
-7.992.694,77	-8.093.191,76
-1.929.484,00	-1.997.584,00
-1.929.484,00	-1.997.584,00
-84.749,97	-81.563,04
-57.738,42	-58.220,07
-27.011,55	-23.342,97
-8.218.533,71	-8.338.449,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.897.981,00	1.897.981,00	1.826.594,84	1.897.981,00	0,00	0,00
89.835,76	0,00	0,00	89.835,76	0,00	0,00
1.987.816,76	1.897.981,00	1.826.594,84	1.987.816,76	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-151.679,79	-160.460,00	-230.865,12	0,00	-77.813,01	-73.866,78
-16.959,43	-25.000,00	-23.871,51	0,00	0,00	-16.959,43
-1.555,09	0,00	-59,50	0,00	-1.555,09	0,00
-19.538,66	-42.100,00	-20.333,62	0,00	-18.039,03	-1.499,63
-189.732,97	-227.560,00	-275.129,75	0,00	-97.407,13	-92.325,84

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-511,85	0,00	0,00	0,00
-568.919,39	-557.760,00	-538.495,90	0,00	-529.172,97	-39.746,42
-38.283,34	-48.000,00	-52.582,31	0,00	-8.775,00	-29.508,34
-9.714,05	-18.500,00	-23.385,60	0,00	-6.412,50	-3.301,55
-3.494,00	-31.000,00	-23.026,50	0,00	0,00	-3.494,00
-39.825,53	-51.700,00	-54.944,91	0,00	-36.531,83	-3.293,70
-38.884,33	-53.400,00	-27.511,16	0,00	-33.756,51	-5.127,82
-14.878,05	-38.500,00	-29.964,20	317,60	-9.540,00	-5.655,65
-713.998,69	-798.860,00	-750.422,43	317,60	-624.188,81	-90.127,48

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-380.376,57	-351.648,00	-521.103,39	478.713,59	-565.137,01	-293.953,15
-100.092,47	-83.560,00	-78.011,86	-317,91	-58.468,40	-41.306,16
-480.469,04	-435.208,00	-599.115,25	478.395,68	-623.605,41	-335.259,31

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-203.423,95	-120.598,00	-203.140,75	41.929,64	-48.029,41	-197.324,18
2.841,43	0,00	13.653,30	4.000,00	0,00	-1.158,57
-200.582,52	-120.598,00	-189.487,45	45.929,64	-48.029,41	-198.482,75

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-38.775,63	-66.696,00	-58.246,91	0,00	-30.951,26	-7.824,37
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-70.148,18	-85.000,00	-68.962,93	0,00	-20.126,25	-50.021,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.141,64	-26.000,00	-26.208,66	0,00	-6.000,00	-13.141,64
63 Bygning	-7.000,00	-7.000,00	-2.853,75	0,00	-7.000,00	0,00
64 Økonomi	-50.063,10	-47.000,00	-50.000,00	0,00	-50.063,10	0,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-6.690,00	-15.000,00	-744,00	0,00	0,00	-6.690,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.871,72	-20.872,00	-27.131,16	0,00	0,00	-20.871,72
I alt	-212.690,27	-268.268,00	-234.147,41	0,00	-114.140,61	-98.549,66

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-48.051,62	-47.413,00	-50.710,23	0,00	0,00	-48.051,62
72 Øvrige renteudgifter	-1.373,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.373,50
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	43,47	0,00	351,42	43,47	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	520,40	0,00	520,40	520,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.084,44	0,00	-5.274,12	1.336,84	0,00	-4.421,28
I alt	-51.945,69	-47.413,00	-55.112,53	1.900,71	0,00	-53.846,40

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-31.107,50	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-31.107,50
85 Præsteboliger	-364.684,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-364.684,69
92 Ligningsbeløb anlæg	211.900,00	211.900,00	131.900,16	211.900,00	0,00	0,00
I alt	-183.892,19	131.900,00	131.900,16	211.900,00	0,00	-395.792,19

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	
1 A, Kirkeby by, Sdr. Om	31.930	1.700.000,00	485.100,00	Præstbolig
Ejendomsværdi i alt		1.700.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
