

ÅRSREGNSKAB 2018

for Gangsted-Søvind Sognes Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8050

CVR-nr. 38918710

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 Gangsted-Søvind 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 Gangsted-Søvind Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Gangsted-Søvind Sogne (kirkekassen) 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 fejlinformation, 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.

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 in-
genting at rapportere i den forbindelse.

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.

Aarhus, den 10. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2018 viser et underskud på driften på kr. 66.399, hvilket skyldes at der i 2018 er brugt penge på 24.300 kr. mere EL i sognehuset end budgetteret, der er indkøb 100 salmer for 7.000 kr som ikke er budgetteret ligesom at der er indkøbet IT udstyr for 20.624 kr. som ikke er budgetteret. dermed falder menighedsrådets frie midler til 422.455 kr. Menighedsrådet har i 2019 fået godkendt brug af frie midler på 300.000 til indvendig klakning af Gangsted kirke, som i forbindelse resultat disponeringen er flytte til afgrænsning af projekter, således at menighedsrådets frie midler efter disponering er 122.455 kr.

Der er i 2018 modtaget tilægsbevillinger til anlæg på 1.153.896 kr. til anlægsprojektet vedr. tag på Gangsted kirke, således at dette projekt er afsluttet med et resultat på 0 kr. Derudover er der 2018 brugt 29.956 kr. på præstebolig projektet ligesom der er oprettet et nyt anlægsprojekt vedr. haveanlæg/udhus ved præsteboligen til 2020.

Efter disponeringerne fortaget i 2018 fordeler de videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde på kr. 12.487 således at der er kr. 23.455 tilbage på anlægsprojektet vedr. præstebolig, kr. 0 tilbage på anlægsprojektet vedr. tag på Gangsted kirke samt brugt kr. -10.969 på anlægsprojektet vedr. havranlæg/udhus præstebolig.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgør den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsførere, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100,2300,4000,4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejder og materiale på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C.

Der har i året været kørt konto med en delvis momsprocent på kirkegården 50%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode C beregnet til 20 %. Dette gav en efterregulering på kr. 10.002,10.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Gangsted-Søvind menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Gangsted-Søvind menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Gangsted-Søvind menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Gangsted-Søvind menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor . Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

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	1.918.099,92	1.918.100,00	2.090.799,96
Øvrig drift i alt	-1.984.438,92	-1.918.100,00	-1.859.364,53
2 Kirkebygning og sognegård	-508.841,75	-458.300,00	-389.665,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-117.180,31	-94.500,00	-130.256,58
Udgifter, øvrig drift	-391.661,44	-363.800,00	-259.408,91
3 Kirkelige aktiviteter	-775.008,61	-739.700,00	-727.577,47
Indtægter	12.490,00	4.500,00	21.365,00
Udgifter, løn	-505.005,59	-552.900,00	-544.354,14
Udgifter, øvrig drift	-282.493,02	-191.300,00	-204.588,33
4 Kirkegård	-543.015,79	-544.600,00	-657.236,43
Indtægter	338.776,13	431.700,00	316.639,12
Udgifter, løn	-621.958,67	-639.800,00	-577.808,09
Udgifter, øvrig drift	-259.833,25	-336.500,00	-396.067,46
5 Præstebolig mv.	42.668,24	-27.200,00	32.144,54
Indtægter	82.548,52	137.300,00	88.163,81
Udgifter, løn	0,00	-57.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-39.880,28	-107.000,00	-56.019,27
6 Administration og fællesudgifter	-193.656,96	-148.300,00	-125.964,40
Indtægter	11.193,58	23.200,00	935,41
Udgifter, løn	-38.566,96	-42.000,00	-24.000,00
Udgifter, øvrig drift	-166.283,58	-129.500,00	-102.899,81
7 Finansielle poster	-6.584,05	0,00	8.934,72
A Resultat af drift	-66.339,00	0,00	231.435,43
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)	1.153.895,58	0,00	450.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.860.145,61	0,00	-43.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-40.925,00	0,00	-321.659,27
B Resultat af anlæg	-747.175,03	0,00	84.590,73
C Resultatopgørelse	-813.514,03	0,00	316.026,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-57.364,55	57.364,55	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-153.241,29	0,00	-153.241,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-488.795,04	366.339,48	-122.455,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-702.297,00	689.810,00	-12.487,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	813.514,03	-813.514,03	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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
3.080.486,22	3.517.905,04
115.653,42	9.425,26
-65.815,01	650.758,98
153.241,29	153.241,29
2.877.406,52	2.704.479,51
0,00	0,00
1.430.814,81	70.369,55
157.165,84	5.476,67
57.364,55	0,00
1.216.284,42	64.892,88
4.511.301,03	3.588.274,59
-1.601.697,88	-788.183,85
-57.364,55	0,00
-153.241,29	-153.241,29
-200.000,00	-200.000,00
-488.795,04	-122.455,56
-702.297,00	-12.487,00
0,00	-300.000,00
-2.877.406,52	-2.704.479,51
-2.877.406,52	-2.704.479,51
0,00	0,00
-32.196,63	-95.611,23
0,00	-67.475,91
0,00	-1.428,78
-32.196,63	-26.706,54
-4.511.301,03	-3.588.274,59

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
1.918.099,92	1.918.100,00	2.090.799,96	1.918.099,92	0,00	0,00
1.918.099,92	1.918.100,00	2.090.799,96	1.918.099,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-301.712,01	-287.700,00	-207.062,04	0,00	-54.083,35	-247.628,66
-17.257,31	-16.400,00	-26.662,35	0,00	0,00	-17.257,31
-189.872,43	-154.200,00	-155.941,10	0,00	-63.096,96	-126.775,47
-508.841,75	-458.300,00	-389.665,49	0,00	-117.180,31	-391.661,44

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.103,61	3.300,00	-1.278,75	0,00	0,00	-1.103,61
-627.537,31	-508.300,00	-535.836,35	760,00	-462.142,10	-166.155,21
-29.314,09	-37.000,00	-12.747,18	0,00	0,00	-29.314,09
-36.960,79	-49.700,00	-44.374,06	0,00	0,00	-36.960,79
-7.404,39	-20.400,00	-20.289,69	0,00	-4.266,89	-3.137,50
-5.500,00	-30.000,00	-14.604,57	0,00	-4.000,00	-1.500,00
-67.188,42	-97.600,00	-97.246,87	11.730,00	-34.596,60	-44.321,82
0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-775.008,61	-739.700,00	-727.577,47	12.490,00	-505.005,59	-282.493,02

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
-528.197,19	-535.300,00	-639.790,53	323.081,41	-594.916,90	-256.361,70
-14.818,60	-9.300,00	-17.445,90	15.694,72	-27.041,77	-3.471,55
-543.015,79	-544.600,00	-657.236,43	338.776,13	-621.958,67	-259.833,25

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.645,74	-105.000,00	-21.271,48	36.188,52	0,00	-31.542,78
38.022,50	77.800,00	54.447,27	46.360,00	0,00	-8.337,50
0,00	0,00	-1.031,25	0,00	0,00	0,00
42.668,24	-27.200,00	32.144,54	82.548,52	0,00	-39.880,28

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-80.603,77	-6.400,00	-15.485,38	11.193,58	-1.484,98	-90.312,37
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-33.661,00	-46.000,00	-73.677,64	0,00	-12.063,10	-21.597,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.806,79	-44.700,00	-10.170,67	0,00	-12.868,88	-21.937,91
63 Bygning	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-12.150,00	0,00	0,00	0,00	-12.150,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-8.514,24	0,00	-7.068,39	0,00	0,00	-8.514,24
67 Efteruddannelse	-9.092,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.092,80
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	-15.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.828,36	-14.800,00	-19.562,32	0,00	0,00	-14.828,36
I alt	-193.656,96	-148.300,00	-125.964,40	11.193,58	-38.566,96	-166.283,58

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.418,05	0,00	1.149,30	3.418,05	0,00	0,00
76 Momsregulering	-10.002,10	0,00	7.785,42	0,00	0,00	-10.002,10
I alt	-6.584,05	0,00	8.934,72	3.418,05	0,00	-10.002,10

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.860.145,61	0,00	-43.750,00	0,00	0,00	-1.860.145,61
85 Præsteboliger	-40.925,00	0,00	-321.659,27	0,00	0,00	-40.925,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.153.895,58	0,00	0,00	1.153.895,58	0,00	0,00
I alt	-747.175,03	0,00	84.590,73	1.153.895,58	0,00	-1.901.070,61

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 D Elbæk	156873		1.037.900,00	Ubebygget landbrug
11 C Søvind	11256	3.550.000,00	1.165.700,00	Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		3.550.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

LINJEN A/S, ARKITEKTER M.A.A., ALLEGADE 45, 8700 HORSSENS, TLF. 75 62 64 55					
BYGHERRE :	Gangsted-Søvind sognes menighedsråd				25-10-2018
BYGGESAG :	Gangsted kirke, nye tegltage				side 2 af 2
EMNE :	BYGGEREGNSKAB, SAMLET OVERSIGT				1980
EMNE	Budget/tilbud	Aftalesedler	Forventet total	Anvist	Rest
HÅNDVÆRKERUDGIFTER:					
Murer og stillads	777.855,00	-14.477,89	763.377,11	763.377,11	-
Tømrer	309.450,00	13.744,00	323.194,00	323.194,00	-
Stabilisering	192.800,00	36.000,00	228.800,00	228.800,00	-
Ei	17.000,00		17.000,00	17.000,00	-
Håndværkerudgifter i alt	1.297.105,00	35.266,11	1.332.371,11	1.332.371,11	-
ØVRIGE ARBEJDER:					
Udvidelse af kirkegårdslåge	7.500,00	1.950,00	9.450,00	9.450,00	-
Øvrige arbejder i alt	7.500,00	1.950,00	9.450,00	9.450,00	-
IKKE UDLICITEREDE ARBEJDER:					
Uforudselige udgifter (aftalesedler)	129.710,50	-70.829,91	58.880,59	-	58.880,59
Ikke udliciterede arbejder i alt	129.710,50	-70.829,91	58.880,59	-	58.880,59
TEKNISKE OMKOSTNINGER:					
Arkitekt- og ingeniørhonorar	142.681,55	36.930,00	179.611,55	179.611,55	-
Udlæg	5.000,00	-3.316,20	1.683,80	1.683,80	-
Tekniske omkostninger i alt	147.681,55	33.613,80	181.295,35	181.295,35	-
I ALT EXCL. MOMS	1.581.997,05	-	1.581.997,05	1.523.116,46	58.880,59
25% moms	395.499,26	-	395.499,26	380.779,12	
I ALT INKL. MOMS	1.977.496,31	-	1.977.496,31	1.903.895,58	

Ovenstående er baseret på godkendt budget af 17.01.2018

AFTALESEDLER :

1	TØ: fradrag pkt. 31.09	-13.537,00
2	STAB: Merpris for sammenspænding af korbue	4.500,00
3	MU: Påmuring af tagsten på gavl v. kor, skib og våbenhus	15.000,00
4	STAB: Stabilisering af gavltrekanter over korbue	31.500,00
5	TØ: Underbeklædning løftes på plads	6.120,00
6	TØ: Underbeklædning, nymales	2.330,00
7	TØ: Ny stern	8.557,00
8	TØ: to stk. kiler ved stern	3.356,00
9	TØ: Ekstra opretning af spær	4.638,00
10	TØ: Lægtning m. forskellig afstand våbenhus + skib	2.280,00
11	MU: Tagflade våbenhus, nakke tagsten	3.200,00
12	MU: Afdækning ved tårn	2.400,00
13	MU: Presenninger til afdækning loft	1.778,00
14	MU: Genmontering af kirkegårdslåge	1.950,00
15	ARK: Ekstra udgift - sammenspænding af korbue - arkitekt (4 timer)	3.200,00
16	ARK: Ekstra udgift - tegninger vedr. understrykning pålagt af Stift (3 t)	2.400,00
17	ING: Ingeniør honorar, pålagt Stiftet	19.588,26
18	ING: omprojektering - sammenspænding af korbue	11.741,74
19	Besparelse stilladsleje	-36.855,89
20	Færre udlæg	-3.316,20
	<i>sum, overføres til byggeregnskab</i>	70.829,91

LINJEN A/S, ARKITEKTER M.A.A., ALLEGADE 45, 8700 HORSSENS, TLF. 75 62 64 55		
BYGHERRE :	Gangsted-Søvind sognes menighedsråd	25-10-2018
BYGGESAG :	Gangsted kirke, nye tegltage	side 1 af 2
EMNE :	BYGGEREGNSKAB, FORTLØBENDE	1980

Byggeregnskabet er udelukkende baseret på fakturaer anbefalet til udbetaling af Linjen A/S

Bilag nr.	Navn	Emne	Dato	Beløb excl. moms	Beløb inkl. moms
1	Linjen A/S	1.a'conto	06-04-2017	25.000,00	31.250,00
2	Linjen A/S	2.a'conto	02-11-2017	10.000,00	12.500,00
3	Linjen A/S	3.a'conto	19-01-2018	25.000,00	31.250,00
4	Linjen A/S	4.a'conto	08-03-2018	60.000,00	75.000,00
5	Kim Jensen	portsøjle	20-04-2018	6.400,00	- 8.000,00
6	Kim Jensen	a'conto	20-04-2018	211.305,00	264.131,25
7	Kim Jensen	stillads	09-05-2018	12.823,43	- 16.029,29
8	Kim Jensen	stillads	08-06-2018	26.502,22	33.127,78
9	Dansk Kirkestabilisering	slut	08-06-2018	192.800,00	241.000,00
10	Dansk Kirkestabilisering	ekstra	08-06-2018	36.000,00	45.000,00
11	Leo Piltoft	1.a'conto	15-06-2018	254.491,00	318.113,75
12	Kim Jensen	a'conto	22-06-2018	318.700,00	398.375,00
13	Kim Jensen	stillads	22-06-2018	17.268,46	- 21.585,58
14	Leo Piltoft	slut	22-06-2019	41.422,00	51.777,50
15	Linjen A/S	5.a'conto	22-06-2018	12.000,00	15.000,00
16	Keld Abrahamsen	ingeniør	03-07-2018	19.588,26	24.485,33
17	Keld Abrahamsen	ingeniør	03-07-2018	11.741,74	14.677,18
18	Leo Piltoft	ekstra	03-07-2018	27.281,00	34.101,25
19	Kim Jensen	ekstra	06-08-2018	4.828,00	6.035,00
20	Kim Jensen	a'conto	16-08-2018	14.000,00	17.500,00
21	Kim Jensen	a'conto	04-10-2018	116.000,00	145.000,00
22	Kim Jensen	a'conto	24-10-2018	45.000,00	56.250,00
23	Linjen A/S	slut	25-10-2018	16.281,55	20.351,94
24	Linjen A/S	udlæg	25-10-2018	1.683,80	2.104,75
25	VS Automatic	el	25-10-2018	17.000,00	21.250,00
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					

1.523.116,46	1.903.895,58
--------------	--------------