

ÅRSREGNSKAB 2018

for Nim Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8055

CVR-nr. 68211816

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 Nim 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 Nim Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Nim Sogn (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. 109.007, hvoraf kr. 93969,27 er underskud i præstegårdskassen mens regnskabet for Nim viser et underskud på kr. 16.156,36.

Præstegårdskassens underskud skyldes udskiftninger i personalegruppen der er medført en mere udgift til løn.

Der er i 2018 modtaget anlægsbevillinger til færdiggørelse af anlægsprojektet vedr. garage ved præsteboligen på kr. 120.000, hvortil Nim ligeledes har brugt kr. 120.000kr. af deres frie midler. Det er projektet dermed afsluttet med et underskud på 12.632, som ligeledes finansieres af præstegårdskassens frie midler.

Der er desuden i løbet af året brugt penge på udbedring af vandskade i forbindelse med tagprojektet på sognhus, hvor der i 2018 har været udgifter for kr. 549.533 og er modtaget forsikringsmidler for kr. 345.479.

På baggrund af præstegårdskassens driftsunderskud samt underskud på anlægsprojektet vedr. garage ender præstegårdskassens friemidler i 2018 med negative frie midler på 11.717,66 kr. Nim kirkekassens frie midler falder til kr. 354.588.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgøre den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. I det Nim, Underup og Føvling har indgået et samarbejde om driften af deres kirkegårde med fælles personale som aflønnes fra den fælles præstegårdskasse, vil det fælles beregningsskema ikke give en retvisende delvis momsprocent. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets

vurdering at man ved at se på Nim, Underup og Føvling som en helhed, og derved opgøre den delvise momsprocent på baggrund af de totale indtægter og udgifter for både Nim, Underup og Føvling, på formål 4000, medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsskema 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 aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 50%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode C beregnet til fælles delvis momsprocent for Nim, Underup og Føvling på 19 %. Dette gav en efterregulering for Nim på kr. 4.921,63.

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 Nim 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 Nim 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 Nim 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 Nim 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.

Fælles præstegårdskasse med Underup og Føvling, hvor lønudbetaling til den fælles kirkegårds personale, sekretær samt betaling af udgifter i forbindelse med konfirmandundervisning samt præsteboligen i Nim som føres i et selvstændigt regnskab for præstegårdregnskab i Nim kirkekasse, som får tildelt ligningsmidler hertil.

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	1.678.899,96	1.678.900,00	1.706.299,92
Øvrig drift i alt	-1.789.275,59	-1.678.900,00	-1.740.489,34
2 Kirkebygning og sognegård	-268.812,06	-247.200,00	-189.244,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.145,97	-50.600,00	-42.835,75
Udgifter, øvrig drift	-219.666,09	-196.600,00	-146.409,00
3 Kirkelige aktiviteter	-607.880,94	-539.300,00	-492.358,49
Indtægter	0,00	600,00	0,00
Udgifter, løn	-439.465,11	-383.000,00	-397.139,20
Udgifter, øvrig drift	-168.415,83	-156.900,00	-95.219,29
4 Kirkegård	-735.238,46	-720.000,00	-905.508,70
Indtægter	184.222,67	190.000,00	136.172,75
Udgifter, løn	-753.207,78	-769.600,00	-684.725,08
Udgifter, øvrig drift	-166.253,35	-140.400,00	-356.956,37
5 Præstebolig mv.	-44.264,89	-80.300,00	-53.853,22
Indtægter	73.991,18	73.500,00	67.531,00
Udgifter, løn	-68.803,89	-77.600,00	-69.844,85
Udgifter, øvrig drift	-49.452,18	-76.200,00	-51.539,37
6 Administration og fællesudgifter	-127.746,76	-92.100,00	-105.979,11
Indtægter	12.724,94	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.273,10	-28.000,00	-53.668,00
Udgifter, øvrig drift	-102.198,60	-64.100,00	-52.311,11
7 Finansielle poster	-5.332,48	0,00	6.454,93
A Resultat af drift	-110.375,63	0,00	-34.189,42
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	300.000,00	0,00	-834,38
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	120.000,00	120.000,00	690.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-204.054,29	0,00	-768.996,93
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-252.632,24	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-120.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-36.686,53	0,00	-79.831,31
C Resultatopgørelse	-147.062,16	0,00	-114.020,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	14.236,26	14.236,26
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.112,06	0,00	-159.112,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-148.666,00	0,00	-148.666,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-527.972,66	136.156,36	-391.816,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	78.997,00	-109.931,73	-30.934,73
741130 Præstegårdens frie midler	-94.883,61	106.601,27	11.717,66
742010 Årsafslutningskonto	147.062,16	-147.062,16	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
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.809.386,21	1.818.967,58
1.159,01	707,15
84.921,53	143.597,81
159.112,06	159.112,06
1.564.193,61	1.515.550,56
0,00	0,00
592.104,88	451.049,45
456.318,35	157.205,03
0,00	-14.236,26
135.786,53	308.080,68
2.401.491,09	2.270.017,03

-851.637,33	-704.575,17
0,00	14.236,26
-159.112,06	-159.112,06
-148.666,00	-148.666,00
-527.972,66	-391.816,30
-94.883,61	11.717,66
78.997,00	-30.934,73
-1.564.193,61	-1.515.550,56
-1.564.193,61	-1.515.550,56
0,00	0,00
14.339,85	-49.891,30
0,00	-39.507,84
14.339,85	-10.383,46
-2.401.491,09	-2.270.017,03

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
1.678.899,96	1.678.900,00	1.706.299,92	1.678.899,96	0,00	0,00
1.678.899,96	1.678.900,00	1.706.299,92	1.678.899,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-62.540,01	-101.400,00	-52.178,90	0,00	0,00	-62.540,01
-34.796,25	-31.600,00	-6.193,75	0,00	0,00	-34.796,25
-170.817,11	-114.200,00	-130.064,04	0,00	-48.512,06	-122.305,05
-658,69	0,00	-808,06	0,00	-633,91	-24,78
-268.812,06	-247.200,00	-189.244,75	0,00	-49.145,97	-219.666,09

3 Kirkelige aktiviteter

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
-446.806,05	-382.700,00	-392.199,84	0,00	-430.369,04	-16.437,01
-34.372,60	-31.000,00	-3.758,87	0,00	0,00	-34.372,60
-65.463,33	-50.500,00	-52.195,48	0,00	0,00	-65.463,33
-8.469,42	-16.700,00	-19.062,72	0,00	-7.596,07	-873,35
0,00	-38.800,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
-52.769,54	-19.600,00	-21.641,58	0,00	-1.500,00	-51.269,54
0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-607.880,94	-539.300,00	-492.358,49	0,00	-439.465,11	-168.415,83

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
-732.274,23	-700.300,00	-894.783,00	159.637,70	-733.549,39	-158.362,54
-2.964,23	-19.700,00	-10.725,70	24.584,97	-19.658,39	-7.890,81
-735.238,46	-720.000,00	-905.508,70	184.222,67	-753.207,78	-166.253,35

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.458,91	-108.800,00	-81.755,72	45.491,18	-68.803,89	-43.146,20
22.194,02	28.500,00	27.902,50	28.500,00	0,00	-6.305,98
-44.264,89	-80.300,00	-53.853,22	73.991,18	-68.803,89	-49.452,18

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.867,73	0,00	0,00	6.301,61	0,00	-40.169,34
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-27.028,80	-36.100,00	-26.598,26	6.423,33	-8.063,10	-25.389,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.111,79	-22.600,00	-28.066,25	0,00	0,00	-28.111,79
63 Bygning	0,00	-4.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	0,00	-4.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-30.210,00	-15.100,00	-33.668,00	0,00	-30.210,00	0,00
67 Efteruddannelse	-2.619,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.619,61
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-5.908,83	-10.300,00	-10.146,60	0,00	0,00	-5.908,83
I alt	-127.746,76	-92.100,00	-105.979,11	12.724,94	-38.273,10	-102.198,60

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-410,85	0,00	-1.641,72	0,00	0,00	-410,85
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-431,81	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	4.939,63	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.921,63	0,00	3.588,83	0,00	0,00	-4.921,63
I alt	-5.332,48	0,00	6.454,93	0,00	0,00	-5.332,48

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-204.054,29	0,00	-768.996,93	0,00	0,00	-204.054,29
83 Kirkegård	-252.632,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-252.632,24
85 Præsteboliger	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	300.000,00	0,00	-834,38	300.000,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	120.000,00	120.000,00	690.000,00	120.000,00	0,00	0,00
I alt	-36.686,53	0,00	-79.831,31	420.000,00	0,00	-456.686,53

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	
1A, Nim	137.759	6.200.000,00	2.830.100,00	Årlig forpagtning 28.500
Ejendomsværdi i alt		6.200.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Nim Kirkegård

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

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

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål:8300 Kirkegård							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
21-03-2018	124	519010	PGK	LM	Entreprenør, rydning+opstamning af træ		36.381,25	36.381,25
26-06-2018	281	519010	NIM	Murermester, Niles Jensen,	Garage, lade og værkste		-95.298,44	-58.917,19
26-06-2018	281	519010	NIM	Murermester, Niles Jensen,	Garage, lade og værkste		95.298,44	36.381,25
26-06-2018	281	519010	NIM	Murermester, Niles Jensen,	Garage, lade og værkste		95.298,44	131.679,69
26-06-2018	281	519010	NIM	omp tilMurermester, Niles	Jensen, Garage, lade og		-95.298,44	36.381,25
26-06-2018	281	519010	PGK	Murermester, Niles Jensen,	Garage, lade og værkste		-95.298,44	-58.917,19
26-06-2018	281	519010	PGK	Murermester, Niles Jensen,	Garage, lade og værkste		95.298,44	36.381,25
26-06-2018	281	519010	PGK	Murermester, Niles Jensen,	Garage, lade og værkste		95.298,44	131.679,69
10-08-2018	328	519010	PGK	Garage tag, Leif Andreasen,			-120.952,55	10.727,14
10-08-2018	328	519010	PGK	Garage tag, Leif Andreasen,			120.952,55	131.679,69
10-08-2018	328	519010	PGK	omp. Garage tag, Lelif	Andreasen		120.952,55	252.632,24

Nim Kirkegård

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

2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: PGK

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-1.494.600,00	-1.494.600,00	,00	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-1.494.600,00	-1.494.600,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-1.494.600,00	-1.494.600,00	,00	100,00
2 Kirkebygning og sognegård	170.357,76	114.225,00	-56.132,76	149,14
21 Kirkebygning	,00	,00	,00	
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	,00	,00	,00	
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	,00	,00	,00	
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
23 Sognegård	169.699,07	114.225,00	-55.474,07	148,57
161010 Husleje	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	48.512,06	50.625,00	2.112,94	95,83
221025 Befordringsgodtgørelse	1.452,31	2.000,00	547,69	72,62
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	,00	30.000,00	30.000,00	,00
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	2.774,86	,00	-2.774,86	
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer	31.250,00	,00	-31.250,00	
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	3.495,00	,00	-3.495,00	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	19.658,88	,00	-19.658,88	
223140 Anskaffelser - maskiner og værktøj	94,95	,00	-94,95	
223210 Ejendomsskatter	15.985,44	,00	-15.985,44	
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	254,85	,00	-254,85	
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	7.180,79	6.000,00	-1.180,79	119,68
225510 Varme	27.347,35	15.400,00	-11.947,35	177,58
225520 EL	7.790,32	8.200,00	409,68	95,00
228035 Indkøb til fortæring	731,71	,00	-731,71	
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	284,60	,00	-284,60	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	2.885,95	2.000,00	-885,95	144,30
24 Kirkekontor og provstikontor (uden for kirke og sognegård)	658,69	,00	-658,69	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	633,91	,00	-633,91	
221025 Befordringsgodtgørelse	24,78	,00	-24,78	
3 Kirkelige aktiviteter	569.916,31	469.300,00	-100.616,31	121,44
30 Fælles formål	,00	,00	,00	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	,00	,00	
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	477.716,82	371.120,00	-106.596,82	128,72
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	468.710,91	366.320,00	-102.390,91	127,95
221025 Befordringsgodtgørelse	10.818,39	4.800,00	-6.018,39	225,38

Nim Kirkegård

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

2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: PGK

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
221026 Befordringsgodtgørelse - skattepligtig	-1.812,48	,00	1.812,48	
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	,00	,00	,00	
227045 Annoncering	,00	,00	,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	,00	,00	
228045 Planter, grus, gran m.v.	,00	,00	,00	
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	,00	,00	,00	
32 Kirkelig undervisning	20.390,09	31.000,00	10.609,91	65,77
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	,00	,00	,00	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	1.349,12	,00	-1.349,12	
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	1.235,00	20.600,00	19.365,00	6,00
228015 Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	9.969,24	,00	-9.969,24	
228020 Undervisningsmaterialer	5.208,68	10.400,00	5.191,32	50,08
228035 Indkøb til fortæring	3.267,55	,00	-3.267,55	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	-639,50	,00	639,50	
34 Kommunikation	64.213,33	50.500,00	-13.713,33	127,16
227045 Annoncering	26.155,80	,00	-26.155,80	
227050 Trykning	34.307,53	50.500,00	16.192,47	67,94
227080 Diverse tjenesteydelser	3.750,00	,00	-3.750,00	
35 Kirkekor	7.596,07	16.680,00	9.083,93	45,54
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	7.596,07	16.680,00	9.083,93	45,54
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
37 Foredrags- og mødevirksomhed	,00	,00	,00	
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	,00	,00	,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	,00	,00	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
4 Kirkegård	775.800,76	789.900,00	14.099,24	98,22
40 Kirkegården	755.551,56	769.650,00	14.098,44	98,17
118012 Hjælp af gravstedskapital	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	733.549,39	749.250,00	15.700,61	97,90
221025 Befordringsgodtgørelse	22.002,17	20.400,00	-1.602,17	107,85
223050 Vedligeholdelse af maskiner	,00	,00	,00	
223250 Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	,00	,00	,00	
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	,00	,00	,00	
228045 Planter, grus, gran m.v.	,00	,00	,00	
228065 Arbejdstøj og udstyr	,00	,00	,00	
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	20.249,20	20.250,00	,80	100,00
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	19.658,39	20.250,00	591,61	97,08
221025 Befordringsgodtgørelse	590,81	,00	-590,81	

Nim Kirkegård

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

2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: PGK

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
5 Præstebolig mv.	46.766,72	80.275,00	33.508,28	58,26
51 Præstebolig 1	68.960,74	108.775,00	39.814,26	63,40
115010 Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	-45.491,18	-45.000,00	491,18	101,09
115020 Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	,00			
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	68.803,89	77.575,00	8.771,11	88,69
221025 Befordringsgodtgørelse	2.067,89	1.500,00	-567,89	137,86
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	4.487,50	30.000,00	25.512,50	14,96
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	1.436,00	,00	-1.436,00	
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer	,00	,00	,00	
223210 Ejendomsskatter	6.813,00	12.300,00	5.487,00	55,39
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	10.883,88	6.400,00	-4.483,88	170,06
225510 Varme	,00	10.400,00	10.400,00	,00
225520 EL	2.501,83	5.400,00	2.898,17	46,33
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	7.623,00	,00	-7.623,00	
227010 Porto og fragt m.v.	2.850,00	,00	-2.850,00	
227015 Telefon/internet - datakommunikation	2.623,99	5.000,00	2.376,01	52,48
228010 Kontorudgifter	601,44	,00	-601,44	
228030 Abonnementer/bøger/aviser	3.299,00	5.200,00	1.901,00	63,44
228045 Planter, grus, gran m.v.	79,50	,00	-79,50	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	381,00	,00	-381,00	
57 Skov og landbrug	-22.194,02	-28.500,00	-6.305,98	77,87
116020 Forpagtningsindtægter og EU-støtte (landbrug)	-28.500,00	-28.500,00	,00	100,00
227045 Annoncering	6.305,98	,00	-6.305,98	
58 Øvrige ejendomme	,00	,00	,00	
227045 Annoncering	,00	,00	,00	
6 Administration og fællesudgifter	44.497,99	40.900,00	-3.597,99	108,80
60 Fælles formål	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	,00	,00	
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	,00	,00	,00	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	,00	,00	,00	
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	,00	,00	,00	
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	,00	,00	,00	
227015 Telefon/internet - datakommunikation	,00	,00	,00	
227075 Gebyrer	,00	,00	,00	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	,00	,00	
229110 Kasse-/afrundingsdifferencer	,00	,00	,00	
255010 Renteafkast gravstedskapitaler	,00	,00	,00	
255020 Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	,00	,00	,00	
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	,00	,00	

Budget, formål

Udskriftsdato 13-03-2019

Side 4

Nim Kirkegård

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

2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: PGK

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	,00	,00	,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	,00	,00	
62 Personale	13.637,99	10.600,00	-3.037,99	128,66
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	,00	,00	
221040 Ophold og fortæring efter regning	2.349,00	,00	-2.349,00	
222010 Repræsentation intern	2.173,90	,00	-2.173,90	
223810 AUB	6.943,50	10.600,00	3.656,50	65,50
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	,00	,00	,00	
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	,00	,00	,00	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	-775,00	,00	775,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	400,00	,00	-400,00	
228010 Kontorudgifter	101,26	,00	-101,26	
228035 Indkøb til fortæring	847,33	,00	-847,33	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	499,00	,00	-499,00	
228065 Arbejdstøj og udstyr	1.099,00	,00	-1.099,00	
65 Personregistrering - civil	30.210,00	30.300,00	90,00	99,70
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	30.210,00	,00	-30.210,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	30.300,00	30.300,00	,00
67 Efteruddannelse	650,00	,00	-650,00	
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	650,00	,00	-650,00	
Driftsformål i alt	112.739,54	,00	-112.739,54	
8 Anlægsinvestering	456.686,53	120.000,00	-336.686,53	380,57
81 Sognegård	204.054,29	,00	-204.054,29	
519010 Biregnskab - anlæg	204.054,29	,00	-204.054,29	
83 Kirkegård	252.632,24	,00	-252.632,24	
519010 Biregnskab - anlæg	252.632,24	,00	-252.632,24	
85 Præsteboliger	,00	120.000,00	120.000,00	,00
519010 Biregnskab - anlæg	,00	120.000,00	120.000,00	,00
9 Anlægsfinansiering	-120.000,00	-120.000,00	,00	100,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-120.000,00	-120.000,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-120.000,00	-120.000,00	,00	100,00
99 Fejl i lønkontering	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	,00	,00	

Budget, formål

Udskriftsdato 13-03-2019

Side 5

Nim Kirkegård

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

2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: PGK

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
Anlægsformål i alt	336.686,53	,00	-336.686,53	
Resultatopgørelse	449.426,07	,00	-449.426,07	