

ÅRSREGNSKAB 2018

for Vorup Sogns Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8146

CVR-nr. 14919015

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 Vorup 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 Vorup Sogns Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Vorup Sogns Menighedsråd (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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 23. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat udgør kr. -161 tkr., hvilket naturligvis ikke er tilfredsstillende.

Lønomskostninger, set som en helhed, overstiger budgettet med 230 tkr. Der er i den forbindelse modtaget 5% midler på 106 tkr. vedrørende en kordegns fratrædelse/pension. Rest overskridelse udgør 124 tkr. Ved en gennemgang af lønninger har vi fundet følgende årsager:

- * Kirkens kor har stor tilslutning, og kirkesanger vikarer er ikke budgetteret.
- * Flere faste medarbejders løn er underbudgetteret.

Pga. mangler i løn-systemet (FLØS), kan dele af lønnen være bogført på forkerte formål.

Kirkeårdslederen er fratruddt (pensioneret) ved udgangen af 2018. Udgift til stillingsannoncering er ikke budgetteret.

Der er udført en ombygning i præsteboligen for 42 tkr. Udgiften er ikke budgetteret, men er efter aftale med provstiet afholdt af driftsmidlerne.

I kirkebygning/sognegård ses merforbrug på el og varme hhv. 14 tkr. og 18 tkr. Derudover er udgifter til vedligehold væsentligt overskredet, bl.a. pga. vandskade, hvor der mangler forsikringsdækning på 52 tkr., heraf udgør 15 tkr. selvrisiko. Vorup menighedsråd vil forsøge at få sagen genoptaget ved forsikringsselskabet for at få dækket de resterende 37 tkr.

Vorup menighedsråd har valgt at følge Menighedsrådsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise moms (jf. dom i Landsskatteretten). Dette har resulteret i, at momsprocenten ender på 33% (2017: 56%). Der er udgiftsført 15 tkr. på momsregulering (omkostning).

Kirkegårdens indtægter overstiger budgetteret med 42 tkr., og kirkegårdens udgifter ligger under budgetteret.

Vorup menighedsråd vil gå i dialog med provstiet med hensyn til at få genoprettet de frie midler.

Anlæg:

Der henvises til bi-regnskab.

Rettelse i primo-poster:

I regnskab 2017 er der afsat hhv. kr 85.000 og kr. 67.202 som "Frie midler, afgrænsede projekter". Da der er tale om anlægsmidler, har vi valgt at flytte disse til "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde". Beløbene fremgår i biregnskabet for anlæg.

Frie midler:

Saldo 1.1.2018	kr.	93.341
Årets resultat af drift	kr.	-161.728
Saldo 31.12.2018 (underskud)	kr.	-68.387

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Kristrup menighedsråd om fælles kirkekontor. Lønudgift til fælles ansat kordegn og alle omkostninger til drift af kirkekontoret føres i Kristrups regnskab og den kirkelige ligning er omfordelt til Kristrup.

Desuden udfører kirkekontoret personregistrering for Haslund-Ølst, Essenbæk-Virring-Hørning-Årslev, Ø.Velling-Grensten-Helstrup samt Ø.Bjerregrav-Ålum.

Vorup kirke deltager i konfirmandprojekt ved Fussingø sammen med de øvrige kirker i Randers Søndre provsti. Biregnskabet foreligger i Kristrup kirkekasse.

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	4.473.856,00	4.367.500,00	4.411.925,04
Øvrig drift i alt	-4.635.584,44	-4.371.959,00	-4.389.182,97
2 Kirkebygning og sognegård	-855.221,80	-766.500,00	-925.538,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-529.594,49	-586.500,00	-582.717,64
Udgifter, øvrig drift	-325.627,31	-180.000,00	-342.821,03
3 Kirkelige aktiviteter	-1.782.092,26	-1.646.700,00	-1.667.661,28
Indtægter	17.313,61	0,00	20.185,96
Udgifter, løn	-1.413.223,94	-1.266.100,00	-1.330.078,30
Udgifter, øvrig drift	-386.181,93	-380.600,00	-357.768,94
4 Kirkegård	-1.109.851,49	-1.228.220,00	-1.057.977,89
Indtægter	642.933,19	598.180,00	626.807,61
Udgifter, løn	-1.352.911,20	-1.290.900,00	-1.262.833,49
Udgifter, øvrig drift	-399.873,48	-535.500,00	-421.952,01
5 Præstebolig mv.	-42.100,73	-17.500,00	-25.158,75
Indtægter	141.840,65	137.500,00	141.838,49
Udgifter, løn	-9.665,82	-12.000,00	-6.638,83
Udgifter, øvrig drift	-174.275,56	-143.000,00	-160.358,41
6 Administration og fællesudgifter	-829.241,27	-715.039,00	-703.759,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-538.851,06	-458.300,00	-449.484,49
Udgifter, øvrig drift	-290.390,21	-256.739,00	-254.275,22
7 Finansielle poster	-17.076,89	2.000,00	-9.086,67
A Resultat af drift	-161.728,44	-4.459,00	22.742,07
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)	767.126,00	740.000,00	682.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-352.800,35	-300.000,00	-705.434,24
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-129.639,20	-140.000,00	-54.363,73
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-25.076,25	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	259.610,20	300.000,00	-77.797,97
C Resultatopgørelse	97.881,76	295.541,00	-55.055,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-48.953,18	0,00	-48.953,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-225.000,00	0,00	-225.000,00
721150 Langfristet gæld	300.000,00	-300.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-93.341,23	161.728,24	68.387,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-377.202,00	40.390,00	-336.812,00
741152 Frie midler - Midler fra PU til flygtningebørn	-2.641,28	0,00	-2.641,28
742010 Årsafslutningskonto	-97.881,76	97.881,76	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-267.012,09	-1.991,63	-269.003,72

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.295.161,31	4.208.019,85
10.936,60	11.894,12
180.129,53	-10.846,96
48.953,18	48.953,18
4.055.142,00	4.158.019,51
0,00	203.340,80
0,00	203.340,80
861.088,62	507.244,68
856.377,62	502.067,18
4.711,00	5.177,50
5.156.249,93	4.918.605,33

-714.149,78	-814.023,17
-48.953,18	-48.953,18
-225.000,00	-225.000,00
300.000,00	0,00
-267.012,09	-269.003,72
-93.341,23	68.387,01
-377.202,00	-336.812,00
-2.641,28	-2.641,28
-4.055.142,00	-4.158.019,51
-4.055.142,00	-4.158.019,51
-300.000,00	0,00
-300.000,00	0,00
-86.958,15	53.437,35
0,00	-28.742,84
-55.470,65	0,00
-31.487,50	82.180,19
-5.156.249,93	-4.918.605,33

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
4.367.499,00	4.367.500,00	4.367.300,04	4.367.499,00	0,00	0,00
106.357,00	0,00	44.625,00	106.357,00	0,00	0,00
4.473.856,00	4.367.500,00	4.411.925,04	4.473.856,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.652,17	-25.000,00	-16.664,23	0,00	0,00	-21.652,17
-803.859,09	-726.500,00	-846.844,35	0,00	-528.145,23	-275.713,86
-27.086,73	-15.000,00	-62.030,09	0,00	-1.449,26	-25.637,47
-2.623,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.623,81
-855.221,80	-766.500,00	-925.538,67	0,00	-529.594,49	-325.627,31

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
-6.199,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.199,70
-726.291,96	-635.300,00	-693.816,85	0,00	-654.858,06	-71.433,90
-362.726,52	-357.000,00	-304.824,59	0,00	-266.434,65	-96.291,87
-198.424,56	-226.800,00	-218.851,85	4.928,00	-165.093,48	-38.259,08
-158.626,32	-113.000,00	-118.395,43	0,00	-26.219,24	-132.407,08
-199.855,97	-193.000,00	-190.095,45	0,00	-191.457,69	-8.398,28
-77.910,60	-72.000,00	-80.252,06	4.520,00	-64.996,19	-17.434,41
-52.056,63	-49.600,00	-61.425,05	7.865,61	-44.164,63	-15.757,61
-1.782.092,26	-1.646.700,00	-1.667.661,28	17.313,61	-1.413.223,94	-386.181,93

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
-871.792,01	-776.120,00	-611.057,52	583.243,57	-1.093.153,38	-361.882,20
-238.059,48	-452.100,00	-446.920,37	59.689,62	-259.757,82	-37.991,28
-1.109.851,49	-1.228.220,00	-1.057.977,89	642.933,19	-1.352.911,20	-399.873,48

I alt

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.846,35	-20.000,00	15.741,51	57.602,00	-2.851,98	-78.596,37
-18.254,38	2.500,00	-40.900,26	84.238,65	-6.813,84	-95.679,19
-42.100,73	-17.500,00	-25.158,75	141.840,65	-9.665,82	-174.275,56

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-199.574,17	-179.000,00	-173.009,03	0,00	-99.330,93	-100.243,24
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-139.478,37	-144.500,00	-141.327,86	0,00	-104.746,52	-34.731,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-68.278,99	-57.000,00	-45.042,74	0,00	-9.000,00	-59.278,99
63 Bygning	-15.004,75	-6.500,00	-7.195,00	0,00	-7.203,00	-7.801,75
64 Økonomi	-70.221,53	-64.000,00	-66.513,44	0,00	-45.555,63	-24.665,90
65 Personregistrering - civil	-143.771,62	-63.800,00	-79.121,73	0,00	-143.664,30	-107,32
66 Personregistrering - kirkelig	-129.777,48	-127.500,00	-108.850,71	0,00	-129.350,68	-426,80
67 Efteruddannelse	-9.395,00	-19.000,00	-12.213,00	0,00	0,00	-9.395,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-53.739,36	-53.739,00	-70.486,20	0,00	0,00	-53.739,36
I alt	-829.241,27	-715.039,00	-703.759,71	0,00	-538.851,06	-290.390,21

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-4.500,00	-4.500,00	-1.216,67	0,00	0,00	-4.500,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.571,98	5.000,00	3.122,49	1.571,98	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	367,14	1.500,00	367,14	367,14	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	1.197,56	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-14.516,01	0,00	-12.557,19	0,00	0,00	-14.516,01
I alt	-17.076,89	2.000,00	-9.086,67	1.939,12	0,00	-19.016,01

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-352.800,35	-300.000,00	-705.434,24	0,00	0,00	-352.800,35
83 Kirkegård	-129.639,20	-140.000,00	-54.363,73	0,00	0,00	-129.639,20
85 Præsteboliger	-25.076,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.076,25
92 Ligningsbeløb anlæg	740.001,00	740.000,00	582.000,00	740.001,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	27.125,00	0,00	100.000,00	27.125,00	0,00	0,00
I alt	259.610,20	300.000,00	-77.797,97	767.126,00	0,00	-507.515,80

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	
3 BM, Vorup	1362	2.100.000,00	551.200,00	Præstebolig, Mariendalsvej 4
3 GH, Vorup	1014	1.650.000,00	530.600,00	Præstebolig, Fåborgvej 24
Ejendomsværdi i alt		3.750.000,00		

Vorup kirke og kirkegård

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2018					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-939,50	-939,50
03-01-2018	11				Kollekt Vorup Menighedspleje		-219,50	-1.159,00
03-01-2018	12				Kollekt "fattige børn"		-835,00	-1.994,00
04-01-2018	13				Fattige børn		835,00	-1.159,00
04-01-2018	14				Vorup Menighedspleje		219,50	-939,50
10-01-2018	48				Det Danske Bibelselskab		55,00	-884,50
10-01-2018	49				Det Danske Bibelselskab		-55,00	-939,50
03-04-2018	427				Kollekt Kirkens Korshær		-149,00	-1.088,50
03-04-2018	428				Kollekt Kirkens Korshær		149,00	-939,50
08-04-2018	531				Kollekt Folkekirkens Mission		-70,00	-1.009,50
30-05-2018	554				Kollekt Folkekirkens Mission		70,00	-939,50
07-06-2018	572				Kollekt Folkek. Mission retur		-70,00	-1.009,50
10-07-2018	646				Afr. KFUM & K		155,50	-854,00
10-07-2018	646				Afr. Menighedsplejen		1.095,00	241,00
01-08-2018	692				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		-100,50	140,50
01-08-2018	692				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		100,50	241,00
24-09-2018	894				Kollekt afr. Menighedsplejen		162,50	403,50
16-10-2018	969				Dk Bibelselskab		203,50	607,00
16-10-2018	970				Kirkens Korshær		203,50	810,50
16-10-2018	971				KFUM & K		203,50	1.014,00
16-10-2018	972				Menighedsplejen		203,50	1.217,50
16-10-2018	973				Folkekirkens Mission		203,50	1.421,00
16-10-2018	974				Folkekirkens Nødhjælp		203,50	1.624,50
16-10-2018	975				Folkekirkens Mission		70,00	1.694,50
16-10-2018	976				Folkekirkens Nødhjælp		100,50	1.795,00
26-12-2018	1241				Kollekt indsamlet, Menighedsplejen		-1.388,00	407,00

Vorup kirkekasse
 Regnskab 2018
 Biregnskab vedr. anlægsmidler

Specifikation af igangværende projekter:

		<u>Videreføres</u>
<u>Johanneskirkens klokketårn (formål 8000)</u>		
Overskud fra 2017 projekter	67.202,00	
Anlægsligning 2018	300.000,00	
Forbrug i 2018	-159.159,00	
Videreføres til 2019	<u>208.043,00</u>	208.043,00
<u>El-truck til kirkegården (8300)</u>		
Anlægsligning 2018	140.000,00	
Forbrug i 2018	-129.639,00	
Overskydne midler overført til 'borde/stole'	-10.361,00	
Afsluttet med overskud	<u>0,00</u>	
<u>Borde/stole til sognelokaler (8000)</u>		
Anlægsligning 2017	205.000,00	
Frie midler konverteret til anlægsmidler 2017	85.000,00	
Overskud fra 'el-truck' 2018	10.361,00	
Forbrug i 2018	-193.642,00	
Videreføres til 2019	<u>106.719,00</u>	106.719,00
<u>Automatisk ringning i kapellet</u>		
Frie midler konverteret til anlægsmidler tidligere år	20.000,00	
Videreføres til 2019	<u>20.000,00</u>	20.000,00
<u>Udskiftning vindue i præstebolig (anlægsbevilling 2019)</u>		
Tillægsbevilling 2018	27.126,00	
Forbrug i 2018	-25.076,00	
Videreføres til 2019	<u>2.050,00</u>	2.050,00
Ialt videreføres til 2019		<u>336.812,00</u>

Vorup Kirkekasse

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
				hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Johanneskirken klokketårn	8000	67.202	300.000	0	0	0	0	0	0	367.202	159.159	0	208.043
Projekt 2: Et-truck til kirkegården	8300	0	140.000	0	0	0	0	-10.361	0	129.639	129.639	0	0
Projekt 3: Borde og stole til sognekøler	8300	290.000	0	0	0	0	0	10.361	0	300.361	193.642	0	106.719
Projekt 4: Automatisk ringning i kapellet	8306	20.000	0	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000
Projekt 5: Udskiftning vindue, præstebolig (bevilling i 2019)	8500	0	0	0	0	27.126	0	0	0	27.126	25.076	0	2.050
Projekt 6: Lån Aarhus Stift	0	0	300.000	0	-300.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		377.202	740.000	0	-300.000	27.126	0	0	0	844.328	507.516	0	336.812

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane