

ÅRSREGNSKAB 2018

for Hald-Kærby Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8157

CVR-nr. 34682860

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 Hald-Kærby 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 Hald-Kærby sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Hald-Kærby 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 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 6. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Hald-Kærby menighedsråds forklaring til årsregnskab 2018:

2 Kirkebygning og menighedshus.
21 Hald kirke: Kirkekalkning er udført: 77.500 kr.
24 Merudgift til IT - Kordegne i kirkecenteret.
25 Menighedshuset er i fællesbrug for menighedsråd og kontor for kirkeregnskaber.
3 Kirkelige aktiviteter.
30 Heri indgår fællesudgifter i Ommersyssel Øste pastorat.
31 Heri ekstra udgifter til vikardækning for organister og kirkesanger i det nye pastorat.
32 Konfirmandundervisning indgår i fællesudgifter i det nye pastorat
33 Diakonal virksomhed og aktiviteter.
Der bliver arrangeret litteraturkreds, strikkeklub og senior-cafe med god tilslutning.
34 Trykning af kirkeblade m.m., indgår i fællesudgifter i det nye pastorat.
36 Kirkekoncerter. Merforbrug

4 Kirkegård. Hald og Kærby
40 Graver/gravermedhjælper: Merforbrug v. ny ansættelser 2018 59.673,68 kr.
40 Hald kirkegård: Maskinindkøb er delvis finansieret af provstiets reservemidler:
40 Kærby kirkegård: Almindeligt vedligehold.
41 Kapel/ begravelse: Færre bisættelser/begravelser end sidste år.

5 Præstebolig.
51 Præstebolig: Vinduer og døre istandsat og malet. 56.778 kr.

6 Fælles formål
6210 Kontormedhjælp kirkecenteret: Ny medarbejder er ansat i deltidsstilling.
6500 - 6600 Personregistrering: Præsteseekretærstillingen er opnormeret til fuldtidsstilling.
I stillingen indgår betjening af Ommersyssel Østre pastorat.
Merforbrug er finansieret af provstiets reservemidler.

8 Anlægsinvestering.
80 Hald kirke: Adgangsforhold til kirketårnet, arbejdet er udført 2018.
Merforbrug er finansieret af provstiets reservemidler - se vedlagt byggeregnskab
83 Hald kirkegård: Kirkedige mod syd. Arkitekt for projekt: 10.348,28 kr. overføres til 2019
85 Hald præstebolig: Isoleringsarbejder er udført.
Restbeløb mangler finansiering - Se vedlagt byggeregnskab.

Ekstra ligning / 5 % midler til:
11 Fællespræsteseekretær rest 2017..... 77.178,- kr.
11 Fællespræsteseekretær + ny kordegn 2018 292.024,85 kr.
11 Hald kirkegård: Kirkegårdsmaskine..... 103.668,75 kr.
11 Hald præstegård: Vinduer malet..... 50.000,- kr.
93 Hald kirkes tårn:..... 86.676,52 kr.

I resultatdisponeringen er overførte anlægsarbejder fra kirkedige 10.348 kr. og restbeløb fra isolering af præstebolig på 47.788 kr. I alt 58.136 kr.

Momsregulering:

Der er anvendt LM Momsberegningsskema til Regnskab 2018 efter afgørelse i Landsskatteretten.
Beregning af momsfradragsprocenten til Hald-Kærby kirkes årsregnskab 2018 - er foretaget efter kirkegårdens fællesomkostninger.

Menighedsrådet indstiller regnskabet til godkendelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hald-Kærby menighedsråd deltager i samarbejdet i Ommersyssel Østre Pastorat, regnskabet findes i Gjerlev-Enslev sognes 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 | 2.332.871,56 | 1.810.000,00 | 1.798.765,96 |
| Øvrig drift i alt | -2.387.831,01 | -1.810.000,00 | -1.849.842,02 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -364.510,66 | -361.200,00 | -381.810,66 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -140.179,35 | -148.700,00 | -158.125,07 |
| Udgifter, øvrig drift | -224.331,31 | -212.500,00 | -223.685,59 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -470.583,29 | -450.200,00 | -494.660,36 |
| Indtægter | 6.541,00 | 6.500,00 | 6.261,50 |
| Udgifter, løn | -356.532,00 | -360.400,00 | -369.836,66 |
| Udgifter, øvrig drift | -120.592,29 | -96.300,00 | -131.085,20 |
| 4 Kirkegård | -724.780,52 | -532.300,00 | -503.639,35 |
| Indtægter | 120.909,33 | 133.920,00 | 160.202,45 |
| Udgifter, løn | -536.933,23 | -519.900,00 | -529.231,54 |
| Udgifter, øvrig drift | -308.756,62 | -146.320,00 | -134.610,26 |
| 5 Præstebolig mv. | -16.160,17 | 24.100,00 | 15.269,40 |
| Indtægter | 129.909,04 | 133.700,00 | 129.300,62 |
| Udgifter, løn | -23.386,19 | -25.900,00 | -16.858,94 |
| Udgifter, øvrig drift | -122.683,02 | -83.700,00 | -97.172,28 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -813.022,09 | -491.600,00 | -484.282,88 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -656.071,42 | -383.200,00 | -355.797,77 |
| Udgifter, øvrig drift | -156.950,67 | -108.400,00 | -128.485,11 |
| 7 Finansielle poster | 1.225,72 | 1.200,00 | -718,17 |
| A Resultat af drift | -54.959,45 | 0,00 | -51.076,06 |
| 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) | 86.676,52 | 0,00 | 525.000,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -501.676,52 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -10.348,28 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -66.542,93 | 0,00 | -91.244,99 |
| B Resultat af anlæg | -491.891,21 | 0,00 | 433.755,01 |
| C Resultatopgørelse | -546.850,66 | 0,00 | 382.678,95 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -163.429,97 | 0,00 | -163.429,97 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -54.952,92 | 54.959,45 | 6,53 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -433.755,00 | 491.891,21 | 58.136,21 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 546.850,66 | -546.850,66 | 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 |
|--------|---------------------|

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

| | |
|--------|---------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 741110 | Menighedsrådets 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 |
|---------------------|---------------------|
| 1.530.507,62 | 1.616.719,88 |
| 24.148,25 | 22.289,50 |
| -19.291,89 | 83.144,13 |
| 163.429,97 | 163.429,97 |
| 1.362.221,29 | 1.347.856,28 |
| 0,00 | 0,00 |
| 622.183,40 | 381.756,55 |
| 622.183,40 | 381.756,55 |
| 2.152.691,02 | 1.998.476,43 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -752.137,89 | -205.287,23 |
| -163.429,97 | -163.429,97 |
| -100.000,00 | -100.000,00 |
| -54.952,92 | 6,53 |
| -433.755,00 | 58.136,21 |
| -1.362.221,29 | -1.347.856,28 |
| -1.362.221,29 | -1.347.856,28 |
| 0,00 | 0,00 |
| -38.331,84 | -445.332,92 |
| -15.452,36 | -426.324,24 |
| -22.879,48 | -19.008,68 |
| -2.152.691,02 | -1.998.476,43 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 1.809.999,96 | 1.810.000,00 | 1.719.999,96 | 1.809.999,96 | 0,00 | 0,00 |
| 522.871,60 | 0,00 | 78.766,00 | 522.871,60 | 0,00 | 0,00 |
| 2.332.871,56 | 1.810.000,00 | 1.798.765,96 | 2.332.871,56 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -280.048,38 | -281.200,00 | -249.295,26 | 0,00 | -121.264,35 | -158.784,03 |
| -17.678,41 | -15.000,00 | -14.493,31 | 0,00 | 0,00 | -17.678,41 |
| -20.893,47 | -15.000,00 | -20.876,72 | 0,00 | -6.581,50 | -14.311,97 |
| -45.890,40 | -50.000,00 | -97.145,37 | 0,00 | -12.333,50 | -33.556,90 |
| -364.510,66 | -361.200,00 | -381.810,66 | 0,00 | -140.179,35 | -224.331,31 |

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -58.044,49 | -1.000,00 | -9.336,77 | 0,00 | 0,00 | -58.044,49 |
| -321.485,91 | -323.300,00 | -355.363,49 | 160,00 | -295.924,83 | -25.721,08 |
| -611,95 | -10.000,00 | -741,33 | 0,00 | 0,00 | -611,95 |
| -9.135,23 | -25.500,00 | -5.902,70 | 6.381,00 | -6.104,00 | -9.412,23 |
| -706,13 | -30.000,00 | -54.939,13 | 0,00 | 0,00 | -706,13 |
| -55.119,43 | -36.900,00 | -40.921,68 | 0,00 | -36.442,97 | -18.676,46 |
| -24.980,15 | -23.000,00 | -26.955,26 | 0,00 | -18.060,20 | -6.919,95 |
| -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -470.583,29 | -450.200,00 | -494.660,36 | 6.541,00 | -356.532,00 | -120.592,29 |

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 |
| -683.121,84 | -498.340,00 | -452.653,97 | 118.617,37 | -493.064,36 | -308.674,85 |
| -41.658,68 | -33.960,00 | -50.985,38 | 2.291,96 | -43.868,87 | -81,77 |
| -724.780,52 | -532.300,00 | -503.639,35 | 120.909,33 | -536.933,23 | -308.756,62 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -13.704,88 | -10.000,00 | -15.867,57 | 0,00 | 0,00 | -13.704,88 |
| -42.593,29 | -1.000,00 | 10.523,97 | 89.771,04 | -23.386,19 | -108.978,14 |
| 40.138,00 | 35.100,00 | 20.613,00 | 40.138,00 | 0,00 | 0,00 |
| -16.160,17 | 24.100,00 | 15.269,40 | 129.909,04 | -23.386,19 | -122.683,02 |

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -17.936,57 | -21.400,00 | -18.304,21 | 0,00 | 0,00 | -17.936,57 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -48.375,08 | -39.000,00 | -45.065,94 | 0,00 | 0,00 | -48.375,08 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -179.286,89 | -21.000,00 | -22.497,25 | 0,00 | -128.704,40 | -50.582,49 |
| 63 Bygning | -15.425,10 | -16.000,00 | -19.740,97 | 0,00 | -10.530,00 | -4.895,10 |
| 64 Økonomi | -58.971,84 | -50.000,00 | -54.787,18 | 0,00 | -46.103,58 | -12.868,26 |
| 65 Personregistrering - civil | -238.505,83 | -168.000,00 | -157.432,81 | 0,00 | -235.366,45 | -3.139,38 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -238.232,14 | -168.000,00 | -157.433,32 | 0,00 | -235.366,99 | -2.865,15 |
| 67 Efteruddannelse | -9.946,00 | -2.000,00 | -600,00 | 0,00 | 0,00 | -9.946,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -6.342,64 | -6.200,00 | -8.421,20 | 0,00 | 0,00 | -6.342,64 |
| I alt | -813.022,09 | -491.600,00 | -484.282,88 | 0,00 | -656.071,42 | -156.950,67 |

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.) | 1.225,72 | 1.200,00 | 1.225,72 | 1.225,72 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 0,00 | 0,00 | -1.943,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.225,72 | 1.200,00 | -718,17 | 1.225,72 | 0,00 | 0,00 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -501.676,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -501.676,52 |
| 83 Kirkegård | -10.348,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -10.348,28 |
| 85 Præsteboliger | -66.542,93 | 0,00 | -91.244,99 | 0,00 | 0,00 | -66.542,93 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | 525.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 86.676,52 | 0,00 | 0,00 | 86.676,52 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -491.891,21 | 0,00 | 433.755,01 | 86.676,52 | 0,00 | -578.567,73 |

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering | | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|---------|---------------------------|------------|---|
| | | Ejendomsværdi | Grundværdi | |
| 1 A, Hald | 10,3460 | 4.200.000,00 | 753.200,00 | Præste- og forpagtergård |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 4.200.000,00 | | |

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|--------------------------------------|----------|
| Høstkolekt til Folkekirkens Nødhjælp | 3.000,00 |

Hald-Kærby kirker:

Bilag til årsregnskab 2018

Hald kirketårn: Regnskabsregnskab 2018 (foreløbigt).

Udgifter jf. anvisningsregnskab fra arkitekt og kirkekassens betalte regninger:

| | Regnskab | Budget |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Samlede udgifter 2018. | 501.676,52 | 527.277,41 |
| Anlægsbevilling 2017 | <u>415.000,-</u> | <u>415.000,-</u> |
| Merforbrug pr. 31.12.18 | <u>86.676,52</u> | <u>112.277,41</u> |

Renoveringsprojektet er afsluttet i december 2018 – undtagen er 2 arbejder, der er udsat til senere.

De manglende arbejder forventes udført i 2019 til fastpris - beløb på **24.464,30 kr.**

Merudgiften i 2018 på 86.676,52 kr. er finansieret af provstiets reservemidler.

Hald præstebolig: Renovering af bad – isolering af væg i soveværelse 2017 og præstekontor 2018.

Udgifter i alt år 2017-18 157.787,92 kr.

Anlægsbevilling 2017 110.000,- kr.

Merforbrug pr.31.12.18 **47.787,92 kr.**

Merudgiften i 2018 på 47.787,92 kr. søges finansieret af provstiets reservemidler.

Opgørelse over personaleforbrug til personregistrering (fællesansættelse i provstiet) og kontormedhjælp ved kirkecenteret.

| | Regnskab | Budget |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| 6500 Kordegne personregistrering | 238.505,83 kr. | 168.000 kr. |
| 6600 Kordegne personregistrering | 238.505,83 kr. | 168.000 kr. |
| 6210 Kontormedhjælp for præster | 137.399,42 kr. | 0 kr. |
| 6710 Kursus personregistrering | 9.946,- kr. | 0 kr. |
| 2400 IT-forbrug | <u>12.088,- kr.</u> | <u>7.412 kr.</u> |
| Udgifter i alt | <u>636.171,39 kr.</u> | <u>343.512 kr.</u> |
| Merforbrug i alt: | <u>292.659,39 kr.</u> | |

Ekstra midler fra provstiet 5 % midler 292.024,85 kr.

Merudgifter ved graverskift i Kærby og gravermedhjælper i Hald.

| Lønudgifter: | Kærby kirkegård | Hald kirkegård |
|---------------------|------------------------|-----------------------|
| Udgifter | 253.730,33 kr. | 438.319,03 kr. |
| Lønarbejde regning | 0,- kr. | 37.012,50 kr. |
| Budget | <u>234.127,- kr.</u> | <u>450.647,- kr.</u> |
| Mer forbrug | <u>19.603,33 kr.</u> | <u>24.684,53 kr.</u> |

Ekstra lønudgifter for begge kirkegårde **44.287,80 kr.**

Annoncering **15.385,88 kr.**

Merforbrug v. ny ansættelser 2018 **59.673,68 kr.**