

ÅRSREGNSKAB 2018

for Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Ro

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8174

CVR-nr. 36096713

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 Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Ro.

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 Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Rosmus Sognes Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Tirstrup-Fuglslev-Hyllested-Rosmus Sognes 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 11. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et driftsresultat på kr. -102.902,47 mod et forventet driftsresultat på kr. -100.000, der blev afsat til afgrænsede projekter i resultatdisponeringen for årsregnskabet 2017. Afvigelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Kirkebygning og sognegård: Der blev udført udvendig bygningsvedligeholdelse i henhold til synsrapporter og udskiftet stentrin ved Fuglslev kirke for samlet kr. 42.900 over budgettet. Ligeledes blev fyret i Fuglslev repareret efter frostsprængning for kr. 87.500. Skaden er anmeldt til forsikringen. Der blev indkøbt stager til stolerækkerne, som overskred budgettet for indkøb af inventar med kr. 18.900.

Der var afsat kr. 103.000 til anskaffelser og vedligeholdelse efter ombygning af sognegården i Tirstrup, som delvist blev anvendt til slibning af gulv, indkøb af lamper samt anlæg af have med kr. 57.600. Der blev opnået en besparelse på lønninger til sognegårdenes husmødre på kr. 6.100.

Kirkelige aktiviteter: Vedr. kirkelig undervisning blev det afsatte beløb på kr. 7.500 til løn til konfirmandunderviser ikke brugt. Desuden blev gaver til konfirmander, buskørsel samt undervisningsmaterialer kun kr. 16.800 mod et budget på kr. 26.500.

Hyllested kirke blev optaget som vejkirke. Der blev derfor betalt kontingent på kr. 2.000, som ikke var budgetsat. Udgifterne til trykning af kirkeblad blev kr. 12.000 højere end forventet.

Under organistens sygemelding blev der ansat en korleder, hvilket resulterede i en overskridelse på lønudgifter vedr. kirkekor på kr. 14.000. I budgettet var der afsat kr. 50.000 til honorarer til foredragsholdere og solister. Den reelle udgift til honorarer beløb sig til kr. 42.000.

Kirkegårde: Kirkegårdens indtægter fra salg, renter og hjemfald af gravstedskapitaler blev kr. 9.500 højere end forventet. Der blev foretaget opfølgning vedr. servicebygningen i Fuglslev og monteret et gelænder for samlet kr. 35.200, som lå udenfor budgettet. Udgifterne til IT på kirkegårdene blev kr. 13.400 højere end tidligere år, idet der blev indkøbt ny pc til graverkontoret, og kirkegårdene nu er tilkoblet kort-, CPR- og e-boksmoduler.

Af det afsatte beløb på kr. 160.000 til vedligeholdelse af graverbygninger, udskiftning af tag på graverbygningen i Rosmus og udskiftning af døre i graverbygningen i Tirstrup blev kun brugt kr. 42.900. Som følge af den tørre sommer var en del hækplanter gået ud. Der blev derfor indkøbt nye planter til efterplantning for kr. 50.000 over budgettet.

Lønudgifterne til kirkegårdens personale blev samlet set kr. 56.300 lavere end forventet, fortrinsvis på grund af lavere udgift til ferieafløsning.

Præstebolig, udlejningsejendomme og forpagtning: Det reservede beløb fra resultatdisponeringen i 2017 til udskiftning af tag på garagen ved præsteboligen, i alt kr. 100.000, blev anvendt til formålet. Til gengæld blev det afsatte beløb på kr. 27.400 til øvrig vedligeholdelse ikke anvendt.

Ejendommen i Hyllested, som omfatter den tidligere præstebolig, udlejningsejendom og forpagtning, blev i året udmatrikuleret, således hver ejendom nu har eget matrikelnummer. Udgiften hertil beløb sig til kr. 59.600.

Administration og fællesudgifter: Der blev i året afholdt udgifter til efteruddannelse for kr. 11.000 mod et budget på kr. 30.000. Menighedsrådet sparede kr. 14.700, hovedsageligt på repræsentation og studietur.

Anlægsregnskab: Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. køb af grund og etablering af parkeringsplads i Fuglslev. De samlede udgifter beløb sig til kr. 131.960, som er finansieret af menighedsrådets frie midler. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab.

Moms: Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragsprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragsprocenten i 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

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	2.543.418,00	2.501.756,00	2.523.418,00
Øvrig drift i alt	-2.646.320,47	-2.498.100,00	-2.323.050,70
2 Kirkebygning og sognegård	-705.819,35	-597.300,00	-446.742,09
Indtægter	1.420,00	0,00	2.500,00
Udgifter, løn	-104.762,83	-96.900,00	-94.879,52
Udgifter, øvrig drift	-602.476,52	-500.400,00	-354.362,57
3 Kirkelige aktiviteter	-839.427,74	-810.300,00	-747.055,98
Indtægter	8.453,60	0,00	8.652,00
Udgifter, løn	-618.607,66	-604.800,00	-537.750,42
Udgifter, øvrig drift	-229.273,68	-205.500,00	-217.957,56
4 Kirkegård	-931.029,98	-1.010.800,00	-960.833,10
Indtægter	399.155,00	384.700,00	349.031,34
Udgifter, løn	-858.926,59	-901.900,00	-900.131,01
Udgifter, øvrig drift	-471.258,39	-493.600,00	-409.733,43
5 Præstebolig mv.	51.210,51	180.300,00	77.767,85
Indtægter	365.400,52	356.400,00	393.132,70
Udgifter, løn	-19.593,27	-18.200,00	-35.826,54
Udgifter, øvrig drift	-294.596,74	-157.900,00	-279.538,31
6 Administration og fællesudgifter	-225.520,25	-258.000,00	-244.866,63
Indtægter	0,00	0,00	3,71
Udgifter, løn	-41.831,54	-44.700,00	-37.872,81
Udgifter, øvrig drift	-183.688,71	-213.300,00	-206.997,53
7 Finansielle poster	4.266,34	-2.000,00	-1.320,75
A Resultat af drift	-102.902,47	3.656,00	200.367,30
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)	0,00	0,00	429.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-464.384,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-131.960,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-131.960,00	0,00	-35.384,00
C Resultatopgørelse	-234.862,47	3.656,00	164.983,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-277.921,42	0,00	-277.921,42
741110 Menighedsrådets frie midler	-285.249,93	-55.137,53	-340.387,46
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-190.000,00	190.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	234.862,47	-234.862,47	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Tagudskiftning på garage ved præstebolig i Tirstrup

Afsat i 2017:

Afsat til tømrer- og murerarbejde kr. -100.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017

kr. **-100.000,00**

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til tagudskiftning kr. 99.618,75

Overskud overført til frie midler kr. 381,25

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018

kr. **0,00**

Parkeringsareal Fuglslev

Afsat i 2017:

Afsat til erhvervelse, jordarbejde og belægning kr. -190.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017

kr. **-190.000,00**

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter jf. vedhæftede biregnskab kr. 131.960,00

Overskud overført til frie midler kr. 58.040,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018

kr. **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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
3.683.337,82	3.622.337,04
2.359,00	6.425,00
17.719,35	-16.276,39
277.921,42	277.921,42
3.385.338,05	3.354.267,01
0,00	0,00
2.388.500,16	1.934.911,83
892.942,33	632.501,77
1.495.557,83	1.302.410,06
6.071.837,98	5.557.248,87

-853.171,35	-618.308,88
-277.921,42	-277.921,42
-285.249,93	-340.387,46
-290.000,00	0,00
-4.674.525,15	-4.646.677,07
-1.289.187,10	-1.292.410,06
-3.385.338,05	-3.354.267,01
0,00	0,00
-544.141,48	-292.262,92
-265.239,18	-29.417,34
-208.479,74	-211.951,50
-13.500,00	-13.500,00
-56.922,56	-37.394,08
-6.071.837,98	-5.557.248,87

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
2.501.756,00	2.501.756,00	2.523.418,00	2.501.756,00	0,00	0,00
41.662,00	0,00	0,00	41.662,00	0,00	0,00
2.543.418,00	2.501.756,00	2.523.418,00	2.543.418,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-390.566,19	-343.500,00	-295.643,33	0,00	-74.454,54	-316.111,65
-175.421,48	-70.500,00	-64.765,97	0,00	0,00	-175.421,48
-124.519,18	-170.000,00	-73.207,79	1.420,00	-30.308,29	-95.630,89
-15.312,50	-13.300,00	-13.125,00	0,00	0,00	-15.312,50
-705.819,35	-597.300,00	-446.742,09	1.420,00	-104.762,83	-602.476,52

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-535.188,12	-509.200,00	-443.378,77	5.748,00	-444.446,79	-96.489,33
-28.541,14	-46.500,00	-35.667,72	0,00	-3.235,52	-25.305,62
-5.239,15	-5.000,00	-8.402,65	0,00	0,00	-5.239,15
-82.506,50	-65.500,00	-67.143,69	0,00	0,00	-82.506,50
-77.034,32	-63.300,00	-66.346,87	0,00	-72.322,64	-4.711,68
-68.977,79	-59.600,00	-83.650,01	0,00	-63.331,99	-5.645,80
-41.440,72	-60.700,00	-41.966,27	2.705,60	-35.270,72	-8.875,60
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-839.427,74	-810.300,00	-747.055,98	8.453,60	-618.607,66	-229.273,68

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
-888.460,89	-967.100,00	-944.690,69	399.155,00	-840.660,07	-446.955,82
-42.569,09	-43.700,00	-16.142,41	0,00	-18.266,52	-24.302,57
-931.029,98	-1.010.800,00	-960.833,10	399.155,00	-858.926,59	-471.258,39

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
56 Funktionær bolig
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.885,08	-35.600,00	-15.405,52	93.529,22	-19.593,27	-176.821,03
-1.581,38	0,00	-105.864,02	0,00	0,00	-1.581,38
48.194,11	43.400,00	45.534,31	57.514,67	0,00	-9.320,56
77.562,46	137.400,00	137.249,39	143.500,00	0,00	-65.937,54
29.920,40	35.100,00	16.253,69	70.856,63	0,00	-40.936,23
51.210,51	180.300,00	77.767,85	365.400,52	-19.593,27	-294.596,74

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	-30.210,39	-27.600,00	-42.942,25	0,00	0,00	-30.210,39
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-100.261,73	-114.900,00	-103.456,04	0,00	-31.768,44	-68.493,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.554,14	-37.500,00	-28.883,51	0,00	0,00	-33.554,14
63 Bygning	-7.869,00	-9.500,00	-5.750,00	0,00	0,00	-7.869,00
64 Økonomi	-14.262,70	-15.000,00	-13.449,27	0,00	-10.063,10	-4.199,60
67 Efteruddannelse	-10.898,00	-30.000,00	-15.676,88	0,00	0,00	-10.898,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-28.464,29	-23.500,00	-34.708,68	0,00	0,00	-28.464,29
I alt	-225.520,25	-258.000,00	-244.866,63	0,00	-41.831,54	-183.688,71

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	11,10	0,00	0,00	11,10	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.084,46	-2.000,00	2.084,46	2.084,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.170,78	0,00	-3.405,21	4.153,78	0,00	-1.983,00
I alt	4.266,34	-2.000,00	-1.320,75	6.249,34	0,00	-1.983,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-464.384,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	-131.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.960,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	429.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-131.960,00	0,00	-35.384,00	0,00	0,00	-131.960,00

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, Tirstrup	0	1.400.000,00	0,00	Præstebolig + sognegård på fremmed grund
1A, Tirstrup	83.037	740.000,00	374.400,00	Bortforpagtet landbrugsareal
1A, Rosmus	1.999	1.100.000,00	110.600,00	Lejebolig, graverfaciliteter + sognelokale
1A, Hyllested	331.403	5.400.000,00	1.563.900,00	Lejebolig, bortforpagtet landbrugsareal, graverværksted og tidligere præstebolig under salg
Ejendomsværdi i alt		8.640.000,00		

Bilag 2 Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2018	kr.	7.921,50
Heraf indsendt til Møltrup Optagelseshjem	kr.	-854,75
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-854,75
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-1.500,00
Heraf indsat på bankkonto til brug for julehjælp	kr.	-4.712,00
Saldo herefter	kr.	0,00
Indsamlet til julehjælp i 2018		
Indsamlet ved koncert i Hyllested	kr.	2.000,00
Indsamlet ved foredrag i Tirstrup Sognehus	kr.	300,00
Donation fra privat til julehjælp	kr.	5.000,00
Heraf uddelt til lokal julehjælp	kr.	-5.450,00
Heraf indsat på bankkonto til brug for julehjælp	kr.	-1.850,00
Saldo herefter	kr.	0,00
Samlet indestående i bank til julehjælp	kr.	6.562,00

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. køb af grund og etablering af p-plads i Fuglslev

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Menighedsrådet ønskede at tilkøbe et opgrænsende areal ved Fuglslev kirke til etablering af p-plads.

Afholdte udgifter i 2018 vedr. anlægsprojektet:

Køb af grund	kr.	40.000,00
Udgifter til Landinspektør, tinglysning m.v.	kr.	9.460,00
Entreprenørudgifter til etablering af p-plads	kr.	82.500,00

Afholdte udgifter i alt kr. **131.960,00**

Finansiering i 2018 af anlægsprojektet:

Godkendt overførsel af midler fra drift til anlæg	kr.	130.500,00
---	-----	------------

Finansiering i alt kr. **130.500,00**

Underskud dækket af menighedsrådets frie midler kr. **-1.460,00**