

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Mørke Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8244

CVR-nr. 15083719

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Mørke 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 Mørke Sogns Menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Mørke 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 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. 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. -142.790,70 mod et budgetteret resultat på kr. 0. Afvigelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

**Kirkebygning og sognegård:** Vedr. kirkebygningen blev det afsatte beløb på kr. 40.000 til bygningsvedligeholdelse og renovering af kirkens dør ikke brugt. Til gengæld blev der afholdt udgifter til indkøb af nyt lyd anlæg, nye lyskilder samt sikkerhedsstager til kirken, som overskred budgettet med kr. 56.000.

Budgettet for el i sognegården blev overskredet, ligesom lønudgifter til sognemedhjælp blev højere end forventet. I alt en budgetoverskridelse på kr. 21.000.

Der blev afholdt udgifter til projektering omkring sognegårdens uistandsatte rum, som lå udenfor budgettet. I alt kr. 31.000. Projekteringen blev indsendt som anlægsønske til budgetforhandlingerne for 2019, men blev udsat af PU.

**Kirkelige aktiviteter:** Der blev på kirkelig undervisning opnået en besparelse på kr. 10.000. Der blev tillige opnået en besparelse på honorarudgifter til såvel solister som til foredragsholdere. I alt kr. 16.000. Menighedsrådet udbød i året babysalmesang, strikkecafé, litteraturklub mm, som gav en mindre budgetoverskridelse på kr. 5.000.

**Kirkegård:** Lønudgifterne til kirkegårdens personale resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 127.000 dels pga. graverens fratrædelse, der resulterede i dobbelte lønudgifter for august samt udbetaling af feriepenge, dels på grund af øget timeantal til gravermedhjælpere. Budgetoverskridelsen gav udslag på flere formål herunder kirkebygning, kirkelige aktiviteter og præstebolig.

I budgettet var afsat kr. 60.000 til ny indvendig væg i graverværksted, som ikke blev lavet. Til gengæld blev der afholdt udgifter til indretning af nye graverfaciliteter på kr. 11.500, fældning af store træer på kirkegården på kr. 18.500, sikring af bevaringsværdige gravsten på kr. 10.300 samt afholdt udgifter til vedligeholdelse af maskiner på kr. 20.000 over budgettet. De faste abonnementer på IT til kirkegården blev kr. 5.300 højere end tidligere år, idet kirkegården nu er tilkøbt kort-, CPR- og e-boksmoduler.

**Præstebolig:** I budgettet for præsteboligen var der afsat kr. 21.000 til vedligeholdelse, som ikke blev brugt. Til gengæld blev der beskåret et stort træ til kr. 13.500. Der blev afholdt udgifter til konsulenter vedr. radon i præsteboligen for kr. 28.500, som ikke var budgetsat.

**Administration og fællesudgifter:** Der blev opnået besparelse vedr. præstens administration, fortæring til menighedsrådet samt efteruddannelse på netto kr. 7.500.

**Finansielle poster:** Grundet større afdrag på stiftsmiddellån i 2018 blev renteutgiften kr. 15.000 lavere end forventet. Driftsligning for 2020 vil blive reduceret med tilsvarende beløb iflg. udmelding for PU. Desuden er der opnået en renteindtægt fra pengeinstitut på kr. 7.500 mere end budgetteret.

**Anlægsregnskab:** Der blev aflagt endelige anlægsregnskaber vedr. Graverfaciliteter og Toilet i kapel. Anlægsregnskaberne udviste overskydende finansiering på i alt kr. 149.600, som blev tilbagebetalt til PU i 2018. Anlægsregnskaberne er vedhæftet som biregnskaber.

**Moms:** Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragprocenten 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 nominal værdi.



|   | Regnskab<br>2018     | Budget<br>2018*      | Regnskab<br>2017     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>1.407.210,00</b>  | <b>1.383.555,00</b>  | <b>1.433.858,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-1.550.000,70</b> | <b>-1.382.700,00</b> | <b>-1.260.853,76</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-401.037,94</b>   | <b>-316.700,00</b>   | <b>-270.638,24</b>   |
| Indtægter   | 3.500,00             | 0,00                 | 2.500,00             |
| Udgifter, løn                                       | -172.264,30          | -144.200,00          | -144.491,26          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -232.273,64          | -172.500,00          | -128.646,98          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>-289.939,96</b>   | <b>-309.300,00</b>   | <b>-295.796,81</b>   |
| Indtægter   | 4.557,60             | 0,00                 | 4.243,60             |
| Udgifter, løn                                       | -213.087,85          | -220.400,00          | -206.134,64          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -81.409,71           | -88.900,00           | -93.905,77           |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>-656.009,95</b>   | <b>-540.300,00</b>   | <b>-479.003,39</b>   |
| Indtægter   | 287.518,58           | 274.700,00           | 315.214,14           |
| Udgifter, løn                                       | -684.491,64          | -571.300,00          | -603.791,89          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -259.036,89          | -243.700,00          | -190.425,64          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>-26.801,79</b>    | <b>-6.800,00</b>     | <b>7.265,51</b>      |
| Indtægter   | 85.509,93            | 83.200,00            | 84.254,40            |
| Udgifter, løn                                       | -12.151,30           | -8.200,00            | -9.936,96            |
| Udgifter, øvrig drift                               | -100.160,42          | -81.800,00           | -67.051,93           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-113.361,07</b>   | <b>-120.800,00</b>   | <b>-116.907,67</b>   |
| Indtægter   | 1.400,00             | 0,00                 | 4,10                 |
| Udgifter, løn                                       | -7.189,48            | -2.100,00            | -2.954,12            |
| Udgifter, øvrig drift                               | -107.571,59          | -118.700,00          | -113.957,65          |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>-62.849,99</b>    | <b>-88.800,00</b>    | <b>-105.773,16</b>   |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>-142.790,70</b>   | <b>855,00</b>        | <b>173.004,24</b>    |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                      |                      |                      |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90)              | 0,00                 | 0,00                 | 1.688,15             |
| Salg af anlæg mv. (91)                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93)                     | 3.730.385,35         | 3.880.000,00         | 2.482.773,00         |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00                 | 0,00                 | -2.500,00            |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -386.204,29          | 0,00                 | -1.152.528,86        |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>3.344.181,06</b>  | <b>3.880.000,00</b>  | <b>1.329.432,29</b>  |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>3.201.390,36</b>  | <b>3.880.855,00</b>  | <b>1.502.436,53</b>  |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|   | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg                                  | -447.879,30            | 447.879,30         | 0,00                     |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -1.520.821,20          | 0,00               | -1.520.821,20            |
| 721150 Langfristet gæld                                     | 5.280.000,00           | -3.880.000,00      | 1.400.000,00             |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                          | -601.294,75            | 141.102,55         | -460.192,20              |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -87.127,79             | 89.627,79          | 2.500,00                 |
| 742010 Årsafslutningskonto                                  | -3.201.390,36          | 3.201.390,36       | 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 |
| 721150 | Langfristet gæld              |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler   |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler      |

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

|               |   |
|---------------|---|
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 969020        | Forskud på kommunal kirkeskat                         |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2018       | Ultimo<br>2018      |
|---------------------|---------------------|
| <b>3.302.152,29</b> | <b>3.367.128,84</b> |
| 1.990,00            | 9.340,00            |
| 84.741,40           | -8.673,00           |
| 1.520.821,20        | 1.520.821,20        |
| 1.694.599,69        | 1.845.640,64        |
| <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>1.541.536,31</b> | <b>780.140,98</b>   |
| 764.189,29          | 748.802,31          |
| 447.879,30          | 0,00                |
| 329.467,72          | 31.338,67           |
| <b>4.843.688,60</b> | <b>4.147.269,82</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| <b>2.622.876,96</b>  | <b>-578.513,40</b>   |
| -447.879,30          | 0,00                 |
| -1.520.821,20        | -1.520.821,20        |
| 5.280.000,00         | 1.400.000,00         |
| -601.294,75          | -460.192,20          |
| -87.127,79           | 2.500,00             |
| <b>-1.694.599,69</b> | <b>-1.845.640,64</b> |
| -1.694.599,69        | -1.845.640,64        |
| <b>-5.280.000,00</b> | <b>-1.400.000,00</b> |
| -5.280.000,00        | -1.400.000,00        |
| <b>-491.965,87</b>   | <b>-323.115,78</b>   |
| -35.172,28           | -73.227,96           |
| -438.629,62          | -227.250,76          |
| -18.163,97           | -22.637,06           |
| <b>-4.843.688,60</b> | <b>-4.147.269,82</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

| Regnskab<br>2018    | Budget<br>2018      | Regnskab<br>2017    | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                     | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 1.383.555,00        | 1.383.555,00        | 1.433.858,00        | 1.383.555,00              | 0,00             | 0,00                      |
| 23.655,00           | 0,00                | 0,00                | 23.655,00                 | 0,00             | 0,00                      |
| <b>1.407.210,00</b> | <b>1.383.555,00</b> | <b>1.433.858,00</b> | <b>1.407.210,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -169.978,37        | -194.300,00        | -170.432,15        | 0,00                      | -123.100,64        | -46.877,73                |
| -73.027,45         | -16.400,00         | -11.728,83         | 0,00                      | 0,00               | -73.027,45                |
| -158.032,12        | -106.000,00        | -88.477,26         | 3.500,00                  | -49.163,66         | -112.368,46               |
| <b>-401.037,94</b> | <b>-316.700,00</b> | <b>-270.638,24</b> | <b>3.500,00</b>           | <b>-172.264,30</b> | <b>-232.273,64</b>        |

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -236.339,44        | -232.500,00        | -230.673,91        | 1.356,00                  | -199.234,17        | -38.461,27                |
| -6.500,51          | -16.500,00         | -8.904,33          | 0,00                      | -1.500,00          | -5.000,51                 |
| -4.545,75          | -1.000,00          | -2.359,79          | 1.140,00                  | 0,00               | -5.685,75                 |
| -26.848,00         | -27.200,00         | -26.583,00         | 0,00                      | -200,00            | -26.648,00                |
| -6.278,79          | -15.000,00         | -6.712,10          | 0,00                      | -5.000,00          | -1.278,79                 |
| -9.427,47          | -17.100,00         | -20.563,68         | 2.061,60                  | -7.153,68          | -4.335,39                 |
| <b>-289.939,96</b> | <b>-309.300,00</b> | <b>-295.796,81</b> | <b>4.557,60</b>           | <b>-213.087,85</b> | <b>-81.409,71</b>         |

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                    |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -639.183,21        | -524.600,00        | -463.544,47        | 287.518,58                | -675.473,53        | -251.228,26               |
| -16.826,74         | -15.700,00         | -15.458,92         | 0,00                      | -9.018,11          | -7.808,63                 |
| <b>-656.009,95</b> | <b>-540.300,00</b> | <b>-479.003,39</b> | <b>287.518,58</b>         | <b>-684.491,64</b> | <b>-259.036,89</b>        |

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

| Regnskab<br>2018  | Budget<br>2018   | Regnskab<br>2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- |                   |                           |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                   |                  |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn  | udgifter,<br>øvrige drift |
| -26.801,79        | -6.800,00        | 7.265,51         | 85.509,93                 | -12.151,30        | -100.160,42               |
| <b>-26.801,79</b> | <b>-6.800,00</b> | <b>7.265,51</b>  | <b>85.509,93</b>          | <b>-12.151,30</b> | <b>-100.160,42</b>        |

I alt

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

| Regnskab<br>2018   | Budget<br>2018     | Regnskab<br>2017   | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                    |                    |                    | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| -9.371,49          | -14.700,00         | -8.764,63          | 0,00                      | 0,00             | -9.371,49                 |
| -49.443,41         | -56.400,00         | -56.744,50         | 0,00                      | -3.589,48        | -45.853,93                |
| -24.451,16         | -15.900,00         | -12.133,58         | 0,00                      | 0,00             | -24.451,16                |
| -3.750,00          | -3.800,00          | -3.750,00          | 0,00                      | 0,00             | -3.750,00                 |
| -5.188,21          | -3.800,00          | -4.851,40          | 0,00                      | 0,00             | -5.188,21                 |
| -4.961,80          | -10.000,00         | -8.775,00          | 1.400,00                  | -3.600,00        | -2.761,80                 |
| -16.195,00         | -16.200,00         | -21.888,56         | 0,00                      | 0,00             | -16.195,00                |
| <b>-113.361,07</b> | <b>-120.800,00</b> | <b>-116.907,67</b> | <b>1.400,00</b>           | <b>-7.189,48</b> | <b>-107.571,59</b>        |

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

|  | Regnskab          | Budget            | Regnskab           | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|  | 2018              | 2018              | 2017               | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 70 Renter af stiftslån                     | -86.200,00        | -101.200,00       | -118.800,00        | 0,00                      | 0,00             | -86.200,00                |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | 0,00              | 0,00              | -562,44            | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 8.508,13          | 1.000,00          | 3.642,09           | 8.508,13                  | 0,00             | 0,00                      |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 11.406,16         | 11.400,00         | 11.406,16          | 11.406,16                 | 0,00             | 0,00                      |
| 76 Momsregulering                          | 3.435,72          | 0,00              | -1.458,97          | 3.537,72                  | 0,00             | -102,00                   |
| <b>I alt</b>                               | <b>-62.849,99</b> | <b>-88.800,00</b> | <b>-105.773,16</b> | <b>23.452,01</b>          | <b>0,00</b>      | <b>-86.302,00</b>         |

### 8 Anlægsramme

|                                    | Regnskab            | Budget              | Regnskab            | -- Regnskab 2018 heraf -- |                  |                           |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                                    | 2018                | 2018                | 2017                | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 80 Kirkebygning                    | 0,00                | 0,00                | -2.500,00           | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 83 Kirkegård                       | -386.204,29         | 0,00                | -1.152.528,86       | 0,00                      | 0,00             | -386.204,29               |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | 0,00                | 0,00                | 1.688,15            | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| 92 Ligningsbeløb anlæg             | 3.730.385,35        | 3.880.000,00        | 1.946.111,00        | 3.730.385,35              | 0,00             | 0,00                      |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg       | 0,00                | 0,00                | 536.662,00          | 0,00                      | 0,00             | 0,00                      |
| <b>I alt</b>                       | <b>3.344.181,06</b> | <b>3.880.000,00</b> | <b>1.329.432,29</b> | <b>3.730.385,35</b>       | <b>0,00</b>      | <b>-386.204,29</b>        |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal      | Seneste ejendomsvurdering |            | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|------------|---------------------------|------------|---|
|                             |            | Ejendomsværdi             | Grundværdi |   |
| 1A, Mørke                   | 15.802 kvm | 2.050.000,00              | 229.800,00 | Præstegård og sognegård                     |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
|                             |            |                           |            |   |
| Ejendomsværdi i alt         |            | 2.050.000,00              |            |   |

## Bilag 2 Kollektregnskab

|  |            |                 |
|--|------------|-----------------|
| <b>Kollekt indsamlet i 2018</b>  | kr.        | 3.330,00        |
| Heraf overført til konto for menighedspleje                                | kr.        | -3.330,00       |
| <b>Saldo herefter</b>  | <b>kr.</b> | <b>0,00</b>     |
| <br>   |            |                 |
| <b>Indestående på konto for menighedspleje, primo</b>                      |            | 522,89          |
| Indsamlet via kollekt i 2018   | kr.        | 3.330,00        |
| Indsamlet via mobilepay i 2018   | kr.        | 3.895,00        |
| Uddelt julehjælp 2018  | kr.        | -4.638,25       |
|  | kr.        |                 |
| <b>Indestående på konto for menighedspleje efter uddeling af julehjælp</b> | <b>kr.</b> | <b>3.109,64</b> |

**ENDELIGT anlægsregnskab vedr. graverfaciliteter****2018****Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Faciliteterne til kirkegårdens personale udbygges, så de svarer til kravene fra Arbejdstilsynet.

**Godkendt budget:**

Godkendt totalbudget udarbejdet af Linjen A/S kr. 1.206.750,00

**Afholdte udgifter i 2015:**

Arkitekt: Linjen A/S kr. 16.155,07

**Afholdte udgifter i 2017:**

Arkitekt: Linjen A/S kr. 58.875,00

Entreprenør: Ommestrup Totalbyg ApS kr. 588.750,00

Indretning: HTH Horsens A/S kr. 45.233,99

**Afholdte udgifter i 2018:**

Arkitekt: Linjen A/S kr. 23.850,00

Entreprenør: Ommestrup Totalbyg ApS kr. 299.317,50

Udlæg: Linjen A/S kr. 2.767,17

Entreprenør, ekstra arbejder: Ommestrup Totalbyg ApS kr. 55.394,62

**Afholdte udgifter i alt****kr. 1.090.343,35****Finansiering:**

Anlægsbevilling givet i budget 2017 kr. 799.000,00

Tillægsbevilling i 2017 kr. 431.749,50

**Finansiering i alt****kr. 1.230.749,50****Resterende bevilling, tilbagebetalt til Syddjurs Provsti****kr. 140.406,15**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 5/9-2018

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 11/10-2018



**ENDELIGT anlægsregnskab vedr. handicaptolet i kapel****2018****Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

I forbindelse med renovering af faciliteterne til kirkegårdens personale nedlægges det offentlige toilet. Dette erstattes af nyt handicapvenligt toilet i tidligere kapelbygning.

**Afholdte udgifter i 2017:**

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| Arkitekt: Linjen A/S                          | kr. | 41.252,44  |
| Entreprenør: Kolind Murer- og Tømrerfirma A/S | kr. | 395.450,00 |
| Indretning: HTH Horsens A/S                   | kr. | 3.126,56   |

**Afholdte udgifter i 2018:**

|   |     |          |
|---|-----|----------|
| Entreprenør: Kolind Murer- og Tømrerfirma A/S | kr. | 4.875,00 |
|---|-----|----------|

**Afholdte udgifter i alt****kr. 444.704,00****Finansiering:**

|                                     |     |            |
|-------------------------------------|-----|------------|
| Anlægsbevilling givet i budget 2017 | kr. | 349.000,00 |
| Tillægsbevilling i 2017             | kr. | 104.912,50 |

**Finansiering i alt****kr. 453.912,50****Resterende bevilling, tilbagebetalt til Syddjurs Provsti****kr. 9.208,50**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 1/8-2018

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 13/9-2018

**Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Kirkens tag trænger til reparation. Der er udarbejdet projekt vedr. reparationen af arkitekt. Syddjurs Provsti har bevilget dækning via 5%-midlerne i 2018.

**Afholdte udgifter i 2017:**

Udgifter til arkitekt kr. 2.500,00

**Afholdte udgifter i alt** kr. **2.500,00**

**Finansiering:**

Anlægsbevilling: 5%-midler op til kr. 85.000 kr. 0,00

**Finansiering i alt** kr. **0,00**

**Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-18** kr. **-2.500,00**