

ÅRSREGNSKAB 2018

for Helgenæs Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8259

CVR-nr. 10470218

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Menighedsrådets erklæring

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

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Helgenæs 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 12. 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. -103.133,89 mod et forventet resultat på kr. -150.000, hvoraf kr. -50.000 var afsat i budgettet for 2018 og kr. -100.000 blev afsat i resultatdisponeringen i årsregnskabet for 2017. Afvigelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Kirkebygning og sognegård: Vedr. kirkebygningen blev det afsatte beløb på kr. 63.500 til indvendig kalkning af tårnrum samt udbedring af blyinddækning ikke brugt, idet arbejdet blev udskudt til 2019. Det reserverede beløb fra resultatdisponeringen i 2017 til kalkning af sognegård og indkøb af brænder til oliefyr i kirken, i alt kr. 50.000, blev anvendt til formålet med kr. 44.300. Der blev betalt fusionsbidrag til vandværket på kr. 5.400

Kirkelige aktiviteter: Udgifter til kirkebladet blev kr. 4.100 højere end forventet. Kirkekoret skulle i 2018 finde et nyt sted at øve, hvilket resulterede i en huslejeudgift på kr. 3.250, som ikke var budgetsat. Desuden blev alle øvrige udgifter til kirkekor afholdt af Helgenæs kirkekasse pga. en omfordeling af ligningsmidlerne. I budgettet var den forventede udgift til foredrags- og mødevirksomhed kr. 20.500. Den reelle udgift blev kun kr. 6.000.

Kirkegård: Der blev afholdt udgifter til gravstensapv samt sikring af bevaringsværdige gravsten for samlet kr. 6.400, som ikke var budgetsat. De faste abonnementer på IT til kirkegården blev kr. 12.100 højere end tidligere år, idet kirkegården nu er tilkoblet kort-, CPR- og e-boksmoduler. Til gengæld blev udgifterne til kørsel med affald, indkøb af planter samt græsslåning samlet kr. 11.600 mindre end forventet.

Entreprenørudgifter til gravning af grave blev kr. 18.000, hvilket ligger over tidligere års forbrug. Budgettet var på kr. 4.000.

Tidligere præstebolig, skov og landbrug: Det reserverede beløb fra resultatdisponeringen i 2017 til kalkning af tidligere præstegård og indkøb af brænder til oliefyr, i alt kr. 50.000, blev anvendt til formålet med kr. 40.500. Budgettet vedr. skov og landbrug blev overholdt.

Administration og fællesudgifter: I nærværende regnskab er der medtaget udgifter vedr. julefrokost i såvel 2017 som 2018, hvorfor budgettet blev overskredet med kr. 6.900. Desuden blev der givet gaver i forbindelse med personalets runde fødselsdage mv. samt repareret en printer til samlet kr. 4.600 over budgettet.

Anlægsregnskab: Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. Renovering af kalkmalerier i Helgenæs kirke. De samlede udgifter beløb sig til kr. 43.289,90, som blev dækket af 5%-midler. Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. Nedrivning af avlsbygninger. Anlægsregnskabet udviste en overskydende finansiering på kr. 36.376,34, som er tilbagebetalt til PU i 2019. Anlægsregnskaberne er vedhæftede som biregnskaber.

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

Fælles organist, kirkekor og kirkekoncerter på Mols og Helgenæs. Lønudbetaling og øvrige udgifter betales af Helgenæs Kirkekasse, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til nærværende regnskab.

Fælles gravermedhjælp i Tved, Helgenæs og Vistoft. Lønudbetalingen foretages af Tved Kirkekasse og fordeles til de øvrige kirkekasser i samarbejdet efter aftalt fordelingsnøgle. Helgenæs kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i resultatopgørelsen.

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	1.333.968,00	1.306.226,00	768.352,00
Øvrig drift i alt	-1.437.101,89	-1.356.200,00	-902.062,20
2 Kirkebygning og sognegård	-213.547,41	-220.200,00	-188.052,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.179,70	-38.100,00	-37.450,28
Udgifter, øvrig drift	-172.367,71	-182.100,00	-150.601,75
3 Kirkelige aktiviteter	-829.963,18	-824.800,00	-270.970,36
Indtægter	18.601,60	0,00	7.812,40
Udgifter, løn	-755.152,20	-756.600,00	-194.686,56
Udgifter, øvrig drift	-93.412,58	-68.200,00	-84.096,20
4 Kirkegård	-209.279,33	-172.600,00	-244.392,51
Indtægter	158.282,26	154.000,00	139.990,59
Udgifter, løn	-245.521,22	-222.300,00	-199.198,40
Udgifter, øvrig drift	-122.040,37	-104.300,00	-185.184,70
5 Præstebolig mv.	-110.220,07	-70.900,00	-96.462,37
Indtægter	48.922,00	47.500,00	47.155,20
Udgifter, løn	-93.854,69	-92.700,00	-91.410,71
Udgifter, øvrig drift	-65.287,38	-25.700,00	-52.206,86
6 Administration og fællesudgifter	-79.546,51	-69.200,00	-80.218,43
Indtægter	0,00	0,00	2,86
Udgifter, løn	-750,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.796,51	-69.200,00	-80.221,29
7 Finansielle poster	5.454,61	1.500,00	-21.966,50
A Resultat af drift	-103.133,89	-49.974,00	-133.710,20

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)	43.289,90	0,00	277.770,91
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-43.289,90	0,00	-356.546,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-36.578,08	0,00	-505.260,21
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-161.432,50
B Resultat af anlæg	-36.578,08	0,00	-745.467,85
C Resultatopgørelse	-139.711,97	-49.974,00	-879.178,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-207.544,12	0,00	-207.544,12
741110 Menighedsrådets frie midler	-148.080,10	3.133,89	-144.946,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-36.376,46	36.578,08	201,62
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-80.000,00	80.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	20.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	139.711,97	-139.711,97	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Kalkning af præstegård og sognegård

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til materialer og arbejds løn kr. 80.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017

kr. **80.000,00**

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til kalkning kr. 62.920,94

Overskud, overført til frie midler kr. 17.079,06

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018

kr. **0,00**

Udskiftning af brændere i fyr i kirke og præstegård:

Afsat frie midler 2017:

Afsat beløb til indkøb af brændere kr. 20.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2017

kr. **20.000,00**

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til brænder i præstegård kr. 8.030,00

Udgifter til brænder i kirke kr. 11.769,44

Overskud, overført til frie midler kr. 200,56

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.587.357,62	1.595.735,34
3.450,91	319,93
64.722,73	-32.659,00
207.544,12	207.544,12
1.311.639,86	1.420.530,29
0,00	0,00
408.443,98	391.269,31
306.046,52	244.132,94
102.397,46	147.136,37
1.995.801,60	1.987.004,65

-492.000,68	-352.288,71
-207.544,12	-207.544,12
-148.080,10	-144.946,21
-36.376,46	201,62
-100.000,00	0,00
-1.311.639,86	-1.420.530,29
-1.311.639,86	-1.420.530,29
0,00	0,00
-192.161,06	-214.185,65
-25.124,81	-26.489,76
-41.970,93	-44.253,99
-108.852,24	-140.330,63
-16.213,08	-3.111,27
-1.995.801,60	-1.987.004,65

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.306.226,00	1.306.226,00	768.352,00	1.306.226,00	0,00	0,00
27.742,00	0,00	0,00	27.742,00	0,00	0,00
1.333.968,00	1.306.226,00	768.352,00	1.333.968,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-125.328,05	-174.300,00	-99.582,41	0,00	-22.408,72	-102.919,33
-24.427,72	-21.000,00	-44.362,43	0,00	0,00	-24.427,72
-63.791,64	-24.900,00	-44.107,19	0,00	-18.770,98	-45.020,66
-213.547,41	-220.200,00	-188.052,03	0,00	-41.179,70	-172.367,71

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-571.944,52	-562.800,00	-188.174,89	1.096,80	-541.959,65	-31.081,67
0,00	0,00	-93,75	0,00	0,00	0,00
-515,48	-1.100,00	-1.506,27	0,00	0,00	-515,48
-25.806,83	-20.900,00	-33.855,88	160,00	0,00	-25.966,83
-193.852,91	-183.100,00	-29.448,31	15.120,00	-181.476,51	-27.496,40
-31.342,83	-35.900,00	-4.868,72	0,00	-29.216,04	-2.126,79
-6.000,61	-20.500,00	-12.522,54	2.224,80	-2.500,00	-5.725,41
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-829.963,18	-824.800,00	-270.970,36	18.601,60	-755.152,20	-93.412,58

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-164.942,86	-147.500,00	-218.924,49	158.282,26	-219.474,79	-103.750,33
-44.336,47	-25.100,00	-25.468,02	0,00	-26.046,43	-18.290,04
-209.279,33	-172.600,00	-244.392,51	158.282,26	-245.521,22	-122.040,37

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
37.662,04	36.600,00	26.608,72	41.500,00	0,00	-3.837,96
-147.882,11	-107.500,00	-123.071,09	7.422,00	-93.854,69	-61.449,42
-110.220,07	-70.900,00	-96.462,37	48.922,00	-93.854,69	-65.287,38

Formål

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)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.754,80	-6.200,00	-22.451,24	0,00	0,00	-5.754,80
-42.467,56	-37.300,00	-34.150,68	0,00	-750,00	-41.717,56
-15.643,69	-11.800,00	-8.581,78	0,00	0,00	-15.643,69
-3.750,00	-3.800,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
-7.804,95	-5.200,00	-5.658,65	0,00	0,00	-7.804,95
-844,23	-1.600,00	-1.150,00	0,00	0,00	-844,23
-3.281,28	-3.300,00	-4.476,08	0,00	0,00	-3.281,28
-79.546,51	-69.200,00	-80.218,43	0,00	-750,00	-78.796,51

7 Finansielle poster

- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.556,58	1.500,00	1.556,58	1.556,58	0,00	0,00
3.898,03	0,00	-23.523,08	3.898,03	0,00	0,00
5.454,61	1.500,00	-21.966,50	5.454,61	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 87 Skov og landbrug
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-43.289,90	0,00	-356.546,05	0,00	0,00	-43.289,90
-36.578,08	0,00	-505.260,21	0,00	0,00	-36.578,08
0,00	0,00	-161.432,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
43.289,90	0,00	-22.229,09	43.289,90	0,00	0,00
-36.578,08	0,00	-745.467,85	43.289,90	0,00	-79.867,98

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	
Stødov 1 D	78.819 m2	480.000,00	114.700,00	Skovejendom, drives af HedeDK
Stødov 1 A	170.392 m2	4.050.000,00	820.200,00	Forpagtning, graverbygning,
				mødelokale mv.
Ejendomsværdi i alt		4.530.000,00		

Bilag 2 Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2018	kr.	6.443,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-2.039,00
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-481,50
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-2.224,50
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-1.698,50
Saldo herefter	kr.	0,00

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. nedrivning af avlsbygninger ved præstegård

2018

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Menighedsrådet stod overfor valget mellem en større renovering af avlsbygningerne ved præstegården eller nedrivning. Syddjurs Provsti besøgte bygningerne og opfordrede til nedrivning.

Afholdte udgifter i 2014:

Udgifter til arkitekt	kr.	10.000,00
-----------------------	-----	-----------

Afholdte udgifter i 2016:

Udgifter til byggetilladelse	kr.	1.000,00
------------------------------	-----	----------

Udgifter til nedbrydning	kr.	125.000,00
--------------------------	-----	------------

Udgifter til elektrikerarbejde	kr.	821,25
--------------------------------	-----	--------

Afholdte udgifter i 2017:

Udgifter til nedbrydning	kr.	128.625,00
--------------------------	-----	------------

Udgifter til reetablering af parkeringsplads	kr.	32.807,50
--	-----	-----------

Afholdte udgifter i alt	kr.	298.253,75
--------------------------------	------------	-------------------

Finansiering:

Anlægsbevilling givet i budget 2013	kr.	325.000,00
-------------------------------------	-----	------------

Overskud fra tidligere aflagt anlægsregnskab	kr.	9.630,09
--	-----	----------

Finansiering i alt	kr.	334.630,09
---------------------------	------------	-------------------

Overskydende finansiering, tilbagebetalt i 2019	kr.	36.376,34
--	------------	------------------

Godkendt på menighedsrådsmøde den 15/1-2018

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 25/1-2018

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. kalkmalerier i korbue**2018****Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Renovering af kalkmalerierne i kirkens korbue.

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til arkitekt	kr.	6.805,40
Udgifter til konservatorarbejde	kr.	35.077,00
Udgifter til Nationalmuseet	kr.	1.407,50

Afholdte udgifter i alt**kr. 43.289,90****Finansiering:**

5%-midler i 2018	kr.	43.289,90
------------------	-----	-----------

Finansering i alt**kr. 43.289,90****Resultat****kr. -**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 11/9-2018

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 11/10-2018

FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. renovering af dige**2018****Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Dele af diget omkring Helgenæs kirkegård styrtede ned i 2018. Der blev lavet midlertidig sikring. Diget renoveres i etaper. Der er bevilget anlægsligning i 2019.

Afholdte udgifter i 2018:

Udgifter til arkitekt	kr.	14.640,01
Udgifter til afstivning	kr.	4.943,45
Udgifter til opmåling og beregning	kr.	13.090,61
Udgifter til geoteknisk vurdering	kr.	3.904,01

Afholdte udgifter i alt**kr. 36.578,08****Finansiering:**

kr.

Finansiering i alt**kr. -****Videreførte midler til ikke-færdiggjorte anlægsprojekter 31/12-2018****kr. -36.578,08**

Biregnskab for samarbejde vedr. fælles organister, organistvikarer, koncerter og kor

Lønninger:

Lønudgifter til fastansatte organister	kr.	430.328,56
Lønudgifter til vikarer	kr.	22.712,85
Lønudgifter til børnekor inklusiv korleder	kr.	181.476,45
Honorar udbetalt vedr. koncerter	kr.	25.216,04
I alt	kr.	659.733,90

Øvrige udgifter vedr. kor:

Materialer til kor	kr.	5.042,59
Leje af lokaler til voksenkor	kr.	3.250,00
Kor-tur til Tyskland	kr.	2.061,46
Fortæring kor	kr.	2.022,35
I alt		12.376,40

Øvrige udgifter vedr. koncerter:

Fortæring til koncerter	kr.	1.726,79
I alt		1.726,79

Samlet udgift vedr. samarbejdet

kr. 673.837,09