

ÅRSREGNSKAB 2018

for Frejlev Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8330

CVR-nr. 70475413

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Frejlev 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 Frejlev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frejlev kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 fejl-information, 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 regnskabsbrugere 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Forklaringer til regnskabet:

Årets resultat er realiseret med et overskud på 185.860,41 kr. I budgettet for 2018 var der forventet et resultat på 0 kr.

Vi har følgende forklaringer til årets resultat:

Udover det modtagne ligningsbeløb til drift på 2.567.000 kr. har menighedsrådet fået bevilget 175.000 kr. af 5% midler til forbedring af akustikken i sognegården.

Ved årets udgang manglede der i alt at blive afholdt udgifter for ca. 145.000 kr. vedr. arbejder, hvortil der er modtaget ligningsmidler i 2018. Disse udgifter vil blive afholdt i det første kvartal af 2019.

Set under ét er årets **indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser** 62.800 kr. højere end budgetteret. Det skyldes merindtægter på mindesammenkomster (formål 2300), som er 51.000 kr. højere end budget og merindtægt ved gravkastning (formål 4000) på 21.600 kr. Der er mindre indtægter på salg planter og vedligehold på 9.600 kr., og dette forklarer de væsentligste afvigelser.

Samlet set er **lønnomkostningerne** realiseret med 97,1% og har dermed en besparelse på 50.500 kr. I budgettet for 2018 var der indsat 55.000 kr. til hjælp ved konfirmandundervisning. Dette beløb er ikke forbrugt. Fra 2019 er der ansat kirke- & kulturmedarbejder så konfirmandhjælpen er slettet i budget 2019 og i stedet er kulturmedarbejderen indregnet. Der er ingen væsentlige afvigelser vedr. lønomkostninger derudover.

Andre ordinære driftsomkostninger er realiseret med 108,2% i 2018 og har dermed et merforbrug på 103.800 kr. Det fordeles sig således på de enkelte formål:

Formål 2 – kirkebygning og sognegård har et merforbrug på 42,03% eller 158.300 kr. Det skyldes omkostninger vedr. akustikken i Kirkecentret, hvor der har været afholdt udgifter i året på 186.100 kr. Som nævnt ovenfor, har man modtaget 175.000 i ekstrabevilling til formålet. Så totalt set påvirker det kun årets resultat med 8.100 kr. i merudgifter. Der er en besparelse på el både på kirken og kirkecenter og i alt er besparelsen på 44.400 kr. Der er ikke brugt penge på indvendig vedligeholdelse af kirken, og dermed er der sparet 20.300 kr. Der er merudgifter på vedligehold inventar i kirken, idet der er poleret lysekroner for 23.000, som ikke var budgetlagt.

Formål 3 – kirkelige aktiviteter – har et merforbrug på 37.000 kr. Der har været et merindkøb på hilsner dåb, bryllup, konfirmation på 47.000 kr. og på fortæring med 20.700 kr. Til gengæld har der været en besparelse på undervisningsmaterialer på 11.100 kr. og på kirkebil med 11.700 kr.

Formål 4 – kirkegård – har en besparelse på 25.400 kr. De 17.000 kr. vedrører anskaffelser på kirkegården, hvor der er sparet i året. Der har ikke været brug for konsulentydelse til formålet, og dermed er de 5.000 kr. der var afsat sparet. Der er derudover mange mindre afvigelser i op- og nedadgående retning.

Formål 5 – præstebolig m.v. har en besparelse på 70.100 kr. som vedrører vedligeholdelseskontiene. Der henvises til ovenstående afsnit om udskudte vedligeholdelsesarbejder.

Formål 6 – administration og fællesudgifter – har et merforbrug på 4.100 kr. Der er sparet de 13.000 kr., som var afsat til efteruddannelse. Der er merforbrug til fortæring med 5.100 kr. En besparelse på abonnementer/bøger på 6.600 kr. Der er merforbrug på 22.400 kr. vedr. køb af IT andre end Folkekirken, og dette skyldes primært udarbejdelse af ny hjemmeside.

Finansielle poster har ingen væsentlige afvigelser.

På **anlægssiden** har der ikke været aktivitet i år. Der er modtaget 545.672 i anlægsmidler til afdrag på lån og disse er forbrugt til formålet. Der er ingen videreførte anlægsmidler hverken primo eller ultimo 2018.

De frie midler er efter indregning af dette års overskud på 416.266,63 kr. Jævnfør ovennævnte forventes en del af årets overskud – ca. 145.000 kr. brugt i første kvartal 2019 til at færdiggøre forbedring af akustikken i Kirkecenteret og vedligeholdelse på præstebolig som tidligere beskrevet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Frejlev og Sønderholm menighedsråd har et samarbejde omkring foredrag og koncerter.

Derudover er der samarbejde omkring konfirmandundervisning, ligesom der sker en fordeling af en række omkostninger, hvor udgifterne vedrører begge menighedsråd. Tilsvarende sker der en fordeling af udgifter og indtægter vedrørende præsteboligen samt den bortforpagtede landbrugsjord. Det er således alene Frejlev menighedsråds andel af de berørte regnskabsposter, der indgår i nærværende regnskab.

Fordelingen sker efter en nærmere fastsat fordelingsnøgle, og de to menighedsråd fremsender kvartalsvis opkrævninger til hinanden.

| | Frejlevs andel | Sønderholms andel | I alt |
|----------------------------------|----------------|-------------------|------------|
| Fællesudgifter afholdt i Frejlev | 253.150,08 | 190.777,74 | 443.927,82 |

Sønderholm har modtaget fællesindtægter og afholdt fællesudgifter for i alt:

| | Frejlevs andel | Sønderholm andel | I alt |
|------------------|----------------|------------------|------------|
| Fælles indtægter | 131.563,57 | 70.509,13 | 202.072,70 |
| Fælles udgifter | 567.847,67 | 332.738,55 | 900.586,22 |

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 | 2.742.000,00 | 2.567.000,00 | 2.574.700,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.556.139,59 | -2.567.000,00 | -2.367.338,71 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -696.232,12 | -578.635,00 | -648.171,03 |
| Indtægter | 72.703,20 | 32.900,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -233.867,83 | -234.800,00 | -190.653,94 |
| Udgifter, øvrig drift | -535.067,49 | -376.735,00 | -457.517,09 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.119.221,69 | -1.167.500,00 | -970.762,77 |
| Indtægter | 18.899,40 | 11.500,00 | 49.944,00 |
| Udgifter, løn | -858.527,17 | -936.300,00 | -749.528,98 |
| Udgifter, øvrig drift | -279.593,92 | -242.700,00 | -271.177,79 |
| 4 Kirkegård | -353.704,79 | -364.545,00 | -437.687,11 |
| Indtægter | 212.857,61 | 203.655,00 | 191.189,68 |
| Udgifter, løn | -462.752,94 | -439.000,00 | -504.754,12 |
| Udgifter, øvrig drift | -103.809,46 | -129.200,00 | -124.122,67 |
| 5 Præstebolig mv. | 13.467,82 | -63.658,00 | 41.936,94 |
| Indtægter | 204.407,50 | 197.342,00 | 197.307,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -75.213,20 |
| Udgifter, øvrig drift | -190.939,68 | -261.000,00 | -80.156,86 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -378.980,13 | -370.590,00 | -321.849,92 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -111.714,44 | -107.500,00 | -37.936,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -267.265,69 | -263.090,00 | -283.913,92 |
| 7 Finansielle poster | -21.468,68 | -22.072,00 | -30.804,82 |
| A Resultat af drift | 185.860,41 | 0,00 | 207.361,29 |
| 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) | 545.672,00 | 545.672,00 | 544.972,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 545.672,00 | 545.672,00 | 544.972,00 |
| C Resultatopgørelse | 731.532,41 | 545.672,00 | 752.333,29 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -946,15 | 0,00 | -946,15 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -87.437,71 | 0,00 | -87.437,71 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -165.738,00 | 0,00 | -165.738,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 1.637.016,67 | -545.672,22 | 1.091.344,45 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -230.406,44 | -185.860,19 | -416.266,63 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -731.532,41 | 731.532,41 | 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 |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

| | |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|---|
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2018 | Ultimo 2018 |
|---------------------|---------------------|
| 1.721.836,12 | 1.992.320,34 |
| 42.778,46 | 56.708,05 |
| 47.458,51 | 170.991,56 |
| 87.437,71 | 87.437,71 |
| 1.544.161,44 | 1.677.183,02 |
| 0,00 | 0,00 |
| 501.424,63 | 601.106,15 |
| 461.518,09 | 561.560,77 |
| 946,15 | 946,15 |
| 38.960,39 | 36.250,23 |
| 0,00 | 2.349,00 |
| 2.223.260,75 | 2.593.426,49 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 1.152.488,37 | 420.955,96 |
| -946,15 | -946,15 |
| -87.437,71 | -87.437,71 |
| -165.738,00 | -165.738,00 |
| 1.637.016,67 | 1.091.344,45 |
| -230.406,44 | -416.266,63 |
| -1.544.161,44 | -1.677.183,02 |
| -1.544.161,44 | -1.677.183,02 |
| -1.637.016,67 | -1.091.344,45 |
| -1.637.016,67 | -1.091.344,45 |
| -194.571,01 | -245.854,98 |
| -138.830,25 | -90.978,72 |
| -45.241,53 | -121.364,62 |
| -10.499,23 | -33.511,64 |
| -2.223.260,75 | -2.593.426,49 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.567.000,00 | 2.567.000,00 | 2.574.700,00 | 2.567.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 175.000,00 | 0,00 | 0,00 | 175.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.742.000,00 | 2.567.000,00 | 2.574.700,00 | 2.742.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -108.898,94 | -172.835,00 | -137.538,05 | 0,00 | -19.862,06 | -89.036,88 |
| -101.310,81 | -69.000,00 | -26.092,79 | 0,00 | 0,00 | -101.310,81 |
| -486.022,37 | -336.800,00 | -484.540,19 | 72.703,20 | -214.005,77 | -344.719,80 |
| -696.232,12 | -578.635,00 | -648.171,03 | 72.703,20 | -233.867,83 | -535.067,49 |

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -600.692,36 | -536.800,00 | -417.406,78 | 1.200,00 | -508.565,14 | -93.327,22 |
| -80.587,68 | -138.500,00 | -110.650,44 | 0,00 | -13.607,89 | -66.979,79 |
| -211.873,96 | -230.700,00 | -198.712,67 | 0,00 | -189.339,21 | -22.534,75 |
| -67.738,66 | -70.600,00 | -94.485,23 | 0,00 | -5.670,00 | -62.068,66 |
| -81.482,70 | -109.500,00 | -77.433,89 | 0,00 | -73.420,82 | -8.061,88 |
| -36.340,78 | -40.100,00 | -43.405,49 | 2.862,40 | -37.773,28 | -1.429,90 |
| -39.305,55 | -41.300,00 | -28.668,27 | 14.837,00 | -30.150,83 | -23.991,72 |
| -1.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.200,00 |
| -1.119.221,69 | -1.167.500,00 | -970.762,77 | 18.899,40 | -858.527,17 | -279.593,92 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -393.334,20 | -382.545,00 | -457.346,63 | 173.228,20 | -462.752,94 | -103.809,46 |
| 39.629,41 | 18.000,00 | 19.659,52 | 39.629,41 | 0,00 | 0,00 |
| -353.704,79 | -364.545,00 | -437.687,11 | 212.857,61 | -462.752,94 | -103.809,46 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|------------------|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -139.874,18 | -217.000,00 | -111.405,06 | 51.065,50 | 0,00 | -190.939,68 |
| 153.342,00 | 153.342,00 | 153.342,00 | 153.342,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13.467,82 | -63.658,00 | 41.936,94 | 204.407,50 | 0,00 | -190.939,68 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -114.310,62 | -86.000,00 | -101.321,88 | 0,00 | 0,00 | -114.310,62 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -85.195,32 | -101.800,00 | -99.509,55 | 0,00 | -20.604,00 | -64.591,32 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -21.619,12 | -19.500,00 | -23.545,74 | 0,00 | -12.311,00 | -9.308,12 |
| 63 Bygning | -6.166,00 | -9.800,00 | -5.417,00 | 0,00 | -6.166,00 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -51.608,03 | -48.542,00 | -51.489,13 | 0,00 | 0,00 | -51.608,03 |
| 65 Personregistrering - civil | -72.633,44 | -64.500,00 | 0,00 | 0,00 | -72.633,44 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | 0,00 | -13.000,00 | -5.388,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -27.447,60 | -27.448,00 | -35.178,40 | 0,00 | 0,00 | -27.447,60 |
| I alt | -378.980,13 | -370.590,00 | -321.849,92 | 0,00 | -111.714,44 | -267.265,69 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -22.508,98 | -22.509,00 | -30.694,07 | 0,00 | 0,00 | -22.508,98 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -221,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -221,66 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 5,63 | 0,00 | 17,33 | 5,63 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 437,18 | 437,00 | 437,18 | 437,18 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 819,15 | 0,00 | -565,26 | 962,35 | 0,00 | -143,20 |
| I alt | -21.468,68 | -22.072,00 | -30.804,82 | 1.405,16 | 0,00 | -22.873,84 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 545.672,00 | 545.672,00 | 544.972,00 | 545.672,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 545.672,00 | 545.672,00 | 544.972,00 | 545.672,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | | | |

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|-----------------------|----------|
| Folkekirkens Nødhjælp | 289,00 |
| KFUM og KFUK | 479,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 749,50 |
| Børnesagens Fællesråd | 1.938,00 |
| Kirkens Korshær | 411,00 |