

ÅRSREGNSKAB 2018

for Salling Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8360

CVR-nr. 44564610

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: 4

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Salling Sogns 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.

Skive, den 13. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Holst', written in a cursive style.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Forklaringer til Regnskab 2018

Formål 2: Der har i kirken været et mindreforbrug på el på ca. 10.000kr. På forskellige poster har der været mindre merforbrug, så totalt for formål 2 har der været et mindreforbrug på 4.000kr.

Formål 3: Følger budgettet.

Formål 4: I regnskab 2017 blev fakturaer for de årlige vedligeholdelsesaftaler bogført 2 gange. Den ene kørsel er blevet debiteret i 2018, hvilket er årsag til mindreindtægten på 42.000kr. Der har været et merforbrug på løn på 15.000kr.

Formål 5: Der har været et lille mindreforbrug på 5.000kr på løn og ingen vedligeholdelsesudgifter ved præsteboligen i 2018. Den planlagte "renovering" af haven til præsteboligen blev ikke udført i 2018, derfor er der samlet et mindreforbrug på i alt 95.000kr.

Formål 6: Mindreforbruget er fortrinsvis på kontorudgifter.

Formål 7: Merudgiften er momsregulering.

Resultatdisponering: Der disponeres med -28.303kr til Likviditet stillet til rådighed..., så dette beløb primo 2019 er 46.506kr. I 2017 blev præstegårdens frie midler (10.700kr) placeret på konto 741150, disse flyttes rettelig til konto 741130, samtidig disponeres 50.000kr til konto 741130, så præstegårdens frie midler efter disponering udgør 60.700kr. Årets afdrag (124.000kr) på gæld betyder at konto 721150 går i nul efter disponering.

Samarbejder:

Der er et samarbejde om organister, sangere og præstekontor/konfirmandstue mellem Salling, Næsborg, Vindblæs og Oudrup Menighedsråd.

Regnskabsføring og udbetaling af løn er samlet hos Salling Menighedsråd, som udarbejder en årsopgørelse til deling.

Regnskabs samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager:

Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling og Næsborg.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

PR-samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager:

Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Samarbejde om Fælles Aktiviteter:

Flg. menighedsråd deltager:

Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Der har indenfor Fælles Aktiviteter ikke været udgifter til fordeling i 2018.

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	748.088,00	748.092,00	1.020.799,34
Øvrig drift i alt	-694.754,57	-742.509,00	-937.576,92
2 Kirkebygning og sognegård	-132.782,47	-136.900,00	-452.036,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.108,41	-63.400,00	-86.449,64
Udgifter, øvrig drift	-70.674,06	-73.500,00	-365.586,43
3 Kirkelige aktiviteter	-138.233,97	-137.546,00	-98.409,32
Indtægter	20,00	0,00	8.642,50
Udgifter, løn	-84.829,70	-83.700,00	-41.458,91
Udgifter, øvrig drift	-53.424,27	-53.846,00	-65.592,91
4 Kirkegård	-313.478,65	-254.772,00	-204.679,91
Indtægter	86.355,29	128.528,00	129.693,30
Udgifter, løn	-325.050,55	-310.400,00	-272.573,83
Udgifter, øvrig drift	-74.783,39	-72.900,00	-61.799,38
5 Præstebolig mv.	-35.071,75	-133.400,00	-88.250,71
Indtægter	31.434,00	32.500,00	31.002,00
Udgifter, løn	-44.151,28	-48.900,00	-36.185,17
Udgifter, øvrig drift	-22.354,47	-117.000,00	-83.067,54
6 Administration og fællesudgifter	-73.514,50	-79.410,00	-89.220,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.161,00	-34.200,00	-1.829,00
Udgifter, øvrig drift	-39.353,50	-45.210,00	-87.391,25
7 Finansielle poster	-1.673,23	-481,00	-4.980,66
A Resultat af drift	53.333,43	5.583,00	83.222,42
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)	124.000,00	124.000,00	200.000,00
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	124.000,00	124.000,00	200.000,00
C Resultatopgørelse	177.333,43	129.583,00	283.222,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-122.532,41	0,00	-122.532,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-99.867,81	0,00	-99.867,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-74.809,00	28.303,00	-46.506,00
721150 Langfristet gæld	124.000,00	-124.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-391.661,33	-31.636,43	-423.297,76
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	-60.700,00	-60.700,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-10.700,00	10.700,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-177.333,43	177.333,43	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

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
741130	Præstegårdens frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.040.992,71	1.838.344,91
444.831,07	264.155,96
-17.819,29	3.840,61
99.867,81	99.867,81
1.514.113,12	1.470.480,53
0,00	0,00
338.976,40	413.904,43
216.443,99	291.372,02
122.532,41	122.532,41
2.379.969,11	2.252.249,34

-575.570,55	-752.903,98
-122.532,41	-122.532,41
-99.867,81	-99.867,81
-74.809,00	-46.506,00
124.000,00	0,00
-391.661,33	-423.297,76
0,00	-60.700,00
-10.700,00	0,00
-1.514.113,12	-1.470.480,53
-1.514.113,12	-1.470.480,53
-124.000,00	0,00
-124.000,00	0,00
-166.285,44	-28.864,83
-151.673,34	-13.333,22
-14.612,10	-15.531,61
-2.379.969,11	-2.252.249,34

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
748.088,00	748.092,00	885.240,00	748.088,00	0,00	0,00
0,00	0,00	135.559,34	0,00	0,00	0,00
748.088,00	748.092,00	1.020.799,34	748.088,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-123.605,59	-130.900,00	-409.175,58	0,00	-62.108,41	-61.497,18
-9.176,88	-6.000,00	-42.860,49	0,00	0,00	-9.176,88
-132.782,47	-136.900,00	-452.036,07	0,00	-62.108,41	-70.674,06

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-111.219,31	-99.700,00	-67.177,63	0,00	-69.831,28	-41.388,03
-8.500,66	-13.900,00	-8.400,94	0,00	-1.789,42	-6.711,24
-3.525,00	0,00	-1.750,00	0,00	0,00	-3.525,00
-14.989,00	-23.046,00	-18.230,75	20,00	-13.209,00	-1.800,00
0,00	-400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-500,00	-2.850,00	0,00	0,00	0,00
-138.233,97	-137.546,00	-98.409,32	20,00	-84.829,70	-53.424,27

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-304.928,65	-250.772,00	-204.679,91	86.355,29	-325.050,55	-66.233,39
-8.550,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.550,00
-313.478,65	-254.772,00	-204.679,91	86.355,29	-325.050,55	-74.783,39

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.071,75	-133.400,00	-88.250,71	31.434,00	-44.151,28	-22.354,47
-35.071,75	-133.400,00	-88.250,71	31.434,00	-44.151,28	-22.354,47

I alt

6 Administration og fællesudgifter

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.788,55	-9.700,00	-8.377,83	0,00	0,00	-3.788,55
-18.125,85	-15.800,00	-20.846,25	0,00	0,00	-18.125,85
-6.528,86	-8.300,00	-9.758,44	0,00	0,00	-6.528,86
-3.750,00	-4.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
-37.911,00	-38.200,00	-41.883,69	0,00	-34.161,00	-3.750,00
-3.410,24	-3.410,00	-4.604,04	0,00	0,00	-3.410,24
-73.514,50	-79.410,00	-89.220,25	0,00	-34.161,00	-39.353,50

I alt

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.480,00	-1.480,00	-5.480,00	0,00	0,00	-1.480,00
998,68	999,00	499,34	998,68	0,00	0,00
-1.191,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.191,91
-1.673,23	-481,00	-4.980,66	998,68	0,00	-2.671,91

8 Anlægsramme

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
124.000,00	124.000,00	200.000,00	124.000,00	0,00	0,00
124.000,00	124.000,00	200.000,00	124.000,00	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	
Skarp Salling By 2d	7500 m2	920.000,00	140.800,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		920.000,00		

Salling kirke

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
23-11-2018	243				Kollekt - høst SAL		-475,00	-475,00
26-11-2018	244				Kollekt - 25/11 NÆS		-250,00	-725,00
30-11-2018	250				Kollekt - høst SAL - Børn & Sorg		425,00	-300,00
03-12-2018	258				Kollekt - 25/11 NÆS - Børn & Sorg		250,00	-50,00
04-12-2018	261				Kollekt - 25/11 NÆS		-259,00	-309,00
04-12-2018	262				Kollekt - høst SAL (rest) til Børn & Sorg		50,00	-259,00
05-12-2018	263				Kollekt - 25/11 NÆS til Børn & Sorg		259,00	,00

Salling kirke

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål:2100 Kirkebygning (løn)						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-01-2018	114	181610			Månedsløn-/timeløn, medarb 30989, lønbilag 376		59,70	59,70
31-01-2018	114	181610			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 376		1,30	61,00
31-01-2018	114	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 351		6.221,67	6.282,67
31-01-2018	114	181810			Månedsløn-/timeløn, medarb 30989, lønbilag 376		506,25	6.788,92
31-01-2018	114	181810			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 376		11,01	6.799,93
31-01-2018	114	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 351		933,25	7.733,18
31-01-2018	114	188310			Månedsløn-/timeløn, medarb 30989, lønbilag 376		71,64	7.804,82
31-01-2018	114	188310			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 376		1,56	7.806,38
31-01-2018	114	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 351		43,55	7.849,93
31-01-2018	114	188320			Månedsløn-/timeløn, medarb 30989, lønbilag 376		3,78	7.853,71
31-01-2018	114	221025			Månedsløn-/timeløn, medarb 30989, lønbilag 376		4,78	7.858,49
28-02-2018	115	181610			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 487		1,62	7.860,11
28-02-2018	115	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 486		6.221,67	14.081,78
28-02-2018	115	181810			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 487		13,43	14.095,21
28-02-2018	115	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 486		933,25	15.028,46
28-02-2018	115	188310			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 487		1,95	15.030,41
28-02-2018	115	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 486		43,55	15.073,96
31-03-2018	116	181610			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 528		1,62	15.075,58
31-03-2018	116	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 572		6.221,67	21.297,25
31-03-2018	116	181810			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 528		13,43	21.310,68
31-03-2018	116	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 572		933,25	22.243,93
31-03-2018	116	188310			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 528		1,95	22.245,88
31-03-2018	116	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 572		43,55	22.289,43
30-04-2018	117	181610			Månedsløn-/timeløn, medarb 30989, lønbilag 605		73,02	22.362,45
30-04-2018	117	181610			Månedsløn-/timeløn, medarb 31067, lønbilag 605		1,30	22.363,75
30-04-2018	117	181620			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 734		1.111,08	23.474,83
30-04-2018	117	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 734		6.221,67	29.696,50

Kontospecifikation, formål

Udskriftsdato 20-03-2019

Side

2

Salling kirke

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

2100 Kirkebygning (løn)						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-04-2018	117	181810			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 605		604,60	30.301,10
30-04-2018	117	181810			Månedsløn, medarb 31067, lønbilag 605		10,75	30.311,85
30-04-2018	117	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 734		933,25	31.245,10
30-04-2018	117	188310			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 605		86,48	31.331,58
30-04-2018	117	188310			Månedsløn, medarb 31067, lønbilag 605		1,56	31.333,14
30-04-2018	117	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 734		43,55	31.376,69
30-04-2018	117	188320			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 605		5,68	31.382,37
30-04-2018	117	221025			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 605		1,91	31.384,28
31-05-2018	125	181610			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 830		242,49	31.626,77
31-05-2018	125	181610			Månedsløn, medarb 31067, lønbilag 830		-5,84	31.620,93
31-05-2018	125	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 893		6.221,67	37.842,60
31-05-2018	125	181810			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 830		2.007,86	39.850,46
31-05-2018	125	181810			Månedsløn, medarb 31067, lønbilag 830		-48,36	39.802,10
31-05-2018	125	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 893		933,25	40.735,35
31-05-2018	125	188310			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 830		288,82	41.024,17
31-05-2018	125	188310			Månedsløn, medarb 31067, lønbilag 830		-7,02	41.017,15
31-05-2018	125	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 893		43,55	41.060,70
31-05-2018	125	188320			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 830		15,80	41.076,50
31-05-2018	125	221025			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 830		7,66	41.084,16
30-06-2018	151	181610			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 962		130,51	41.214,67
30-06-2018	151	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 927		6.433,11	47.647,78
30-06-2018	151	181810			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 962		1.080,60	48.728,38
30-06-2018	151	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 927		964,96	49.693,34
30-06-2018	151	188310			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 962		156,57	49.849,91
30-06-2018	151	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 927		43,55	49.893,46
30-06-2018	151	188320			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 962		9,47	49.902,93
31-07-2018	170	181610			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1003		167,22	50.070,15

Salling kirke

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Afgrænsning Art: 1 - 519999

2100 Kirkebygning (løn)					startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted Tekst	Moms	Beløb Saldo
31-07-2018	170	181810		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1004		6.292,15 56.362,30
31-07-2018	170	181810		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1003		1.129,80 57.492,10
31-07-2018	170	188310		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1004		943,82 58.435,92
31-07-2018	170	188310		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1003		161,01 58.596,93
31-07-2018	170	188320		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1004		43,55 58.640,48
31-07-2018	170	188320		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1003		9,46 58.649,94
31-07-2018	170	221025		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1003		3,19 58.653,13
31-08-2018	182	181610		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1153		106,46 58.759,59
31-08-2018	182	181810		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1192		6.292,15 65.051,74
31-08-2018	182	181810		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1153		841,25 65.892,99
31-08-2018	182	188310		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1192		943,82 66.836,81
31-08-2018	182	188310		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1153		120,75 66.957,56
31-08-2018	182	188320		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1192		43,55 67.001,11
31-08-2018	182	188320		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1153		6,32 67.007,43
31-08-2018	182	221025		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1153		20,71 67.028,14
30-09-2018	1203	181610		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1213		142,48 67.170,62
30-09-2018	1203	181810		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1214		6.292,15 73.462,77
30-09-2018	1203	181810		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1213		1.126,07 74.588,84
30-09-2018	1203	188310		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1214		943,82 75.532,66
30-09-2018	1203	188310		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1213		161,01 75.693,67
30-09-2018	1203	188320		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1214		43,55 75.737,22
30-09-2018	1203	188320		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1213		9,46 75.746,68
30-09-2018	1203	221025		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1213		3,19 75.749,87
31-10-2018	223	181610		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1279		147,24 75.897,11
31-10-2018	223	181810		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1287		6.323,25 82.220,36
31-10-2018	223	181810		Månedsløn/timeløn, medarb 30989, lønbilag 1279		1.163,67 83.384,03
31-10-2018	223	188310		Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1287		948,48 84.332,51

Kontospecifikation, formål

Udskriftsdato 20-03-2019
Side 4

Salling kirke

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Afgøringsning Art: 1 - 519999

2100 Kirkebygning (løn)						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-10-2018	223	188310			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1279		166,45	84.498,96
31-10-2018	223	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1287		43,55	84.542,51
31-10-2018	223	188320			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1279		,01	84.542,52
31-10-2018	223	221025			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1279		11,15	84.553,67
30-11-2018	252	181610			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1315		180,60	84.734,27
30-11-2018	252	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1303		6.323,25	91.057,52
30-11-2018	252	181810			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1315		1.427,67	92.485,19
30-11-2018	252	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1303		948,48	93.433,67
30-11-2018	252	188310			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1315		203,19	93.636,86
30-11-2018	252	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1303		43,55	93.680,41
30-11-2018	252	188320			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1315		9,47	93.689,88
30-11-2018	252	221025			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1315		6,37	93.696,25
31-12-2018	284	181610			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1394		176,67	93.872,92
31-12-2018	284	181810			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1403		6.323,25	100.196,17
31-12-2018	284	181810			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1394		1.395,84	101.592,01
31-12-2018	284	188310			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1403		948,48	102.540,49
31-12-2018	284	188310			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1394		200,99	102.741,48
31-12-2018	284	188320			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1403		43,55	102.785,03
31-12-2018	284	188320			Månedsløn, medarb 30989, lønbilag 1394		9,47	102.794,50
31-12-2018	284	221025			Månedsløn bagud, medarb 30924, lønbilag 1403		1.377,63	104.172,13

OU

$$104.172,13 \times 59\% = 40.627,13$$

Slutopgørelse 2018

Salling - Næsborg

Emne	Udgiftsgrundlag	Sats	Beløb til afregning
Konfirmand/undervisning	19.009,58 kr	24%	4.562,30 kr
Kontor præst			
El	1.946,00 kr	25%	486,50 kr
Varme	3.482,00 kr	25%	870,50 kr
Telefon	3.025,00 kr	25%	756,25 kr
Kontorudgifter	265,00 kr	25%	66,25 kr
Konfirmandstue			
El, varme og diverse	32.823,17 kr	25%	8.205,79 kr
Div. kirkekoncerter			
Organist/kirkesanger	Iht. formålsopg.		13.687,56 kr
AES/AUB org./sang	Iht. formålsopg.		500,00 kr
FDF (kaffe til arrangem.)	Iht. formålsopg.		500,00 kr
Gave Jette Stevns (2017)	Iht. faktura		300,00 kr
I alt			29.935,15 kr
Overføres til 9202 – 6750 286 796			

Slutopgørelse 2018

Salling - Vindblæs

Emne	Udgiftsgrundlag	Sats	Beløb til afregning
Konfirmand/undervisning	19.009,58 kr	30%	5.702,87 kr
Kontor præst			
El	1.946,00 kr	25%	486,50 kr
Varme	3.482,00 kr	25%	870,50 kr
Telefon	3.025,00 kr	25%	756,25 kr
Kontorudgifter	265,00 kr	25%	66,25 kr
Konfirmandstue			
Div. kirkekoncerter			
Organist/kirkesanger	Iht. formålsopg.		58.687,57 kr
AES/AUB org./sang	Iht. formålsopg.		500,00 kr
FDF (kaffe til arrangem.)	Iht. formålsopg.		500,00 kr
Gave Jette Stevns (2017)	Iht. faktura		300,00 kr
I alt			67.869,94 kr
Overføres til			
9202 – 6750 286 796			

Slutopgørelse 2018

Salling – Oudrup

Emne	Udgiftsgrundlag	Sats	Beløb til afregning
Konfirmand/undervisning		13%	Indeholdt i ligning
Minikonfirmand	1.875,00	13%	243,75 kr
Løn graver + gravermedhjælper Iht. til vedhæftede formålsopgørelse Á conto 30/4 og 28/9	211.295 kr -150.000 kr	=	61.295,00 kr
Telefon graver 123,95 kr x 4 =	495,80 kr	39%	193,36 kr
Arbejdstøj + sikkerhedstøj	Iht. formålsopg.		3.132,23 kr
AES/AUB	Iht. artsopg.		1.232,26 kr
Brændstof + øvrige udg.	Iht. formålsopg.		3.588,73 kr
Div. maskiner	Iht. formålsopg.		3.336,87 kr
Gave Jens Fredsgaard	Iht. formålsopg.		300,00 kr
Gave Jette Stevns (2017)	Iht. faktura		300,00 kr
Løn Organist/kirkesanger	Iht. formålsopg.		13.687,58 kr
I alt			87.309,78 kr
Overføres til 9202 – 6750 286 796			