

ÅRSREGNSKAB 2018

for Ingstrup-Vester Hjermitslev Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8420

CVR-nr. 34686742

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 Ingstrup-Vester Hjerimitslev Sognes 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 Ingstrup-Vester Hjermitslev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ingstrup-Vester Hjermitslev 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



Kommentarer til årsregnskab 2018 Ingstrup – V. Hjermitlev Sogn

Af særligt indsatsområde vægter menighedsrådet at renovere/nybygge præstegårdens privatbolig så den fremstår tidssvarende og energibesparende.

Med hensyn til præstegårdens tilstand, har menighedsrådet måtte konstatere, at præstebolig-delen er ramt af skimmelsvamp og så dårlig en stand, at det vil være for omkostningstungt at renovere denne. Der er modtaget en energirapport fra Energihuset A/S samt skimmeltest fra Jysk Industri Skadesservice og Skadeservice Danmark. I stedet arbejdes det på at finde en bolig til genhusning af præstefamilien. Dette er lykkedes til indflytning juni 2018. Menighedsrådet har købt Præstegårdsvej 59, hvortil præstefamilien flytter. Hvordan dette kommer til at påvirke budget 2018 er endnu uvis. Der er bevilliget stiftslån på kr. 1.500.000 som dækker købesum samt aftalte renoveringer. Pr. 31. december udviser køb og reovering en investering på kr. 1.508.771,92 i Præstegårdsvej 59, og indflytningssyn skete den 5. september. Ved indflytningssynet konstateredes der nogle mangler, bl.a. udskiftning af vindue og at tryk på vand er mangelfuld, hvorfor man må påregne en yderligere udgift.

Årsregnskabet følger budgettet med forbrugsprocent på 100 % på indtægterne samt 94,56 % på udgifterne. Mindre forbrug på udgifter skyldes forskydninger på formål som forklaret nedenfor.

Formål 2 Kirkebygninger forbrugsprocent på 152% (kr. -184.000)

Overskridelsen på kr. 184.000 forklares med:

- Omfugning af kvader, Ingstrup Kirke, blev igangsat i juli og beløb sig til kr. 127.500. Ligeledes blev kapel kalket og repareret samt våbenhuset kalket indvendigt. Kalkning af begge kirker er udført, kr. 134.125, ligeledes i juli måned. Samlet set beløber det sig til en overskridelse på konto 223010 udvendig vedligehold kirkebygning på kr. 147.000. Omfugning af kvader ligger til godkendelse i Jammerbugt Provsti.
- Reparation af relæ til varmestyring i Ingstrup Kirke kr. 28.000.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter forbrugsprocent på 80,63% (kr. 157.000)

Mindreforbrug på kr. 157.000 skyldes:

- Besparelse på foredragskonto på kr. 46.000
- Intet grundlag for kirkekor/spire – besparelse kr. 25.000
- Mindre udgift til samarbejde om kirkekulturmedarbejder samt anden undervisning – kr. 45.000
- Besparelse på afløserkonti modregnet højere fast løn kr. 25.000
- Besparelse kirkebil kr. 18.000

Formål 4 Kirkegård forbrugsprocent på 102,15% (kr. -13.000)

Den mindre afvigelse på kr. 13.000 forklares hovedsageligt med større lønudgifter. Det skal dog nævnes at der er afvigelser i positiv og negativ retning som ophæver hinanden på øvrige konti.

Karen A. Sørensen
Kordegn, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

Formål 5 Præsteboliger forbrugsprocent på 10,63% (kr. 170.000)

Mindreforbruget skyldes afventning af beslutning vedrørende Præstegårdsvej 61.

Formål 6 Administration og fællesudgifter forbrugsprocent på 97,76 (kr. -6.000)

Afvigelsen skyldes besparelse på kontorudgifter modregnet et større forbrug på intern repræsentation.

Formål 7 Finansielle poster forbrugsprocent på 355,23% (kr. 14.000)

Afvigelsen skyldes renter på nyt stiftsmiddellån til ny præstebolig samt negativ rentetilskrivning på kirkens likvide midler.

Samlet set kommer Ingstrup V. Hjermitslev menighedsråd ud med et overskud på kr. 121.941,53 som resultatdisponeres således:

Resultatdisponeringen:	2017	2018
Hensat til Blytækkeren – V. Hjermitslev Kirke 2019:	kr. 200.000	kr. 200.000
Hensat til Ingstrup Præstegård:	kr. 400.000	kr. 500.000
Hensat til dækning af selvrisko 2x15.000	kr. 30.000	kr. 30.000
Saldo frie midler ultimo 2017	kr. 43.925	kr. 65.869

Hensættelsen til Ingstrup Præstegård burde være kr. 170.000, men da man afventer beslutning fra provstiudvalget angående Præstegårdsvej 61, disponeres de 70.000 til omfugning af kvader på Ingstrup Kirke.

Saldo på hensættelse til Ingstrup Præstegård beløber sig til kr. 500.000 ultimo 2018 samt kr. 65.869,42 på de frie midler.

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

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	2.237.064,00	2.237.064,00	2.225.773,96
Øvrig drift i alt	-2.115.122,47	-2.236.908,00	-1.849.058,64
2 Kirkebygning og sognegård	-533.296,53	-349.200,00	-277.513,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.620,25	-5.500,00	-1.256,25
Udgifter, øvrig drift	-505.676,28	-343.700,00	-276.256,79
3 Kirkelige aktiviteter	-653.540,29	-810.500,00	-660.528,71
Indtægter	8.850,00	12.600,00	8.400,00
Udgifter, løn	-549.395,63	-671.900,00	-569.782,65
Udgifter, øvrig drift	-112.994,66	-151.200,00	-99.146,06
4 Kirkegård	-624.093,01	-610.935,00	-618.828,73
Indtægter	332.255,11	374.422,00	268.227,27
Udgifter, løn	-774.193,61	-723.300,00	-727.869,49
Udgifter, øvrig drift	-182.154,51	-262.057,00	-159.186,51
5 Præstebolig mv.	-20.228,64	-190.338,00	-54.361,98
Indtægter	162.131,01	162.762,00	168.756,86
Udgifter, løn	-2.124,49	-58.000,00	-64.130,65
Udgifter, øvrig drift	-180.235,16	-295.100,00	-158.988,19
6 Administration og fællesudgifter	-272.820,30	-279.072,00	-235.224,07
Indtægter	163,86	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.292,13	-44.000,00	-78.159,75
Udgifter, øvrig drift	-199.692,03	-235.072,00	-157.064,32
7 Finansielle poster	-11.143,70	3.137,00	-2.602,11
A Resultat af drift	121.941,53	156,00	376.715,32
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)	120.936,00	120.425,00	154.226,04
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))	-1.508.771,92	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.387.835,92	120.425,00	154.226,04
C Resultatopgørelse	-1.265.894,39	120.581,00	530.941,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-921,91	2,32	-919,59
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-713.066,91	0,00	-713.066,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-259.091,00	0,00	-259.091,00
721150 Langfristet gæld	120.425,00	704.575,00	825.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-43.925,57	-21.943,85	-65.869,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	683.260,92	683.260,92
741150 Frie midler - Blytækning af V. Hjermitslev Kirke	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741151 Frie midler - Selvrisiko 2x15.000	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741155 Frie midler - Gl. Præstegård	-400.000,00	-100.000,00	-500.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.265.894,39	-1.265.894,39	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-1.593,14	-1.593,14

Resultatdisponering

Udskriftsdato 18-03-2019
Side 1

Ingstrup - V. Hjerimitslev Kirkekasse

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

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-43.925,57	-21.943,85	-65.869,42
721110 Opsparing til anlæg	-921,91	2,32	-919,59
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-713.066,91	,00	-713.066,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-259.091,00		-259.091,00
721150 Langfristet gæld	120.425,00	704.575,00	825.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	,00	683.260,92	683.260,92
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - Blytækning af V. Hjerimitslev Kirke	-200.000,00		-200.000,00
741151 Frie midler - Selvrisko 2x15.000	-30.000,00		-30.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - Gl. Præstegård	-400.000,00	-100.000,00	-500.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.265.894,39	-1.265.894,39	,00
Total	-260.686,00	,00	-260.686,00

fremlagt og godkendt af formand,
kasserer, kirkeværge og kontaktperson
den 20. marts 17⁰⁰

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
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
3.445.858,33	3.361.668,63
26.368,74	62.031,59
-20.309,73	-17.865,19
713.066,91	713.066,91
2.726.732,41	2.604.435,32
0,00	0,00
1.038.041,28	377.562,53
1.029.546,14	375.049,80
921,91	919,59
7.573,23	1.593,14
4.483.899,61	3.739.231,16

-1.526.580,39	-262.279,14
-921,91	-919,59
-713.066,91	-713.066,91
-259.091,00	-259.091,00
120.425,00	825.000,00
0,00	-1.593,14
-43.925,57	-65.869,42
0,00	683.260,92
-630.000,00	-730.000,00
-2.726.732,41	-2.604.435,32
-2.726.732,41	-2.604.435,32
-120.425,00	-825.000,00
-120.425,00	-825.000,00
-110.161,81	-47.516,70
-91.399,10	-29.415,65
-18.762,71	-18.101,05
-4.483.899,61	-3.739.231,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.237.064,00	2.237.064,00	2.225.773,96	2.237.064,00	0,00	0,00
2.237.064,00	2.237.064,00	2.225.773,96	2.237.064,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-504.112,96	-309.200,00	-247.048,66	0,00	-27.620,25	-476.492,71
-29.183,57	-40.000,00	-30.464,38	0,00	0,00	-29.183,57
-533.296,53	-349.200,00	-277.513,04	0,00	-27.620,25	-505.676,28

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-1.493,19	0,00	0,00	0,00	-1.142,02	-351,17
-458.040,80	-493.400,00	-478.392,23	0,00	-394.305,93	-63.734,87
-95.493,54	-140.000,00	-95.488,20	0,00	-78.143,09	-17.350,45
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-15.025,00	-21.000,00	-20.552,50	0,00	0,00	-15.025,00
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-60.186,42	-65.800,00	-55.002,11	8.400,00	-65.787,49	-2.798,93
-21.801,34	-63.800,00	-10.593,67	450,00	-10.017,10	-12.234,24
-1.500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-653.540,29	-810.500,00	-660.528,71	8.850,00	-549.395,63	-112.994,66

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
-591.549,48	-608.135,00	-607.803,18	307.308,07	-724.898,90	-173.958,65
-32.543,53	-2.800,00	-11.025,55	24.947,04	-49.294,71	-8.195,86
-624.093,01	-610.935,00	-618.828,73	332.255,11	-774.193,61	-182.154,51

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-68.554,65	-282.998,00	-148.521,98	63.738,20	-2.124,49	-130.168,36
-12.361,74	0,00	0,00	6.432,81	0,00	-18.794,55
60.687,75	92.660,00	94.160,00	91.960,00	0,00	-31.272,25
-20.228,64	-190.338,00	-54.361,98	162.131,01	-2.124,49	-180.235,16

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-63.788,70	-107.800,00	-74.787,83	163,86	0,00	-63.952,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-91.084,51	-52.500,00	-75.530,45	0,00	-23.491,95	-67.592,56
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.599,42	-39.000,00	-15.847,18	0,00	-26.308,23	-13.291,19
63 Bygning	-23.491,95	0,00	-3.768,75	0,00	-23.491,95	0,00
64 Økonomi	-44.800,00	-63.000,00	-51.125,75	0,00	0,00	-44.800,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-1.283,00	-5.000,00	-2.518,67	0,00	0,00	-1.283,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.772,72	-8.772,00	-11.645,44	0,00	0,00	-8.772,72
I alt	-272.820,30	-279.072,00	-235.224,07	163,86	-73.292,13	-199.692,03

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-12.034,28	-1.228,00	-3.541,41	0,00	0,00	-12.034,28
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-42,18	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-228,71	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.074,88	800,00	501,67	-2.074,88	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.565,34	3.565,00	3.565,34	3.565,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-599,88	0,00	-2.856,82	0,00	0,00	-599,88
I alt	-11.143,70	3.137,00	-2.602,11	1.490,46	0,00	-12.634,16

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
85 Præsteboliger	-1.508.771,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.508.771,92
92 Ligningsbeløb anlæg	120.936,00	120.425,00	154.226,04	120.936,00	0,00	0,00
I alt	-1.387.835,92	120.425,00	154.226,04	120.936,00	0,00	-1.508.771,92

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	
Ingstrup Præstegård, 1A	22,6 Ha	4.900.000,00	823.500,00	Jord er bortforpagtet
Præstegårdsvej 59, 1eø	971 m ²	930.000,00	135.700,00	Parcelhus - præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.830.000,00		

Ingstrup - V. Hjerimitslev Kirkekasse

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

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

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: Budget 18

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2018					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-647,00	-647,00
26-01-2018	12				Kollekt aflev fra jul/nytår 2017		-436,50	-1.083,50
07-02-2018	32				Kollekt Børnesagens Fællesråd		433,50	-650,00
20-11-2018	335				Indsamlet høst til julehjælp		-1.536,00	-2.186,00
28-12-2018	377				Julehjælp Kollektafregnet		1.500,00	-686,00
28-12-2018	378				Julehjælp Kollektafregnet		600,00	-86,00
31-12-2018	384				Kollekt hensat til julehjælp		71,22	-14,78
31-12-2018	384				Rentetilskrivning negativ		14,78	,00
Budgetteret beløb								
Difference beløb								,00
Rest i procent								