

ÅRSREGNSKAB 2018

for Jetsmark Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8424

CVR-nr. 61974318

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 Jetsmark 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 Jetsmark kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jetsmark 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 regnskab 2018

Særlig indsatsområde for budgetår 2018 var:

- Projektering af ny sognegård samt fælles kølekapel og deraf følgende administration.
- Helhedsplan kirkegård
- Udskiftning af maskiner på kirkegården (kr. 220.000)
- Udtyndning af bevoksning samt tildækning af grøft ved præstegården
- Vedligeholdelsesarbejder herunder maling af stue i præstebolig

Udskiftning af maskiner på kirkegården samt tildækning af grøft ved præstegård er udført i 2018. De øvrige punkter arbejder man videre med i 2019.

Årsregnskabet for 2018 viser et overskud på 232.921,79 mod et budgetteret underskud på kr. 4.420. Overskuddet resultatdisponeres med nedenstående fordeling ifølge beslutning på forretningsudvalgs mødet den 30. januar 2019:

Den frie kassebeholdning	ultimo 2017	ultimo 2018
741110: Fri kassebeholdning	kr. 224.000	kr. 413.000
741150: Projekt Ny Sognegård	kr. 1.500.000	kr. 1.395.000
741151: Helhedsplan Kirkegård – digitalisering	kr. 195.000	kr. 275.000
741152: Synsudsat A1 og A2 omlægning af fortove mm.	kr. 80.000	
741152: Hensat synsudsat D12 (toilet/kø/kapel)	kr. 50.000	kr. 50.000
741153: Synsudsat Præstegård dør/bevoksning/maling mm	kr. 48.000	kr. 73.000
741154: Korarbejde (midler fra Jammerbugt Pigekor)	kr. 9.000	
741154: Efteruddannelse		kr. 28.000
741155: Fremtidig selvrisiko pulje a 2 * 15.000	kr. 30.000	kr. 30.000

Synsudsat A1 og A2, omlægning af fortove er udført og kr. 80.000 prioriteres tillagt helhedsplan for kirkegården. Da malerarbejdet i præstegården ikke er udført i 2018, overføres kr. 25.000 til synsudsatte arbejder i præstegården. Uforbrugte midler på efteruddannelse overføres til forbrug i 2019. Restbeløbet tillægges den frie kassebeholdning.

Af væsentlige budget/regnskab-forhold skal nævnes:

Formål 1 Fællesindtægter

Fælles indtægter følger budgettet med en forbrugsprocent på 100%.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Formål 2 kommer ud med en forbrugsprocent på 112,63 hvilket svarer til et merforbrug på kr. 60.000 og kan til dels forklares med kalkning af kirke i 2018, hvor budgettildeling først falder i 2019 samt anskaffelse af klaver til kirkerummet.

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

Øvrige kommentarer til formål 2:

Menighedsrådet besluttede at lægge Jetsmark Kirke ind på Google Street View og koble det op på Jetsmark Kirkes hjemmeside. Omkostningen beløb sig til kr. 3.118,75.

Bjælke i tårnrum er udskiftet og beløb sig til ca. kr. 31.000 – bjælken har været under observation ved syn i en del år og måtte udskiftes. Der har ikke været budgetmæssig dækning herfor.

Alba/messeskjorten blev anskaffet i 2017 og indviet bededag 2018 med kniplede og påsyede ærme-kanter. Albaen budgetteret i 2018 til kr. 2.000

Der verserer en undersøgelse af skimmelsvamp i kirken, hvor der er afholdt udgift til konsulent på kr. 10.000

Merforbruget er hentet ind ved besparelser på øvrige konti, fortrinsvis elforbrug.

Budgetteret jordpåkastelsessæt er anskaffet.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Formål 3 ligger under budgettet med en forbrugsprocent på 95,22 %, svarende til en besparelse på kr. 88.000.

Forklaringen skyldes til dels en mindre besparelse på løn, da Organiststillingen blev tiltrådt den 1. februar 2018, dels et mindre forbrug på kirkebil/taxakørsel af minikonfirmander samt refusion af udlånt personale til Luther.

Formål 4 Kirkegård

Formål 4 ligger under budget med en forbrugsprocent på 87,51 % svarende til en besparelse på kr. 175.000

Forklaringen hertil er besparelse på løn med kr. 294.000 hvilket skyldes at kirkegårdsleder tiltrådte stillingen den 15. januar, en vokselev den 15. marts 2018 samt at en gartneriarbejderstilling ikke blev genbesat i forbindelse med afklaring af sygdomsforløb. Ledelsen vurderede at kunne løfte opgaven ved at købe sig til arbejdsopgaver som klipning af græs og hække uden for diget, gravning af grav og investering i eldrevne truck, hvorfor besparelsen blev reduceret med kr. 150.000.

Det er ledelsens opfattelse, at ledig stilling ikke skal genbesættes som fast stilling.

I marts opstod der en vandskade på Jetsmark Kirkevej 15, som trækker i negativ retning med godt kr. 200.000, hvoraf vi har fået erstatning fra Forsikringsenheden på knap 170.000. Selvrisiko på kr. 15.000 samt 30% reduktion på udskiftning af rør, kr. 16.000 belaster regnskabet i negativ retning.

Omlægning af fortov – synsudsat og reserveret i den frie kassebeholdning er udført.

Lys på gangarealer er repareret.

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

Der er foretaget flere jordfæstelser samt fornyet/købt flere gravsteder end budgetteret, hvorfor den samlede besparelse på formål 4 ender med en besparelse på kr. 175.000

Formål 5 Præstebolig

Formål 5 overskrider budgettet med kr. 13.000 svarende til en forbrugsprocent på 121,92 %.

Overskridelsen skyldes anskaffelse af komfur og køleskab

Grøft er påfyldt med drængrus og tilsæt med græs af Jammerbugt Kommune.

Synsudsatte arbejder på præstegården er under projektering. I 2018 var der budgetteret med indvendig maling kr. 15.000 samt udtynding af bevoksning kr. 10.000 som henføres til den fri kassebeholdning reserveret til præstegård. Budgettet hertil blev anvendt til reparation af tag på præstegård.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Formål 6 følger budgettet med en forbrugsprocent på 91,45 % svarende til en besparelse på kr. 80.000 hvilket forklares med ubrugte midler til efteruddannelse kr. 28.000, repræsentation kr. 23.000 samt refusion af delt personale 21.000

Formål 7 Finansielle poster

Formål 7 overskrider budget med kr. 36.000, hvilket skyldes lav rentesats på indlån samt uoverensstemmelse med udmeldt rentetilskrivning.

I forhold til renteafkast af andre stiftsmidler er der sket en budgetteringsfejl på kr. 18.000. Beløbet blev overført fra regnskab og ikke tilrettet efter udmelding fra stift! Beløbet dækkes ind ved besparelse på formål 6000.

Personaleforhold:

Kirkegårdsleder ansat pr. 15. januar 2018.

Organist ansat pr. 1. februar 2018.

Voksenlærling på kirkegården ansat pr. 15. marts 2018.

Fast bemanning på kirkegård reduceret med 1280 timer

Menighedsrådet har besluttet at opnormere kordegnstillingen til daglig lederstilling pr. 1. april 2018.

Karen A. Sørensen
Kordegn, 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 nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	4.719.210,08	4.719.295,00	4.817.965,56
Øvrig drift i alt	-4.486.288,29	-4.723.715,00	-4.569.193,15
2 Kirkebygning og sognegård	-532.839,27	-473.100,00	-484.371,39
Indtægter	360,00	2.000,00	6.513,80
Udgifter, løn	-246.269,42	-246.400,00	-245.035,72
Udgifter, øvrig drift	-286.929,85	-228.700,00	-245.849,47
3 Kirkelige aktiviteter	-1.753.230,98	-1.841.150,00	-1.755.701,24
Indtægter	15.318,61	29.000,00	29.153,12
Udgifter, løn	-1.423.316,13	-1.488.500,00	-1.453.720,51
Udgifter, øvrig drift	-345.233,46	-381.650,00	-331.133,85
4 Kirkegård	-1.229.823,72	-1.405.400,00	-1.228.408,69
Indtægter	1.142.344,85	1.023.000,00	1.071.101,33
Udgifter, løn	-1.540.595,12	-1.834.500,00	-1.862.369,41
Udgifter, øvrig drift	-831.573,45	-593.900,00	-437.140,61
5 Præstebolig mv.	-71.442,48	-58.600,00	-49.835,15
Indtægter	71.095,40	71.000,00	69.335,97
Udgifter, løn	-27.745,91	-29.600,00	-7.847,29
Udgifter, øvrig drift	-114.791,97	-100.000,00	-111.323,83
6 Administration og fællesudgifter	-858.880,23	-939.194,00	-1.013.426,96
Indtægter	852,00	3.000,00	2.304,00
Udgifter, løn	-446.076,23	-458.100,00	-374.273,28
Udgifter, øvrig drift	-413.656,00	-484.094,00	-641.457,68
7 Finansielle poster	-40.071,61	-6.271,00	-37.449,72
A Resultat af drift	232.921,79	-4.420,00	248.772,41
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)	406.789,92	406.790,00	1.196.201,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-105.000,00	0,00	-6.590,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	99.105,00
B Resultat af anlæg	301.789,92	406.790,00	1.288.715,41
C Resultatopgørelse	534.711,71	402.370,00	1.537.487,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.161.628,78	0,00	-1.161.628,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-189.257,59	0,00	-189.257,59
721150 Langfristet gæld	3.254.318,40	-406.789,80	2.847.528,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-224.142,41	-188.921,91	-413.064,32
741150 Frie midler Projekt Ny Sognegård	-1.500.000,00	105.000,00	-1.395.000,00
741151 Frie midler - Helhedsplan kirkegård	-195.000,00	-80.000,00	-275.000,00
741152 Frie midler - Synsudsat D12 kapel	-130.000,00	80.000,00	-50.000,00
741153 Frie midler - Synsudsat præstegård	-48.000,00	-25.000,00	-73.000,00
741154 Frie midler - Efteruddannelse	-9.000,00	-19.000,00	-28.000,00
741155 Frie midler - Pulje til selvrisko 2x15.000	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-534.711,71	534.711,71	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-62.516,88	4.220,00	-58.296,88

Jetsmark Kirke og Kirkegård

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

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-224.142,41	-188.921,91	-413.064,32
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.161.628,78	,00	-1.161.628,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-189.257,59		-189.257,59
721150 Langfristet gæld	3.254.318,40	-406.789,80	2.847.528,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	,00		,00
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler Projekt Ny Sognegård	-1.500.000,00	105.000,00	-1.395.000,00
741151 Frie midler - Helhedsplan kirkegård	-195.000,00	-80.000,00	-275.000,00
741152 Frie midler - Synsudsat D12 kapel	-130.000,00	80.000,00	-50.000,00
741153 Frie midler - Synsudsat præstegård	-48.000,00	-25.000,00	-73.000,00
741154 Frie midler - Efteruddannelse	-9.000,00	-19.000,00	-28.000,00
741155 Frie midler - Pulje til selvrisko 2x15.000	-30.000,00		-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-534.711,71	534.711,71	,00
Total	-767.422,09	,00	-767.422,09

Resultatfordeling behandlet og anbefalet af forretningsudvalget, Kay, Mogens, Ebba og Jens den 30. januar.

80.000 kr prioriteres til helhedsplan for kirkegården og fremkommer ved udført synsudsat arbejde på fortov mm.

Ubnygt midler til Efteruddannelse henføres til 2019. Saldo malerarbejde udført på præstegård overføres til 2019.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	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
10.235.787,31	10.216.905,56
52.580,72	61.262,42
110.293,70	48.695,08
1.161.628,78	1.161.628,78
8.911.284,11	8.945.319,28
0,00	0,00
2.385.097,82	2.557.467,08
1.762.760,60	1.358.798,44
616.654,72	1.196.420,64
5.682,50	2.248,00
12.620.885,13	12.774.372,64

-295.227,26	-825.718,97
-1.161.628,78	-1.161.628,78
-189.257,59	-189.257,59
3.254.318,40	2.847.528,60
-62.516,88	-58.296,88
-224.142,41	-413.064,32
-1.912.000,00	-1.851.000,00
-8.911.284,11	-9.083.719,28
0,00	-138.400,00
-8.911.284,11	-8.945.319,28
-3.254.318,40	-2.847.528,60
-3.254.318,40	-2.847.528,60
-160.055,36	-17.405,79
-133.901,74	-57.759,33
-26.153,62	40.353,54
-12.620.885,13	-12.774.372,64

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
4.719.210,08	4.719.295,00	4.598.798,96	4.719.210,08	0,00	0,00
0,00	0,00	219.166,60	0,00	0,00	0,00
4.719.210,08	4.719.295,00	4.817.965,56	4.719.210,08	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-245.578,08	-159.250,00	-265.447,03	0,00	-100.956,55	-144.621,53
-74.656,11	-46.000,00	-28.692,50	0,00	0,00	-74.656,11
-200.717,15	-255.350,00	-178.149,24	360,00	-134.094,44	-66.982,71
-11.887,93	-12.500,00	-12.082,62	0,00	-11.218,43	-669,50
-532.839,27	-473.100,00	-484.371,39	360,00	-246.269,42	-286.929,85

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-936.284,59	-958.690,00	-914.263,16	0,00	-827.796,50	-108.488,09
-250.571,94	-311.460,00	-296.874,00	2.700,00	-165.072,86	-88.199,08
-1.100,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00
-207.841,92	-205.900,00	-214.059,29	1.058,00	-137.131,56	-71.768,36
-153.961,41	-154.500,00	-107.963,40	0,00	-113.583,92	-40.377,49
-115.511,45	-109.800,00	-124.366,61	9.239,01	-111.709,36	-13.041,10
-86.159,67	-93.800,00	-96.374,78	2.321,60	-68.021,93	-20.459,34
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.753.230,98	-1.841.150,00	-1.755.701,24	15.318,61	-1.423.316,13	-345.233,46

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
-1.243.426,86	-1.365.800,00	-1.149.216,87	925.029,99	-1.355.979,69	-812.477,16
13.603,14	-39.600,00	-79.191,82	217.314,86	-184.615,43	-19.096,29
-1.229.823,72	-1.405.400,00	-1.228.408,69	1.142.344,85	-1.540.595,12	-831.573,45

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-71.442,48	-58.600,00	-49.835,15	71.095,40	-27.745,91	-114.791,97
-71.442,48	-58.600,00	-49.835,15	71.095,40	-27.745,91	-114.791,97

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-229.148,66	-271.000,00	-133.216,26	0,00	21.216,80	-250.365,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-155.597,51	-186.250,00	-350.585,81	852,00	-80.416,89	-76.032,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-38.355,90	-49.800,00	-104.005,41	0,00	-25.019,98	-13.335,92
63 Bygning	-13.800,00	-13.800,00	-10.226,43	0,00	-13.800,00	0,00
64 Økonomi	-153.096,89	-147.200,00	-154.117,94	0,00	-152.515,00	-581,89
65 Personregistrering - civil	-74.112,25	-63.500,00	-88.268,77	0,00	-73.369,50	-742,75
66 Personregistrering - kirkelig	-122.292,30	-130.250,00	-83.050,12	0,00	-122.171,66	-120,64
67 Efteruddannelse	-25.083,00	-30.000,00	-25.806,86	0,00	0,00	-25.083,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-47.393,72	-47.394,00	-64.149,36	0,00	0,00	-47.393,72
I alt	-858.880,23	-939.194,00	-1.013.426,96	852,00	-446.076,23	-413.656,00

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-47.289,32	-31.271,00	-42.375,50	0,00	0,00	-47.289,32
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.808,14	23.000,00	5.808,14	5.808,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.409,57	0,00	-882,36	1.409,57	0,00	0,00
I alt	-40.071,61	-6.271,00	-37.449,72	7.217,71	0,00	-47.289,32

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-6.590,63	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.000,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	99.105,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	406.789,92	406.790,00	596.201,04	406.789,92	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	301.789,92	406.790,00	1.288.715,41	406.789,92	0,00	-105.000,00

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	
1 AG den mellemste del	7.945 m ²	1.350.000,00	209.100,00	Præstebolig
1 AY den mellemste del	5.519 m ²	1.550.000,00	700.000,00	Sognegården
40 D den mellemste del	1.650 m ²	690.000,00	111.300,00	Kirkegårdskontoret
92 mfl. den mellemste de	0	0,00	0,00	Undtaget fra vurdering kirke
Ejendomsværdi i alt		3.590.000,00		

Jetsmark Kirke og Kirkegård

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

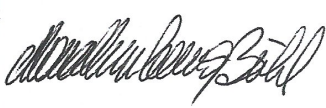



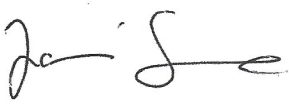

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Posteringstyper: primo, regnskab


Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: Budget 2018 version 1

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
11-02-2018	76				Indsamling Folkekirkens Nødhjælp		-195,00	-195,00
16-02-2018	76				Afregnet Folkekirkens Nødhjælp		195,00	,00
18-02-2018	87				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		-270,00	-270,00
19-02-2018	87				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp afregnet		270,00	,00
12-03-2018	136				Landsindsamling Folkekirkens Nødhjælp		-8.005,50	-8.005,50
12-03-2018	137				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		-694,50	-8.700,00
22-03-2018	150				Afregnet kollet		694,50	-8.005,50
22-03-2018	152				Landsindsamling		8.005,50	,00
02-04-2018	215				Kollekt KFUM		-425,50	-425,50
02-04-2018	215				Kollekt KFUM		424,50	-1,00
14-11-2018	754				Høst kollekt MR den 20/11		-354,00	-355,00
06-12-2018	822				Familiestøtten i Jammerbugt		354,00	-1,00
12-12-2018	819				Folkekirkens ungdomskor		335,00	334,00
12-12-2018	819				Kollekt Folkekirkens ungdomskor		-335,00	-1,00
12-12-2018	830				Kollekt Kirkens Korshær		-175,50	-176,50
12-12-2018	830				Kollekt Kirkens Korshær		175,50	-1,00
23-12-2018	895				Kollekt 23/12 Folkekirkens Nødhjælp		-270,00	-271,00
26-12-2018	896				Kollekt 28/12 Børnesagens Fællesråd		-1.372,50	-1.643,50
Budgetteret beløb								
Difference beløb								1.643,50
Rest i procent								

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre	
7/9	spedalsk heds missionen	184	00	Karen Larsen 				
1/10	Høstoffer	37500 + 10000 47500		Karen Larsen 				
5/11	Givet til bidragsrækkerne	574	00	Karen Larsen 				
10/12	Solbakkens Nødhjælp "Røringvej"	280 - + 40 320,-		Steen Aggerholm 				
4/12 4/12 4/12	Børnsagens Fællesråd	1200	50	Karen Larsen 				
2018 1/2	Folkekirken Nødhjælp	19500 27000		Karen Larsen 				

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt		
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre
11/3	Folkekirkeens nødhjælp afleveret til indsamling i sogne og videresælger	492	50	Karen Larsen J S			
25/3 1/4 2/4	KFUM og KFUK	150 252 195	00	Karen Larsen J S			
		421	50				
		3	00				
		424	50				
30/9	Høstoffer	354	00	Karen Larsen M. Andersen			
2/12	Kirkens Korshær	175	50	Karen Larsen M. Andersen			
01/12	Fik	275 60	00	Karen Larsen J S			
		335	00				
23/12	Folkekirkeens Nødhjælps gule indsamling	270	00	Karen Larsen M. Andersen			

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevignelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre	
24/12	Barnesagens Fællesråd	137250		 Klaus Larsen				
25/12								
26/12								