

ÅRSREGNSKAB 2018

for Gjøl Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8426

CVR-nr. 16956813

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjøl 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

Gjøl kirkekasse afslutter 2018 med et resultat af drift på -7.352,88 kr.

Menighedsrådet besluttede i forbindelse med behandlingen af årsregnskabet for 2017, at anvende 90.000,00 kr. af overskuddet fra 2017 på følgende ting i 2018:

- ✓ Container og trailer til kirkegården (30.000,00 kr.)
- ✓ Arrangement ifm. indvielse af præsteboligen (25.000,00 kr.)
- ✓ Renovering af forplads ved præsteboligen (25.000,00 kr.)
- ✓ Aktiviteter i Kildevang (5.000,00 kr.)
- ✓ Ny printer på kirkegårdskontoret (5.000,00 kr.)

Udgiften til container blev tildelt som et midlertidigt driftsbeløb i 2018. Renovering af forpladsen ved præsteboligen blev en del af anlægsprojektet vedr. renovering af præsteboligen. Traileren blev ikke anskaffet.

På trods af beslutningen om at anvende noget af overskuddet i 2017 på tiltag i 2018 samt store ekstra lønudgifter i 2018 er det lykkedes, ved besparelser andre steder, at komme fornuftigt ud af 2018 med et mindre underskud på -7.352,88 kr.

Følgende kan fremhæves i forhold til regnskabet for 2018:

LØN:

Der blev budgetteret med lønudgifter på 1.515.100,00 kr. Lønudgifterne beløb sig til 1.641.347,05 kr., svarende til 108,33 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 126.247,05 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Lønudgiften på kirkegården blev billigere end budgetteret (+ 36 t. kr.)
2. Lønudgiften til medhjælp i sognegården blev billigere end budgetteret (+ 6 t. kr.)
3. Lønudgiften til organist og kirkesanger samt vikarer for disse blev dyrere end budgetteret (- 94 t. kr.). Organisten var sygemeldt i store dele af 2018. Organist og kirkesanger fratrådte begge deres stillinger i 2018
4. Lønudgiften til babysalmesang blev billigere end budgetteret (+ 1 t. kr.)
5. Lønudgiften til honorarmodtagere ved foredrag og koncerter blev billigere end budgetteret (+ 21 t. kr.)
6. Lønudgiften til koret blev dyrere end budgetteret (- 2 t. kr.)
7. Lønudgiften til præstesekretærhjælp blev dyrere end budgetteret (- 29 t. kr.). Der var øget præstesekretærhjælp i 2018 pga. præstens sygdom
8. Der var udgifter til minikonfirmandmedhjælper pga. præstens sygdom og der blev udbetalt honorar ifm. indvielse af præstebolig (- 15 t. kr.). Disse udgifter var ikke budgetteret
9. Der var udgifter til regnskabsfører (- 50 t. kr.). Denne udgift var ikke budgetteret som en lønpost i budgettet for 2018.

KIRKEBYGNING OG SOGNEGÅRD:

Der blev budgetteret med indtægter på 6.500,00 kr. Indtægterne beløb sig til 10.226,44 kr., svarende til 157,33 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 3.726,44 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 160.480,00 kr. Udgifterne beløb sig til 213.177,17 kr., svarende til 132,84 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 52.697,17 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Indtægterne på 10.226,44 kr. kom alle fra indtægtsdækket virksomhed (salg af begravelseskaffe)
2. Udgifterne til varme og el blev dyrere end budgetteret (- 13 t. kr.)
3. Der var udgifter til konsulentbistand til besigtigelse af kirken (19.459,31 kr.), som ikke var budgetteret. Beløbet blev refunderet af Provstiets 5 % midler
4. Der var uforudsete udgifter til køb af ny computerstyring for kirkens automatiske ringe- og tårnursanlæg (27.283,75 kr.). Beløbet blev refunderet af Provstiets 5 % midler

KIRKELIGE AKTIVITETER:

Der blev budgetteret med indtægter på 12.000,00 kr. Indtægterne beløb sig til 0,00 kr., svarende til 0,00 % af budgettet. De manglende indtægter beløb sig til 12.000,00 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 178.650,00 kr. Udgifterne beløb sig til 138.069,11 kr., svarende til 77,28 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 40.580,89 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der var ikke indtægter fra salg ved arrangementer. Menighedsrådet besluttede i efteråret 2017, at indtægter fra salg ved arrangementer skulle gå til julehjælpen i 2018
2. Der var generelt færre udgifter til kirkelige aktiviteter end budgetteret

KIRKEGÅRDEN:

Der blev budgetteret med indtægter på 319.851,00 kr. Indtægterne beløb sig til 370.647,43 kr., svarende til 115,88 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 50.796,43 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 305.060,00 kr. Udgifterne beløb sig 345.125,25 kr., svarende til 113,13 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 40.065,25 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der blev udbetalt midler til dige reparation fra Provstiets puljemidler (+ 51 t. kr.). Der var flere hjemfald af gravstedskapitaler end budgetteret (+ 5,5 t. kr.), renteaftast af gravstedskapitaler var større end budgetteret (+ 2 t. kr.). Til gengæld var indtægterne fra gravkastning mindre end budgetteret (- 8 t. kr.)
2. Der var udgift til dige reparation (- 51 t. kr.) og merforbrug på anskaffelser og vedligehold (- 10 t. kr.). Til gengæld var der færre udgifter end budgetteret på andre områder på kirkegården

PRÆSTEBOLIG:

Der blev budgetteret med indtægter på 42.000,00 kr. Indtægterne beløb sig til 42.180,56 kr., svarende til 100,43 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 180,56 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 42.000,00 kr. Udgifterne beløb sig til 40.651,74 kr., svarende til 96,79 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 1.348,26 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der blev generelt brugt færre penge på drift af præsteboligen end budgetteret (+ 18 t. kr.). Til gengæld var der udgifter til indvielse af præsteboligen, der ikke var budgetteret (-16,5 t. kr.)

ADMINISTRATION OG FÆLLESUDGIFTER:

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 120.778,00 kr. Udgifterne beløb sig til 50.934,60 kr., svarende til 42,17 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 69.843,40 kr.

1. Gjøll kirkekasse fik 50.000,00 kr. overført fra Aaby kirkekasse til afholdelse af udgiften til regnskabsfører i 2018. Indtægten er bogført på administration og fællesudgifter. Udgiften blev afholdt som en lønudgift
2. Der var generelt færre udgifter til administration og fællesudgifter end budgetteret

FINANSIELLE POSTER:

Der blev budgetteret med finansielle poster på 48.610,00 kr. De finansielle poster beløb sig til 54.524,45 kr., svarende til 112,17 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 5.914,45 kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt momsreguleringen ved årsafslutningen, der beløb sig til 4.788,27 kr.

ANLÆGSBEVILLINGER:

Gjøll kirkekasse modtog 380.000,00 kr. til afdrag på anlæg (renovering af præsteboligen). Dette beløb blev anvendt til afdrag.

Udgifterne til renovering af præsteboligen beløb sig til -1.703.447,66 kr. De sidste udgifter til renovering af præsteboligen ventes afviklet i 2019 (samlet budget for renovering af præsteboligen er 4.706.529,00 kr.).

Anlægsprojektet vedr. nyt blytag på kirketårnet blev afsluttet i 2017 med et underskud på 16.679,00 kr. Dette underskud blev dækket af Provstiets 5% midler i 2018.

MENIGHEDSRÅDET DELTAGER I FØLGENDE SAMARBEJDER:

Gjøll kirkekasse har præstesekretærhjælp af kirkekontoret ved Biersted kirkekasse. Biersted kirkekasse betaler lønudgiften for præstesekretærhjælpen. Gjøll kirkekasse refunderer efterfølgende udgiften til præstesekretærhjælpen til Biersted kirkekasse efter regning sidst på året.

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	2.053.422,06	1.990.327,00	1.962.000,00
Øvrig drift i alt	-2.060.774,94	-1.990.327,00	-1.726.698,71
2 Kirkebygning og sognegård	-335.006,94	-293.680,00	-319.120,63
Indtægter	10.226,44	6.500,00	27.221,40
Udgifter, løn	-132.056,21	-139.700,00	-147.867,30
Udgifter, øvrig drift	-213.177,17	-160.480,00	-198.474,73
3 Kirkelige aktiviteter	-837.932,54	-786.750,00	-742.905,70
Indtægter	0,00	12.000,00	20.681,39
Udgifter, løn	-699.863,43	-620.100,00	-586.586,15
Udgifter, øvrig drift	-138.069,11	-178.650,00	-177.000,94
4 Kirkegård	-509.431,27	-543.909,00	-376.105,23
Indtægter	370.647,43	319.851,00	313.087,62
Udgifter, løn	-534.953,45	-558.700,00	-517.617,68
Udgifter, øvrig drift	-345.125,25	-305.060,00	-171.575,17
5 Præstebolig mv.	-55.071,20	-54.200,00	-40.025,94
Indtægter	42.180,56	42.000,00	43.450,86
Udgifter, løn	-56.600,02	-54.200,00	-48.504,48
Udgifter, øvrig drift	-40.651,74	-42.000,00	-34.972,32
6 Administration og fællesudgifter	-268.808,54	-263.178,00	-243.533,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-217.873,94	-142.400,00	-121.593,40
Udgifter, øvrig drift	-50.934,60	-120.778,00	-121.940,58
7 Finansielle poster	-54.524,45	-48.610,00	-5.007,23
A Resultat af drift	-7.352,88	0,00	235.301,29
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	380.000,00	380.000,00	425.000,00
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))	-1.703.447,66	0,00	-2.909.794,25
B Resultat af anlæg	-1.323.447,66	380.000,00	-2.484.794,25
C Resultatopgørelse	-1.330.800,54	380.000,00	-2.249.492,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-252.975,31	0,00	-252.975,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.447,00	0,00	-268.447,00
721150 Langfristet gæld	2.610.000,00	520.000,00	3.130.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-312.769,66	24.031,54	-288.738,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-441.422,00	786.769,00	345.347,00
741150 Frie midler - renovering af præstebolig	-47.950,00	0,00	-47.950,00
742010 Årsafslutningskonto	1.330.800,54	-1.330.800,54	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-242,75	-4.406,00	-4.648,75

Forklaring til resultatdisponering

721150 Langfristet gæld:

Primo		-2.610.000,00
Hjemtagelse af nye lån	-900.000,00	
Afrag	380.000,00	-520.000,00
Ultimo		<u><u>-3.130.000,00</u></u>

741110 Menighedsrådets frie midler:

Primo		312.769,66
Årets underskud	-7.352,88	
Tillægsbevilling til anlæg	-16.679,00	
Difference	0,34	-24.031,54
Ultimo		<u><u>288.738,12</u></u>

741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde:

Primo		441.422,00
Tilførte anlægsmidler	380.000,00	
Plus hjemtagne lån / Minus betalte afdrag	520.000,00	
Tillægsbevilling anlæg	16.679,00	
Udgifter til præstegårdsrenovering	-1.703.448,00	-786.769,00
Ultimo		<u><u>-345.347,00</u></u>

721160 Arv og donationer:

Primo		242,75
Plus indsamlet julehjælp / Minus udbetalt julehjælp	4.406,00	4.406,00
Ultimo		<u><u>4.648,75</u></u>

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.979.236,79	5.061.418,07
21.149,92	60.301,34
-71.238,91	-36.740,82
252.975,31	252.975,31
4.776.350,47	4.784.882,24
0,00	0,00
1.181.530,32	377.415,18
1.181.032,82	377.251,18
497,50	164,00
6.160.767,11	5.438.833,25

1.286.193,28	2.612.587,82
-252.975,31	-252.975,31
-268.447,00	-268.447,00
2.610.000,00	3.130.000,00
-242,75	-4.648,75
-312.769,66	-288.738,12
-441.422,00	345.347,00
-47.950,00	-47.950,00
-4.776.350,47	-4.784.882,24
-4.776.350,47	-4.784.882,24
-2.610.000,00	-3.130.000,00
-2.610.000,00	-3.130.000,00
-60.609,92	-136.538,83
-46.405,38	-93.359,47
-14.204,54	-43.179,36
-6.160.767,11	-5.438.833,25

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
1.990.000,00	1.990.327,00	1.962.000,00	1.990.000,00	0,00	0,00
63.422,06	0,00	0,00	63.422,06	0,00	0,00
2.053.422,06	1.990.327,00	1.962.000,00	2.053.422,06	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-72.847,89	-74.250,00	-73.116,63	0,00	-72.405,90	-441,99
-97.699,64	-73.000,00	-80.219,18	0,00	0,00	-97.699,64
-55.609,66	-29.630,00	-40.637,78	0,00	-8.389,75	-47.219,91
-101.305,75	-109.300,00	-116.757,66	10.226,44	-51.260,56	-60.271,63
-7.544,00	-7.500,00	-8.389,38	0,00	0,00	-7.544,00
-335.006,94	-293.680,00	-319.120,63	10.226,44	-132.056,21	-213.177,17

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.780,48	-8.500,00	-16.003,92	0,00	0,00	-9.780,48
-548.715,97	-461.600,00	-415.799,68	0,00	-523.036,09	-25.679,88
-63.105,24	-60.850,00	-47.170,16	0,00	-36.949,38	-26.155,86
-2.592,10	-6.000,00	-3.857,50	0,00	0,00	-2.592,10
-51.478,43	-70.200,00	-70.951,98	0,00	-1.680,00	-49.798,43
-54.126,13	-61.450,00	-72.734,96	0,00	-49.829,58	-4.296,55
-42.981,64	-42.650,00	-48.594,01	0,00	-33.419,65	-9.561,99
-63.952,55	-74.300,00	-66.593,49	0,00	-54.948,73	-9.003,82
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-837.932,54	-786.750,00	-742.905,70	0,00	-699.863,43	-138.069,11

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
-477.180,27	-515.949,00	-354.450,91	348.302,01	-488.011,34	-337.470,94
-32.251,00	-27.960,00	-21.654,32	22.345,42	-46.942,11	-7.654,31
-509.431,27	-543.909,00	-376.105,23	370.647,43	-534.953,45	-345.125,25

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.830,28	-27.000,00	-15.687,83	42.180,56	-31.400,01	-40.610,83
-25.240,92	-27.200,00	-24.338,11	0,00	-25.200,01	-40,91
-55.071,20	-54.200,00	-40.025,94	42.180,56	-56.600,02	-40.651,74

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	-46.857,02	-59.250,00	-40.872,25	0,00	-20.280,35	-26.576,67
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-42.559,96	-54.000,00	-38.276,39	0,00	-17.126,25	-25.433,71
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.702,83	-36.200,00	-54.147,97	0,00	-11.199,96	-32.502,87
64 Økonomi	-61.063,42	-64.200,00	-62.052,10	0,00	-104.532,99	43.469,57
65 Personregistrering - civil	-64.734,39	-36.000,00	-13.247,78	0,00	-64.734,39	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-18.881,68	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-363,00	-4.000,00	-3.427,25	0,00	0,00	-363,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.527,92	-9.528,00	-12.628,56	0,00	0,00	-9.527,92
I alt	-268.808,54	-263.178,00	-243.533,98	0,00	-217.873,94	-50.934,60

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-50.995,83	-49.875,00	-4.550,00	0,00	0,00	-50.995,83
72 Øvrige renteudgifter	-5,21	0,00	-16,21	0,00	0,00	-5,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.264,86	1.265,00	1.264,86	1.264,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.788,27	0,00	-1.705,88	0,00	0,00	-4.788,27
I alt	-54.524,45	-48.610,00	-5.007,23	1.264,86	0,00	-55.789,31

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-1.703.447,66	0,00	-2.909.794,25	0,00	0,00	-1.703.447,66
92 Ligningsbeløb anlæg	380.000,00	380.000,00	425.000,00	380.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.323.447,66	380.000,00	-2.484.794,25	380.000,00	0,00	-1.703.447,66

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	
Gjøl By, Gjøl 3 M	8931 m2	0,00	0,00	Kirke / kirkegård
Gjøl By, Gjøl 1 D		0,00	0,00	Bruuns Kapel
Gjøl By, Gjøl 5 P	1274 m2	680.000,00	248.900,00	Sognegården
Gjøl By, Gjøl 5 A	12933 m2	1.500.000,00	201.600,00	Præstegården
Ejendomsværdi i alt		2.180.000,00		

Kollektregnskab 2018

7/1	Kamillianergaarden Hospice	475,00
25/2	Bibelselskabet	718,00
29/4	Skt. Nicolai Tjenesten	273,00
24/6	Kirkens Korshær	344,00
2/12	* KFUM's Sociale Arbejde	164,00
		1.974,00

* Beløbet til KFUM's Sociale Arbejde er først afregnet den 21.01.2019

KIRKE

Gjøl Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Nyt blytag på kirketårnet

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	Budget
Budget - samlet							790.000
Arkitekt	12.783		69.309			82.092	
Murer			90.149			90.149	
Tømrer			86.306			86.306	
Stillads			92.242			92.242	
Blikkenslager			455.890			455.890	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Omkostninger i alt	12.783	0	793.896	0	0	806.679	790.000
Anlægsbevilling		540.000		250.000		790.000	790.000
Tillægsbevilling					16.679	16.679	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsporing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	
Videreførte anlægsmidler						0	
Frie midler						0	
Finansiering i alt	0	540.000	0	250.000	16.679	806.679	790.000
Afstemning	12.783	-540.000	793.896	-250.000	-16.679	0	0

Bemærkninger:

Julehjælp 2018

Saldo 01.01.2018	242,75
Indsamlet i 2018	10.406,00
Udbetalt julehjælp i 2018	6.000,00
Renter	0,00
Saldo pr. 31.12.2018	4.648,75