

ÅRSREGNSKAB 2018

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø 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

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 399.533,03 Der er forbrugt 87% i forhold til budget.

Driftsligningen udgør kr. 2.992.000,- og 5% puljen udgør kr. 177.000,-. Anlægslicning udgør kr. 513.000,- heraf kr. 300.000,- til opsparing til anlæg.

Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 78%. Det samlede budget for alle 3 kirker på vedligeholdelse og anskaffelses konti, såvel udendørs, indendørs, inventar og tekniske installationer er på i alt. kr. 129.300,- Der er i årets løb brugt i alt kr. 71.181,24. Varmeforbruget i Byrum Kirke ligger med et forbrug på 69%, Østerby Kirkes forbrug er på 66%, imens elforbruget til elvarme i Vesterø ligger med et forbrug på 101%. Dertil må forventes en efterregning på el, grundet ekstra forbrug i forbindelse med istandsættelse af kalkmalerierne.

Det samlede forbrug til Kirkensgaard er på 86%. Der er forbrugt 65% af det budgetterede beløb til anskaffelser og vedligeholdelsesudgifter.

Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 93% og følger pænt budgettet.

Kirkegården

Det samlede forbrug er på 88%. Der brugt meget få midler til udvendig og indvendig vedligeholdelse af graverbygningerne. Af det budgetterede beløb på kr. 116.250,- afsat til ustabile gravminder i Østerby, urnegravsteder i Byrum, urneanlæg i Vesterø og Østerby, samt anlæg af nyt plæneanlæg i Vesterø er der kun forbrugt kr. 38.750,-.

Alle 3 traktorer har været til eftersyn og udskiftning af henholdsvis, motor, toppakning samt for låge til løvsuger. Udgiften var i alt kr. 22.499,58 og kontoen er derfor overskredet med kr. 14.649,-.

Indtægterne på kirkegården ligger lidt under budget med kr. 23.195,42. Indkøb af planter, grus og gran følger med og udviser et mindre forbrug på kr. 22.359,22.

Præstebolig m.v.

Præsteboligen, Holmelundsvej 6, følger pænt budget, endda med lidt mindre forbrug end budgetteret.

Præstegård i Vesterø, ligger med et merforbrug på varmeudgifterne på kr. 10.363,- og et merforbrug på telefoni/internet på kr. 3.824,81. De ekstra udgifter dækkes ind af andre besparelse/mindre forbrug indenfor gruppen.

Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 83%, og følger budget pænt. Der er få undtagelser, bla. indkøb af flere programmer og IT løsninger, hvortil der er årlige abonnementer o.l. Det giver et merforbrug på kr. 11.367,46. Til gengæld er der et meget lavt forbrug på køb af kontorartikler.

Gruppen for efteruddannelse viser et samlet forbrug på i alt kr. 43.929,50 til kursus, ophold, forplejning, befording og færgeudgifter. Der er et merforbrug på kr. 17.929,50 i forhold til budget. Til delvis dækning af lønudgiften under kursus er der refunderet i alt kr. 29.085,- denne refusion er bogført under lønningerne på kirkegården.

I 2017 er der indkøb lydanlæg fra kontoen til udsmykning af kirker. Beløbet er først overført fra kontoen i 2018.

Anlæg og opsparing til anlæg

Den årlige opsparing til anlæg er på kr. 300.000,-. Der er i efteråret afdraget kr. 700.000,- ekstraordinær på lån til servicebygningen i Østerby, lånet er således indfriet. Lån til Kirkensgaard er ligeledes indfriet med sidste rate 31/12-18. Det sidste afdrag pr. 31/12-18 var mindre pga. det ekstraordinære afdrag og det videreføres til næste år. Den samlede opsparing til anlæg er pr. 31/12-18 på kr. 695.077,03.

Der var videreførte ikke udført anlægsmidler fra sidste år på kr. - 20.225,- til den indvendige kalkning i Vesterø kirke. Projektet er afsluttet, men videreført med kr. - 85.199,61 som hentes hjem i frigivet kapital i Stiftet primo 2019.

Der var også videreført kr. - 61.187,50 fra sidste år til restaurering af kalkmalerierne i Vesterø kirke. Projektet er afsluttet, men videreført med kr. - 595.666,- som søges hjem i statstilskud i 2019 af kirkestandsættelsespuljen. Det er givet tilsagn om statstilskud på kr. 817.236,-. Tilskuddet bliver nu mindre da projektets pris er mindre end budgetteret.

Ved årsafslutningen videreføres kr. - 28.200,- som er udgift til tilstandsrapporter, foto og annoncering i forbindelse med at præsteboligerne i henholdsvis Byrum og Vesterø er sat til salg. Udgifterne kommer til at indgå i et evt. salg.

I budget 2018 var der planlagt et træk på opsparing til anlæg på kr. 128.750,- til udvendig kalkning af Østerby kirke. Dette projekt er ikke udført i 2018.

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 350.244,34 og udgør pr. 31/12-18 kr. 1.415.733,71.

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	2.992.000,00	2.992.000,00	2.955.000,00
Øvrig drift i alt	-2.592.466,97	-2.975.145,00	-2.919.807,96
2 Kirkebygning og sognegård	-357.237,19	-457.100,00	-557.059,63
Indtægter	2.000,00	0,00	1.390,00
Udgifter, løn	-105.992,61	-118.100,00	-110.753,89
Udgifter, øvrig drift	-253.244,58	-339.000,00	-447.695,74
3 Kirkelige aktiviteter	-960.308,02	-1.032.920,00	-930.583,25
Indtægter	24.895,80	11.500,00	24.824,00
Udgifter, løn	-787.609,62	-806.100,00	-747.174,48
Udgifter, øvrig drift	-197.594,20	-238.320,00	-208.232,77
4 Kirkegård	-815.568,40	-925.170,00	-898.234,20
Indtægter	575.173,31	597.355,00	465.088,00
Udgifter, løn	-1.093.490,01	-1.087.400,00	-1.093.159,10
Udgifter, øvrig drift	-297.251,70	-435.125,00	-270.163,10
5 Præstebolig mv.	-48.083,70	-76.400,00	-102.579,32
Indtægter	41.729,60	34.500,00	36.728,00
Udgifter, løn	-12.344,94	-10.100,00	-8.797,90
Udgifter, øvrig drift	-77.468,36	-100.800,00	-130.509,42
6 Administration og fællesudgifter	-355.353,40	-426.905,00	-374.394,07
Indtægter	28.170,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-156.295,32	-177.000,00	-160.367,23
Udgifter, øvrig drift	-227.228,08	-249.905,00	-214.026,84
7 Finansielle poster	-55.916,26	-56.650,00	-56.957,49
A Resultat af drift	399.533,03	16.855,00	35.192,04
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)	513.000,00	513.000,00	467.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-647.733,36	-128.750,00	-220.024,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-28.200,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-162.933,36	384.250,00	246.975,62
C Resultatopgørelse	236.599,67	401.105,00	282.167,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.094.068,03	398.991,03	-695.077,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-117.916,14	0,00	-117.916,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld	3.870.133,36	-880.133,36	2.990.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.065.489,37	-350.244,34	-1.415.733,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	81.412,00	594.787,00	676.199,00
742010 Årsafslutningskonto	-236.599,67	236.599,67	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-74.564,67	22.288,38	-52.276,29

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.366.414,22	4.124.512,42
92.895,04	65.168,58
17.977,72	2.561,47
117.916,14	117.916,14
4.137.625,32	3.938.866,23
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
2.564.872,22	1.750.375,61
470.552,01	177.878,30
1.094.068,03	695.077,00
1.000.252,18	877.420,31
6.932.286,44	5.875.888,03

1.349.507,15	1.135.195,86
-1.094.068,03	-695.077,00
-117.916,14	-117.916,14
-250.000,00	-250.000,00
3.870.133,36	2.990.000,00
-74.564,67	-52.276,29
-1.065.489,37	-1.415.733,71
81.412,00	676.199,00
-4.137.625,32	-3.938.866,23
-4.137.625,32	-3.938.866,23
-3.870.133,36	-2.990.000,00
-3.870.133,36	-2.990.000,00
-274.034,91	-82.217,66
-253.116,63	-47.259,93
-20.918,28	-34.957,73
-6.932.286,44	-5.875.888,03

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
2.992.000,00	2.992.000,00	2.955.000,00	2.992.000,00	0,00	0,00
2.992.000,00	2.992.000,00	2.955.000,00	2.992.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.006,73	-77.600,00	-75.730,78	0,00	-75.200,40	-806,33
-148.908,78	-216.500,00	-173.480,76	0,00	0,00	-148.908,78
-35.166,10	-50.000,00	-174.803,85	0,00	0,00	-35.166,10
-97.155,58	-113.000,00	-133.044,24	2.000,00	-30.792,21	-68.363,37
-357.237,19	-457.100,00	-557.059,63	2.000,00	-105.992,61	-253.244,58

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.228,08	0,00	-1.350,24	0,00	0,00	-2.228,08
-746.315,58	-776.080,00	-711.529,98	0,00	-672.766,80	-73.548,78
-56.456,34	-85.340,00	-56.796,41	0,00	-27.112,95	-29.343,39
-18.838,91	-26.500,00	-19.086,71	5.636,80	0,00	-24.475,71
-44.689,41	-52.000,00	-67.389,40	0,00	0,00	-44.689,41
-2.689,89	-2.700,00	-2.695,95	5.110,00	0,00	-7.799,89
-88.589,81	-89.800,00	-71.234,56	14.149,00	-87.729,87	-15.008,94
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-960.308,02	-1.032.920,00	-930.583,25	24.895,80	-787.609,62	-197.594,20

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
-865.803,81	-995.795,00	-954.669,19	503.156,55	-1.093.490,01	-275.470,35
50.235,41	70.625,00	56.434,99	72.016,76	0,00	-21.781,35
-815.568,40	-925.170,00	-898.234,20	575.173,31	-1.093.490,01	-297.251,70

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.523,31	-20.000,00	-14.705,45	39.109,60	0,00	-26.586,29
-60.607,01	-56.400,00	-87.873,87	2.620,00	-12.344,94	-50.882,07
-48.083,70	-76.400,00	-102.579,32	41.729,60	-12.344,94	-77.468,36

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-136.808,26	-204.280,00	-162.879,24	28.170,00	-121.619,06	-43.359,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-48.949,59	-57.750,00	-52.038,86	0,00	-11.000,00	-37.949,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.929,82	-43.450,00	-24.763,39	0,00	-63,10	-27.866,72
63 Bygning	-26.415,16	-24.800,00	-48.778,15	0,00	-23.613,16	-2.802,00
64 Økonomi	-57.446,75	-56.750,00	-56.473,13	0,00	0,00	-57.446,75
67 Efteruddannelse	-43.929,50	-26.000,00	-10.172,50	0,00	0,00	-43.929,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.874,32	-13.875,00	-19.288,80	0,00	0,00	-13.874,32
I alt	-355.353,40	-426.905,00	-374.394,07	28.170,00	-156.295,32	-227.228,08

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-55.693,67	-57.240,00	-60.489,50	0,00	0,00	-55.693,67
72 Øvrige renteudgifter	-979,99	0,00	-0,26	0,00	0,00	-979,99
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	60,61	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	589,60	590,00	589,60	589,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	167,80	0,00	2.882,06	974,82	0,00	-807,02
I alt	-55.916,26	-56.650,00	-56.957,49	1.564,42	0,00	-57.480,68

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-647.733,36	-128.750,00	-220.024,38	2.100.000,00	0,00	-2.747.733,36
85 Præsteboliger	-28.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.200,00
92 Ligningsbeløb anlæg	513.000,00	513.000,00	467.000,00	513.000,00	0,00	0,00
I alt	-162.933,36	384.250,00	246.975,62	2.613.000,00	0,00	-2.775.933,36

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	
Holmelundsvej 6, 58ad	1958	830.000,00	172.800,00	Præstebolig
Kærmindevej 1, Byrum 3	81040	1.500.000,00	308.400,00	Sognegård
Strandvejen 10, Vesterø	1338	940.000,00	469.200,00	Gl. præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.270.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Østerby Kirke	
KFUM & K	493,50
Indenlandsk Sømandsmission	782,00
De Kristne i Mellemøsten - Danmission	1.173,00
Menighedsplejen	50,00
Børnesagens Fællesråd	595,50
I alt	3.094,00
Vesterø Kirke	
Menighedsplejen	639,50
Børnesagens Fællesråd	590,00
I alt	1.229,50
Byrum Kirke	
Menighedsplejen	578,50
Menighedsplejen	785,00
Danske Sømands- og Udenlandskirker	625,50
Kirkens Korshær	1.333,50
Fredagsklubben Østerby	542,00
Fredagsklubben Vesterø	542,00
Menighedsplejen	612,50
Danmission	772,50
Børnesagens Fællesråd	1.250,50
I alt	7.042,00

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Læsø

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger former

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag								
Opsparing til anlæg		300.000		-300.000					0			0
Holmelundsvej - Til salg									0	12.300		0
Strandvejen - Til salg									0	15.900		-12.300
Indvendig kalkning Vesterø Kirke	-20.225					-5.000			-25.225	113.255	-53.280	-15.900
Restau. kalkmalerier Vesterø Kirke	-61.188						2.100.000		2.038.812	2.634.478		-85.200
Afdrag stiftslån, Kirkensgård		146.800							0	0		0
Afdrag stiftslån, Servicebyg.		66.200		700.000					32.867			32.867
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	-81.413	513.000	400.000	-880.133	0	-5.000	2.100.000	0	2.046.454	2.775.933	-53.280	-676.199

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab Vesterø Kirke - indvendig kalkning

Dato		Beløb
20. dec. 2017	Poul Anker & Karsten, nedtag. & sikring historisk inventar	89.593,13
02. dec. 2017	Konservator Kurt Nedergaard, sikr. historisk inventar	24.243,75
30. dec. 2017	Beck´s Murerfirma, a´c indvend. kalkning Vesterø	50.000,00
	I alt 2017	163.836,88
05. nov. 2018	Poul Anker & Karsten, udpakning af historisk inventar	74.265,00
26. nov. 2018	Konservator Kurt Nedergaard, gensikr. historisk inventar	13.990,00
27. dec. 2018	Beck´s Murerfirma, slutopgør. indvend. kalkning Vesterø	25.000,00
	I alt 2018	113.255,00
	Udgifter i alt	277.091,88
Finansiering		
30. nov. 2017	Tilskud fra Læsø Brand Fonden	5.000,00
31. dec. 2017	Frigivet likviditet stillet til rådighed af provstiet 2017	133.612,00
31. dec. 2018	Forbrug af frie midler (godkendt af PU 2. maj 2017)	53.280,27
	Samlet finansiering	191.892,27
	Videreførte anlægsmidler til 2019	-85.199,61

Der er anmodet om frigivelse af kapital i Stiftet på kr. 85.199,61. Godkendt PU 2. maj 2017

Biregnskab Vesterø Kirke - renovering af kalkmalerier

Dato		Beløb
30. dec. 2017	Nationalmuseet, genrestau. kalkmalerier	61.187,50
	I alt 2017	61.187,50
20. mar. 2018	Nationalmuseet, 1. & 2. a'c genrestau. kalkmalerier	725.000,00
22. mar. 2018	Øens VVS, vand/arb. station renovering kalkmalerier	17.152,88
20. apr. 2018	Nationalmuseet, 3. a'c genrestau. kalkmalerier	362.500,00
18. maj 2018	Nationalmuseet, 4. a'c genrestau. kalkmalerier	362.500,00
20. jun. 2018	Nationalmuseet, 5. a'c genrestau. kalkmalerier	362.500,00
29. jun. 2018	Nationalmuseet, 6. a'c genrestau. kalkmalerier	362.500,00
20. sep. 2018	Nationalmuseet, 7. a'c genrestau. kalkmalerier	362.500,00
24. okt. 2018	Øens Handymand, opsæt./nedtag. af stillads	33.116,25
23. nov. 2018	Øens VVS demonter. vandtanke/arb. station	918,75
18. dec. 2018	Østerby El-Service afmont./opsæt. lamper & radiatorer	9.652,98
20. dec. 2018	Nationalmuseet, slutopgør. kalkmalerier	19.937,50
27. dec. 2018	Beck's Murerfirma, kalkning af kor genrestau. kalkmaleri	16.200,00
	I alt 2018	2.634.478,36
	Udgifter i alt	2.695.665,86
Finansiering		
12. apr. 2018	Augustinius Fonden	1.000.000,00
04. okt. 2018	Augustinius Fonden	1.100.000,00
	Samlet finansiering	2.100.000,00
	Videreførte anlægsmidler til 2018	-595.665,86

Der er givet tilsagn om statstilskud på kr. 817.236,- fra kirkeistandsattelsespuljen