

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Volstrup-Understed-Karup Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8443

CVR-nr. 38187503

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 Volstrup-Understed-Karup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Volstrup-Understed-Karup kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Volstrup-Understed-Karup 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

# Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskab 2018

## Formål 1 (fælles indtægter, herunder ligning og 5% midler)

Menighedsrådet har modtaget 52.509 kr. fra 5% midler til dækning af udgifter til digitalt kirkegårdskort. Udgiften er bogført på formål 4 - kirkegården.

**Formål 2 (Kirkebygning og sognegård)** Der er totalt på formålet brugt små 30.000 kr. mere end budget.

### Volstrup kirkebygning og inventar (har totalt brugt 13.000 kr. mindre end budget)

På kirkebygningen er der på vedligeholdelse og anskaffelse af tekniske installationer brugt godt 87.000 kr. mindre end budget. Dels bl.a. pga. at der ikke er udført kalk arbejde på og i kirken. Dog er der brugt 15.000 kr. mere i el og udgift til alarmselskab. På inventar er der skiftet ventilskin i orglet til 42.000 kr. og anskaffet en kistevoan til 20.000 kr., som ikke har været budgetteret. Varmeanlægget er blevet rep. for 7.500 kr.

### Understed kirkebygning og inventar (har totalt brugt 2.000 kr. mere end budget)

Der er brugt 8.000 kr. mere i el end budget. Men opvejes af besparelser andre steder.

### Karup kirkebygning og inventar (har totalt brugt godt 12.000 kr. mere end budget)

På kirkebygningen er udvendig vedligeholdelse 11.500 kr. større end budget og der er brugt 25.000 kr. mere i el. Dette vejer til dels op mod, at der ikke er brugt penge på indvendig vedligeholdelse og anskaffelse af inventar, som ellers var budgetteret med 19.000 kr. På udgifter til vand, renovation og diverse forbrugsvarer er en besparelse på ca. 1.500 kr. På inventar siden er der brugt 4.000 kr. mindre end budget.

### Graverhuset Volstrup (der er brugt 38.000 kr. mere end budget)

På vedligeholdelsen er der forbrugt 23.000 kr. mindre end budget. Der er besparelse på vedligeholdelse af udenoms arealer på 24.000 kr. i forhold til budgettet. Der er brugt 7.000 kr. mere i varme og el end budget og 3.000 kr. på udgift til alarmselskab. Der er købt borde og stole for 50.000 kr. og Anne Marie Johansen billede til 26.000 kr., som ikke har været sat på budget.

### Understed Menighedshus (der er brugt 10.000 kr. mindre end budget)

Der har været en merudgift på el, vand og renovation på små 8.000 kr. Til gengæld er der brugt godt 18.000 kr. mindre på anskaffelser og vedligeholdelse.

## Formål 3 (Kirkelige aktiviteter) (der brugt godt 157.000 kr. mindre end budgetteret)

Dette skyldes bl.a. en mindre udgift til lønninger på 47.000 kr., 19.000 kr. på kirkebil og 12.000 kr. på indkøb af kontorudgifter, noder, dåbs-, konfirmations- og bryllupshilsner. På gudstjeneste og kirkelige handlinger (formål 3100) har der været brugt for 11.000 kr. mindre end budget til diverse forbrugsvarer/-ting. I den kirkelige undervisning (formål 3200) er der en mindre udgift på 18.000 kr. på konfirmandkørsel end forventet. Den diakonale virksomhed (formål 3300) har kostet 10.000 kr. mindre end budgetteret. Kommunikation (formål 3400) er 2.000 kr. mindre i forhold til budget. Til kirkekoncerter (formål 3600) er der brugt 29.000 kr. mindre til honorarer, udsmykning og mad. På foredrags- og møde-virksomhed er der brugt 5.000 kr. mindre end budget. Der har i 2018 ikke været udgift til DSUK. Dog har der været budgetteret 2.000 kr.

#### **Formål 4 (Kirkegården)** (totalt på formålet er der brugt 33.000 kr. mere end budget)

Der er konsulentonorar på 52.000 kr. som er udgift til digitalt kirkegårdskort. Beløbet er modtaget fra 5% midler og er bogført under formål 1 "ligning". Trækker man det ud af regnskabet giver det et mindre forbrug på 18.000 kr. i forhold til budget.

Der er på de 3 kirkegårde solgt for 23.000 kr. mindre end budget i salg af planter, vedligehold, renhold mm. Der er så til gengæld købt mindre til planter, grus og gran mm. på 21.500 kr. Tillige har der været et større salg af køb og fornyelse af gravsted på 6.000 kr. Der er besparelse på køb af it-udstyr, telefon og internet, porto og fragt på 22.500 kr. i forhold til budget og 32.000 kr. mindre på vedligeholdelse af bygninger på kirkegårdene. På kørsel med affald er udgiften 3.000 kr. mindre end budget. Der har været budgetteret med en udgift på ca. 28.000 kr. til vand, renovation, grundejerforening og varme på Volstrup og Understed kirkegårde, som ikke er brugt. Anskaffelse og vedligeholdelse af maskiner på Understed kirkegård er overskredet med 67.500 kr.

#### **Formål 5 (Præstebolig)**

Det har kostet godt 45.000 kr. at præsteboligen har stået tom i godt et halvt år. Det er en manglende huslejeindtægt på 14.000 kr., en netto udgift til klargøring for udlejning på 10.500 kr. og forbrugsudgifter (mens boligen stod tom) på 20.500 kr.

#### **Formål 6 (Administration og fællesudgifter)** totalt på formålet, er der brugt 66.500 kr. mindre end budget.

Til fællesformål (formål 6000) og menighedsrådet (formål 6100) er der netto en mindre udgift på 10.000 kr. Dog er der en merudgift på honorar til menighedsråd og diverse forbrugsvarer på 16.500 kr. Til gengæld har der været budgetteret en bus til menigheds udflugt på 20.000, men ingen udgift har været (udgiften ligger i formål 3). Tillige en mindre udgift på repræsentation på 6.500 kr. På formål 6200 (personale) er er en mindre udgift på repræsentation og AUB på 11.000 kr. På bygninger (formål 6300) er der brugt 19.000 kr. mindre i lønninger og konsulentydelse end budgetteret. På formål 6400 økonomi er der netto et merforbrug på 13.500 kr. som fremkommer af en merudgift på 21.500 kr. på konsulenttydelser, befordringsgodtgørelse og gebyrer mod et mindre forbrug på lønninger og porto på 8.000 kr. Der har ikke været brugt de 8.500 kr. på efteruddannelse (formål 6700) som har været afsat. Folkekirkens selvforsikring (formål 6900) er 30.000 kr. mindre end budgetteret.

#### **Formål 7 (Finansielle poster)** totalt på formålet er der brugt 17.500 kr. mere end budgetteret.

Udgiften er renteudgifter til bank på 3.000 kr., mindre renteindtægter end forventet på 2.000 kr. og momsregulering på 12.500 kr. som forklares i beregning af momsreguleringsprocent.

#### **Anlæg**

Specifikation fremgår af vedlagte bi-regnskaber.

De videreførte anlægsmidler til projekterne flisegang og terrænregulering ved Volstrup kirke samt udenoms arealer ved Graverhuset i Volstrup forventes igangsat i 2019.

Årets driftsmæssige overskud på 126.050 kr. forøger de frie midler til godt 1.3 mio. kr.

De fri midler forventes anvendt til 4 større projekter jf. menighedsrådets forklaring til resultatdisponering.



## **Samarbejdsaftaler**

Der er indgået samarbejdsaftale med Sæby Kirkekasse om betalinger, bogføring, lønadministration og udarbejdelse af årsregnskab og budget samt personregistrering jf. separat vedtægt herpå.

Udgiften hertil ses under formål 6 konsulenttydelser.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.749.367,00</b>	<b>2.696.858,00</b>	<b>2.561.048,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.598.200,28</b>	<b>-2.696.858,00</b>	<b>-2.370.070,75</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-661.712,96</b>	<b>-632.200,00</b>	<b>-572.810,50</b>
Indtægter	2.522,49	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.086,39	-83.700,00	-132.868,73
Udgifter, øvrig drift	-579.149,06	-548.500,00	-439.941,77
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-647.919,55</b>	<b>-805.600,00</b>	<b>-725.613,45</b>
Indtægter	17.525,50	15.000,00	36.455,35
Udgifter, løn	-419.691,55	-499.600,00	-470.315,08
Udgifter, øvrig drift	-245.753,50	-321.000,00	-291.753,72
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-977.089,43</b>	<b>-943.428,00</b>	<b>-751.612,33</b>
Indtægter	383.331,51	390.126,00	402.137,20
Udgifter, løn	-941.780,74	-937.100,00	-815.136,18
Udgifter, øvrig drift	-418.640,20	-396.454,00	-338.613,35
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>12.598,92</b>	<b>57.500,00</b>	<b>56.794,39</b>
Indtægter	72.000,00	86.000,00	73.091,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.401,08	-28.500,00	-16.296,61
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-314.016,78</b>	<b>-380.802,00</b>	<b>-377.845,38</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-68.000,00	-75.000,00	-79.808,15
Udgifter, øvrig drift	-246.016,78	-305.802,00	-298.037,23
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-10.060,48</b>	<b>7.672,00</b>	<b>1.016,52</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>151.166,72</b>	<b>0,00</b>	<b>190.977,25</b>

#### 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)	0,00	0,00	608.954,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.115.758,61
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-25.115,96	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-25.115,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-506.804,61</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>126.050,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-315.827,36</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-320.031,89	806,87	-319.225,02
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-314.266,49	0,00	-314.266,49
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-229.366,48	0,00	-229.366,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-863.360,04	848.026,37	-15.333,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-290.240,00	25.116,00	-265.124,00
741150 Frie midler - afsat til Containerplads Understed	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Frie midler - afsat til redskabsbygn.Understed	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741152 Frie midler - afsat til flisegang kirke/sognehus Volstr	-200.000,00	-1.000.000,00	-1.200.000,00
741153 Frie midler - afsat til færdigrenov.Karup Kirkegård	-50.000,00	0,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-126.050,76	126.050,76	0,00

## Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2018

Videreførte anlægsmidler er reguleret med 25.116 kr. således disse ultimo året udgør 265.124 kr. jf. vedhæftede bi-regnskaber

Menighedsrådet har taget tilbud hjem på terrænreguleringen og flisegang på udenoms arealer ved Volstrup kirke og Volstrup Graverhus. Da det er en større udgift, end vi oprindeligt har fået i anlægsmidler, ønsker menighedsrådet at bruge 1.2 mio. af de frie midler til anlægsarbejdet.

Tillige ønsker menighedsrådet at afsætte 50.000 kr. til renovering af containerpladsen ved Understed kirke og 50.000 kr. til rep. af redskabsbygningen ved Understed kirkegård.

Desuden ønsker vi at få færdiggjort renoveringen og omlægningen af Karup kirkegård og afsætter 50.000 kr. til dette anlæg.

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>5.406.765,21</b>	<b>5.480.504,90</b>
94.522,66	131.479,17
-15.101,32	-52.645,91
314.266,49	314.266,49
5.013.077,38	5.087.405,15
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.230.283,46</b>	<b>2.233.619,32</b>
182.021,98	156.966,23
320.031,89	319.225,02
1.728.229,59	1.757.428,07
<b>7.637.048,67</b>	<b>7.714.124,22</b>
<b>-2.367.264,90</b>	<b>-2.493.315,66</b>
-320.031,89	-319.225,02
-314.266,49	-314.266,49
-229.366,48	-229.366,48
-863.360,04	-15.333,67
-290.240,00	-265.124,00
-350.000,00	-1.350.000,00
<b>-5.013.077,38</b>	<b>-5.087.405,15</b>
-5.013.077,38	-5.087.405,15
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-256.706,39</b>	<b>-133.403,41</b>
-157.974,56	-59.322,46
-60.846,87	-41.673,33
-4.500,00	-9.200,00
-33.384,96	-23.207,62
<b>-7.637.048,67</b>	<b>-7.714.124,22</b>

## 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
2.696.858,00	2.696.858,00	2.561.048,00	2.696.858,00	0,00	0,00
52.509,00	0,00	0,00	52.509,00	0,00	0,00
<b>2.749.367,00</b>	<b>2.696.858,00</b>	<b>2.561.048,00</b>	<b>2.749.367,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-345.706,65	-403.600,00	-414.260,91	2.122,49	-47.338,39	-300.490,75
-107.976,23	-49.000,00	-33.587,96	0,00	0,00	-107.976,23
-208.030,08	-179.600,00	-124.961,63	400,00	-37.748,00	-170.682,08
<b>-661.712,96</b>	<b>-632.200,00</b>	<b>-572.810,50</b>	<b>2.522,49</b>	<b>-85.086,39</b>	<b>-579.149,06</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
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
0,00	0,00	-3.856,11	0,00	0,00	0,00
-398.318,57	-486.600,00	-457.910,65	400,00	-341.004,42	-57.714,15
-51.246,21	-65.000,00	-60.993,90	0,00	0,00	-51.246,21
-17.882,29	-35.000,00	-43.059,10	5.400,00	0,00	-23.282,29
-81.933,85	-84.000,00	-86.277,25	0,00	-6.000,00	-75.933,85
-42.513,55	-72.000,00	-42.485,53	11.725,50	-43.771,16	-10.467,89
-56.025,08	-61.000,00	-31.030,91	0,00	-28.915,97	-27.109,11
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-647.919,55</b>	<b>-805.600,00</b>	<b>-725.613,45</b>	<b>17.525,50</b>	<b>-419.691,55</b>	<b>-245.753,50</b>

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
-897.960,31	-943.428,00	-658.605,66	351.851,70	-847.103,84	-402.708,17
-79.129,12	0,00	-93.006,67	31.479,81	-94.676,90	-15.932,03
<b>-977.089,43</b>	<b>-943.428,00</b>	<b>-751.612,33</b>	<b>383.331,51</b>	<b>-941.780,74</b>	<b>-418.640,20</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.401,08	31.500,00	30.794,39	46.000,00	0,00	-59.401,08
26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
<b>12.598,92</b>	<b>57.500,00</b>	<b>56.794,39</b>	<b>72.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.401,08</b>

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	-29.574,90	-25.100,00	-31.936,56	0,00	0,00	-29.574,90
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-72.902,50	-87.202,00	-97.687,66	0,00	-30.000,00	-42.902,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.034,71	-45.000,00	-15.727,17	0,00	-18.000,00	-16.034,71
63 Bygning	-20.000,00	-40.000,00	-23.651,75	0,00	-20.000,00	0,00
64 Økonomi	-103.748,47	-90.000,00	-122.400,48	0,00	0,00	-103.748,47
65 Personregistrering - civil	-21.994,04	-20.000,00	-17.418,10	0,00	0,00	-21.994,04
66 Personregistrering - kirkelig	-16.604,80	-20.000,00	-20.423,90	0,00	0,00	-16.604,80
67 Efteruddannelse	0,00	-8.500,00	-2.328,80	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.157,36	-45.000,00	-46.270,96	0,00	0,00	-15.157,36
<b>I alt</b>	<b>-314.016,78</b>	<b>-380.802,00</b>	<b>-377.845,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.000,00</b>	<b>-246.016,78</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.225,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.225,19
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.270,66	5.000,00	15.870,99	4.270,66	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.571,34	2.672,00	1.571,34	1.571,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-12.677,29	0,00	-16.425,81	0,00	0,00	-12.677,29
<b>I alt</b>	<b>-10.060,48</b>	<b>7.672,00</b>	<b>1.016,52</b>	<b>5.842,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.902,48</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-908.592,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-207.166,11	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-25.115,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.115,96
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	608.954,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-25.115,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-506.804,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.115,96</b>



**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	
3 l, Understed sv	63.688	530.000,00	389.000,00	Sognehus, Velfærdsbygning
2a, Volstrup Præstegård	8.637	840.000,00	121.000,00	Graverbolig, sognehus
1 uy Sæbygaard	862	2.150.000,00	242.800,00	Præstebolig, parcelhus
Ejendomsværdi i alt		3.520.000,00		

## Kollektregnskab 2018

Modtager	Beløb i kr.
Kirkens menighedspleje	852,50 kr.
Høstoffer	1.577,00 kr.
We Shelter	50,00 kr.
Blå Kors Danmark	60,00 kr.
Kirkens menighedspleje	95,00 kr.
Y`s Mens Sæby	95,00 kr.
Blå Kors Danmark	141,00 kr.
Blå Kors Danmark	245,00 kr.
Kirkens menighedspleje	411,00 kr.
Gideorniterne	123,00 kr.
Y`s Mens Sæby	511,00 kr.
Kirkens menighedspleje	110,00 kr.
Kirkens menighedspleje	349,00 kr.
Kirkens menighedspleje	121,00 kr.
Kirkens menighedspleje	824,50 kr.
	<u>5.565,00 kr.</u>

# Opsparingsmidler

<b><u>Kloakeringsprojekt og renovering Karup kirke:</u></b>		
Primo indestående på konto 638123		288.175,03 kr.
Renteudgift 2018	-	724,39 kr.
Ultimo saldo 31.12.2018		<b>287.450,64 kr.</b>

<b><u>Mausoleum/Kapel Volstrup Kirke:</u></b>		
Primo indestående primo på konto 638120		31.304,84 kr.
Renteudgift 2018	-	81,05 kr.
Ultimo saldo 31.12.2018		<b>31.223,79 kr.</b>

<b><u>Orgel - Volstrup Kirke:</u></b>		
Primo indestående primo på konto 638122		552,02 kr.
Renteudgift 2018	-	1,43 kr.
Ultimo saldo 31.12.2018		<b>550,59 kr.</b>

## Videreførsel af anlægsarbejder fra 2017

<b><u>Kirkegården - omlægning fliseegang:</u></b>			
Bevilget 2015			kr. 100.000
<i>Forbrug i 2018</i>			
Havearkitekt Merete Møller	kr.	-5.940	
Havearkitekt Merete Møller	kr.	-2.640	
Havearkitekt Merete Møller	kr.	-6.930	
Havearkitekt Merete Møller	kr.	-6.518	
Mogens B. Andersen, sribelægning	kr.	-3.642	
Mogens B. Andersen, sribelægning	kr.	-1.630	
Momskompensation	kr. 2.184	kr. 2.184	kr. -25.116
<b>Videreført til 2019</b>			<b><u>kr. 74.884</u></b>

<b><u>Terrænregulering kirkegård:</u></b>		
Videreførsel fra 2016	kr.	15.240
Forbrugt 2017+2018	kr.	-
<b>Videreført til 2019</b>	<b>kr.</b>	<b><u>15.240</u></b>

<b><u>Udenomsarealer Graverbolig Volstrup:</u></b>		
Bevilget 2017	kr.	175.000
Forbrugt i 2017+2018	kr. - kr.	-
<b>Videreføres til 2019</b>	<b>kr.</b>	<b><u>175.000</u></b>

## Menighedsplejen 2018

Modtager	Beløb i kr.
Overført fra 2017	10.635,00 kr.
Kollekt	852,50 kr.
Høstoffer	1.577,00 kr.
Kollekt	411,00 kr.
Kollekt	95,00 kr.
Kollekt	110,00 kr.
Kollekt	349,00 kr.
Kollekt	121,00 kr.
Kollekt	824,50 kr.
Julehjælp 2017	-1.600,00 kr.
Julehjælp 2018	-1.800,00 kr.
Renteudgift 2018	-32,93 kr.
Diff. mellem bank og bogholderi	-310,50 kr.
	<u>11.231,57 kr.</u>