

ÅRSREGNSKAB 2018

for Horne-Asdal Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8463

CVR-nr. 61797815

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horne-Asdal 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



Horne – Asdal Kirke og Kirkegård
Tornbyvej 14, Horne
9850 Hirtshals



Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2018

Resultat af drift 2018 udviser et resultat på 172,4 t.kr.mod budgetteret underskud på 64,9 t.kr.

Forklaring til løndelen:

Forbruget til løn har beløbet sig til 1.348 t.kr. Heraf udgør honorarer 14 t.kr, som er budgetlagt i den øvrige drift. Den A-skattepligtige lønudgift udgør herefter 1.334 t.kr.

Lønnen for 2018 er budgetlagt med 1.588 t.kr incl. rådighedsbeløb til regnskabsførere, som er udgiftsført i øvrig drift. Regnskabet udviser et mindre forbrug på 249 t.kr

Dette kan hovedsageligt henføres til, at den ledige organiststilling først blev besat fra maj måned, og dog ikke som tidligere en fuldtidsstilling incl. arbejde med undervisning, kor- og koncerter, og der var i fire måneder brugt afløser. Stillingen var kun besat til udgangen af regnskabsåret, og er nu genopslået.

Der er desuden mindre lønudgifter ifm. konfirmandundervisning.

Forklaringer ud over løndelen:

Formål 10 - fælles indtægter viser merindtægt på 12,4 t.kr.

- Dette er 5%-midler til dækning af stormskade på Asdal kirke

Formål 20 – Kirkebygning og sognegård udviser et merforbrug på 46 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Stormskade på Asdal kirke – dækket af 5%-midler
- Merforbrug til opvarmning af Asdal kirke
- merforbrug til udvendig vedligehold af Horne kirke
- Merforbrug til vedligehold af inventar i Horne kirke
- Merforbrug til vedligehold af menighedshuset og udearealer.

Formål 30 – Kirkelige aktiviteter udviser mindre forbrug på 105 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Sognepræst har haft barselsorlov, med deraf følgende lavere aktivitetsniveau i sognet.
- mindre forbrug til tilskud foreninger og kirkelige handlinger
- mindre forbrug ifm. undervisning – færre konfirmander og minikonfirmander
- mindre forbrug ifm. diverse sognearrangementer – høstfest, spaghetti, børneklub, kirkefrokost mv.
- mindre forbrug til kor og koncerter – grundet ændring i organiststilling
- mindre forbrug til foredrag



Horne – Asdal Kirke og Kirkegård
Tornbyvej 14, Horne
9850 Hirtshals



Formål 40 – Kirkegården udviser merforbrug på 23 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til

- merforbrug til indkøb af inventar til kirkegården
- Merforbrug til etablering af belysning på p-plads ved Horne kirke

Formål 50 – Præstebolig udviser et merforbrug på 13 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- merudgift til Stiftet for vurdering af præsteboligen

Formål 60 – Administration og fællesudgifter udviser et merforbrug på 12 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- øgede udgifter ifm. opgradering af churchdesk

Formål 70 – finansielle poster udviser merforbrug på 35 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- mindre renteindtægt af bankindestående
- Momsregulering – fradragsprocent på kirkegården reguleres fra 36 til 17 %

Afgrænsede projekter af frie midler:

KirkeDV 254 – reparation/udskiftning af Stama kr. 40.000 godkendt i budget 2018

KirkeDV 232 – reparation og kalkning af korvæg kr. 30.000 Horne kirke godkendt i budget 2018

KirkeDV 242 – ændring af opkørsel ved menighedshuset kr. 150.000 godkendt i budget 2018

Derudover ønsker menighedsrådet at hensætte 125 t.kr. til anvendelse ifm. renovering af menighedshuset – evt. udnyttelse af overetage – kirkeDV nr. 238

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	2.281.389,64	2.269.000,00	2.096.000,00
Øvrig drift i alt	-2.108.981,31	-2.333.894,00	-2.096.575,34
2 Kirkebygning og sognegård	-427.624,64	-379.400,00	-403.864,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.176,99	-68.700,00	-65.483,85
Udgifter, øvrig drift	-357.447,65	-310.700,00	-338.380,98
3 Kirkelige aktiviteter	-522.233,50	-867.000,00	-709.688,88
Indtægter	9.859,33	3.500,00	4.091,53
Udgifter, løn	-390.372,22	-615.200,00	-589.396,86
Udgifter, øvrig drift	-141.720,61	-255.300,00	-124.383,55
4 Kirkegård	-881.200,35	-856.778,00	-738.257,81
Indtægter	231.789,80	238.122,00	290.877,22
Udgifter, løn	-839.444,45	-838.400,00	-831.173,82
Udgifter, øvrig drift	-273.545,70	-256.500,00	-197.961,21
5 Præstebolig mv.	-34.147,71	-20.924,00	-51.858,39
Indtægter	76.848,31	83.976,00	71.645,66
Udgifter, løn	-11.080,66	-10.800,00	-10.339,63
Udgifter, øvrig drift	-99.915,36	-94.100,00	-113.164,42
6 Administration og fællesudgifter	-210.333,19	-211.294,00	-185.829,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.070,97	-55.500,00	-35.402,31
Udgifter, øvrig drift	-173.262,22	-155.794,00	-150.427,46
7 Finansielle poster	-33.441,92	1.502,00	-7.075,66
A Resultat af drift	172.408,33	-64.894,00	-575,34
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)	798.750,00	516.000,00	525.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-211.152,44	-400.000,00	-143.995,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-571.990,46	0,00	-236.175,39
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	15.607,10	116.000,00	144.829,61
C Resultatopgørelse	188.015,43	51.106,00	144.254,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-322,87	-400.000,00	-400.322,87
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-332.026,03	0,00	-332.026,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-199.927,73	0,00	-199.927,73
721150 Langfristet gæld	115.688,96	-115.688,96	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-80.855,43	-73.842,47	-154.697,90
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-99.612,00	131.016,00	31.404,00
741150 afgrænsede frie midler - opkørsel MR-huset	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741151 afgrænsede frie midler - kalkning Asdal	-62.500,00	62.500,00	0,00
741152 sfgrænsede frie midler - understrygning Asdal	-8.000,00	8.000,00	0,00
741153 afgrænsede frie midler - graverhus horne	-200.000,00	200.000,00	0,00
741154 sfgrænsede frie midler - Stama	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741155 afgrænsede frie midler - korvæg Horne	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-188.015,43	188.015,43	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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 løndelev

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
3.677.536,92	3.763.893,65
11.324,33	27.081,73
21.971,31	-25.145,04
332.026,03	332.026,03
3.312.215,25	3.429.930,93
0,00	0,00
914.685,45	1.070.491,45
453.678,28	209.484,28
322,87	400.322,87
460.684,30	460.684,30
4.592.222,37	4.834.385,10

-1.087.555,10	-1.275.570,53
-322,87	-400.322,87
-332.026,03	-332.026,03
-199.927,73	-199.927,73
115.688,96	0,00
-80.855,43	-154.697,90
-99.612,00	31.404,00
-490.500,00	-220.000,00
-3.313.242,73	-3.430.958,41
-3.313.242,73	-3.430.958,41
-115.688,96	0,00
-115.688,96	0,00
-75.735,58	-127.856,16
-64.406,85	-108.108,04
-11.328,73	-19.748,12
-4.592.222,37	-4.834.385,10

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
2.269.000,00	2.269.000,00	2.096.000,00	2.269.000,00	0,00	0,00
12.389,64	0,00	0,00	12.389,64	0,00	0,00
2.281.389,64	2.269.000,00	2.096.000,00	2.281.389,64	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-256.740,88	-234.900,00	-218.133,12	0,00	-46.169,12	-210.571,76
-72.997,08	-54.900,00	-76.115,41	0,00	0,00	-72.997,08
-97.886,68	-89.300,00	-109.616,30	0,00	-24.007,87	-73.878,81
0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-427.624,64	-379.400,00	-403.864,83	0,00	-70.176,99	-357.447,65

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
-6.000,00	-7.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	-6.000,00
-391.301,70	-407.500,00	-373.680,87	0,00	-356.158,17	-35.143,53
-44.056,44	-107.900,00	-63.548,80	0,00	-15.873,75	-28.182,69
-18.595,06	-66.300,00	-23.716,67	9.859,33	-13.340,30	-15.114,09
-45.380,80	-40.000,00	-26.101,85	0,00	0,00	-45.380,80
-2.448,46	-103.200,00	-97.902,38	0,00	0,00	-2.448,46
-9.236,16	-123.000,00	-119.738,31	0,00	-5.000,00	-4.236,16
-4.714,88	-11.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.714,88
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-522.233,50	-867.000,00	-709.688,88	9.859,33	-390.372,22	-141.720,61

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-897.696,32	-845.778,00	-761.215,15	207.928,75	-839.444,45	-266.180,62
17.864,80	-11.000,00	24.771,02	23.861,05	0,00	-5.996,25
-1.368,83	0,00	-1.813,68	0,00	0,00	-1.368,83
-881.200,35	-856.778,00	-738.257,81	231.789,80	-839.444,45	-273.545,70

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-34.147,71	-20.924,00	-51.858,39	76.848,31	-11.080,66	-99.915,36
-34.147,71	-20.924,00	-51.858,39	76.848,31	-11.080,66	-99.915,36

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	-44.530,01	-29.500,00	-15.869,31	0,00	0,00	-44.530,01
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-79.171,28	-88.500,00	-67.049,81	0,00	-13.063,10	-66.108,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.442,35	-28.500,00	-37.772,67	0,00	0,00	-32.442,35
63 Bygning	-3.760,84	-6.000,00	-7.189,80	0,00	0,00	-3.760,84
64 Økonomi	-30.334,55	-35.900,00	-30.374,34	0,00	-24.007,87	-6.326,68
65 Personregistrering - civil	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-4.800,00	-7.000,00	-6.880,00	0,00	0,00	-4.800,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.294,16	-15.294,00	-20.693,84	0,00	0,00	-15.294,16
I alt	-210.333,19	-211.294,00	-185.829,77	0,00	-37.070,97	-173.262,22

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.097,84	-1.098,00	-4.060,34	0,00	0,00	-1.097,84
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.660,12	1.600,00	1.660,12	1.660,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	-34.004,20	0,00	-4.675,44	0,00	0,00	-34.004,20
I alt	-33.441,92	1.502,00	-7.075,66	1.660,12	0,00	-35.102,04

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-211.152,44	-400.000,00	-143.995,00	0,00	0,00	-211.152,44
83 Kirkegård	-571.990,46	0,00	-236.175,39	0,00	0,00	-571.990,46
92 Ligningsbeløb anlæg	516.000,00	516.000,00	525.000,00	516.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	282.750,00	0,00	0,00	282.750,00	0,00	0,00
I alt	15.607,10	116.000,00	144.829,61	798.750,00	0,00	-783.142,90

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	
Horne by 1a	126035	1.750.000,00	386.400,00	
Ejendomsværdi i alt		1.750.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	1.787,00

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

HORNE-ASDAL

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		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 -)
			hævvede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
Udskiftning gravstedshække	3.998	0							3.998	0		3.998
Plæneklipper til Horne	16.550	0						0	16.550	0		16.550
Anskaffelse truck	16.700	0			0				16.700	0		16.700
Graverbygning Horne	62.364				282.750	226.876			571.990	571.990		0
									0			0
Rep.galv og kalkning Asdal						142.500			142.500	142.500		0
Opsparing til varmeanlæg Horne		400.000							0	68.652		-68.652
									0			0
Afdrag stiftslån Asdal kirkes tag		116.000							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)	99.612	516.000	-400.000	-116.000	282.750	369.376	0	0	751.738	783.142	0	-31.404

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane