

ÅRSREGNSKAB 2018

for Skagen Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8480

CVR-nr. 41012528

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Skagen Sogns Menighedsråd.

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

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

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Skagen kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skagen kirkekaske 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 forklaringer til regnskabet for 2018.

Driftsregnskabet for 2018 viser et mindreforbrug på 806.139 kroner, som helt overordnet kan forklares med en generel tilbageholdenhed som følge af provstiudvalgets udmeldte budgetmål. Det gælder især udgifter til den øvrige drift, da det med det aktuelle aktivitetsniveau ikke er muligt at spare yderligere på lønudgifterne.

For de enkelte formål kan afvigelserne i forhold til budgettet forklares således:

2 Kirkebygning og Sognegård.

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 296.579 kroner.

Forskellen skyldes især en tilbageholdenhed i ind- og udvendig vedligeholdelse samt i anskaffelser af inventar og teknisk udstyr. En del af forklaringen er, at en budgetteret udskiftning af stole i konfirmandlokalet og renovering af tekøkkenet i Sakristiet blev omkostningsført i 2017.

3 Kirkelige aktiviteter.

Et merforbrug i lønudgifter modsvares af et tilsvarende mindreforbrug på øvrige driftsudgifter – især til undervisningsmaterialer og foredrags- og mødevirksomhed.

4 Kirkegård.

De øvrige driftsomkostninger på kirkegården er 260.977 kroner mindre end budgetteret.

Årsagen er først og fremmest besparelser på anskaffelser, artskonto 223110, 223130 og 223140.

Derudover resulterede en våd og kold sommer med et lille vandforbrug i 2017 i meget lavt ansatte aconto-opkrævninger på vand i 2018.

5 Præsteboliger.

Et mindre merforbrug på 27.792 kroner skyldes en underbudgetteret indvendig vedligeholdelse af præsteboligen på Fænøvej.

6 Administration og fællesudgifter.

Et mindreforbrug på 287.339 kroner fordeler sig bredt over de enkelte artskonti, men især på efteruddannelser og kurser er der sparet meget i forhold til budgettet.

Resultatdisponering.

Tillagt årets resultat af driften er menighedsrådets frie midler primo 2019 på 2.657.117 kroner.

Heri er medtaget et restbeløb på 105.000 kroner på lån til køb af præstebolig på Eratosvej 36, som først kan opgøres endeligt i regnskabet for 2019.

De frie midler disponeres således:

600.000 kroner til køb af præstebolig på Eratosvej 36 ifølge aftale med provstiudvalget.

650.000 kroner som egenbetaling til nyt alterbord.

150.000 kroner til bedre belysning i kirkens kor.

Derudover må der forventes ikke budgetterede omkostninger i forbindelse med ny præsts indflytning på Skagavej 101.

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	8.082.903,96	8.082.904,00	8.853.815,96
Øvrig drift i alt	-7.276.764,56	-8.082.904,00	-8.032.423,19
2 Kirkebygning og sognegård	-1.243.700,57	-1.540.280,00	-1.923.014,08
Indtægter	1.000,00	0,00	700,00
Udgifter, løn	-443.594,77	-494.200,00	-611.677,17
Udgifter, øvrig drift	-801.105,80	-1.046.080,00	-1.312.036,91
3 Kirkelige aktiviteter	-2.714.760,67	-2.737.203,00	-2.573.105,61
Indtægter	52.210,85	25.000,00	59.353,23
Udgifter, løn	-2.265.433,74	-2.059.200,00	-2.169.220,00
Udgifter, øvrig drift	-501.537,78	-703.003,00	-463.238,84
4 Kirkegård	-1.776.738,53	-2.037.715,00	-2.087.853,27
Indtægter	1.667.603,54	1.861.585,00	1.810.558,84
Udgifter, løn	-2.496.089,43	-2.563.000,00	-3.160.691,10
Udgifter, øvrig drift	-948.252,64	-1.336.300,00	-737.721,01
5 Præstebolig mv.	-208.492,29	-180.700,00	-70.203,41
Indtægter	168.367,45	149.500,00	172.816,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-376.859,74	-330.200,00	-243.019,41
6 Administration og fællesudgifter	-1.305.292,33	-1.592.631,00	-1.306.076,13
Indtægter	0,00	0,00	2.141,00
Udgifter, løn	-786.469,97	-766.800,00	-745.628,12
Udgifter, øvrig drift	-518.822,36	-825.831,00	-562.589,01
7 Finansielle poster	-27.780,17	5.625,00	-72.170,69
A Resultat af drift	806.139,40	0,00	821.392,77
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-38,29	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	48.023,03	0,00	4.060.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.254.500,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.206.515,26	0,00	4.060.000,00
C Resultatopgørelse	-2.400.375,86	0,00	4.881.392,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-9.254,47	38,29	-9.216,18
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-125.027,48	0,00	-125.027,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-734.379,07	0,00	-734.379,07
721150 Langfristet gæld	0,00	3.350.000,00	3.350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-707.454,38	-1.949.662,43	-2.657.116,81
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-200.000,00	200.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-800.000,00	800.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	2.400.375,86	-2.400.375,86	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
12.583.742,20	12.571.529,29
326.757,72	517.440,14
-84.014,56	-78.813,13
125.027,48	125.027,48
12.215.971,56	12.007.874,80
0,00	0,00
2.749.258,70	2.997.028,54
1.858.923,15	2.019.145,57
9.254,47	9.216,18
880.796,53	947.871,20
284,55	20.795,59
15.333.000,90	15.568.557,83

-2.576.115,40	-175.739,54
-9.254,47	-9.216,18
-125.027,48	-125.027,48
-734.379,07	-734.379,07
0,00	3.350.000,00
-707.454,38	-2.657.116,81
-1.000.000,00	0,00
-12.215.971,56	-12.007.874,80
-12.215.971,56	-12.007.874,80
0,00	-3.350.000,00
0,00	-3.350.000,00
-540.913,94	-34.943,49
-298.707,81	-70.699,00
-242.206,13	35.755,51
-15.333.000,90	-15.568.557,83

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
8.082.903,96	8.082.904,00	8.853.815,96	8.082.903,96	0,00	0,00
8.082.903,96	8.082.904,00	8.853.815,96	8.082.903,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
-518.176,11	-763.600,00	-1.183.908,30	0,00	-191.088,66	-327.087,45
-134.027,73	-176.300,00	-89.606,90	0,00	0,00	-134.027,73
-553.783,06	-557.080,00	-580.358,53	1.000,00	-252.506,11	-302.276,95
-37.713,67	-43.300,00	-69.340,35	0,00	0,00	-37.713,67
-1.243.700,57	-1.540.280,00	-1.923.014,08	1.000,00	-443.594,77	-801.105,80

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
23.767,00	0,00	27.867,00	23.767,00	0,00	0,00
-917.698,20	-803.400,00	-879.068,99	0,00	-833.563,72	-84.134,48
-330.959,42	-318.503,00	-294.529,51	0,00	-287.047,67	-43.911,75
-191.401,94	-321.000,00	-248.549,39	120,00	-111.877,53	-79.644,41
-414.737,65	-355.900,00	-363.433,91	2.900,00	-237.242,43	-180.395,22
-242.861,30	-238.500,00	-153.571,91	0,00	-239.916,40	-2.944,90
-380.099,74	-351.500,00	-433.013,89	2.828,35	-338.054,47	-44.873,62
-258.969,42	-346.900,00	-227.005,01	22.595,50	-217.731,52	-63.833,40
-1.800,00	-1.500,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.714.760,67	-2.737.203,00	-2.573.105,61	52.210,85	-2.265.433,74	-501.537,78

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.011.706,18	-2.234.315,00	-2.194.612,58	1.503.524,08	-2.577.696,12	-937.534,14
127.737,35	104.100,00	106.102,13	164.079,46	-29.108,55	-7.233,56
107.230,30	92.500,00	657,18	0,00	110.715,24	-3.484,94
-1.776.738,53	-2.037.715,00	-2.087.853,27	1.667.603,54	-2.496.089,43	-948.252,64

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-5.822,91	0,00	0,00	0,00
-61.122,48	-66.500,00	-119.545,23	38.745,00	0,00	-99.867,48
-177.240,82	-115.200,00	24.382,47	49.991,45	0,00	-227.232,27
29.871,01	1.000,00	30.782,26	79.631,00	0,00	-49.759,99
-208.492,29	-180.700,00	-70.203,41	168.367,45	0,00	-376.859,74

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-96.438,43	-138.200,00	-84.466,22	0,00	11.180,00	-107.618,43
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-216.617,17	-276.500,00	-213.043,36	0,00	-141.399,80	-75.217,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-490.204,32	-656.129,00	-492.356,44	0,00	-279.138,23	-211.066,09
63 Bygning	0,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-373.604,32	-244.900,00	-277.400,99	0,00	-367.811,62	-5.792,70
65 Personregistrering - civil	-12.277,73	-15.500,00	-41.622,44	0,00	-8.994,97	-3.282,76
66 Personregistrering - kirkelig	-33.935,96	-49.200,00	-31.311,40	0,00	-30.861,35	-3.074,61
67 Efteruddannelse	-18.012,00	-108.000,00	-65.844,29	0,00	30.556,00	-48.568,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-64.202,40	-78.202,00	-100.030,99	0,00	0,00	-64.202,40
I alt	-1.305.292,33	-1.592.631,00	-1.306.076,13	0,00	-786.469,97	-518.822,36

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-45.838,75	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-11.645,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.645,34
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.737,49	5.000,00	3.570,52	3.737,49	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	625,16	625,00	625,16	625,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	-20.497,48	0,00	-30.527,62	-20.497,48	0,00	0,00
I alt	-27.780,17	5.625,00	-72.170,69	-16.134,83	0,00	-11.645,34

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
85 Præsteboliger	-3.254.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.254.500,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-38,29	0,00	0,00	-38,29	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	4.060.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	48.023,03	0,00	0,00	48.023,03	0,00	0,00
I alt	-3.206.515,26	0,00	4.060.000,00	47.984,74	0,00	-3.254.500,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Skagen markjorder 139f	1040	3.900.000,00	466.400,00	Præstegård, Skagavej 101
Skagen bygrunde 463	664	2.450.000,00	805.200,00	Sognehus, Kirkevej 7 a
Skagen markjorder 154a	39310	38.900,00	38.900,00	Jordlod, Butterstien 70
Skagen markjorder 290a	776	1.500.000,00	368.700,00	Præstegård, Sønderklit 27
Ejendomsværdi i alt		7.888.900,00		

Saldooversigt, art

Udskriftsdato 25-06-2019
Side 1

SKAGEN KIRKEGÅRDSKONTOR

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

Saldo pr. 31-12-2018 Posteringstyper: primo, regnskab
Afgrænsning formål: -

	Debet	Kredit	Saldo
972010 Kollekt m.v. til afregning	122.144,36	122.794,36	<u>-650,00</u>

Afregning 2019 Mogens

SKAGEN KIRKEGÅRDSKONTOR

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringstyper: primo, regnskab
 Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2018	180012				inds kirken, DK Bibelinst.		-1.573,50	-1.573,50
01-01-2018					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-1.314,10	-2.887,60
03-01-2018	180008				Mobil inds Julehjælp 2017		700,00	-2.187,60
03-01-2018	180009				Mobil inds Kirkens korshær 24/12-17		614,10	-1.573,50
04-01-2018	180012				inds kirken, DK Bibelinst. ovf		1.573,50	,00
07-01-2018	180049				Inds kirken, missopg		-228,00	-228,00
14-01-2018	180050				Inds kirken, missopg		-174,00	-402,00
17-01-2018	180050				Inds kirken, missopg 7+14/1 ovf		402,00	,00
23-01-2018	180074				inds kirken, m-plejen		-250,00	-250,00
24-01-2018	180074				inds kirken, m-plejen ovf		250,00	,00
28-01-2018	180192				inds kirken, KLF		-111,50	-111,50
04-02-2018	180193				inds kirken, KLF		-177,00	-288,50
11-02-2018	180194				inds kirken, KLF		-100,00	-388,50
14-02-2018	180194				inds kirken, KLF ovf		388,50	,00
18-02-2018	180345				inds kirken, Kr. Handikapfor		-262,00	-262,00
25-02-2018	180346				inds kirken, Kr. Handikapfor		-218,00	-480,00
04-03-2018	180347				inds kirken, Kr. Handikapfor		-100,00	-580,00
05-03-2018	180299				inds MobilPay, Kr. handicapfor		-100,00	-680,00
11-03-2018	180298				Inds kirken, Folkekirkens nødhjælp		-525,00	-1.205,00
12-03-2018	180300				Folkekirkens nødhjælp		-8.228,00	-9.433,00
12-03-2018	180300				Folkekirkens nødhjælp		8.228,00	-1.205,00
14-03-2018	180298				Inds kirken, Folkekirkens nødhjælp ovf		525,00	-680,00
14-03-2018	180299				inds MobilPay, Kr. handicapfor ovf		100,00	-580,00
18-03-2018	180348				inds kirken, Missopgaven		-632,00	-1.212,00
23-03-2018	180347				inds kirken, Kr. Handikapfor ovf		580,00	-632,00
23-03-2018	180348				inds kirken, Missopgaven ovf		632,00	,00
25-03-2018	180414				inds kirken, missprojekt		-185,00	-185,00
29-03-2018	180415				inds kirken, samvirk m-pleje		-150,50	-335,50
30-03-2018	180416				inds kirken, samvirk m-pleje		-132,00	-467,50
01-04-2018	180417				inds kirken, missprojekt		-410,00	-877,50
02-04-2018	180418				inds kirken, missprojekt		-171,50	-1.049,00
04-04-2018	180425				inds v/ eftm. møde, missopgaven. taler fik med		-900,00	-1.949,00
04-04-2018	180425				inds v/ eftm. møde, missopgaven. taler fik med		900,00	-1.049,00
09-04-2018	180414				inds kirken, missprojekt ovf		185,00	-864,00
09-04-2018	180416				inds kirken, samvirk m-pleje ovf		282,50	-581,50
09-04-2018	180418				inds kirken, missprojekt ovf		581,50	,00
02-05-2018	180553				inds v Eftermmøde, J Ulriksen		-1.527,00	-1.527,00
02-05-2018	180553				inds v Eftermmøde, J Ulriksen		1.527,00	,00
01-07-2018	181228				inds kirken, m-plejen		-267,00	-267,00
25-07-2018	180977				KIRKENS MISSIONSPROJEKT		1.488,00	1.221,00

972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
27-07-2018	180827				inds kirkecafé 2707		-23.182,50	-21.961,50
27-07-2018	180827				inds kirkecafé 2707		23.182,50	1.221,00
27-07-2018	180827				inds kirkecafé 2707 mobil		-6.825,00	-5.604,00
27-07-2018	180827				inds kirkecafé 2707 mobil		6.825,00	1.221,00
27-07-2018	180984				MISSIONSPROJEKT		-1.224,50	-3,50
27-07-2018	180984				MISSIONSPROJEKT		1.224,50	1.221,00
27-07-2018	180984				MISSIONSPROJEKT HEBANO		-468,00	753,00
27-07-2018	180984				MISSIONSPROJEKT HEBANO		468,00	1.221,00
27-07-2018	180985				MENIGHEDSPLEJEN		-139,00	1.082,00
27-07-2018	180985				MENIGHEDSPLEJEN		139,00	1.221,00
27-07-2018	180986				MISSIONPROJEKT HEBANO		-450,00	771,00
27-07-2018	180986				MISSIONPROJEKT HEBANO		450,00	1.221,00
27-07-2018	180987				MISSIONPROJEKT		-925,00	296,00
27-07-2018	180987				MISSIONPROJEKT		925,00	1.221,00
29-07-2018	180829				inds kirken, miss. opgaven		-345,00	876,00
31-07-2018	180827				inds kirkecafé 2707 kontant		23.182,50	24.058,50
31-07-2018	180828				inds kirkecafé 2707 mobilp		6.825,00	30.883,50
31-07-2018	180829				inds kirken, miss. opgaven ovf miss opg		345,00	31.228,50
03-08-2018	180873				inds klavermatiné, missopgaven		-2.271,00	28.957,50
12-08-2018	180870				inds kirken, m-plejen		-976,50	27.981,00
19-08-2018	180876				inds kirken, miss-opgaven		-159,00	27.822,00
20-08-2018	180870				inds kirken, m-plejen ovf		976,50	28.798,50
20-08-2018	180872				inds kirken, m-plejen		-406,00	28.392,50
20-08-2018	180872				inds kirken, m-plejenovf		406,00	28.798,50
20-08-2018	180873				inds klavermatiné, missopgaven ovf		2.271,00	31.069,50
20-08-2018	180874				inds kirkens bøsser som 18		-1.168,38	29.901,12
20-08-2018	180874				inds kirkens bøsser som 18 ovf missopg		1.168,38	31.069,50
20-08-2018	181070				INDBETALT KOLLETK		-1.168,38	29.901,12
20-08-2018	181071				MENIGHEDSPLEJEN		-976,50	28.924,62
20-08-2018	181071				MENIGHEDSPLEJEN		976,50	29.901,12
20-08-2018	181072				MENIGHEDSPLEJEN		-406,00	29.495,12
20-08-2018	181072				MENIGHEDSPLEJEN		406,00	29.901,12
20-08-2018	181073				KLAVERMATINE		-2.271,00	27.630,12
20-08-2018	181073				KLAVERMATINE		2.271,00	29.901,12
20-08-2018	181074				KIRKENS BØSSER		1.168,38	31.069,50
22-08-2018	180876				inds kirken, miss-opgavenovf		159,00	31.228,50
22-08-2018	181079				INDSAMLING KIRKEN		-159,00	31.069,50
22-08-2018	181079				INDSAMLING KIRKEN		159,00	31.228,50
26-08-2018	180930				inds kirken, missopgaven		-113,00	31.115,50
09-09-2018	180928				inds. kirke, FDF missopgave		-119,00	30.996,50
09-09-2018	181192				inds kirken, fdf missprojekt		-337,00	30.659,50
16-09-2018	180929				inds kirken, fdf missopg		-583,00	30.076,50
16-09-2018	180929				inds kirken, fdf missopg fejl		583,00	30.659,50
16-09-2018	180929				inds kirken, fdf missopg ovf		-581,00	30.078,50
23-09-2018	180921				inds. kirke, Mission Afrika		-1.075,50	29.003,00
03-10-2018	180924				inds ons-møde, miss opg.		-1.271,00	27.732,00
07-10-2018	180925				inds. kirke, mission afrika		-409,00	27.323,00
14-10-2018	181185				inds kirken, Miss Afrika		-473,00	26.850,00
15-10-2018	18092				inds. kirke, Mission Afrikaovf		1.075,50	27.925,50
15-10-2018	180920				inds v/ ons-møde, midssopg ovf		785,00	28.710,50

972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
15-10-2018	180920				inds v/ ons-møde, miss projekt		-785,00	27.925,50
15-10-2018	180922				inds 30/9 mission afrika		-488,50	27.437,00
15-10-2018	180922				inds 30/9 mission afrikaovf		488,50	27.925,50
15-10-2018	180923				inds 2/9, mission afrika		-308,00	27.617,50
15-10-2018	180923				inds 2/9, mission afrikaovf		308,00	27.925,50
15-10-2018	180924				inds ons-møde, miss opg.ovf		1.271,00	29.196,50
15-10-2018	180925				inds. kirke, mission afrika ovf		409,00	29.605,50
15-10-2018	180926				inds. kirkebøsse, missopg.		-247,00	29.358,50
15-10-2018	180926				inds. kirkebøsse, missopg.ovf		247,00	29.605,50
15-10-2018	180928				inds. kirke, FDF missopgave ovf		119,00	29.724,50
15-10-2018	180929				inds kirken, fdf missopg ovf		581,00	30.305,50
15-10-2018	180929				inds kirken, fdf missopg ovf		583,00	30.888,50
15-10-2018	180929				inds kirken, fdf missopg ovf fejl		-583,00	30.305,50
15-10-2018	180930				inds kirken, missopgavenovf		113,00	30.418,50
21-10-2018	181194				inds kirken, m-plejen		-363,50	30.055,00
28-10-2018	181195				inds kirken, m-plejen		-547,00	29.508,00
04-11-2018	181011				inds kirken, m-plejen		-364,00	29.144,00
06-11-2018	181011				inds kirken, m-plejenovf.		364,00	29.508,00
07-11-2018	181191				inds v efterm-møde, Miss opgaven		-701,00	28.807,00
25-11-2018	181187				inds. kirken, KFUM soldatermiss		-204,50	28.602,50
25-11-2018	181188				inds. kirken, kfum soldatermiss		-88,00	28.514,50
01-12-2018	181186				inds matine, julehjælp		-1.880,50	26.634,00
02-12-2018	181193				Indsam kirken, julehjælp		-142,00	26.492,00
05-12-2018	181190				inds v efterm-møde, Miss opgaven		-1.187,00	25.305,00
09-12-2018	181184				inds kirken, julehjælp		-1.402,00	23.903,00
13-12-2018	181184				inds kirken, julehjælp ovf julehjælp		-1.402,00	22.501,00
13-12-2018	181184				inds kirken, julehjælp ovf julehjælp		1.402,00	23.903,00
13-12-2018	181185				inds kirken, Miss Afrika ovf miss afrika		473,00	24.376,00
13-12-2018	181186				inds matine, julehjælp ovf julehjælp		1.880,50	26.256,50
13-12-2018	181187				inds. kirken, KFUM soldatermiss ovf		204,50	26.461,00
13-12-2018	181188				inds. kirken, kfum soldatermiss ovf		88,00	26.549,00
13-12-2018	181190				inds v efterm-møde, Miss opgavenovf		1.187,00	27.736,00
13-12-2018	181191				inds v efterm-møde, Miss opgavenovf		701,00	28.437,00
13-12-2018	181192				inds kirken, fdf missprojekt ovf		337,00	28.774,00
13-12-2018	181193				Indsam kirken, julehjælp overført		142,00	28.916,00
13-12-2018	181194				inds kirken, m-plejen ovf		363,50	29.279,50
13-12-2018	181195				inds kirken, m-plejen ovf		547,00	29.826,50
13-12-2018	181199				Inds. Rotary-gudtjeneste, ovf.		3.650,00	33.476,50
13-12-2018	181199				Inds. ved Rotary julehjælp		-3.650,00	29.826,50
15-12-2018	181234				inds v/koncert julehjælp		-128,00	29.698,50
16-12-2018	181235				inds kirken, lulehjælp		-590,00	29.108,50
17-12-2018	181491				MP Menighedsplejen		-50,00	29.058,50
17-12-2018	181492				MP Menighedsplejen		-100,00	28.958,50

972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
17-12-2018	181493				MP Menighedsplejen		-50,00	28.908,50
20-12-2018	181228				inds kirken, m-plejen ovf		-267,00	28.641,50
20-12-2018	181228				inds kirken, m-plejen ovf		267,00	28.908,50
20-12-2018	181228				inds kirken, m-plejen ovf		267,00	29.175,50
20-12-2018	181233				inds v/koncert		-1.894,50	27.281,00
21-12-2018	181233				inds v/koncert ovf m-plejen		1.894,50	29.175,50
21-12-2018	181234				inds v/koncert julehjælp ovf		128,00	29.303,50
21-12-2018	181235				inds kirken, lulehjælp ovf		590,00	29.893,50
23-12-2018	181242				In ds Kirken, menighedspleje julehjælp		-270,00	29.623,50
24-12-2018	181241				In ds Kirken, kirkenskorshær		-908,00	28.715,50
25-12-2018	181246				In ds Kirken, kirkenskorshær		-220,00	28.495,50
26-12-2018	181245				In ds Kirken, kirkenskorshær		-210,00	28.285,50
27-12-2018	181241				In ds Kirken, kirkenskorshær, ovf		908,00	29.193,50
27-12-2018	181242				In ds Kirken, menighedspleje julehjælp ovf		270,00	29.463,50
27-12-2018	181245				In ds Kirken, kirkenskorshær ovf		210,00	29.673,50
27-12-2018	181246				In ds Kirken, kirkenskorshær ovf		220,00	29.893,50
27-12-2018	181489				MP Kirkens Korshær		-25,00	29.868,50
27-12-2018	181490				MP Kirkens Korshær		-625,00	29.243,50
31-12-2018	180828				fejl i inds. vedr. kirkecafe 31/7		-6.825,00	22.418,50
31-12-2018	181615				Ompost, tbf.		7.002,00	29.420,50
31-12-2018	*****				kasse/indsamling fejl v/ misscafé 31/7		-30.070,50	-650,00