

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Resen Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8573

CVR-nr. 17344811

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 Resen 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 Resen Sogns kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Resen Sogns 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.

Skive, den 13. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Holst', written in a cursive style.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabsåret 2018 kan af flere grunde karakteriseres som atypisk for Resen Sogn. Blandt andet kan nævnes:

1. Omlægning af kirkegården, der p.t. er næsten afsluttet.
2. Fratrædelse af kirke- og kulturmedarbejder til videreuddannelse. Ansættelse af ny kirke- og kulturmedarbejder efter opnormering med virkning fra 1.januar 2019.
3. Barselsorlov for organist med deraf følgende vikardækning.
4. Der har været nogle større 'udfordringer' med bl.a. afstemninger i det nye lønsystem.
5. I 2018 er man påbegyndt afregning af moms af indtægter og udgifter i forbindelse med sognemøder og lignenden.
6. Der er givet en ekstra-ordinær bevilling til afdrag på lån i sognehus på kr 888.462, der sammen med det ordinære afdrag på kr 296.154 gør menighedsrådet gældfrit.

-----  
Resen Menighedsråd havde i 2018 et samlet budget til lønninger, honorarer og pensioner m.v. på kr 1.511.000. De samlede lønudgifter blev på kr 1.296.793 og pensioner og ATP på kr 129.399, hvorfra fragår barselsrefusion på kr 102.263.  
-----

Til de enkelte omkostningssteder kan knyttes følgende bemærkninger til væsentlige udgifter:

Menighedsrådet har modtaget kirkeskat til driften på kr 2.112.759. Udgifterne blev på ialt kr 2.112.869 svarende til en merudgift på kr 17.017.

I forbindelse med begyndende omlægning af kirkegård er givet en anlægsbevilling på kr 200.000. Udgifterne blev på kr 200.950 med en merudgift på kr 950.

### 1. KIRKE OG SOGNEHUS:

#### Kirken:

Er blevet kalket til en udgift af kr 24.437.

Udgiften til opvarmning blev på kr 21.054 mod budgetteret kr 35.000. Udgiften til el-afgift blev på kr 15.357 mod budgetteret kr 13.000. Der er anskaffet nyt teleslyngeforstærker til en udgift på kr 10.856.

Orgel er blevet rensat til en udgift på kr 24.437.

#### Sognehuset:

Er blevet udvendig malet til en udgift på kr 59.475. Desuden er indgangsparti og døre repareret til en samlet udgift på kr 15.120.

El-afgiften blev på kr 37.868 mod et budget på kr 30.000.

Lysdæmper er repareret til en udgift på kr 13.668 ligesom der er anskaffet 2 whiteboard-tvler til en udgift på kr 14.560.

### 3. KIRKELIGE AKTIVITETER:

Ialt har der været lønudgifter på kr 919.714 samt pensioner og ATP på kr 93.819 mod budgetteret kr 1.106.800. Mindre udgiften skyldes mindre betaling for lånt personale fra Skive Kirke og mindre udgift på grund af barselsrefusion i det der dog har været øget udgifter til vikarer.

Udgiften til trykning af kirkeblad blev på kr 50.008 mod budgetteret kr 49.000.

### 4 KIRKEGÅRD:

Samlet set har der på kirkegården været merudgifter på kr 121.299, idet udgifterne blev på ialt kr 359.378 mod et budget på kr 238.079.

Til kirkegården er bla. anskaffet 2 bænke til en udgift på kr 20.290, 2 renovationsstativer til kr 6.838, 1 saltspreder til kr 3.885, 2 hækkeklippere til kr 5.772. Der er købt planter og blomster for ialt kr 26.655 mod budgetteret kr 30.000.

.

5. PRÆSTEBOLIG:

Præsteboligen har samlet set en indtægte på kr 17.531. Der har været indbetaling af husleje på kr 32.781 og for varme 37.195. Ejendomsskatten var på kr 7.7857, medens der for varme er betalt kr 26.700 og el-afgift kr 10.403.

6. ADMINISTRATION OG FÆLLESUDGIFTER:

Disse konti var budgetteret med samlede udgifter på kr 204.968. Udgifterne blev på ialt kr 200.078.

Af udgifterne kan nævnes kr 23.712 til IT-udstyr, kr 27.440 til folkekirkens selvforsikring, kr 16.530 til kontingenter m.v.

7. FINANSIELLE POSTER:

På har været momsregulering på kr 11.097 samt renteudgifter på stiftslån på kr 17.818 samt andre renteudgifter på kr 644.

8. ANLÆGSINVESTERING.

Der er givet en bevilling på kr 200.000 til en påbegyndelse af omlægning af grave på kirkegård. Udgifterne blev på kr 200.950 (Særskilt regnskab på bilag 1-1)

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

.

I forbindelser med bisættelser/begravelser på henholdsvis Skive-Resen og Resen Kirkegård har vi en samarbejdsaftale med kirkegårdsbestyrelsen/kirke-gårdskontoret om gensidig hjælp.



## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.112.869,00</b>	<b>2.112.759,00</b>	<b>2.005.874,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.129.886,94</b>	<b>-2.112.759,00</b>	<b>-1.876.539,97</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-434.199,86</b>	<b>-295.800,00</b>	<b>-295.608,40</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-105.728,72	-107.100,00	-98.172,32
Udgifter, øvrig drift	-328.471,14	-188.700,00	-197.436,08
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.124.201,43</b>	<b>-1.351.700,00</b>	<b>-1.156.109,39</b>
Indtægter	9.112,00	13.000,00	11.100,00
Udgifter, løn	-911.271,71	-1.106.800,00	-958.434,92
Udgifter, øvrig drift	-222.041,72	-257.900,00	-208.774,47
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-359.378,19</b>	<b>-238.079,00</b>	<b>-238.203,86</b>
Indtægter	102.748,85	95.271,00	82.505,25
Udgifter, løn	-240.090,65	-239.100,00	-234.497,47
Udgifter, øvrig drift	-222.036,39	-94.250,00	-86.211,64
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>17.531,42</b>	<b>0,00</b>	<b>43.990,27</b>
Indtægter	69.976,80	69.000,00	69.944,93
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-52.445,38	-69.000,00	-25.954,66
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-200.078,26</b>	<b>-204.968,00</b>	<b>-202.991,72</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.293,10	-58.000,00	-58.576,25
Udgifter, øvrig drift	-139.785,16	-146.968,00	-144.415,47
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-29.560,62</b>	<b>-22.212,00</b>	<b>-27.616,87</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-17.017,94</b>	<b>0,00</b>	<b>129.334,03</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	1.384.616,00	1.384.616,00	396.154,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-97.870,51
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-200.950,04	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.183.665,96</b>	<b>1.184.616,00</b>	<b>298.283,49</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.166.648,02</b>	<b>1.184.616,00</b>	<b>427.617,52</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.996,03	0,00	-7.996,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-140.000,00	0,00	-140.000,00
721150 Langfristet gæld	1.184.615,44	-1.184.615,44	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-80.486,05	17.967,42	-62.518,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-32.000,00	32.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.166.648,02	1.166.648,02	0,00

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

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

**Værdipapirer**

581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	---

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>1.221.573,46</b>	<b>1.242.769,98</b>
14.508,01	42.884,10
-4.648,26	25.128,10
7.996,03	7.996,03
1.203.717,68	1.166.761,75
<b>10.361,37</b>	<b>10.361,37</b>
10.361,37	10.361,37
<b>376.589,43</b>	<b>214.043,59</b>
376.589,43	214.043,59
<b>1.608.524,26</b>	<b>1.467.174,94</b>

<b>924.133,36</b>	<b>-210.514,66</b>
-7.996,03	-7.996,03
-140.000,00	-140.000,00
1.184.615,44	0,00
-80.486,05	-62.518,63
-32.000,00	0,00
<b>-1.214.079,05</b>	<b>-1.177.123,12</b>
-10.361,37	-10.361,37
-1.203.717,68	-1.166.761,75
<b>-1.184.615,44</b>	<b>0,00</b>
-1.184.615,44	0,00
<b>-133.963,13</b>	<b>-79.537,16</b>
-127.122,88	-72.072,02
-6.840,25	-7.465,14
<b>-1.608.524,26</b>	<b>-1.467.174,94</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.112.869,00	2.112.759,00	2.005.874,00	2.112.869,00	0,00	0,00
<b>2.112.869,00</b>	<b>2.112.759,00</b>	<b>2.005.874,00</b>	<b>2.112.869,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-13.334,38	0,00	0,00	0,00
-87.666,58	-86.800,00	-72.615,36	0,00	-4.785,00	-82.881,58
-64.586,07	-16.000,00	-18.947,20	0,00	0,00	-64.586,07
-281.947,21	-193.000,00	-190.711,46	0,00	-100.943,72	-181.003,49
<b>-434.199,86</b>	<b>-295.800,00</b>	<b>-295.608,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.728,72</b>	<b>-328.471,14</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-679.293,51	-617.800,00	-615.172,24	0,00	-643.091,08	-36.202,43
-232.027,92	-386.600,00	-340.375,55	0,00	-180.940,64	-51.087,28
-10.482,40	-10.000,00	-2.130,73	0,00	0,00	-10.482,40
-63.790,25	-58.600,00	-59.921,00	0,00	0,00	-63.790,25
-48.837,89	-138.700,00	-52.615,73	0,00	-44.499,49	-4.338,40
-15.327,59	-60.500,00	-19.998,99	0,00	-14.120,75	-1.206,84
-74.441,87	-79.500,00	-65.895,15	9.112,00	-28.619,75	-54.934,12
<b>-1.124.201,43</b>	<b>-1.351.700,00</b>	<b>-1.156.109,39</b>	<b>9.112,00</b>	<b>-911.271,71</b>	<b>-222.041,72</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-359.378,19	-238.079,00	-238.203,86	102.748,85	-240.090,65	-222.036,39
<b>-359.378,19</b>	<b>-238.079,00</b>	<b>-238.203,86</b>	<b>102.748,85</b>	<b>-240.090,65</b>	<b>-222.036,39</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.531,42	0,00	43.990,27	69.976,80	0,00	-52.445,38
<b>17.531,42</b>	<b>0,00</b>	<b>43.990,27</b>	<b>69.976,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.445,38</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-78.078,24	-72.728,00	-67.589,41	0,00	0,00	-78.078,24
-34.804,51	-37.300,00	-26.747,95	0,00	-11.863,10	-22.941,41
-11.798,07	-18.700,00	-25.333,99	0,00	-3.000,00	-8.798,07
-47.957,32	-48.800,00	-47.365,33	0,00	-45.430,00	-2.527,32
-27.440,12	-27.440,00	-35.955,04	0,00	0,00	-27.440,12
<b>-200.078,26</b>	<b>-204.968,00</b>	<b>-202.991,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.293,10</b>	<b>-139.785,16</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån  
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)  
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.818,59	-22.212,00	-28.134,61	0,00	0,00	-17.818,59
-644,71	0,00	0,00	-46,03	0,00	-598,68
-11.097,32	0,00	517,74	0,00	0,00	-11.097,32
<b>-29.560,62</b>	<b>-22.212,00</b>	<b>-27.616,87</b>	<b>-46,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.514,59</b>

### 8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning  
83 Kirkegård  
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-97.870,51	0,00	0,00	0,00
-200.950,04	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.950,04
1.384.616,00	1.384.616,00	396.154,00	1.384.616,00	0,00	0,00
<b>1.183.665,96</b>	<b>1.184.616,00</b>	<b>298.283,49</b>	<b>1.384.616,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200.950,04</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	
54, Resen	Ej vurderet	0,00	0,00	Kirke, kirkegård
5 A, Resen	1.977	1.650.000,00	295.600,00	Præstebolig
5 BO, Resen	2954	2.450.000,00	314.300,00	Sognehus
Ejendomsværdi i alt		4.100.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekter 2018:	
Skive Menighedshjælp	900,00
Møltrup Optagelseshjem	289,00
Bibelselskabet	211,00
	1.400,00
Omlægning af gravsteder på kirkegård (omk.sted 8300):	
Lønninger	6.545,78
Entreprenørogaver, minigraver, lastbil m.v.	114.186,70
Fliser, kansten, pigsten, levering/montering	70.449,56
Planter	5.328,00
Såning af græs	4.440,00
	200.950,04
Budget 200.000,-	