

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Selde-Åsted Sognes Menighedsråd

i Salling Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8581

CVR-nr. 34677271

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 Selde-Åsted 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 Selde-Åsted Sognes kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Selde-Åsted Sognes 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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:**

Et resultat af drift på 42965,39

2. Kirkebygning: - Mindre forbrug end budget - gas og el billigere
3. Kirkelige aktiviteter: Lønudgift meget mindre end forventet, som især kan henføres til at TFN først blev ansat i august. Derfor har rådet besluttet at disponere 355.000, i resultatdisponering til lønudgift+ feriepenge, husleje og andre udgifter i perioden 1/1-14/8-2021 vedr TFN.
4. Kirkegård: Her er lønudgift større end budget, hvor Trine fra Junget/Thorum har været inde som medhjælp.
5. Præstegård: Merforbrug - som kan henføres til nyt gasfyr, samt undersøgelse for skimmelsvamp.
6. Administration: Mindre forbrug - råd og kontor.

Ingen anlæg

Momsberegning for variabel moms er lavet efter indgået aftale.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Nordsalling-Fur pastorat har ansat en Kirke/Kultur medarbejder fra 15/8-2018. Aflønning og andre udgifter ordnes i Selde-Åstedes regnskab og er oversigt er vedhæftet som bilag. Samlede udgifter er på 216.435,87  
Udgift til sangere og organist for hele Selde/Åsted og Junget/Thorum betales gennem Selde/Åsted.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

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



	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.120.168,00</b>	<b>2.120.128,00</b>	<b>1.740.764,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.077.202,61</b>	<b>-2.220.128,00</b>	<b>-1.689.766,07</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-293.133,38</b>	<b>-314.100,00</b>	<b>-324.961,28</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.502,93	-65.100,00	-74.871,20
Udgifter, øvrig drift	-214.630,45	-249.000,00	-250.090,08
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-706.985,85</b>	<b>-1.012.600,00</b>	<b>-533.629,84</b>
Indtægter	2.991,60	0,00	2.211,00
Udgifter, løn	-448.431,17	-767.600,00	-356.719,13
Udgifter, øvrig drift	-261.546,28	-245.000,00	-179.121,71
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-717.342,06</b>	<b>-597.628,00</b>	<b>-559.368,92</b>
Indtægter	236.868,37	232.000,00	225.672,59
Udgifter, løn	-569.294,82	-442.600,00	-469.152,20
Udgifter, øvrig drift	-384.915,61	-387.028,00	-315.889,31
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-171.056,64</b>	<b>-91.800,00</b>	<b>-40.227,07</b>
Indtægter	76.307,40	76.000,00	75.378,12
Udgifter, løn	-35.000,00	-33.800,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-212.364,04	-134.000,00	-115.605,19
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-190.919,21</b>	<b>-206.200,00</b>	<b>-201.650,94</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.126,25	-60.000,00	-78.000,00
Udgifter, øvrig drift	-128.792,96	-146.200,00	-123.650,94
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.234,53</b>	<b>2.200,00</b>	<b>-29.928,02</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>42.965,39</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>50.997,93</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,25
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	686.269,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-42.128,86
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>644.140,39</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>42.965,39</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>695.138,32</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	-226.778,50	0,00	-226.778,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-128.853,00	-26.556,00	-155.409,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-338.711,96	338.590,61	-121,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-7.871,00	0,00	-7.871,00
741150 Løn og udgift Thomas FN 1/1-14/8-2021	0,00	-355.000,00	-355.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-42.965,39	42.965,39	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>2.039.532,21</b>	<b>2.196.102,52</b>
68.020,95	73.383,44
-31.536,96	-35.454,32
226.778,50	226.778,50
1.776.269,72	1.931.394,90
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>559.127,52</b>	<b>543.917,51</b>
506.192,60	488.215,59
52.934,92	55.701,92
<b>2.598.659,73</b>	<b>2.740.020,03</b>

<b>-702.214,46</b>	<b>-745.179,85</b>
-226.778,50	-226.778,50
-128.853,00	-155.409,00
-338.711,96	-121,35
-7.871,00	-7.871,00
0,00	-355.000,00
<b>-1.776.269,72</b>	<b>-1.931.394,90</b>
-1.776.269,72	-1.931.394,90
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-120.175,55</b>	<b>-63.445,28</b>
-108.821,44	-50.412,67
-11.354,11	-13.032,61
<b>-2.598.659,73</b>	<b>-2.740.020,03</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
2.120.168,00	2.120.128,00	1.740.764,00	2.120.168,00	0,00	0,00
<b>2.120.168,00</b>	<b>2.120.128,00</b>	<b>1.740.764,00</b>	<b>2.120.168,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-246.949,43	-274.100,00	-284.751,37	0,00	-78.502,93	-168.446,50
-46.183,95	-40.000,00	-40.209,91	0,00	0,00	-46.183,95
<b>-293.133,38</b>	<b>-314.100,00</b>	<b>-324.961,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.502,93</b>	<b>-214.630,45</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-218.435,87	-452.000,00	-2.000,00	0,00	-144.263,20	-74.172,67
-325.773,04	-385.100,00	-372.206,84	0,00	-268.371,76	-57.401,28
-23.895,49	-56.000,00	-39.651,88	0,00	0,00	-23.895,49
-6.365,00	-7.000,00	-1.886,50	166,00	0,00	-6.531,00
-71.778,46	-57.500,00	-60.466,14	0,00	-25.546,21	-46.232,25
-9.838,72	-25.000,00	-7.225,82	0,00	-3.750,00	-6.088,72
-50.399,27	-30.000,00	-49.692,66	2.825,60	-6.500,00	-46.724,87
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-706.985,85</b>	<b>-1.012.600,00</b>	<b>-533.629,84</b>	<b>2.991,60</b>	<b>-448.431,17</b>	<b>-261.546,28</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-707.517,06	-593.628,00	-545.743,92	236.868,37	-569.294,82	-375.090,61
-9.825,00	-4.000,00	-13.625,00	0,00	0,00	-9.825,00
<b>-717.342,06</b>	<b>-597.628,00</b>	<b>-559.368,92</b>	<b>236.868,37</b>	<b>-569.294,82</b>	<b>-384.915,61</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-169.754,50	-91.800,00	-39.006,90	76.307,40	-35.000,00	-211.061,90
-1.302,14	0,00	-1.220,17	0,00	0,00	-1.302,14
<b>-171.056,64</b>	<b>-91.800,00</b>	<b>-40.227,07</b>	<b>76.307,40</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>-212.364,04</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.346,89	-39.000,00	-14.796,89	0,00	0,00	-24.346,89
-65.088,62	-75.200,00	-75.353,11	0,00	0,00	-65.088,62
-37.581,05	-21.000,00	-46.624,95	0,00	-20.000,00	-17.581,05
-49.530,37	-49.000,00	-49.657,27	0,00	-42.126,25	-7.404,12
-7.860,00	-10.000,00	-6.470,00	0,00	0,00	-7.860,00
-6.512,28	-12.000,00	-8.748,72	0,00	0,00	-6.512,28
<b>-190.919,21</b>	<b>-206.200,00</b>	<b>-201.650,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.126,25</b>	<b>-128.792,96</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån  
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)  
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33,29	0,00	-11.042,13	0,00	0,00	-33,29
2.267,82	2.200,00	1.133,88	2.267,82	0,00	0,00
0,00	0,00	-20.019,77	0,00	0,00	0,00
<b>2.234,53</b>	<b>2.200,00</b>	<b>-29.928,02</b>	<b>2.267,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-33,29</b>

### 8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning  
90 Renteindtægt af anlægsopsparing  
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-42.128,86	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	686.269,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>644.140,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	
Selde By, Selde 2a	15,323	2.200.000,00	263.600,00	Præstebolig og mødelokale.
Åsted By, Åsted 9y	590	62.600,00	62.600,00	Grund , Østergårdsvej 14
Ejendomsværdi i alt		2.262.600,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
midlerHer er der i 2018 Indsamling d 31/10-18+4/12-18 ialt beløbet er indsat på julehjælpskonto	2.166,00
Julehjælpskonto v begynd	593,00
Indsat indsamling fra 2017	2.601,00
Indsat indsamling fra 2018	2.166,00
Udbetalt til julehjælp	2.000,00
Slut beløb 31/12-18	3.360,00
Anlæg	0,00
Uforbrugt anlægsmidler ovf fra 2017 som viderføres til 2019	7.871,00
Resultatdisponering 2018: Modtaget ligning til Kirke-Kultur medarbejder for et helt år af en 3 års aftale. Rådet har derfor besluttet at øremærke / resultatdisponere 355.000 af de frie midler til dækning af løn til KKM og andre udgifter i perioden 1/1-14/8-2021.	
Løn og pension udgør 36000 pr/måned hertil skal lægges feripenge af løn 2021 +delvis 2020. Yderligere betales der 5000, i husleje/måned + andre udgifter tlf+kørsel+materialer.	

## Selde Kirke

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

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

Afgrænsning formål: 3000 - 3000

Art: 161010 Husleje							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-12-2018	612	3000			husleje		22.500,00	22.500,00
Art: 181810 Løn							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	446	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1192		16.159,69	16.159,69
30-09-2018	487	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1214		29.378,44	45.538,13
31-10-2018	542	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1287		26.872,96	72.411,09
30-11-2018	604	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1303		26.872,96	99.284,05
31-12-2018	661	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1403		29.594,82	128.878,87
Art: 188310 Pension							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	446	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1192		2.889,24	2.889,24
30-09-2018	487	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1214		5.268,62	8.157,86
31-10-2018	542	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1287		4.817,63	12.975,49
30-11-2018	604	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1303		4.817,63	17.793,12
31-12-2018	661	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1403		5.307,56	23.100,68
Art: 188320 ATP (arbejdsgiverandel)							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	446	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1192		126,25	126,25
30-09-2018	487	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1214		189,35	315,60
31-10-2018	542	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1287		189,35	504,95
30-11-2018	604	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1303		189,35	694,30
31-12-2018	661	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1403		189,35	883,65
Art: 188910 Barselsrefusion							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-11-2018	582	3000			barselsdagp		-8.600,00	-8.600,00
Art: 221025 Befordringsgodtgørelse							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-10-2018	542	3000			Månedsløn bagud, medarb 76758, lønbilag 1287		906,24	906,24
31-12-2018	660	3000			kørselsgodtgø tfn		785,88	1.692,12
Art: 221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter							startsaldo	,00



221060 Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	436	3000			færgkort		1.300,00	1.300,00
Art: 223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-11-2018	600	3000			dørlåse koder tfn		1.700,00	1.700,00
Art: 223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	428	3000			maling		239,95	239,95
31-08-2018	442	3000			lys ikontor thomas		2.928,19	3.168,14
31-08-2018	456	3000			elpærer thomas		386,25	3.554,39
31-10-2018	545	3000			dørpumpe TFN		393,86	3.948,25
31-10-2018	552	3000			indrette kontor TFN		1.073,00	5.021,25
Art: 223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	402	3000			computer t Thomas		7.516,00	7.516,00
31-08-2018	412	3000			møbler kontor Thomas		2.975,00	10.491,00
31-08-2018	414	3000			skrivebord thomas		500,00	10.991,00
31-08-2018	422	3000			skærm t Thomas		2.447,00	13.438,00
31-08-2018	425	3000			telefon thomas		3.448,00	16.886,00
31-08-2018	429	3000			møbler		2.200,00	19.086,00
31-08-2018	430	3000			møbler		3.743,75	22.829,75
31-08-2018	439	3000			knagerække		375,00	23.204,75
30-11-2018	592	3000			printer tfn		2.699,00	25.903,75
31-12-2018	647	3000			kontorudstyr tfn		4.167,95	30.071,70
Art: 227015 Telefon/internet - datakommunikation							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-11-2018	587	3000			tlf tfn		1.390,51	1.390,51
31-12-2018	645	3000			tlf tfn		143,15	1.533,66
Art: 227045 Annoncering							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-04-2018	216	3000			vejkirke		2.000,00	2.000,00
31-08-2018	437	3000			ann thomas		755,50	2.755,50
31-10-2018	528	3000			skilt t TFN-kontor		1.180,00	3.935,50
Art: 227055 Konsulentydelse							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-06-2018	368	3000			konsulent vedr ansætte k-k medarbejd		1.280,00	1.280,00
Art: 228010 Kontorudgifter							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	418	3000			kontorsager thomas		1.802,99	1.802,99
31-08-2018	426	3000			office pakke thom		549,00	2.351,99
31-08-2018	427	3000			kontorudstyr		265,00	2.616,99
30-09-2018	480	3000			visitkort tfn		443,75	3.060,74
30-09-2018	501	3000			toner tfn		565,00	3.625,74
30-09-2018	524	3000			papir tfn		65,80	3.691,54
31-12-2018	642	3000			papir		112,30	3.803,84
31-12-2018	702	3000			kontorindretning TFN		458,55	4.262,39
Art: 228030 Abonnementer/bøger/aviser							startsaldo	,00

## Kontospecifikation, art

Udskriftsdato 02-03-2019

Side 3

## 228030 Abonnementer/bøger/aviser

startsaldo ,00

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-11-2018	581	3000			bøger t TFN		610,50	610,50

## Art: 228035 Indkøb til fortæring

startsaldo ,00

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-08-2018	451	3000			brød thomas		265,55	265,55