

ÅRSREGNSKAB 2018

for Lild Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8715

CVR-nr. 49953828

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 Lild 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 Lild kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lild kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Forklaringer:

Formål 21: Projekt Lildstrand vedr. Fugning/Maling m.v. er kun delvis ovf. til 2019. Jf. Biregnskabet, skal de bevilgede midler, ses som et projekt.

Formål 22: Modtaget 5% midler til malerarbejde i 2018.

Formål 34: Folder billigere end forventet.

Formål 40: Indeholder løntilpasning graver, samt er løn til graverhjælper købt extern og opført som driftsudgift og ikke lønudgift.

Formål 6 - samlet - blot fordelt på anden vis.

Anlægsarbejder: De udsatte anlægsarbejder, forventes alle gennemført i 2019.

Hertil er der bevilgede yderligere 5% midler, som er til rådets disposition.

Anlægsarbejde dræn Lild Kirke, er anlægsbevilget i 2019 med kr 150.000, herfra forbrugt kr. 8.156.

Sé yderligere forklaringer/målsætning i separat vedhæftede bilag.

Samarbejder:

Pastoratet består af 2 sogne, med hver sit menighedsråd, Lild og Tømmerby, hvor Tømmerby er hovedsognet. De 2 menighedsråd har fælles ansatte.

Der er fælles kirkelige aktiviteter. Begge ting regnskabsføres udelukkende i Tømmerby Kirke.

Ligeledes afholdes fælles sociale arrangementer, med nabosognene. Økonomisk oversigt findes hos regnskabsføreren.

Målsætning for Lild menighedsråd 2019

Vi ønsker, at være aktive i sognet i samarbejde med.

- Det lokale foreningsliv
- Børnefamilie
- Hannæsskolen
- Bjerget Efterskole
- Ældrecenter Trye
- KFUM-spejderne
- Sommerhusbeboerne

For at styrke det kirkelige fællesskab og det vil vi gøre ved:

- Børne- og familieaktiviteter og gudstjenester
 - o Babysalmesang
 - o Familiegudstjenester med efterfølgende fællesspisning
 - o Mini-konfirmander
- Lokal sy-gruppe der i fællesskab vil lave messehagel til Lild kirke
- Sangaftener på ældrecentre Trye og kroen
- Aftensang ved Lildstrand kirke i sommerperioden
- Kirkekoncerter
- Temagudstjenester i Lildkirke
- Juleafslutning i kirken for Hannæsskolen og børnehaven
- Opstart af lokalt kor der synger ved forskellige lejligheder
- Hyggeaftner for sognet med kaffe og brætspil
- Sogneudflugter
- Sogneaftner med debat og foredrag
- Deltagelse i folkekirkens nødhjælps sogneindsamling
- Plads i kirkebladet til forenings-nyt
- Fokus på frivillighed i sognet, forsøge at etablere net af frivillige til forskellige aktiviteter
- Kirkekaffe efter hver gudstjeneste

Særlige indsatsområder (jf. merudgiftsønsker m.v.)

- Vi har et fremtidigt ønske om et større projekt med forskønnelse/modernisering af Lildstrand kirke.

Vi forventer senere at fremsende ansøgning om dækning af udgifter til:

- Messehagel i Lildkirke.
- Ekstra belysning langs kirkebænkene i Lild kirke, og evt. lysdæmpning og skift til led-pærer.

Igangværende projekter

Lildkirke

- Restaurering af lysekroner
- Etablering af dræn langs nordsiden af kirken

Lildstrand kirke

- Udbedring af fugtskader

Kommentar til menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Vedrørende bevillingerne til arbejdet ved Lildstrand kirke til solarventi og vinduer afventer vi stiftets godkendelse af projekterne.

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	734.358,93	693.088,00	657.598,00
Øvrig drift i alt	-742.632,76	-693.088,00	-627.699,43
2 Kirkebygning og sognegård	-296.052,23	-248.420,00	-121.619,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-128.300,00	-128.300,00	-33.000,00
Udgifter, øvrig drift	-167.752,23	-120.120,00	-88.619,16
3 Kirkelige aktiviteter	-107.509,14	-121.200,00	-91.591,60
Indtægter	350,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	-79.200,00	-79.200,00	-69.418,76
Udgifter, øvrig drift	-28.659,14	-42.000,00	-22.572,84
4 Kirkegård	-247.806,73	-228.006,00	-363.847,03
Indtægter	142.491,27	138.921,00	127.577,61
Udgifter, løn	-152.811,80	-265.700,00	-308.631,26
Udgifter, øvrig drift	-237.486,20	-101.227,00	-182.793,38
5 Præstebolig mv.	-30.200,00	-30.200,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.200,00	-30.200,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-62.176,82	-65.343,00	-54.052,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.195,96	-27.400,00	-27.195,96
Udgifter, øvrig drift	-34.980,86	-37.943,00	-26.856,06
7 Finansielle poster	1.112,16	81,00	3.410,38
A Resultat af drift	-8.273,83	0,00	29.898,57

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	56.400,00	56.400,00	83.490,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.156,25	-56.400,00	-109.194,21
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	48.243,75	0,00	-25.704,21
C Resultatopgørelse	39.969,92	0,00	4.194,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-16.159,35	0,00	-16.159,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-48.548,00	0,00	-48.548,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-55.574,10	8.274,08	-47.300,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-24.500,00	-48.244,00	-72.744,00
742010 Årsafslutningskonto	-39.969,92	39.969,92	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
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.674.308,94	1.750.218,31
38.641,05	41.497,66
-12.349,78	64.748,21
16.159,35	16.159,35
1.631.858,32	1.627.813,09
0,00	0,00
201.500,55	175.941,76
201.500,55	175.941,76
1.875.809,49	1.926.160,07

-144.781,45	-184.751,37
-16.159,35	-16.159,35
-48.548,00	-48.548,00
-55.574,10	-47.300,02
-24.500,00	-72.744,00
-1.631.858,32	-1.627.813,09
-1.631.858,32	-1.627.813,09
0,00	0,00
-99.169,72	-113.595,61
-35.079,20	-49.142,61
-62.461,00	-63.601,00
-1.629,52	-852,00
-1.875.809,49	-1.926.160,07

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
693.088,00	693.088,00	632.598,00	693.088,00	0,00	0,00
41.270,93	0,00	25.000,00	41.270,93	0,00	0,00
734.358,93	693.088,00	657.598,00	734.358,93	0,00	0,00

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
-228.931,08	-228.200,00	-101.920,10	0,00	-128.300,00	-100.631,08
-67.121,15	-20.220,00	-19.699,06	0,00	0,00	-67.121,15
-296.052,23	-248.420,00	-121.619,16	0,00	-128.300,00	-167.752,23

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-85.498,02	-91.200,00	-76.761,90	0,00	-79.200,00	-6.298,02
-14.125,00	-20.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-14.125,00
-8.236,12	-10.000,00	-11.029,70	0,00	0,00	-8.236,12
350,00	0,00	-800,00	350,00	0,00	0,00
-107.509,14	-121.200,00	-91.591,60	350,00	-79.200,00	-28.659,14

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
-254.739,18	-235.006,00	-368.429,38	131.758,82	-152.811,80	-233.686,20
6.932,45	7.000,00	4.582,35	10.732,45	0,00	-3.800,00
-247.806,73	-228.006,00	-363.847,03	142.491,27	-152.811,80	-237.486,20

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-30.200,00	-30.200,00	0,00	0,00	-30.200,00	0,00
-30.200,00	-30.200,00	0,00	0,00	-30.200,00	0,00

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
-5.083,94	0,00	-6.484,94	0,00	0,00	-5.083,94
-13.521,95	-21.400,00	-14.262,75	0,00	0,00	-13.521,95
-3.405,41	-3.116,00	-3.216,21	0,00	0,00	-3.405,41
-38.138,64	-35.800,00	-27.495,96	0,00	-27.195,96	-10.942,68
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.026,88	-2.027,00	-2.592,16	0,00	0,00	-2.026,88
-62.176,82	-65.343,00	-54.052,02	0,00	-27.195,96	-34.980,86

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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
0,00	0,00	42,25	0,00	0,00	0,00
80,80	81,00	40,40	80,80	0,00	0,00
1.031,36	0,00	3.327,73	2.799,65	0,00	-1.768,29
1.112,16	81,00	3.410,38	2.880,45	0,00	-1.768,29

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.156,25	-56.400,00	-109.194,21	0,00	0,00	-8.156,25
56.400,00	56.400,00	83.490,00	56.400,00	0,00	0,00
48.243,75	0,00	-25.704,21	56.400,00	0,00	-8.156,25

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger	plus = hjemtagne lån	Tillægsbevillinger anlæg 5% midler	Tillægsbevillinger anlæg Frie midler
			minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag		
Restaurering Lysekroner- Lild Kikre	24.500					
Udbedring fugtproblemer Lildstrand					119.278	
Sloar Venti Lidstrand		14.000				
Vinduer i kirkerum		42.400				
LILDSTRAND - total		56.400				
Dræn Lild Kirke						
Afdrag stiftslån		0		0		
Bevillinger i alt (netto)	24.500	112.800	0	0	119.278	0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-24.500	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	112.800	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 9
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se i
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	119.278	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	-97.945	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på F
Note 9	102.233	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	29.489	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godke
Note 12	-72.744	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

721120	-72.744	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-24.500	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-48.244	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	-5.000	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	-5.000	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på
--------	--	---

årsafslutningskontoen blive disponeret til frie milder.

12

nedenfor

frie midler

)

ormål 8)

ændelse)
