

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-K

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8724

CVR-nr. 34762082

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-K.

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 Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiel 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:

ÅRSREGNSKABET 2018

DRIFTSRESULTAT

Årsregnskabet udviser et negativt driftsresultat på kr. 148.788 mod et budgetteret underskud på kr. 165.000, hvilket giver et mindre forbrug i forhold til budgettet på kr. 16.212. Dette netto mindreforbrug består dog af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf de væsentligste er omtalt nedenfor.

Kirkebygninger

Der har været en samlet merudgift kr. 66.297 på øvrig drift af kirkebygninger. Der er bl.a. en merudgift til eksperimenterium i Kallerup Kirke, hvor der har været en konsulentydelse, som der ikke er budgetteret med, en udgift på kr. 56.110. På kirkebygningerne har der også været en del besparelser i forhold til budgettet. Der er en besparelse på ind- og udvendig vedligeholdelse samt vedligeholdelse og anskaffelse af inventar og installationer med et samlet beløb på kr. 60.092. På kontiene varme/el er der en merudgift på 51.928. Kallerup, Skjoldborg og Thorsted kirker opvarmes med el. På sognehuset har der ikke været budgetteret med udgifter til drift. I indeværende år er der dog afholdt en udgift på kr. 28.860 til drift af sognehuset.

Kirkelige aktiviteter

På kirkelige aktiviteter er der en samlet besparelse i forhold til budget på kr. 48.201. Den væsentligste del af besparelsen ligger på lønudgifter til organist.

Kirkegården

På kirkegården er der udgifter med i alt kr. 1.019.450. I budgettet for 2018 er der afsat kr. 1.019.641. Der har dog været en del større og mindre afvigelser fra budgettet i form af både merforbrug og besparelser, som netto set opvejer hinanden. Det kan nævnes, at der har været en ekstra udgift til vand på cirka kr. 14.000, hvilket skyldes, at en stophane på Sjørring Kirkegård har været defekt, og en samling i det nye sognehus har været utæt. Desuden har der været større forbrug af vand på kirkegårdene på grund af den varme sommer.

Præstebolig

Der har været mindre indtægter for betaling af boligbidrag og forbrugsafgifter på i alt kr. 35.656 i forhold til budgettet. Det skyldes, at præsten flyttede fra præsteboligen den 1/6 2018, og at der er pt. ikke ansat en ny præst. Der har været merudgifter på øvrige driftsudgifter med kr. 22.222. På udvendig vedligeholdelse af bygninger og udenomsarealer er der en stigning på kr. 52.832 i forhold til budgettet. Der er modtaget 5% midler med kr. 28.612 til delvis dækning af udgifterne på præstegården. På andre poster under øvrig drift har der været en nettobesparelse på kr. 30.610, som består af en række mindre poster.

ANLÆGSBEVILLINGER

Der er i regnskabsåret modtaget anlægsbevillinger inkl. tillægsbevillinger med kr. 1.252.171, der fordeler sig således:

Afdrag på lån	kr.	313.593
Indvendig reovering af Skjoldborg kirke	kr.	660.000
Isolering kirkeloftet Sjørring, Skjoldborg og Thorsted (tillægsbevilling)	kr.	278.578
I alt	kr.	1.252.171

Der er i årets løb afholdt anlægsudgifter med kr. 3.910.621 til igangværende opførelse af sognehus. Projektet, der afsluttes med endelig finansiering i 2019 kan opgøres således:

Anlægsudgift i alt til sognehus kr. 6.252.210

der er finansieret således:

Finansieret pr. 31/12 2018:

Frigivet salgssum præstegården Sjørring	kr. 4.952.545
Frigivet opsparing	kr. 153.425
Bevilget brug af egne frie midler	kr. 400.000
Bevilget afdrag til lån i 2018 modregnet i lån hjemtaget i 2019	kr. 100.000

Videreført til finansiering i 2019:

Lån hjemtaget i 2019	kr. 630.000
Manglende finansiering til afklaring i 2019	kr. 16.240

Finansiering i alt kr. 6.252.210

Anlægsbevilling til isolering af kirkeloft

Projektet er afsluttet for kirkeloft i Sjørring, Thorsted og Skjoldborg kirker med et samlet beløb på kr. 454.172.

Til finansiering heraf er der modtaget 5% midler med kr. 278.578 og anvendt bevilget frie midler med kr. 150.000. Der mangler således finansiering af et restbeløb på kr. 25.594, som videreføres til afklaring i 2019.

Isoleringsprojekt af kirkeloft i Kallerup Kirke er udskudt til senere, hvor der i 2019 budgettet er afsat kr. 75.000 til dette projekt.

Indvendig renovering af Skjoldborg Kirke

Der er i årets løb afholdt udgifter med kr. 82.277.

I budget 2018 er der en anlægsbevilling på kr. 660.000. Der videreføres således anlægsmidler til 2019 med kr. 577.723. Projektet er under opstart og de afholdte udgifter er til arkitekter og konsulenter m.v.

De samlede afholdte anlægsudgifter kan specificeres således:

Sognehus	kr. 3.910.621
Kirkeloft Sjørring, Skjoldborg, Thorsted	kr. 454.172
Indvendig renovering Skjoldborg kirke	kr. 82.277
Udskiftning hække Sjørring	kr. 23.755

Ialt kr. 4.470.825

De samlede videreførte anlægsmidler til 2019 kan specificeres således:

Maling af kirkebænke i Thorsted	kr. 5.000
Udskiftning af hække Sjørring	kr. 5.180
Skjoldborg Kirke - indvendig renovering	kr. 577.723
Sognehus	kr. -646.240 afsluttes i 2019
Isolering kirkeloft Sjørring, Skjoldborg, Thorsted	kr. - 25.594 afsluttes i 2019

I alt videreførte anlægsmidler til 2019 kr. - 83.931

Resultatdisponering

Årets negative resultat på kr. 148.788 er forlods dækket ind i henhold til provstiets budgetudmelding for 2018 med kr.165.000 ved reduktion af likviditet stillet til rådighed af provstiet. Det medfører en henlæggelse til frie midler med kr. 16.212. Menighedsrådets frie midler andrager herefter ved årets slutning kr. 345.677.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i et samarbejde med Tilsted Kirke vedrørende organiststilling. Organisten aflønnes fra Tilsted Kirke.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.282.658,13	2.249.898,00	2.262.404,30
Øvrig drift i alt	-2.431.446,41	-2.414.898,00	-2.431.130,87
2 Kirkebygning og sognegård	-674.545,00	-597.100,00	-597.310,02
Indtægter	900,00	0,00	1.300,00
Udgifter, løn	-175.433,52	-163.200,00	-140.705,78
Udgifter, øvrig drift	-500.011,48	-433.900,00	-457.904,24
3 Kirkelige aktiviteter	-471.399,22	-519.600,00	-451.506,13
Indtægter	6.289,00	6.000,00	14.488,81
Udgifter, løn	-295.827,87	-357.000,00	-292.214,43
Udgifter, øvrig drift	-181.860,35	-168.600,00	-173.780,51
4 Kirkegård	-1.019.450,84	-1.019.641,00	-914.989,24
Indtægter	595.773,83	608.186,00	578.892,31
Udgifter, løn	-1.124.320,12	-1.112.300,00	-1.151.228,29
Udgifter, øvrig drift	-490.904,55	-515.527,00	-342.653,26
5 Præstebolig mv.	-66.954,53	-6.068,00	-220.775,45
Indtægter	74.793,55	111.500,00	80.816,47
Udgifter, løn	-30.957,71	-29.000,00	-30.753,31
Udgifter, øvrig drift	-110.790,37	-88.568,00	-270.838,61
6 Administration og fællesudgifter	-207.656,30	-255.988,00	-262.604,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.195,60	-105.100,00	-102.900,04
Udgifter, øvrig drift	-96.460,70	-150.888,00	-159.704,38
7 Finansielle poster	8.559,48	-16.501,00	16.054,39
A Resultat af drift	-148.788,28	-165.000,00	-168.726,57
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)	1.252.171,00	973.593,00	675.319,42
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.447.069,97	-660.000,00	-2.476.207,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-23.754,85	0,00	-18.260,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.218.653,82	313.593,00	-1.819.148,96
C Resultatopgørelse	-3.367.442,10	148.593,00	-1.987.875,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-153.424,87	153.424,87	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.716.537,25	3.326.387,79	-390.149,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-346.760,66	165.000,00	-181.760,66
721150 Langfristet gæld	213.593,12	-213.593,12	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-329.465,39	-16.211,72	-345.677,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	681.496,79	-597.565,72	83.931,07
741150 Frie midler - reserveret nyt sognehus	-400.000,00	400.000,00	0,00
741151 Frie midler - reserveret isolering kirkelofter	-150.000,00	150.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	3.367.442,10	-3.367.442,10	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-394.798,20	-652,02	-395.450,22

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
10.804.500,12	7.356.771,83
21.321,71	43.898,82
8.207,69	16.567,59
3.716.537,25	390.149,46
7.058.433,47	6.906.155,96
394.798,20	395.450,22
394.798,20	395.450,22
1.629.763,02	795.540,25
1.062.505,13	688.743,74
153.424,87	0,00
413.833,02	106.796,51
12.829.061,34	8.547.762,30

-4.595.896,46	-1.229.106,38
-153.424,87	0,00
-3.716.537,25	-390.149,46
-346.760,66	-181.760,66
213.593,12	0,00
-394.798,20	-395.450,22
-329.465,39	-345.677,11
681.496,79	83.931,07
-550.000,00	0,00
-7.058.433,47	-6.906.155,96
-7.058.433,47	-6.906.155,96
-213.593,12	0,00
-213.593,12	0,00
-961.138,29	-412.499,96
-660.976,15	-106.419,92
-268.627,00	-268.045,00
-31.535,14	-38.035,04
-12.829.061,34	-8.547.762,30

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.249.898,00	2.249.898,00	2.130.780,00	2.249.898,00	0,00	0,00
32.760,13	0,00	131.624,30	32.760,13	0,00	0,00
2.282.658,13	2.249.898,00	2.262.404,30	2.282.658,13	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-531.979,56	-460.000,00	-385.346,88	0,00	-142.409,13	-389.570,43
-45.601,07	-80.000,00	-175.693,14	0,00	0,00	-45.601,07
-28.674,22	0,00	0,00	900,00	-10.870,01	-18.704,21
-68.290,15	-57.100,00	-36.270,00	0,00	-22.154,38	-46.135,77
-674.545,00	-597.100,00	-597.310,02	900,00	-175.433,52	-500.011,48

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-325.614,95	-360.000,00	-323.190,22	0,00	-287.257,67	-38.357,28
-29.322,79	-37.100,00	-45.339,81	0,00	0,00	-29.322,79
-19.484,43	-13.000,00	-10.911,09	4.484,00	0,00	-23.968,43
-81.891,65	-60.500,00	-65.189,32	0,00	0,00	-81.891,65
-8.537,60	-23.500,00	-3.831,72	0,00	-3.570,20	-4.967,40
-6.547,80	-25.500,00	-3.043,97	1.805,00	-5.000,00	-3.352,80
-471.399,22	-519.600,00	-451.506,13	6.289,00	-295.827,87	-181.860,35

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-968.608,14	-1.008.441,00	-897.240,06	566.876,21	-1.058.302,27	-477.182,08
-50.842,70	-11.200,00	-17.749,18	28.897,62	-66.017,85	-13.722,47
-1.019.450,84	-1.019.641,00	-914.989,24	595.773,83	-1.124.320,12	-490.904,55

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-104.350,74	-30.000,00	-258.449,34	28.343,55	-30.957,71	-101.736,58
30.096,26	30.000,00	30.133,77	34.950,00	0,00	-4.853,74
7.299,95	-6.068,00	7.540,12	11.500,00	0,00	-4.200,05
-66.954,53	-6.068,00	-220.775,45	74.793,55	-30.957,71	-110.790,37

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-14.577,25	-50.000,00	-33.028,65	0,00	0,00	-14.577,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-33.458,08	-47.500,00	-39.422,12	0,00	-11.063,10	-22.394,98
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.815,01	-49.200,00	-69.320,95	0,00	-22.129,50	-21.685,51
63 Bygning	-3.300,00	0,00	-2.400,00	0,00	0,00	-3.300,00
64 Økonomi	-72.664,37	-72.100,00	-74.728,50	0,00	-61.355,37	-11.309,00
66 Personregistrering - kirkelig	-20.437,63	-15.000,00	-10.000,00	0,00	-16.647,63	-3.790,00
67 Efteruddannelse	-2.216,00	-5.000,00	-10.730,00	0,00	0,00	-2.216,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.187,96	-17.188,00	-22.974,20	0,00	0,00	-17.187,96
I alt	-207.656,30	-255.988,00	-262.604,42	0,00	-111.195,60	-96.460,70

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-1.933,73	-16.501,00	-7.440,55	0,00	0,00	-1.933,73
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	308,19	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.035,19	0,00	25.514,59	5.035,19	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.458,02	0,00	-2.327,84	5.458,02	0,00	0,00
I alt	8.559,48	-16.501,00	16.054,39	10.493,21	0,00	-1.933,73

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-536.449,21	-660.000,00	-212.905,44	0,00	0,00	-536.449,21
81 Sognegård	-3.910.620,76	0,00	-2.263.302,19	0,00	0,00	-3.910.620,76
83 Kirkegård	-23.754,85	0,00	-18.260,75	0,00	0,00	-23.754,85
92 Ligningsbeløb anlæg	973.593,00	973.593,00	395.530,00	973.593,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	278.578,00	0,00	279.789,42	278.578,00	0,00	0,00
I alt	-3.218.653,82	313.593,00	-1.819.148,96	1.252.171,00	0,00	-4.470.824,82

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	
Nr. Skjoldborg 1A	9,3306 ha	3.750.000,00	662.000,00	Præstegården
19 C Sjørring	2,372	1.100.000,00	87.300,00	Graverkontor/sognehus ingen ny
				vurdering efter opførelse nyt
				sognehus
Ejendomsværdi i alt		4.850.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer Kallerup	1.010,00
Høstoffer Sjørring	1.330,00
Høstoffer Skjoldborg	3.909,00
Høstoffer ialt	6.249,00
Indbetalt til:	
Folkekirkens Nødhjælp	3.124,50
Møltrup Optagelseshjem	3.124,50
Ialt	6.249,00

Byggeregnskab for Sjørring-Skjoldborg Menighedsråds sognehus 2014-2018

	kr.
Anlægsudgifter	
Undersøgelse af grund	43.400,06
Rådgivning	303.505,01
Jordarbejde	22.662,50
Containere til graverkontor	61.551,92
Hovedentreprise	5.325.899,75
Byggestrøm og varme	15.675,44
Elarbejde	13.630,14
Diverse	29.634,47
Møbler og øvrigt inventar mv.	367.317,36
Møbler og andet inventar til graverfaciliteter	16.558,44
Byggemøder/Rejsegilde/Indvielse	14.311,88
Honorarer i øvrigt	38.063,10
Samlede anlægsudgifter	6.252.210,08
Anlægsudgifterne er afholdt over følgende regnskabsår:	
2014	5.000,00
2015	24.401,88
2016	48.885,25
2017	2.263.302,19
2018	3.910.620,76
Samlede anlægsudgifter	6.252.210,08
Finansiering:	
Frigivet salgssum præstegården	4.952.545,57
Frigivet tidligere hensat renteindtægt af salgssum	153.424,87
Anlægsbevilling til afdrag i 2018 på nyt lån	100.000,00
Bevilget brug af menighedsrådets frie midler	400.000,00
Stiftslån hjemtages i 2019	630.000,00
Rest til finansiering i 2019	16.239,64
Finansiering i alt	6.252.210,08

Sjørring-Skjoldborg Sognehus er opført i 2017 og 2018 og taget i brug juni 2018.
Den samlede anlægssum kr. 6.252.210 er finansieret som anført ovenfor.

KIRKE: Sjørring-Skjoldborg**ANLÆGSARBEJDE: Isolering af kirkeløfter i Sjørring, Skjoldborg og Thorsted**

AFSLUTTET (JA, men ikke Kallerup kirke)

Entreprenør mv.	2018	I alt	Budget
Budget - samlet			565.000
- Kallerup kirke udskudt			-110.000
			455.000
Konsulent	1.618	1.618	
Sprøjtning borebiller Sjørring	14.550	14.550	
Sprøjtning borebiller Skjoldborg	12.300	12.300	
Sprøjtning borebiller Thorsted	7.650	7.650	
Murer	14.866	14.866	
El	5.875	5.875	
Plastik afdækning	2.035	2.035	
Tømrer isolering Thorsted	78.869	78.869	
Tømrer isolering Sjørring	160.079	160.079	
Tømrer isolering Skjoldborg	156.329	156.329	
Omkostninger i alt	454.171	454.171	455.000
5% midler	278.578	278.578	305.000
Frie midler	150.000	150.000	150.000
Manglende finansiering	25.593	25.593	
Finansiering i alt	454.171	454.171	455.000

Bemærkninger:

Isoleringsprojektet for kirkeløfter i Sjørring, Skjoldborg og Thorsted kirker er afsluttet. Der mangler imidlertid finansiering af et restbeløb på kr. 25.593 efter at have modtaget 5% midler med kr. 278.578 og have anvendt egne frie midler med kr. 150.000.

Isoleringsprojektet er ikke afsluttet med hensyn til Kallerup kirke. Udgiften hertil vil indgå i regnskabet for 2019. I anlægsbudgettet for 2019 er der indregnet anlægsmidler med kr. 75.000 til nedrivning af gammel graverhus i Sjørring. Dette beløb er efterfølgende overført til delvis finansiering af isolering kirkeloft i Kallerup. Yderligere finansiering af udgifter udover kr. 75.000 kan ske med et eventuelt sparet beløb på driftsbevilling i 2019 til nedrivning af det gamle graverhus i Sjørring.