

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Herning Sogns Menighedsråd

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8789

CVR-nr. 39378213

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Herning 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

Menighedsrådet forklaringer til regnskabet:

### Årets resultat:

Herning Sogn har et driftsoverskud på kr. 275.928. Overskuddet opstår primært ved besparelser på varme og løn samt ikke-udført synsudsat arbejde.

Ud fra ovenstående kan menighedsrådets korrigerede frie midler opgøres således:

Kirkekassens frie midler pr. 01.01.2018 .....	kr.	973.651
Flytning af midler fra drift til anlæg.....	kr.	-476.945
Årets resultat .....	kr.	<u>275.928</u>
Frie midler pr. 31.12.2018 .....	kr.	<u>772.634</u>
Ikke udført synsudsat arbejde 2017 .....	kr.	-40.000
Ikke udført synsudsat arbejde 2018 .....	kr.	-104.000
Udført synsudsat arbejde 2019 .....	kr.	7.566
Fondsmidler til køb af musik og lydudstyr 2014.....	kr.	<u>-15.000</u>
Korrigerede frie midler .....	kr.	<u>621.200</u>

### Øvrige bemærkninger:

#### Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er et stort merforbrug på kr. 374.244 på formålet. Merforbruget opstår primært ved, at der er anskaffet nyt højtalersystem og ny bælg til orglet – der er modtaget 75.000 kr. fra Oticonfonden til delvis dækning af højtalersystemet, restbeløbet og udgiften til orgelbælgen er der modtaget penge fra provstiudvalgets 5% midler og beløbet er medtaget som en indtægt under formål 11. Der har været en stor besparelse på varme på kr. 48.448 samlet for kirken og kirkehuset

#### Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug på kr. 73.888 i forhold til budgetteret. Der har været besparelser på løn, kirkelig undervisning og kirkekoncerter; disse besparelser opvejes delvis af merforbrug primært på formål 34 Kommunikation i forbindelse med udarbejdelse af nyt logo/præsentationsmaterialer.

#### Formål 5 Præsteboliger:

Der er et mindreforbrug på samlet set for de 3 præsteboliger på kr. 67.030, som primært stammer fra ikke-udført synsudsatte arbejder på i alt kr. 45.000. Der har været store besparelser på varme i forholdt til budget (kr. 23.000) som delvis opvejes af højere udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser, herunder udgifter til reetablering af udendørsbelysning efter tyveri og hærværk.

#### Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Samlet for formål 6 er der et mindreforbrug på kr. 58.377 – heraf er kr. 33.000 besparelse på løn. Udover mindre lønudgifter har der været besparelser vedr. porto, kontorudgifter og menighedsrådet, idet der ikke er afholdt nytårsfest eller studietur.

#### Formål 7 Finansielle poster

Da der ikke som forventet er optaget stiftslån til kirkehusbyggeriet er der ingen renteudgifter på stiftslån, men derimod renteudgifter på indestående i pengeinstitutter.

**Anlæg:**

Der er anvendt kr. 2.986.547 til anlægsprojekter i 2018, heraf kr. 2.629.454 til kirkehus-renovering, kr. 344.875 til nyt tag på præstebolig på Ranunkelvej og kr. 12.198 ifm. igangværende salg af præstebolig på Bellisvej.

**Synsudsatte arbejder – ej udført:**

2017: Rep. af fuger omkring kirketårn	kr. 40.000.
2018: Rep. af fuger omkring kirketårn (merbevilling)	kr. 60.000
Fuger/inddækning præsteværelse	kr. 10.000
Oml. skifer, Nørre Alle, rest	kr. 14.000
Etablering af udsug i kælder, Nørre Alle	kr. 10.000
Sandblæsning kælderskakt, Ranunkelvej	kr. 10.000

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet samarbejder med Fredens, Hedeager, Sankt Johannes og Gullestrup sogne omkring Herning Kirkegårde. Herning Kirkegårde aflægger selvstændigt regnskab.

Menighedsrådet samarbejder med Fredens, Hedeager og Sankt Johannes sogne omkring fælles kordegnekantor til varetagelse af personregistrering og regnskabsføring. Udgifterne til driften afholdes af Herning Sogns menighedsråd og dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.



## 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>5.364.600,00</b>	<b>4.920.800,00</b>	<b>13.556.425,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.088.671,45</b>	<b>-4.920.800,00</b>	<b>-10.261.368,46</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.247.344,73</b>	<b>-873.100,00</b>	<b>-722.567,67</b>
Indtægter	93.500,00	15.000,00	25.414,28
Udgifter, løn	-335.274,45	-331.100,00	-338.275,67
Udgifter, øvrig drift	-1.005.570,28	-557.000,00	-409.706,28
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.737.611,67</b>	<b>-2.811.500,00</b>	<b>-2.625.235,04</b>
Indtægter	97.928,61	52.000,00	297.795,68
Udgifter, løn	-2.393.749,40	-2.502.500,00	-2.336.426,74
Udgifter, øvrig drift	-441.790,88	-361.000,00	-586.603,98
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.617.870,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	5.041.870,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-8.064.776,54
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-2.594.964,22
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-102.969,78</b>	<b>-170.000,00</b>	<b>-92.297,01</b>
Indtægter	180.467,64	192.000,00	192.255,02
Udgifter, løn	-23.768,39	-15.000,00	-23.812,82
Udgifter, øvrig drift	-259.669,03	-347.000,00	-260.739,21
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-998.322,58</b>	<b>-1.056.700,00</b>	<b>-998.668,05</b>
Indtægter	80,85	0,00	0,00
Udgifter, løn	-696.403,81	-731.800,00	-663.725,41
Udgifter, øvrig drift	-301.999,62	-324.900,00	-334.942,64
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-2.422,69</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-204.730,65</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>275.928,55</b>	<b>0,00</b>	<b>3.295.056,54</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	-12.198,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	560.000,00	560.000,00	1.425.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.629.454,08	0,00	-96.997,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-2.234.719,56
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-344.875,00	-350.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-2.426.527,08</b>	<b>210.000,00</b>	<b>-906.217,06</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-2.150.598,53</b>	<b>210.000,00</b>	<b>2.388.839,48</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	-36.744,75	0,00	-36.744,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.480,17	0,00	-300.480,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-973.650,12	201.015,95	-772.634,17
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.912.742,00	1.949.582,58	-2.963.159,42
742010 Årsafslutningskonto	2.150.598,53	-2.150.598,53	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-282.404,89	-10.121,05	-292.525,94

### Forklaring til resultatdisponering vedr. anlæg

Der disponeres i alt kr. -1.949.583 til videreførte anlægsmidler, så saldoen er 2.963.159.

Saldoen fremkommer således:

Saldo ved årets begyndelse	kr.	4.912.742
Anlægsmidler til afdrag (lån ej optaget)	kr.	210.000
Anlægsmidler til nyt tag på præstebolig	kr.	350.000
Overførsel fra frie midler (renteudg. tidl. år)	kr.	476.945
Udgifter ved salg af præstebolig	kr.	- 12.198
Anlægsudgifter vedr. nyt tag	kr.	-344.875
Anlægsudgifter vedr. renovering kirkehus	kr.	<u>-2.629.454</u>
Saldo ved årets udgang	kr.	<u>2.963.159</u>

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer

**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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>151.836,99</b>	<b>446.884,27</b>
115.092,24	410.139,52
36.744,75	36.744,75
<b>2.235.491,54</b>	<b>3.741.304,17</b>
1.994.920,90	3.497.411,26
240.570,64	243.892,91
<b>4.194.996,57</b>	<b>656.215,74</b>
841.286,55	309.445,81
3.353.710,02	346.769,93
<b>6.582.325,10</b>	<b>4.844.404,18</b>

<b>-6.506.021,93</b>	<b>-4.365.544,45</b>
-36.744,75	-36.744,75
-300.480,17	-300.480,17
-282.404,89	-292.525,94
-973.650,12	-772.634,17
-4.912.742,00	-2.963.159,42
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-76.303,17</b>	<b>-478.859,73</b>
-42.001,10	-431.428,46
-34.302,07	-47.431,27
<b>-6.582.325,10</b>	<b>-4.844.404,18</b>

## 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
4.920.800,00	4.920.800,00	13.539.800,00	4.920.800,00	0,00	0,00
443.800,00	0,00	16.625,00	443.800,00	0,00	0,00
<b>5.364.600,00</b>	<b>4.920.800,00</b>	<b>13.556.425,00</b>	<b>5.364.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-362.776,03	-484.600,00	-327.739,60	13.000,00	-175.682,67	-200.093,36
-606.252,17	-76.000,00	-90.394,26	75.000,00	-1.690,10	-679.562,07
-278.316,53	-312.500,00	-304.433,81	5.500,00	-157.901,68	-125.914,85
<b>-1.247.344,73</b>	<b>-873.100,00</b>	<b>-722.567,67</b>	<b>93.500,00</b>	<b>-335.274,45</b>	<b>-1.005.570,28</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  
39 Kontingent til DSUK

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.164.273,81	-1.235.400,00	-1.124.846,84	12.858,80	-1.017.405,85	-159.726,76
-218.087,28	-262.600,00	-223.414,31	7.398,00	-175.945,69	-49.539,59
-230.466,04	-236.900,00	-223.569,22	43.543,74	-213.600,78	-60.409,00
-261.789,13	-219.000,00	-223.694,42	0,00	-169.454,76	-92.334,37
-494.582,23	-476.400,00	-451.036,44	0,00	-487.458,95	-7.123,28
-208.165,11	-212.500,00	-207.057,82	0,00	-184.605,31	-23.559,80
-158.448,07	-166.700,00	-169.815,99	34.128,07	-145.278,06	-47.298,08
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-2.737.611,67</b>	<b>-2.811.500,00</b>	<b>-2.625.235,04</b>	<b>97.928,61</b>	<b>-2.393.749,40</b>	<b>-441.790,88</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-5.617.870,04	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.617.870,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.824,27	-95.500,00	-39.293,91	83.006,84	-11.847,09	-118.984,02
-58.860,93	-71.500,00	-70.635,25	74.220,80	-11.921,30	-121.160,43
3.715,42	-3.000,00	17.632,15	23.240,00	0,00	-19.524,58
<b>-102.969,78</b>	<b>-170.000,00</b>	<b>-92.297,01</b>	<b>180.467,64</b>	<b>-23.768,39</b>	<b>-259.669,03</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-156.276,00	-170.700,00	-177.019,63	80,85	-40.202,92	-116.153,93
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-57.395,86	-70.000,00	-59.447,95	0,00	0,00	-57.395,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.634,12	-26.000,00	-21.810,90	0,00	-1.800,00	-23.834,12
64 Økonomi	-382.974,96	-409.000,00	-365.291,40	0,00	-377.983,63	-4.991,33
65 Personregistrering - civil	-196.228,52	-202.300,00	-191.411,96	0,00	-196.011,48	-217,04
66 Personregistrering - kirkelig	-80.492,60	-80.300,00	-76.036,99	0,00	-80.405,78	-86,82
67 Efteruddannelse	-35.917,00	-35.000,00	-26.146,22	0,00	0,00	-35.917,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-63.403,52	-63.400,00	-81.503,00	0,00	0,00	-63.403,52
<b>I alt</b>	<b>-998.322,58</b>	<b>-1.056.700,00</b>	<b>-998.668,05</b>	<b>80,85</b>	<b>-696.403,81</b>	<b>-301.999,62</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-9.500,00	-206.546,46	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-2.973,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.973,63
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	183,50	0,00	1.632,09	183,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	367,44	0,00	183,72	367,44	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.422,69</b>	<b>-9.500,00</b>	<b>-204.730,65</b>	<b>550,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.973,63</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-2.629.454,08	0,00	-96.997,50	38.200,00	0,00	-2.667.654,08
83 Kirkegård	0,00	0,00	-2.234.719,56	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-344.875,00	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	-344.875,00
91 Salg af anlæg m.v.	-12.198,00	0,00	0,00	-12.198,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	560.000,00	560.000,00	1.425.500,00	560.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.426.527,08</b>	<b>210.000,00</b>	<b>-906.217,06</b>	<b>586.002,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.012.529,08</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	
Herning Bygrunde 614	1517	5.700.000,00	1.807.300,00	Præstebolig, Nørrealleé 1
Brændgårde, Herning Jol	830	2.250.000,00	635.700,00	Præstebolig, Ranunkelvej 20
Herning Bygrunde 1226d	925	2.100.000,00	672.800,00	Præstebolig, Bellisvej 35
Ejendomsværdi i alt		10.050.000,00		



## Kollekt Herning 2018

Kollekt dato	Søndag	Organisation	Beløb
1. januar	Nytårsdag	Det danske bibelselskabet	0,00
7. januar	1. s.e.H3K	KFUM's Sociale arbejde	1.058,00
14. januar	2. s.e.H3K	Møltrup optagelseshjem	921,00
21. januar	Sidste s. e. H3K	Kirkens Korshær	315,00
28. januar	Septuagesima	Kristelig Handicapforening	372,00
4. februar	Seksagesima	Kofoed	266,00
11. februar	Fastelavn	DKG	260,50
18. februar	1. s. i fasten	KFS	265,50
25. februar	2. s. i fasten	Søndagsskoler i DK	530,00
4. marts	3. s. i fasten	KLF - kirke og medie	200,50
11. marts	Midfaste	Folkekirken Nødhjælp	1.262,00
18. marts	Mariæ Bebudelse	Herning Sogns Menighedspleje	640,00
25. marts	Palmesøndag	Herning Sogns Menighedspleje	392,00
29. marts	Skærtorsdag	KFUM's Sodatermission	343,50
30. marts	Langfredag	Herning Sogns Menighedspleje	290,00
1. april	Påskedag	KFUM og KFUK i Danmark	901,00
2. april	2. Påskedag	Herning Sogns Menighedspleje	70,00
8. april	1. s.e. Påske	Herning Sogns Menighedspleje	50,00
15. april	2. s.e. Påske	Kirkefondet	290,00
22. april	3.s.e. Påske	Herning Sogns Menighedspleje	406,50
27. april	Bededag	Herning Sogns Menighedspleje	350,00
29. april	4. s.e. Påske	Den Danske Israelsmission	17,00
6. maj	5. s.e. Påske	Herning Sogns Menighedspleje	50,00
10. maj	Kr. Himmelfartsdag	Promissio	359,50
13. maj	6. s.e. Påske	Gidionitterne	105,00
20. maj	Pinsedag	Folkekirken Nødhjælp	230,00
21. maj	2. pinsedag	Folkekirken Nødhjælp	75,00
27. maj	Trinitatis søndag	Mushemba Foundation Africa in Touch	220,00
3. juni	1. s.e. Trinitatis	Dansk Bibel Institut	170,00
10. juni	2. s. e. Trinitatis	Folkekirken ungdomskor	60,00
17. juni	3. s.e. Trinitatis	Diakonissestiftelsen	390,00
24. juni	4. s.e. Trinitatis	Skt. Nikolaj tjensten	405,00
1. juli	5. s.e. Trinitatis	Kirkens Korshær	140,00
8. juli	6. s.e. Trinitatis	Tværkulturelt center	190,00
15. juli	7. s.e. Trinitatis	Diakonhøjskolen	335,00
22. juli	8. s.e. Trinitatis	Folkekirken Mission	390,00
29. juli	9. s.e. Trinitatis	Blå Kors Varmestue	160,00
5. august	10. s.e. Trinitatis	Menighedsplejen	270,00
12. august	11. s.e. Trinitatis	Folkekirken Nødhjælp	483,00
19. august	12. s.e. Trinitatis	Danmission	140,00
26. august	13. s.e. Trinitatis	Kirkens Børne og ungdomsarbejde	137,00
2. september	14. s.e. Trinitatis	Dansk Missionsråd	145,00
9. september	15. s.e. Trinitatis	Herning Sogns Menighedspleje	860,00
16. september	16. s.e. Trinitatis	Høstoffer (+auktion +frokost)	12.148,50
23. september	17. s.e. Trinitatis	Ordet og Israel	620,00
30. september	18. s.e. Trinitatis	Norea Radio	1.240,00
7. oktober	19. s.e. Trinitatis	Danmarks Kirkelige Mediecenter	216,00
14. oktober	20. s.e. Trinitatis	Luthersk Mission ydre mission	522,00
21. oktober	21. s.e. Trinitatis	Indenlandsk Sømandsmission	423,00
28. oktober	22. s.e. Trinitatis	Folkekirken Mellemkirkelige Råd	392,00
4. november	Alle helgen	Dansk Sømands- og udenlandskirker	453,00
11. november	24. s.e. Trinitatis	menighedsfakultetet	579,00
18. november	25. s.e. Trinitatis	Menighedsplejen	170,00
25. november	Sidste s. i kirkeåret	Indremission	610,00
2. december	1. s. i advent	Menighedsplejen	950,50
9. december	2. s. i advent	Menighedsplejen	414,00
16. december	3. s. i advent	Blå Kors Varmestue	1.010,00
23. december	4. s. i advent	Menighedsplejen	364,50
24. december	Juleaften	Menighedsplejen	1.745,10
25. december	Juledag	Børnesagens Fællesråd	367,00
26. december	2. juledag	Menighedsplejen	47,00
30. december	Julesøndag	Menighedsplejen	70,00
		<b>Kollekt i alt 2018</b>	<b>36.856,60</b>

## Kollekt Herning 2018

<b>Vedr. høstoffer</b>	
Blåkors varместue	3.348,50
Verdens forfulgte Kristne (Syren EA.)	2.000,00
Plant et håb FN	2.000,00
Diakonissestiftelsen	600,00
Kolonien Filadelfia	600,00
KFUM sociale arbejde	600,00
Tværkulturelt center	600,00
Council center	600,00
Børne og ungdomsklubber i Bethania	600,00
Café Kilden	600,00
WEShelter-Mission blandt hjemløse	600,00
<b>Ialt:</b>	<b>12.148,50</b>

# Anlægsregnskab 2018

## Nyt tag - præstebolig Ranunkelvej

### Finansiering:

Anlægsbevilling 2018	350.000,00
----------------------	------------

<b>I alt til rådighed</b>	<b>350.000,00</b>
---------------------------	-------------------

### Afholdte udgifter:

Fyrstenborg tømrer	344.875,00
--------------------	------------

<b>I alt forbrugt</b>	<b>344.875,00</b>
-----------------------	-------------------

<b>Overskud</b>	<b><u>5.125,00</u></b>
-----------------	------------------------

# Biregnskab

## Herning Kirkelegat

Konto i Nykredit bank: Reg.nr. 5479, kontonr. 4512720		Indtægter	Udgifter
Rente obligationer	22,69		
Rente obligationer	10,05		
Rente obligationer	0,97		
Rente obligationer	21,29		
Rente på obligationer i alt		55,00	
Udbytte aktier	15.763,20		
Udbytte på værdipapirer i alt		15.763,20	
Uddeling:			
Chokolade arresten			975,00
Blå Kors Varmestue			5.000,00
Kirkens Korshær			3.000,00
Bankgebyr 1. halvår			
Bankgebyr 2. halvår			3,00
Indtægter og udgifter pr. 31.12		15.818,20	8.978,00
Kassebeholdning pr. 01.01		17.700,31	
Kontoens over/underskud		6.840,20	
Kassebeholdning pr. 31.12		24.540,51	

### Udtrukne obligationer indsat på spærret konto til senere genkøb:

Konto i Nykredit bank: Reg.nr. 8117, kontonr. 2807461		Indtægter	Udgifter
Udtrækning	49,99		
Udtrækning	24,65		
Udtrækning	10,56		
Udtrækning	111,37		
Salg	1.028,77		
Udtrukne/solgte obligationer i alt		1.225,34	
Gebyrer i alt			
Køb nye værdipapirer			4.547,61
Indtægter og udgifter pr. 31.12		1.225,34	4.547,61
Kassebeholdning pr. 01.01		3.427,05	
Kontoens over/underskud		-3.322,27	
Kassebeholdning pr. 31.12		104,78	

