

ÅRSREGNSKAB 2018

for Ølby-Asp-Fousing Sognes Menigh

i Struer Provsti

i Struer Kommune

Myndighedskode 8822

CVR-nr. 34685150

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Ølby-Asp-Fousing Sognes Menigh.

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 Ølby-Asp-Fousing Sognes kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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



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

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

Skive, den 13. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsresultat og frie midler

Resultatet af driften er et underskud på -122.687, hvilket reducerer de frie midler.

Ved PU godkendelse af 17-12-2018 er overskud fra anlægsprojektet vedr. varmeanlæg i Ølby på 14.930 overført til frie midler, hvilket forøger de frie midler.

Frie midler, der primo udgjorde 170.254, er derfor ultimo et positivt beløb på 62.497.

Der er godkendt forbrug af frie midler på i alt 76.000 til momsregulering på 32.000, til yderligere udgift til projektor på 10.000, til forsikringsudgift vedr. bil på 4.000 samt til lydanlæg på 30.000. Hele beløbet er anvendt.

Løn

Samlede udgifter til løn	-2.068.000
Godkendt ramme bilag 4	<u>2.043.000</u>
Overskridelse	-25.000
Honorar er budgetteret under drift og bogført på løn, hvilket nedsætter overskridelsen	43.800
Der er udbetalt timer til hjælp på kirkegården som honorar, bogført på drift, hvilket forøger overskridelsen	-40.700
Bilag 5 ønsker om 40.000 til partiel reparation af dige er i stedet for anvendt i driften, hvilket forøger overskridelsen	<u>-40.000</u>
Samlet overskridelse i alt	<u>61.900</u>

Der er ekstraordinært udbetalt feriepenge vedr. en fratrådt medarbejder på 24.800 og ekstraordinær udbetalt gratiale til en anden medarbejder på 6.500, hvilket delvist kan forklare overskridelsen.

5% midler

Der er godkendt 5% midler til driftsudgifter og manglende indtægter vedr. præsteskitte på 58.600, som er bogført som et tilgodehavende.

Anlæg

Der er 4 afsluttede anlægsprojekter i 2018:

Projekt 1. Udskiftning af blytag på Asp kirke er afsluttet med et underskud på 30.475 – se byggeregnskab.

Projekt 2. Nyt varmeanlæg i Ølby kirke er afsluttet med et overskud på 45.405 – se byggeregnskab.

Ved PU godkendelse af 17-12-2019 er overskud fra projekt 2 overført dels til dækning af underskud på projekt 1 og dels til frie midler.

Projekt 3. Opførelse af ny bygning vedr. service- og konfirmandlokaler ved Asp kirke er afsluttet med et underskud på 168.088 – se byggeregnskab.

Projekt 4. Samlet projekt vedr. præsteboligen med solcelleanlæg, ventilationsanlæg, nye døre samt istandsættelse af kælder er afsluttet med et underskud på 40.941 – se byggeregnskab.

Ved PU godkendelse af 06-09-2018 er både underskud på projekt 3 og projekt 4 dækket af hjemtagelse af indestående i embedskapitalerne fremkommet ved salg af jord og skov.

Der er 1 ikke afsluttet anlægsprojekt i 2018:

Til anlægsprojektet vedr. renovering af præsteboligen i forbindelse med præsteskitte er der forbrugt 139.509, og der er modtaget en deludbetaling af 5% midler på 103.885.

Der er derfor et videreført underskud på anlægsmidler på 35.624 til 2019.

Forklaringer til regnskabet vedr. indtægter og øvrige driftsudgifter:

Formål 21 - Kirkebygning		Afvigelser
	Samlet mindre forbrug - skal ses i sammenhæng med merforbrug på formål 22	-186.800
Artskonto		
221025	Mindre forbrug befordring	1.800
223010	Mindre forbrug på udvendig vedligehold af bygning. Færre udgifter til kalkning.	54.700
223020	Mindre forbrug på indvendig vedligehold af bygning, som især skyldes, at udgift til bilag 5 ønske vedr. pudsning af lysekroner og lampetter 65.000 er budgettet her, men bogført på formål 22	60.100
223040	Vedligehold, inventar og tekniske installationer. Det budgetteret beløb ikke anvendt, udgifter bogført under formål 22	20.000
223120	Intet forbrug på anskaffelse, bygninger, der især skyldes, at udgift til bilag 5 ønske om projektor til Asp kirke 10.000 er budgetteret her, men bogført på formål 22.	12.000
223130	Intet forbrug på anskaffelser, tekniske installationer, der især skyldes, at udgift til bilag 5 ønske fjernbetjening til klokke 13.000 er budgettet her, men bogført på formål 22	14.000
225520	Der er et mindre forbrug på EL – se formål 23 og formål 40	22.500
228055	Mindre forbrug diverse forbrugsvarer	1.700
		0
	Formål 22 – Inventar, kirke	
	Samlet merforbrug - skal ses i sammenhæng med mindre forbrug på formål 21	230.300
223040	Merforbrug på vedligehold, inventar og tekniske installationer på i alt 148.100, som især skyldes, at udgift på 128.500 til bilag 5 ønske om pudsning af lysekroner og lampetter er bogført her, men budgetteret på formål 21. Udgiften på 128.500 er delvis finansieret ved budgetbeløbet på 65.000 og godkendt overførsel af 45.000 fra ikke anvendt ønske om partiel dige reparation. Der er engangsudgift vedr. styring af lys i Ølby Kirke på 3.000 Der er udgift til reparation børnekirke på 4.700. Eftersyn brandmateriel er bogført her, men budgetteret på formål 21 Diverse reparation, indkøb af batterier samt lidt dyrere eftersyn på orgel og klokke	-128.500 -3.000 -4.700 -5.100 -5.600
223130	På anskaffelser, inventar og tekniske installationer er der samlet brugt et ikke budgetteret beløb på 80.700, der især skyldes 3 forhold: 1: Udgift til bilag 5 ønske på 20.200 vedr. projektor er bogført her, men budgetteret under formål 21. Udgiften er finansieret ved budgetbeløbet på 10.000 samt godkendt brug af frie midler på 10.000. 2. Udgift til bilag 5 ønske på 16.300 til fjernbetjening er bogført her, men budgetteret under formål 21. 3. Ikke budgetteret udgift til lydanlæg anvendt med 31.300. Der er godkendt brug af frie midler på 30.000. Diverse mindre beløb til anskaffelser i alt 13.000 bogført her, men budgetteret under formål 22.	-20.200 -16.300 -31.300 -13.000
		2.600
	Formål 23 - Kirkehus	
	Samlet merforbrug	19.600
223130	På anskaffelser, inventar og tekniske installationer er der ikke budgetterede engangsudgifter til vogn til borde, nøgler og ur i forbindelse med det nye Kirkehus	-5.500
225520	Der er ikke budgetter forbrug på EL på det nye kirkehus. Udgiften i 2018 er 16.800.	16.800
228060	På diverse forbrugsvarer er der et mindre forbrug. Nogle udgifter bogført på formål 60.	5.500
511230	Der er fejlagtigt bogført et mindre beløb til anlægsprojektet vedr. Kirkehus på drift.	-1.000
		1.800

	Formål 25 – Tjenstlige lokaler i præstegård	
	Samlet merforbrug	2.400
223010	Der er en ikke budgetteret udgift til maling af vinduer vedr. konfirmandlokaler på 6.000. Dette opvejes af diverse ikke anvendte budgetterede udgifter på 3.600, som hører under formål 60.	-6.000 3.600
		0
	Formål 3 – Kirkelige aktiviteter	
	Samlet mindre forbrug	-66.900
	Underformål vedr. kirkelige aktiviteter ses i sammenhæng, da der afvigelser mellem budget og bogføring.	
	Honorar til koncerter og foredrag i alt 45.000 er budgettet på drift, men udgiften på 43.800 bogføres automatisk på løn.	43.800
	Ikke anvendt ønske til opfølgning på visionsdag på 15.000	15.000
	Mindre aktivitet i forbindelse med vakance i præstestilling	
	Rest samlet mindre forbrug udgør 8.100.	8.100
		0
	Formål 40 - kirkegården	
	Samlet merforbrug	10.000
118012	Hjemfaldne aftaler er 3.900 højere end budgetteret	3.900
221025	Mindre forbrug på befordring på grund af køb af bil	24.000
223020	Mindre forbrug på indvendig vedligehold af bygning, hvor bilag 5 ønske vedr. renovering graverkontor er budgetteret med 56.000. Der er forbrugt 39.200.	16.800
223030	Mindre forbrug på vedligehold af udenoms arealer på 98.300, som især skyldes, at bilag 5 ønske om asfaltering på 200.000 udgjorde 92.800 vedr. p-plads. Asfaltering vedr. stikvej er budgetteret her med bogført på formål 51.	107.200
223140	Anskaffelser maskiner og værktøj er overskredet med 24.200, som delvis skyldes, at bilag 5 ønske om udskiftning af truck budgetteret til 50.000 kostede 61.000	-11.000
223250	På vægtafgift er der en udgift på 12.400 mere end budgetteret pga. køb af bil.	-12.400
225010	På vand, renovation mm er der et merforbrug på 11.000	-11.000
225520	Der er en overskridelse på EL på 56.600. Denne overskridelse skal ses i sammenhæng med besparelsen på EL vedr. kirkerne på 22.500. Tidligere er det kun EL til graverkontoret i Fousing, der har været bogført på kirkegården. EL til graverkontor i Asp og Ølby har været bogført på kirkerne. Der er nu bi-måler vedr. graverkontoret i Ølby. Udgiften i 2018 udgjorde 19.000. EL til den pumpe, der opvarmer grundvand til det nye varmesystem måles via graverkontorets bi-måler. Fra 2018 har MR foretaget et skøn, hvor 15% af udgiften til EL på Asp kirke lig med 6.400 overføres til kirkegården. Graverfaciliteter vedr. det nye kirkehus skønnes at bruge 64% af den samlede udgift til kirkehuset. Det udgør i 2018 31.100.	-56.600
226510 +	226520 + 227015: På køb af IT (Folkekirkens og andre) og telefon/internet – datakommunikation er der samlet et merforbrug på 29.700	-29.700
227030	På forsikring er der en ikke budgetteret udgift på 4.178 på grund af køb af bil. Godkendt brug af frie midler.	-4.200
227040	Arbejde efter regning på kirkegården på 40.700 er budgetteret på løn, men bogført på drift.	-40.700
227055	På konsulentydelse er der et forbrug på 8.400, der ikke er budgetteret	-8.400
228045	På planter, grus og gran er der et mindre forbrug på 45.600	45.600
228070	På sikkerhedsudstyr er der et forbrug på 8.800, der ikke er budgetteret	-8.800
	På øvrigt vedligehold og anskaffelser er der et samlet merforbrug på 24.000	-24.000
	Forbrug på diverse konti skal ses i lyset af, at der en ændret momsprocent, hvor der er godkendt frie midler til dækning af forskel.	
		700

	Formål 51 - Præstebolig	
	Samlet merforbrug	49.100
115010	På boligbidrag mangler indtægter i 3½ måned på grund af vakance. Tildeling 5% midler til manglende indtægter.	-12.800
223010	På udvendig vedligehold bygning er der budgetterer 2 bilag 5 ønsker: Udskiftning af vinduer er budgetteret med 100.000, hvor udgifter udgør 116.294. Omfugning af gavle er budgetteret med 44.000. Arbejdet er udsat til 2019.	-16.300
223030	På vedligeholdelse af udenoms arealer er der et merforbrug på 62.100 som skyldes, at bilag 5 ønsker til asfaltering stikvej på 66.000 er bogført her, men budgetteret på formål 40.	-66.000
		-2.000
	Formål 60 – Fælles formål	
	Samlet merudgift på 37.700, da der ikke har været budgetteret på formål 60	
226520	På køb af IT er der udgift til indkøbt pc til Kirkehuset på 8.564	
	Formål 62 - Personale	
	Samlet merforbrug	51.000
222010	På intern repræsentation er der udgift til afskedsfest 32.800. Tildelt 5% midler til udgiften.	-32.800
227045	På annoncering er udgifter vedr. præsteskitte. Tildeling af 5% midler til udgifterne.	-13.600
	Annoncer vedr. ny medarbejder	-4.300
		300
	Formål 64 - Økonomi	
	Samlet merforbrug	12.300
226510	På køb af IT er der udgift på abonnement til Brandsoft, der ikke er budgetteret i 2018	-12.600
		-300

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Struer Menighedsråd vedr. personregistrering og udgiften betales af Struer Menighedsråd.

Der er samarbejde med Struer Menighedsråd om Organist. Lønnen udbetales fra ØAF Menighedsråd.

Der er samarbejde med Vejrum Menighedsråd og Struer Menighedsråd om sognemedhjælper. Lønnen betales af Struer Menighedsråd.

Der er samarbejde med de øvrige menighedsråd i Struer Provsti om regnskabsførelse hos Det Fælles Regnskabskontor. Udgifterne afholdes af Gimsings Menighedsråd, hvor også regnskabet forefindes.

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
1 Fælles indtægter i alt	3.174.637,39	3.116.000,00	2.736.999,96
Øvrig drift i alt	-3.297.324,66	-3.116.000,00	-2.828.587,33
2 Kirkebygning og sognegård	-523.035,19	-473.800,00	-407.787,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.083,58	-90.300,00	-82.052,87
Udgifter, øvrig drift	-447.951,61	-383.500,00	-325.734,62
3 Kirkelige aktiviteter	-894.638,46	-918.175,00	-863.024,54
Indtægter	9.036,59	13.000,00	7.894,81
Udgifter, løn	-686.837,03	-643.500,00	-658.820,53
Udgifter, øvrig drift	-216.838,02	-287.675,00	-212.098,82
4 Kirkegård	-1.552.764,80	-1.547.543,00	-1.442.872,22
Indtægter	451.888,23	448.927,00	496.670,99
Udgifter, løn	-1.278.202,17	-1.278.400,00	-1.218.906,18
Udgifter, øvrig drift	-726.450,86	-718.070,00	-720.637,03
5 Præstebolig mv.	-102.862,06	-52.500,00	55.130,62
Indtægter	121.954,13	136.000,00	135.710,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-224.816,19	-188.500,00	-80.580,05
6 Administration og fællesudgifter	-227.905,99	-132.898,00	-155.999,57
Indtægter	1.866,67	0,00	1.490,50
Udgifter, løn	-27.939,20	-30.800,00	-62.634,24
Udgifter, øvrig drift	-201.833,46	-102.098,00	-94.855,83
7 Finansielle poster	3.881,84	8.916,00	-14.034,13
A Resultat af drift	-122.687,27	0,00	-91.587,37
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)	103.885,31	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-958.927,89	0,00	-696.906,46
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-155.122,45	0,00	-4.135.112,35
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-180.449,61	0,00	-325.765,14
B Resultat af anlæg	-1.190.614,64	0,00	-5.157.783,95
C Resultatopgørelse	-1.313.301,91	0,00	-5.249.371,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.261.522,29	983.503,39	-278.018,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-276.691,00	0,00	-276.691,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-170.254,71	107.757,79	-62.496,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-186.416,80	222.040,73	35.623,93
742010 Årsafslutningskonto	1.313.301,91	-1.313.301,91	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
8.226.423,87	7.339.827,13
33.319,74	9.575,45
-63.443,27	20.911,79
1.261.522,29	278.018,90
6.995.025,11	7.031.320,99
0,00	0,00
1.063.104,47	395.509,54
1.063.104,47	395.117,54
0,00	392,00
9.289.528,34	7.735.336,67

-1.894.884,80	-581.582,89
-1.261.522,29	-278.018,90
-276.691,00	-276.691,00
-170.254,71	-62.496,92
-186.416,80	35.623,93
-6.995.025,11	-7.031.320,99
-6.995.025,11	-7.031.320,99
0,00	0,00
-399.618,43	-122.432,79
-386.784,23	-170.450,86
-12.834,20	48.018,07
-9.289.528,34	-7.735.336,67

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
3.115.999,94	3.116.000,00	2.736.999,96	3.115.999,94	0,00	0,00
58.637,45	0,00	0,00	58.637,45	0,00	0,00
3.174.637,39	3.116.000,00	2.736.999,96	3.174.637,39	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-218.208,65	-403.200,00	-339.249,88	0,00	-69.603,54	-148.605,11
-265.302,41	-35.000,00	-29.163,68	0,00	0,00	-265.302,41
-28.088,82	-8.500,00	-296,58	0,00	0,00	-28.088,82
-5.480,04	-23.500,00	-22.237,61	0,00	-5.480,04	0,00
-5.955,27	-3.600,00	-16.839,74	0,00	0,00	-5.955,27
-523.035,19	-473.800,00	-407.787,49	0,00	-75.083,58	-447.951,61

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
-741.261,23	-714.500,00	-699.664,15	1.023,39	-649.209,23	-93.075,39
-1.768,72	-48.770,00	-27.201,35	0,00	0,00	-1.768,72
-10.638,43	-1.200,00	-2.766,00	0,00	0,00	-10.638,43
-103.507,33	-81.000,00	-81.272,94	0,00	0,00	-103.507,33
-26.608,54	-23.000,00	-22.088,50	0,00	-23.448,80	-3.159,74
-10.854,21	-49.705,00	-30.031,60	8.013,20	-14.179,00	-4.688,41
-894.638,46	-918.175,00	-863.024,54	9.036,59	-686.837,03	-216.838,02

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
-1.538.344,80	-1.520.743,00	-1.430.061,45	451.888,23	-1.278.202,17	-712.030,86
-14.420,00	-26.800,00	-12.810,77	0,00	0,00	-14.420,00
-1.552.764,80	-1.547.543,00	-1.442.872,22	451.888,23	-1.278.202,17	-726.450,86

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
-190.352,54	-141.300,00	11.194,49	22.154,13	0,00	-212.506,67
1.281,64	2.000,00	-731,07	8.000,00	0,00	-6.718,36
86.208,84	86.800,00	44.667,20	91.800,00	0,00	-5.591,16
-102.862,06	-52.500,00	55.130,62	121.954,13	0,00	-224.816,19

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-37.735,31	0,00	-1.578,58	0,00	0,00	-37.735,31
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.024,18	-55.500,00	-54.363,00	1.866,67	-14.463,10	-34.427,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-85.836,11	-34.600,00	-42.135,47	0,00	-8.843,10	-76.993,01
63 Bygning	-14.249,18	-12.200,00	-20.577,25	0,00	-4.633,00	-9.616,18
64 Økonomi	-16.343,13	-4.000,00	-9.532,71	0,00	0,00	-16.343,13
67 Efteruddannelse	-12.120,40	-12.000,00	-7.988,48	0,00	0,00	-12.120,40
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.597,68	-14.598,00	-19.824,08	0,00	0,00	-14.597,68
I alt	-227.905,99	-132.898,00	-155.999,57	1.866,67	-27.939,20	-201.833,46

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	141,34	500,00	953,78	141,34	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7.334,02	8.416,00	17.279,08	7.334,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.593,52	0,00	-32.266,99	0,00	0,00	-3.593,52
I alt	3.881,84	8.916,00	-14.034,13	7.475,36	0,00	-3.593,52

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-958.927,89	0,00	-696.906,46	0,00	0,00	-958.927,89
83 Kirkegård	-155.122,45	0,00	-4.135.112,35	0,00	0,00	-155.122,45
85 Præsteboliger	-180.449,61	0,00	-325.765,14	0,00	0,00	-180.449,61
93 5% tillægsbevilling anlæg	103.885,31	0,00	0,00	103.885,31	0,00	0,00
I alt	-1.190.614,64	0,00	-5.157.783,95	103.885,31	0,00	-1.294.499,95

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	
1 a Vester Ølby, Ølby m.f	298.684	6.050.000,00	1.113.900,00	Jorden solgt, EV ikke tilrette
7h, V. Ølby by, Ølby	54.423	470.000,00	137.100,00	Ejd. som er tilbage efter salg
Ejendomsværdi i alt		6.520.000,00		

Kollektregnskab for Ølby- Asp - Fousing Kirkekasse

Dato	Indbetaling i 2018.	kr.
02-01-2018	Nytårskollekt Bibelselskabet	854,00
05-02-2018	Kollekt Søndagsskolerne	950,00
05-02-2018	Kollekt Søndagsskolerne	40,00
07-02-2018	Kollekter Søndagsskolerne	400,00
07-02-2018	Kollekter Søndagsskolerne	65,00
10-04-2018	Kollekter KFUMK	1.351,00
23-04-2018	Kollekter KFUM/K	329,00
10-09-2018	Kollekter fl. Høstoffere	21.592,00
	Mobilepay indbetalinger	3.842,00
	I alt kr.	29.423,00
	 Kollektafregninger i 2018.	
15-01-2018	Bibelselskabet	854,00
12-02-2018	DFS- Søndagsskolerne	1.555,00
12-04-2018	Kollekter KFUM/K	2.151,00
14-05-2018	Påske kollekter KFUM/K	329,00
24-09-2018	Kollekter Høstoffer-Parasollen	11.421,00
24-09-2018	kollekter Høstoffer House of care	11.421,00
		<u>27.731,00</u>
01-03-2018	Fejlagtig indbetalt Mobilepay - returneres	900,00
08-02-2018	Fejlagtig indbetalt Mobilepay - returneres	300,00
12-03-2018	Fejlagtig indbetalt Mobilepay - returneres	100,00
	Fejlagtig indbetalt Mobilepay - returneres i 2019	392,00
	I alt kr.	29.423,00

FN-Arkitekter A/S

—

Sag: **Udskiftning af blytag på Asp Kirke.**
Ark.-sagsnr.: **14041.**
Bygherre: **Ølby-Asp-Fousing Menighedsråd.**
Emne: **Byggeregnskab.**

Byggeregnskab

Dato : 27.09.2018

	<u>Byggeregnskab</u>	<u>Budget af 18.04.2016</u>
<u>Håndværkerudgifter</u>		
Murer- og tømrerarbejdet - i.h.t. accept	kr. 146.500,00	
Blytækkerarbejdet - i.h.t. accept	kr. 485.000,00	
El-arbejdet	<u>kr. 6.600,00</u>	
I alt excl. moms	kr. 638.100,00	kr. 625.000,00
<u>Uforudsete udgifter - se bilag 2</u>		
Afdækning - Murerarbejde	kr. 1.000,00	
Udkradsning/skæring - Murerarbejde	kr. 4.700,00	
De- og genmont. tagbrædder - Tømrerarbejde	kr. 3.095,00	
Huller for ventilation - Tømrerarbejde	kr. 3.570,00	
Ændring af stillads - Murerarbejde	kr. 6.185,00	
Rydning af loft/isolering - Tømrerarbejde	kr. 4.070,00	
Stern - nyt underlag - Tømrerarbejde	kr. 2.990,00	
Reparation af kvader/puds - Murerarbejde	kr. 3.670,00	
Merleje af stillads - Murerarbejde	<u>kr. 12.000,00</u>	
I alt excl. moms	kr. 41.280,00	kr. 30.000,00
<u>Omkostninger</u>		
Rådgivning	<u>kr. 45.000,00</u>	<u>kr. 45.000,00</u>
I alt excl. moms	kr. 724.380,00	kr. 700.000,00
25% moms	<u>kr. 181.095,00</u>	<u>kr. 175.000,00</u>
Udgift ialt inkl. moms	<u>kr. 905.475,00</u>	<u>kr. 875.000,00</u>

Med venlig hilsen

Ark.m.a.a. Freddy Nielsen
FN-Arkitekter A/S

FN-Arkitekter A/S

—

Sag: **Udskiftning af blytag på Asp Kirke.**

Emne: **BILAG 2 til byggeregnskab af 27. september 2018.**

Ekstraudgifter:

Dato : 27.09.2018

1. Afdækning af inventar på loft med presenning.
Efter ønske fra Nationalmuseet og Stiftsøvrigheden. kr. 1.000,00
2. Udkradsning/skæring murværk, tilpudsning m.v.
Nødv. ændring efter aftale med blytækker og MU. kr. 4.700,00
3. De- og genmontering af tagbrædder - for fjern. affald.
Aftalt med ARK efter aftale med BY kr. 3.095,00
4. Boring huller for vent. og fluenet.
Aftalt med BY. kr. 3.570,00
5. Ændring stillads over våbenhus.
Aftalt med ARK - nødv. for blytækn. finish. kr. 6.185,00
6. Rydning for brokker og mont. af isolering.
Aftalt med BY, men ARK har sagt OK. kr. 4.070,00
7. Træunderlag for stern - blytækker.
Aftalt mellem blytækker og TØ, men ARK har sagt OK. kr. 2.990,00
8. Rep. kvadre og puds
Aftalt med BY kr. 3.670,00
9. Stilladsleje - 1 måned ekstra.
Nødvendigt, da arbejdet tog længere tid end forudset kr. 12.000,00

I alt excl. moms

kr. 41.280,00

Byggeregnskab for udskiftning af blytag på Asp Kirke

Regnskab iflg. overstående byggeregnskab fra arkitek Freddy Nielsen kr. 905.475,00

Finansiering af rammen - budget for projektet

Overført fra anlægsprojekt vedr. præstebolig 2014	kr. 51.091,00
Tildelt ligning budget 2015	kr. 600.000,00
Pu 24-5-2016 overført fra frie midler	kr. <u>223.909,00</u>
	kr. 875.000,00

Underskud iflg. byggeregnskab kr. -30.475,00

Underskuddet finansieres således:

Overført anlægsoverskud fra varmeanlæg Ølby Kirke	kr. <u>30.475,00</u>
Jævnfør PU beslutning 17-12-2018	

Byggeregnskab for anlægsprojekt vedr. præsteboligen
vedr. solcelleanlæg, ventilationsanlæg, nye døre samt istandsættelse af kælder

	Budget	Regnskab
Ny for- og bagdør	kr. 30.000,00	kr. 33.774,30
Solcelleanlæg	kr. 124.000,00	kr. 124.000,00
Tilslutning NOE	kr. 0,00	kr. 2.087,50
Genvexanlæg	kr. 150.713,00	kr. 174.552,64
Renovering/isolering kælder	kr. 50.000,00	kr. 66.065,55
Oprunding	kr. 287,00	
I alt	<u>355.000,00</u>	<u>kr. 400.479,99</u>
Udgifter 2016		kr. 33.774,30
Udgifter 2017		kr. 325.765,14
Udgifter 2018		kr. <u>40.940,55</u>
		<u>400.479,99</u>
Finansiering af ramme - budget for projektet		
Overførsel fra drift 2016		kr. 167.543,00
Hjemtagelse af embedskapitaler (andet indlån)		<u>187.457,00</u>
		kr. <u>355.000,00</u>
Underskud på anlægsprojektet		kr. <u>-45.479,99</u>
Underskuddet finansieres således:		
Hjemtagelse af embedskapitaler (salg af jord og skov)		
Jævnfør PU beslutning af 17-12-2018		kr. <u>45.479,99</u>

Byggeregnskab for anlægsprojektet vedr.

Opførelse af ny bygning vedr. service- og konfirmandlokaler ved Asp kirke

Totalentreprise incl. merpris	kr.	4.071.005,64
Arkitekt	kr.	203.634,00
Rådgivning fra Stiftet	kr.	7.262,70
Jordbundsundersøgelser	kr.	42.126,58
Byggetilladelse	kr.	11.718,00
Rydning af grund	kr.	21.358,13
Køb af jord+ landinspektør	kr.	61.978,91
Leje af containere	kr.	16.402,52
Tilslutning af vand og spildevand	kr.	46.993,99
Byggeel	kr.	43.119,01
Indretning/inventar Kirkehus	kr.	311.025,59
Indretning af værksted	kr.	66.081,66
Energimærkning	kr.	5.530,72
Opmåling af hus	kr.	9.360,00
Beplantning mv. udenomsarealer	kr.	81.069,52
Afskærmning af arbejdsområde	kr.	13.486,56
Momsregulering	kr.	162.604,71
Afleveringshonorar arkitekt	kr.	<u>13.329,73</u>
Regnskab i alt	kr.	5.188.087,97
Udgifter i 2014	kr.	83.693,53
Udgifter i 2015	kr.	120.910,20
Udgifter i 2016	kr.	693.249,44
Udgifter i 2017	kr.	4.135.112,35
Udgifter i 2018	kr.	<u>155.122,45</u>
	kr.	5.188.087,97
Finansiering af rammen - budget for projektet		
Hjemtagelse af embedskapitaler (salg af jord og skov)	kr.	5.020.000,00
Underskud på anlægsprojektet	kr.	<u>-168.087,97</u>
Underskuddet finansieres således:		
Yderligere hjemtagelse af embedskapitaler (salg af jord og skov)		
Jævnfør PU beslutning af 06-09-2018	kr.	<u>168.087,97</u>

Regnskab for anlægsprojektet vedr. nyt varmeanlæg i Ølby Kirke

Arkitektfirmaet Vilsbøll og Poulsen MAA A/S har udarbejdet budgettet

Budget 04-05-2016		Regnskab - bogført	
Kamp Kirkevarme ApS	257.390,00	Kamp Kirkevarme ApS	193.992,50
Noe	35.875,00	Noe	35.350,00
El-installatør	100.000,00		188.077,89
		Ølby EL-service	142.827,89
		Maass & Co	45.250,00
Grave/underboring	25.000,00		
Murer	18.750,00	Børge Lind & Sønner	7.503,38
Tømrer	12.500,00	Thomas Skov	24.271,25
Maler	6.250,00	Per Hansen	7.275,00
Arkitekt	75.000,00	Arkitekt	75.000,00
		Arkitekt ekstraafregning	15.000,00
Diverse	25.000,00		15.537,43
		Charlottes Rengøring	4.900,00
		Bevaringscenter	
		Nordjylland	10.637,43
Arkæologisk tilsyn	8.750,00		8.662,50
Luft-vand VP-anlæg 16KW	143.750,00	Graversen Blik og VVS	179.689,40
Varmerør Kirke/graverbygning	87.500,00		
I alt	795.765,00	I alt	750.359,35

Regnskab iflg. Bogføring kr. 750.359,35

Udgifter i 2017 kr. 696.906,46

Udgifter i 2018 kr. 53.452,89

Udgifter i alt kr. 750.359,35

Finansiering af rammen - budget for projektet

Tildelt ligning budget 2015 kr. 700.000,00

PU 24-05-2016 overført fra frie midler kr. 95.765,00

kr. 795.765,00

Overskud på anlægsprojektet kr. 45.405,65

Overskuddet anvendes således:

Jævnfør PU beslutning af 17-12-2018:

Overført til anlægsprojekt vedr. udskiftning af blytag, Asp Kirke kr. 30.475,00

Overført til frie midler kr. 14.930,65

45.405,65