

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Haderup Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8837

CVR-nr. 28055358

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Haderup 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

## **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Årsregnskabet for 2018 for Haderup kirkekasse udviser et underskud på kr. 437.120,25 mod et budgetteret underskud for året på kr. 15.200.

Resultatet for 2018 skal dog ses i lyset af flere ting.

Synsudsat arbejde vedr. præstegården (varmegenvinding og udskiftning af terrassedør) var i 2017 budgetteret med kr. 140.000,, arbejdet er udført primo 2018. Den samlede udgift vedr. ovenstående udgør kr. 121.000. Udgiften er udgiftsført i 2018, men der er ikke registreret viderførte midler fra 2017 til 2018.

Der er udgifter til udskiftning af vinduer i præstegården, som er betalt i 2018, men 5% bevilligen på kr. 100.000, ligger i den kirkelige ligning for 2019.

I forbindelse med præsteskitte, har der været udgifter forbundet med ansættelsen, samt manglende indtægter på præsteboligen, da den har stået tom.

Til de enkelte formål kan knyttes følgende kommentarer:

### **Formål 1 Fælles indtægter**

Der er udbetalt tillægsbeviling på kr. 413.446,96 til renovering af præstegården.

### **Formål 2 Kirkebygning og sognegård**

Der kan konstateres en besparelse på budgettet på kr. 8.000.

**Kirkebygningen:** Der har været afsat et større beløb til vedligeholdelse af kirkebygningen, som ikke har været gjort brug af.

Udgifter til vedligeholdelse af kirkens inventar og el har været størrere end budgetteret

**Kirkehuset:** generelt er der størrere udsving på vedligeholdelse end budgetteret ved sognegården. Der er installeret varmestyring, hvor der er en merudgift på kr.12.000 end de kr. 20.000 der er bevilligede, og medtaget i den kirkeligeligning for 2018. Beløbet har ligeledes ikke fremgået af budgettet. Hvis der ses bort fra dette, er den samlede budgettering fornuftig. Dog er der manglende lejeindtægt på kr. 13.500.

### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter**

For hele området kan der konstateres en besparelse på kr. 24.000 i forhold til budgettet for 2018. Den samlede besparelse skyldes især besparelse på kirkekoncerter.

### **Formål 4 Kirkegård**

Der kan konstateres en merudgift i forhold til budgettet på kr. 131.000, hvilket især skyldes en forøgelse af lønudgifter, samtidig med at der er indkøbt ny fejmaskine, samt mindre redskaber til kirkegården. Indtægterne ved pasning af grave på kikegården, er ligeledes faldet.

### **Formål 5 Præstegård**

Hvis der ses bort fra renoveringsudgifterne, og manglende huslejeindtægt som tidligere nævnt, udviser budgettet et underskud på ca. - kr.55.000 som især skyldes forhøjede forbrugsafgifter, anskaffelse af hårdehvidevare, som ikke hører under bevillingformål, samt generel fejlbudgettering.

### **Formål 6 Administration**

For hele området kan der konstateres en budgetoverskridelse på kr. 39.600. Overskridelsen bunder bla i indkøb af nyt it, udgifter forbunder med præsteansættelse, afholdelse af afskedsreception for den gamle graver, samt indkøb af arbejdstøj til ny graver.

### **Formål 7 finansielle poster**

En overskridelse af budgettet pr. kr. 25.800 skyldes stort set forkert budgettering af renteindtægt af kirkekapital.

Andet:

Der er i 2019 indsent ansøgning om 5 % midler til dækning af merudgifter i forbindelse med præsteansættelse, merudgift til installation af varmestyring, manglende lejeindtægter i præsteboligen samt ekstra lønudgift. Ialt ansøgning på kr. 66.718,40.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Der samarbejdes om organist, mellem Feldborg sogn og Haderup sogn.

Haderup kirkekasse afholder alle udgifter til organisten. Der sker ingen betaling mellem

sognene, da organistens fulde løn dækkes af ligningen.

Der samarbejder mellem Feldbrog sogn og Haderup sogn om:  
Trykning og udsendelse af kirkeblad.

De samlede udgifter for dette samarbejde betales af Haderup kirkekasse, der sker ingen betaling mellem sognene, da udgifterne er budgetlagt i Haderup kirkekasses budget, og dækkes derved af ligningen.

Der samarbejdes om konfirmandundervisning og minikonfirmander mellem Feldborg sogn og Haderup sogn. Undervisnings materialer betales af Haderup kirkekasse, der sker ingen betaling mellem sognene for disse udgifter.

Der samarbejdes omkring afløsning på kirkegårdene, mellem Feldborg sogn og Haderup sogn. Gravermedhjælper som afløser på Feldborg kirkegård, er ansat ved Haderup kirkegård. Der sker ingen betaling mellem sognene for denne afløsning, idet gravermedhjælperens løn er med i budgettet for Haderup kirkekasse, og sækkes således af ligningen.

Der samarbejdes om kordegneassistent og kordegn, som varetager regnskab, personregistrering samt andre administrative opgaver, med storpastoratet Sunds-Haderup-Feldborg-Grove-Simmelkær-Ilskov. De samlede udgifter for dette samarbejde betales af Sunds Menighedsråd, der sker ingen betaling mellem sognene, da udgifterne er budgetlagt i Sunds Menighedsråds budget, og derved dækkes af ligningen.



## 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>1.767.446,96</b>	<b>1.354.000,00</b>	<b>1.496.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.204.567,21</b>	<b>-1.369.200,00</b>	<b>-1.434.453,84</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-196.927,91</b>	<b>-205.000,00</b>	<b>-150.231,68</b>
Indtægter	61.346,00	75.000,00	83.491,00
Udgifter, løn	-34.067,98	-30.800,00	-18.201,67
Udgifter, øvrig drift	-224.205,93	-249.200,00	-215.521,01
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-591.493,38</b>	<b>-615.500,00</b>	<b>-557.550,91</b>
Indtægter	9.259,40	12.000,00	12.068,10
Udgifter, løn	-457.404,20	-474.500,00	-436.944,84
Udgifter, øvrig drift	-143.348,58	-153.000,00	-132.674,17
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-566.212,69</b>	<b>-435.100,00</b>	<b>-585.430,01</b>
Indtægter	268.284,63	256.700,00	199.693,56
Udgifter, løn	-706.847,00	-572.800,00	-624.059,60
Udgifter, øvrig drift	-127.650,32	-119.000,00	-161.063,97
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-669.083,16</b>	<b>1.900,00</b>	<b>5.853,34</b>
Indtægter	62.745,55	90.000,00	86.060,94
Udgifter, løn	-18.428,94	-14.100,00	-7.280,63
Udgifter, øvrig drift	-713.399,77	-74.000,00	-72.926,97
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-198.000,13</b>	<b>-158.400,00</b>	<b>-158.967,78</b>
Indtægter	0,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-30.553,70	-45.000,00	-36.680,00
Udgifter, øvrig drift	-167.446,43	-115.400,00	-122.287,78
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>17.150,06</b>	<b>42.900,00</b>	<b>11.873,20</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-437.120,25</b>	<b>-15.200,00</b>	<b>61.546,16</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-437.120,25</b>	<b>-15.200,00</b>	<b>61.546,16</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	-4.268.174,84	0,00	-4.268.174,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-242.139,57	437.120,25	194.980,68
742010 Årsafslutningskonto	437.120,25	-437.120,25	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>7.931.527,56</b>	<b>7.804.623,41</b>
16.080,75	5.608,75
-7.601,10	-30.692,24
4.268.174,84	4.268.174,84
3.654.873,07	3.561.532,06
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>490.367,74</b>	<b>158.595,97</b>
490.367,74	158.595,97
<b>8.421.895,30</b>	<b>7.963.219,38</b>

<b>-4.710.314,41</b>	<b>-4.273.194,16</b>
-4.268.174,84	-4.268.174,84
-200.000,00	-200.000,00
-242.139,57	194.980,68
<b>-3.697.464,07</b>	<b>-3.604.123,06</b>
-3.697.464,07	-3.604.123,06
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-14.116,82</b>	<b>-85.902,16</b>
-4.331,00	-9.547,00
-14.951,99	-81.243,57
5.166,17	4.888,41
<b>-8.421.895,30</b>	<b>-7.963.219,38</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
1.354.000,00	1.354.000,00	1.496.000,00	1.354.000,00	0,00	0,00
413.446,96	0,00	0,00	413.446,96	0,00	0,00
<b>1.767.446,96</b>	<b>1.354.000,00</b>	<b>1.496.000,00</b>	<b>1.767.446,96</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
-86.117,58	-119.300,00	-107.860,89	0,00	-14.061,81	-72.055,77
-14.727,45	-10.000,00	-18.139,81	0,00	0,00	-14.727,45
-96.082,88	-75.700,00	-24.230,98	61.346,00	-20.006,17	-137.422,71
<b>-196.927,91</b>	<b>-205.000,00</b>	<b>-150.231,68</b>	<b>61.346,00</b>	<b>-34.067,98</b>	<b>-224.205,93</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

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-449.767,43	-424.200,00	-432.769,78	0,00	-423.875,09	-25.892,34
-32.505,72	-45.000,00	-22.443,82	0,00	-8.477,55	-24.028,17
-18.262,35	-28.000,00	-20.560,79	3.640,00	0,00	-21.902,35
-67.625,27	-58.000,00	-59.603,05	0,00	0,00	-67.625,27
-124,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-124,95
-16.982,66	-43.200,00	-18.576,47	3.086,40	-19.019,06	-1.050,00
-6.225,00	-17.100,00	-3.597,00	2.533,00	-6.032,50	-2.725,50
<b>-591.493,38</b>	<b>-615.500,00</b>	<b>-557.550,91</b>	<b>9.259,40</b>	<b>-457.404,20</b>	<b>-143.348,58</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-555.142,69	-430.100,00	-581.890,01	268.284,63	-706.847,00	-116.580,32
-11.070,00	-5.000,00	-3.540,00	0,00	0,00	-11.070,00
<b>-566.212,69</b>	<b>-435.100,00</b>	<b>-585.430,01</b>	<b>268.284,63</b>	<b>-706.847,00</b>	<b>-127.650,32</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-678.087,31	-7.100,00	-2.951,96	49.306,86	-18.428,94	-708.965,23
9.004,15	9.000,00	8.805,30	13.438,69	0,00	-4.434,54
<b>-669.083,16</b>	<b>1.900,00</b>	<b>5.853,34</b>	<b>62.745,55</b>	<b>-18.428,94</b>	<b>-713.399,77</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-48.120,26	-19.000,00	-32.547,81	0,00	-315,70	-47.804,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-78.122,73	-52.400,00	-55.579,77	0,00	0,00	-78.122,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.606,67	-14.600,00	-14.452,24	0,00	0,00	-32.606,67
63 Bygning	-238,00	-3.700,00	-5.178,00	0,00	-238,00	0,00
64 Økonomi	-30.488,63	-40.700,00	-40.244,16	0,00	-30.000,00	-488,63
67 Efteruddannelse	0,00	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.423,84	-9.000,00	-10.965,80	0,00	0,00	-8.423,84
<b>I alt</b>	<b>-198.000,13</b>	<b>-158.400,00</b>	<b>-158.967,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.553,70</b>	<b>-167.446,43</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-100,00	-45,22	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	21.340,88	43.000,00	21.340,90	21.340,88	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	-1.463,34	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.190,82	0,00	-7.959,14	0,00	0,00	-4.190,82
<b>I alt</b>	<b>17.150,06</b>	<b>42.900,00</b>	<b>11.873,20</b>	<b>21.340,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.190,82</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
1 cd Haderup by, Haderu	345.450	2.650.000,00	751.300,00	Skov
1 cb Haderup by, Haderu	15.738	1.900.000,00	268.300,00	Præstebolig
4 bø Haderup by. Haderu	1.320	600.000,00	159.000,00	Kirkehus
Ejendomsværdi i alt		5.150.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Blå Kors, Herning afdeling	75,00
Folkekirkens Nødhjælp	350,00
Indre mission	200,00
KFUM og KFUK Danmark	625,00
KFUMS Soldaterhjem Holstebro	175,00
Kirkens Korshær, Herning	50,00
Kristlig handicapforening	125,00
Møltrup optagelseshjem	825,00
Sct. Nicolajtjenesten	50,00
Menighedsplejen	725,00
Beløb der ikke er fordelt	1.150,00