

ÅRSREGNSKAB 2018

for Billum Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8875

CVR-nr. 92281655

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Billum kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Esbjerg, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Indledning

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.

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	968.900	968.900	0
Tillægsbevilling fra 5% reserven	41.000	-	41.000
Udgifter, løn	-773.089	-802.800	29.711
Udgifter, øvrig drift	-399.626	-402.300	2.674
Indtægter	224.874	234.800	-9.926
Finansielle poster/indtægter	-1.848	1.400	-3.248
Resultat af drift, overskud	60.211	-	60.211
Anlæg			
Udgifter restaurering af alterbillede	-82.538		
Udgifter blyarbejder på kirketag	-49.863		
Regulering våbenhus	1.117	-	
I alt anlæg	-131.283	-	-
Resultat i alt	-71.072	-	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 60 t.kr. mod et budgetteret nulresultat.

Driftsregnskabet viser færre til lønninger på 30 t.kr. og besparelse på øvrig drift 3 t.kr. manglende indtægter på 10 t.kr. ekstraudgifter på de finansielle poster 3 t. kr. plus tillægsbevilling fra Varde Provsti på 41 t.kr. Alt i alt udviser driftsresultatet en besparelse på 60 t.kr. i forhold til budgettet.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været besparelse på lønninger i 2018 på 30 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	39.000
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	- 47.900
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr.	38.500
Administration – formål 6	kr.	0

Bemærkninger:

Der er forskydninger mellem formålene, totalt set stemmer lønudgifterne godt i forhold til det budgetterede. Der er fortsat samarbejdsaftale med Janderup Kirke omkring kirkegårdspersonalet, samt en aftale med Alslev Kirke og Janderup Kirke omkring fælles kirkesangere, organister, kirkekulturmedarbejder og honorarudgifter til fælles foredrag/koncerter samt arrangementer.

Billum kirke har valgt at afholde lønomkostninger til ugentligt morgensang på friskole som udgør 15 t.kr.

Kirkegården:

Vedr. tidsregistrering på kirkegården:

Der er tidligere kun foretaget et skøn vedr. procentfordeling af timer vedr. kirkegårdens personale, nu foreligger der en tidsregistrering. Årsregnskabet 2018 viser nu det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2018.

I 2018 har de 3 sogne kun modtaget et halvårs ligning tildækning af præstesekretær for Provsten.

Billum kirke betalt 16 t.kr. til fælles præsteseekretær i 2018. Lønoms-kostninger på administration holdes indenfor budgettet grundet valg af udbetaling af honorar størrelse på menighedsrådsmedlemmer.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et mindreforbrug på kr. 3 t.kr.

Påvirket af følgende:

Kirkebygning og sognegård:

Regnskabet viser netto et mindreforbrug på 51 t.kr. i forhold til budgettet. Mindreforbruget omfatter afsat udgifter til kalkning af kirke plus kirkehuset på 66 t.kr. som ikke blev udført i 2018.

Der er udskiftet cylinder og nøgler i kirken og kirkehuset.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser netto en besparelse på 1 t.kr. i forhold til budgettet. Udgifter til Churchdesk har ikke været højt nok budgetteret, dog har der været besparelse til foredrag og mødevirksomhed.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 14 t.kr. i forhold til budgettet, der har været besparelse på vedligeholdelse og nyindkøb af maskiner, samt omlægninger på kirkegården.

Skov og landbrugsjord:

En forpagter af kirkens jord gik konkurs sidst på året af 2018. Billum kirke har modtaget 5% midler fra Varde Provsti til dækning af tabet.

Der er afholdt udgifter til vedligeholdelse af fælles vejarealer ved kirken.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet viser netto et merforbrug på kr. 23 t.kr. som kan henføres til udgifter som ikke har været budgetteret højt nok i budget (efteruddannelse, AUB m.m.)

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet manglende indtægter på 10 t.kr.

De manglende indtægterne kan henføres til salg af planter m.v. og vedligehold/renhold på årlige aftaler på kirkegården.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på 3 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Momsafsløftningsprocenten er ændret fra 40 % til 27 %. Menighedsrådet har valgt at bruge den nye fælles beregningsskema fra SKAT, Landsforeningen, Kirkeministeriet og provstirevisorerne anbefaler at blive brugt.

Der er foretaget momsregulering på 3 t.kr. incl. regulering af tidligere anlæg.

Anlægsbevillinger:

Der er i 2018 bevilling penge fra anlægspuljen til varmestyring i kirken 100 t.kr. samt oprydning i fredsskov 30 t.kr. disse projekter endnu ikke igangsat.

Der frigivet 90 t.kr. fra disponible opsparinger til reparation af blytag på skib, tårn og våbenhus.

Tillægsbevilling på 41 t. kr. fra Varde provsti til dækning af tab på debitor (jordleje forpagtning).

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 1. januar 2018	kr.	429.405
Renteudgifter 2018	kr.	0
Hævet opsparing "malearbejde indvendigt i kirken"	kr. -	93.000
Hævet opsparing "restauration af alterbillede"	kr. -	68.750

I alt pr. 31.12.18 kr. 267.655

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er kr. 110.763. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Saldo 31.12.18 kr. 110.763

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2018. Dette beløb er uændret i 2018 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke - udført anlægsarbejde:

Regnskabet udviser en saldo på kr. -126.640

Renovering af våbenhus	kr. -	76.777
Blyarbejder	kr. -	49.863

I alt pr. 31.12.18 kr. - 126.640

Konto 741110, Frie midler:

Regnskabet udviser en positiv saldo på kr. 407.106

Opgørelse af de frie midler kan specificeres således:

Saldo 1. januar 2018	kr.	368.121
Årets overskud på drift	kr.	60.211
Egen finansiering "restauration af alterbillede"	kr.	- 13.788
Egen finansiering "malearbejde indvendigt i kirken"	kr.	- 7.438

I alt pr. 31.12.18 kr. 407.106

De frie midler udgør pr. 31.12.2018 kr. 407.106 som vi disponerer i resultatdisponeringen

Samarbejder:

Udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste som et forsøgsprojekt på tre år, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Fælles samarbejde mellem Janderup Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkekulturmedarbejder, kirkesangere, organist og præsteseekretær, samt for gravere og gravermedhjælpere på kirkegården, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

Fælles samarbejde mellem Alslev Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkekulturmedarbejder, kirkesangere og organist, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

Graver/gravermedhjælpere på kirkegårdene i Janderup og Billum menighedsråd.
I 2018 dækker Billum kirkekasse lønomkostninger m.m. 543 t.kr.

Kirketjeneste for kirke-kulturmedarbejder, kirkesangere og organist, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler i Janderup og Alslev og Billum menighedsråd.
I 2018 dækker Billum Kirkekasse lønomkostninger m.m. 191 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.009.900,00	968.900,00	942.700,00
Øvrig drift i alt	-949.688,74	-968.900,00	-951.369,98
2 Kirkebygning og sognegård	-126.498,37	-216.200,00	-167.276,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.834,01	-70.900,00	-35.413,16
Udgifter, øvrig drift	-94.664,36	-145.300,00	-131.863,03
3 Kirkelige aktiviteter	-335.145,76	-288.400,00	-349.998,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-286.595,75	-238.700,00	-278.362,93
Udgifter, øvrig drift	-48.550,01	-49.700,00	-71.635,89
4 Kirkegård	-390.094,37	-432.500,00	-403.780,65
Indtægter	135.299,85	146.000,00	162.781,98
Udgifter, løn	-413.842,07	-452.400,00	-404.826,27
Udgifter, øvrig drift	-111.552,15	-126.100,00	-161.736,36
5 Præstebolig mv.	44.934,98	84.300,00	87.233,07
Indtægter	89.573,73	88.800,00	88.734,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.638,75	-4.500,00	-1.501,25
6 Administration og fællesudgifter	-141.037,21	-117.500,00	-116.293,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.816,83	-40.800,00	-25.107,08
Udgifter, øvrig drift	-100.220,38	-76.700,00	-91.186,45
7 Finansielle poster	-1.848,01	1.400,00	-1.253,86
A Resultat af drift	60.211,26	0,00	-8.669,98
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.123,06
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))	-131.283,03	0,00	-122.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	28.245,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-131.283,03	0,00	-95.377,86
C Resultatopgørelse	-71.071,77	0,00	-104.047,84

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-429.404,83	161.750,00	-267.654,83
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.763,35	0,00	-110.763,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-41.120,78	-58.986,23	-100.107,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	178.331,88	-51.692,00	126.639,88
741150 Frie midler - lamper langs indgang	-46.000,00	15.000,00	-31.000,00
741151 Frie midler - kalkning	-111.000,00	0,00	-111.000,00
741152 Frie midler - omlægning af kirkegården	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741153 Frie midler - 4 stk. bænke	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741154 Frie midler - grøfter omkring engjord	-20.000,00	5.000,00	-15.000,00
741155 Frie midler - Maskiner	-60.000,00	0,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	71.071,77	-71.071,77	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

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
2.554.439,84	2.613.697,39
847,50	0,00
-3.938,06	38.658,31
110.763,35	110.763,35
2.446.767,05	2.464.275,73
0,00	0,00
846.076,71	728.493,71
112.577,90	206.744,90
429.404,83	267.654,83
304.093,98	254.093,98
3.400.516,55	3.342.191,10

-829.957,08	-758.885,31
-429.404,83	-267.654,83
-110.763,35	-110.763,35
-100.000,00	-100.000,00
-41.120,78	-100.107,01
178.331,88	126.639,88
-327.000,00	-307.000,00
-2.446.767,05	-2.464.275,73
-2.446.767,05	-2.464.275,73
0,00	0,00
-123.792,42	-119.030,06
-12.017,50	-64.503,68
-42.391,41	0,00
-69.383,51	-54.526,38
-3.400.516,55	-3.342.191,10

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
968.900,00	968.900,00	942.700,00	968.900,00	0,00	0,00
41.000,00	0,00	0,00	41.000,00	0,00	0,00
1.009.900,00	968.900,00	942.700,00	1.009.900,00	0,00	0,00

I alt**Driftsudgifter****2 Kirkebygning og sognegård**

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-91.258,31	-178.900,00	-85.956,34	0,00	-26.528,34	-64.729,97
-13.279,31	-11.300,00	-74.870,21	0,00	0,00	-13.279,31
-21.960,75	-26.000,00	-6.449,64	0,00	-5.305,67	-16.655,08
-126.498,37	-216.200,00	-167.276,19	0,00	-31.834,01	-94.664,36

I alt**3 Kirkelige aktiviteter**

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-12.115,96	0,00	0,00	0,00
-244.201,75	-186.300,00	-235.239,90	0,00	-229.480,75	-14.721,00
-28.422,11	-30.500,00	-47.219,89	0,00	-24.817,00	-3.605,11
-9.699,76	-16.900,00	-8.894,57	0,00	-9.171,00	-528,76
-25.260,12	-20.400,00	-24.364,32	0,00	0,00	-25.260,12
-12.976,93	-13.000,00	-11.453,07	0,00	-12.287,00	-689,93
-10.057,92	-15.200,00	-7.864,32	0,00	-9.720,00	-337,92
-4.027,17	-5.600,00	-2.346,79	0,00	-1.120,00	-2.907,17
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-335.145,76	-288.400,00	-349.998,82	0,00	-286.595,75	-48.550,01

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
-372.314,29	-386.100,00	-371.504,79	135.299,85	-403.230,74	-104.383,40
-17.780,08	-46.400,00	-32.275,86	0,00	-10.611,33	-7.168,75
-390.094,37	-432.500,00	-403.780,65	135.299,85	-413.842,07	-111.552,15

I alt**5 Præstebolig mv.**

- 57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
44.934,98	84.300,00	87.233,07	89.573,73	0,00	-44.638,75
44.934,98	84.300,00	87.233,07	89.573,73	0,00	-44.638,75

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	-7.740,30	-2.500,00	-11.360,15	0,00	0,00	-7.740,30
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-36.214,62	-40.200,00	-28.575,91	0,00	-16.800,00	-19.414,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.652,22	-11.700,00	-18.049,64	0,00	-7.699,92	-11.952,30
63 Bygning	-3.500,00	-10.200,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.500,00
64 Økonomi	-40.624,15	-42.200,00	-38.907,39	0,00	0,00	-40.624,15
65 Personregistrering - civil	-2.135,84	-1.000,00	-2.278,44	0,00	0,00	-2.135,84
66 Personregistrering - kirkelig	-16.316,91	0,00	0,00	0,00	-16.316,91	0,00
67 Efteruddannelse	-7.965,25	-2.800,00	-4.021,60	0,00	0,00	-7.965,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.887,92	-6.900,00	-9.350,40	0,00	0,00	-6.887,92
I alt	-141.037,21	-117.500,00	-116.293,53	0,00	-40.816,83	-100.220,38

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-35,28	0,00	429,14	-35,28	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.384,54	1.400,00	1.384,54	1.384,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.197,27	0,00	-3.067,54	0,00	0,00	-3.197,27
I alt	-1.848,01	1.400,00	-1.253,86	1.349,26	0,00	-3.197,27

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-131.283,03	0,00	-122.500,00	0,00	0,00	-131.283,03
83 Kirkegård	0,00	0,00	28.245,20	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-1.123,06	0,00	0,00	0,00
I alt	-131.283,03	0,00	-95.377,86	0,00	0,00	-131.283,03

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	
Billum By 1 K m.fl.	217.351	1.050.000,00	981.100,00	
Ejendomsværdi i alt		1.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Jysk børneforsorg	465,50

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde

Varde, den 30. august 2018

Opgørelse: Malerarbejde indvendigt i kirken.

Bevilget jf. breve af 12.08.2015 fra Varde Provsti	kr.	93.000,00	
I alt bevilget			<u>kr. 93.000,00</u>
Forbrug 2016 (formål 8002)			
Arkitekthonorar, Hans Lund	kr.	7.437,50	
			<u>kr. 7.437,50</u>
Forbrug 2017 (formål 8001)			
Maler behandling af 33 bænke	kr.	93.000,00	kr. 93.000,00
			<u>kr. 100.437,50</u>
Forbrug i alt i 2016+2017			<u>kr. 100.437,50</u>
Underskud			<u>kr. -7.437,50</u>

Underskuddet kr. 7.437,50 finansieres af menighedsrådets fire midler.

Med venlig hilsen

Irene Kjær, formand Billum Menighedsråd

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde

Varde, den 30. august 2018

Opgørelse: Restaurering af alterbillede

Bevilget jf. breve af 12.08.2015 fra Varde Provsti kr. 68.750,00

I alt bevilget kr. 68.750,00

Forbrug 2018 (formål 8003)

Restaureringsarbejde farvekonservator	kr. 82.537,50	
	kr. -	
	<u>kr. -</u>	<u>kr. 82.537,50</u>

Forbrug i alt i 2018 kr. 82.537,50

<u>Underskud</u>	<u>kr. -13.787,50</u>
------------------	-----------------------

Underskuddet kr. 13.787,50 finansieres af menighedsrådets fire midler.

Med venlig hilsen

Irene Kjær, formand Billum Menighedsråd