

ÅRSREGNSKAB 2018

for Henne-Lønne Sognes Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8881

CVR-nr. 32832113

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 Henne-Lønne Sognes 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 Henne-Lønne kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henne-Lønne 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 'HTO', is written over the CVR number.

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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.764.300	1.764.300	-
Udgifter, løn	-1.417.812	-1.303.200	-114.612
Udgifter, øvrig drift	-1.048.395	-944.700	-103.695
Indtægter	586.858	552.300	34.558
Finansielle poster/udgifter	-3.975	1.100	-5.075
Resultat af drift, underskud	-119.024	69.800	-188.824
Anlæg:			
Renter	-		
Indtægt udviklingspuljen	250.000		
Udgifter, udviklingsplaner	-244.439		
I alt anlæg	5.561	-	-
Resultat i alt	-113.463	69.800	-

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift viser et underskud på 119 t.kr. mod et budgetteret overskud på 70 t.kr.

Specifikke bemærkninger

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

Lønninger

Der har været et merforbrug på lønninger i 2018 på 114 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Besparelser på kirkebygning – formål 2	kr.	21.300
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	-81.200
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr.	-55.700
Merforbrug på præstegården – formål 5	kr.	-4.200
Besparelse på administration – formål 6	kr.	5.200

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Organisten er fratrukket med udgangen af 2018 der indgår skyldige feriepenge m.m. Der har ligeledes været en sygdomsperiode på en kirkesanger i 2018. Honorar udgifter til koncerter har været for lavet budgetteret.

Kirkegården:

Der er udbetalt merarbejde til graver på 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.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et mindreforbrug på 104 t.kr. Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet viser netto et mindreforbrug på 70 t.kr. i forhold til budgettet. Mindreforbruget omfatter udgifter til begge kirker som er blevet kalket i 2018, men en besparelse i forhold til budgettet på 57 t.kr.

- Der har været et merforbrug på varmeudgifter på 15. t.kr. som kan henføres til påfyldning af fyringsolie sidst på året.

Kirkelige aktiviteter:

Udgifter til kirkelige aktiviteter set under et, er der et mindreforbrug på 1 t.kr.

- Der er været udgifter til 6 stk. Beachflag 7 t.kr. Kirken har igen haft et år med mange aktiviteter.
- Formål 3450 – Turistpræst "brochure for alle sogne" der er oprettet særligt pulje i 2019 hvor Henne/Lønne modtager 50 t.kr. til formålet, der har i regnskabsåret 2018 været afholdt netværksmøde samlede udgifter på kr. 1.400.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 223 t.kr. i forhold til budgettet.

- Menighedsrådet har anskaffet en del nye maskiner til kirkegårdene såsom Park Ranger med græsopsamlingstank, løvsuger, rotorklipper og kantskærer samlet maskinindkøb på 310 t.kr, de nye maskiner har bevirket, at der har været besparelser, til vedligeholdes af maskiner på 26 t.kr. i forhold til budgettet.
- Udgifter til Brandsoft abonnement har været for lavt budgetteret, nye moduler er kommet til.
- Besparelse til vand og renovation mm. på 17 t.kr.
- Menighedsrådet er på begyndt implementering af udviklingsplanerne, planerne blev først færdig sidst på året, der er bogført udgifter for 5 t.kr.

Præsteboliger:

- Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 41 t.kr. i forhold til budgettet. Der er ikke afholdt de store udgifter til ud- og indvendig vedligeholdelse af præsteboligen.

Skov og Landbrugsjord:

- Sidste jordleje dækker perioden 30/9-18 til 28/2-19.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug til administration og fællesudgifter på 6 t.kr. som er almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

- Besparelsen kan henføres til efteruddannelse.

Indtægter:

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 35 t.kr. deles er det forpagtningsaftale rate 2 som er forskydning mellem 2 regnskabsår. Flere indtægter på kirkekoncerter.

Finansielle poster

I forhold til budgettet viser regnskabet manglende indtægt på de finansielle poster på 5 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Momsafløftningsprocenten er ændret fra 31 % til 25 %. Menighedsrådet har valgt at bruge den nye fælles beregningskema fra SKAT, Landsforeningen, Kirkeministeriet og provstirevisorerne anbefaler at blive brugt.

Årets momsregulering samt momsreguleringer på anlæg (udviklingsplanen) udgør 8 t.kr.

Anlægsbevillinger:

Bevilling fra udviklingsplanspuljen kr. 250.000

Egenkapitalen:**Konto 721110, Opsparing til anlæg:**

Saldo 1. januar 2018	kr.	100.249
Renteudgifter i 2018	kr.	0

I alt pr. 31.12.18 kr. 100.249

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 86.354. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 200.000 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. 67.092

Saldo 1. januar 2018	kr.	72.653
Forbrug udviklingsplaner	kr.	244.439
Bevilling fra udviklingsplanspuljen	kr.	- 250.000

I alt pr. 31.12.18 kr. 67.092

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo 1. januar 2018	kr.	1.768.497
Bevægelse i 2018	kr.	0

I alt pr. 31.12.18 kr. 1.768.497

Beløbet henstår på særskilte konti i bank.

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Regnskabet udviser en positiv saldo på kr. 38.364

Saldo 1. januar 2018	kr.	- 8.021
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>46.385</u>
I alt pr. 31.12.18	kr.	38.364

Konto 741110, Frie midler:

Regnskabet udviser en positiv saldo på kr. 291.547

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 1. januar 2018	kr.	455.557
Årets overskud på præstegård	kr.	- 46.385
Formål 3450 Turist Præst	kr.	1.400
<u>Årets underskud på drift</u>	kr.	<u>- 119.024</u>
I alt pr. 31.12.18	kr.	291.547

De frie midler udgør pr. 31.12.2018 kr. 291.547 som menighedsrådet vi vil disponere over på følgende måde:

Fortsat implementering af udviklingsplan
Teleslyngeanlæg

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 kirkekasse.

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 kirkekasse.

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.

Samarbejdsaftale om fælles ansættelse af organister og kirkesangere med geografisk fleksibilitet for nævnte sogne: mellem Kvong, Nr. Nebel - Lydum, Lunde, Outrup, og Henne - Lønne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Henne - Lønne.

Samarbejdsaftale om fælles aktiviteter med udgangspunkt i samarbejds- og aktivitetsudvalg for nævnte sogne: mellem Kvong, Nr. Nebel, Lydum, Lunde, Outrup, og Henne – Lønne.

Den regnskabsmæssige registrering kan forekomme på skift mellem ovenstående kirkekasser.

Samarbejdsaftale om fælles aktiviteter med udgangspunkt i samarbejds- og aktivitetsudvalg for nævnte sogne: mellem Kvong, Nr. Nebel, Lydum, Lunde, Outrup, og Henne – Lønne.

Den regnskabsmæssige registrering kan forekomme på skift mellem ovenstående kirkekasser.

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	1.764.300,00	1.764.300,00	1.850.515,00
Øvrig drift i alt	-1.883.324,20	-1.694.500,00	-1.906.702,01
2 Kirkebygning og sognegård	-320.640,85	-412.000,00	-359.070,20
Indtægter	0,00	400,00	0,00
Udgifter, løn	-94.326,10	-115.700,00	-136.304,50
Udgifter, øvrig drift	-226.314,75	-296.700,00	-222.765,70
3 Kirkelige aktiviteter	-639.590,12	-566.600,00	-563.609,06
Indtægter	25.921,50	18.800,00	29.486,00
Udgifter, løn	-524.653,54	-443.400,00	-454.058,03
Udgifter, øvrig drift	-140.858,08	-142.000,00	-139.037,03
4 Kirkegård	-912.514,83	-621.800,00	-876.482,01
Indtægter	321.441,54	333.500,00	365.629,71
Udgifter, løn	-741.055,01	-685.300,00	-1.024.302,87
Udgifter, øvrig drift	-492.901,36	-270.000,00	-217.808,85
5 Præstebolig mv.	160.554,39	83.600,00	78.640,50
Indtægter	239.494,73	199.600,00	195.000,64
Udgifter, løn	-13.074,04	-8.900,00	-27.813,07
Udgifter, øvrig drift	-65.866,30	-107.100,00	-88.547,07
6 Administration og fællesudgifter	-167.158,87	-178.800,00	-183.000,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.703,74	-49.900,00	-30.461,13
Udgifter, øvrig drift	-122.455,13	-128.900,00	-152.539,44
7 Finansielle poster	-3.973,92	1.100,00	-3.180,67
A Resultat af drift	-119.024,20	69.800,00	-56.187,01
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	104,30
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	-5.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	5.560,93	0,00	-67.653,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	5.560,93	0,00	-72.548,95
C Resultatopgørelse	-113.463,27	69.800,00	-128.735,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-100.249,25	0,00	-100.249,25
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.354,32	0,00	-86.354,32
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-455.556,86	455.556,86	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	72.653,25	-5.560,93	67.092,32
741130 Præstegårdens frie midler	8.021,37	-46.385,64	-38.364,27
741150 Frie midler - Turist Præst	0,00	1.400,00	1.400,00
741151 Frie midler - Teleslyngeanlæg	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - Udviklingsplaner	0,00	-191.547,02	-191.547,02
742010 Årsafslutningskonto	113.463,27	-113.463,27	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.768.527,05	30,00	-1.768.497,05

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens 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
5.314.761,45	5.439.653,60
1.015,63	2.648,16
1.790,90	-24.504,04
86.354,32	86.354,32
5.225.600,60	5.375.155,16
0,00	0,00
2.499.597,69	2.422.345,75
310.034,84	211.063,78
100.249,25	100.249,25
2.089.313,60	2.109.532,72
0,00	1.500,00
7.814.359,14	7.861.999,35

-2.530.012,86	-2.416.519,59
-100.249,25	-100.249,25
-86.354,32	-86.354,32
-200.000,00	-200.000,00
-1.768.527,05	-1.768.497,05
-455.556,86	0,00
8.021,37	-38.364,27
72.653,25	67.092,32
0,00	-290.147,02
-5.225.600,60	-5.375.155,16
-5.225.600,60	-5.375.155,16
0,00	0,00
-58.745,68	-70.324,60
0,00	-28.698,14
-35.940,39	0,00
-22.805,29	-41.626,46
-7.814.359,14	-7.861.999,35

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
1.764.300,00	1.764.300,00	1.645.800,00	1.764.300,00	0,00	0,00
0,00	0,00	204.715,00	0,00	0,00	0,00
1.764.300,00	1.764.300,00	1.850.515,00	1.764.300,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-303.882,05	-388.200,00	-330.737,14	0,00	-94.326,10	-209.555,95
-16.758,80	-23.800,00	-28.333,06	0,00	0,00	-16.758,80
-320.640,85	-412.000,00	-359.070,20	0,00	-94.326,10	-226.314,75

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-512.340,25	-417.100,00	-448.086,42	1.489,10	-473.796,29	-40.033,06
-47.067,36	-36.800,00	-40.442,92	0,00	0,00	-47.067,36
-12.173,92	-31.800,00	-15.838,12	6.528,00	0,00	-18.701,92
-22.900,68	-31.500,00	-28.352,88	0,00	0,00	-22.900,68
-38.952,88	-40.900,00	-30.388,72	17.904,40	-50.857,25	-6.000,03
-5.655,03	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.655,03
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-639.590,12	-566.600,00	-563.609,06	25.921,50	-524.653,54	-140.858,08

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
-826.998,10	-571.000,00	-802.579,56	321.441,54	-686.935,05	-461.504,59
-85.516,73	-50.800,00	-73.902,45	0,00	-54.119,96	-31.396,77
-912.514,83	-621.800,00	-876.482,01	321.441,54	-741.055,01	-492.901,36

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.614,36	-57.000,00	-56.608,25	59.494,73	-13.074,04	-57.035,05
171.168,75	140.600,00	135.248,75	180.000,00	0,00	-8.831,25
160.554,39	83.600,00	78.640,50	239.494,73	-13.074,04	-65.866,30

I alt

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-511,14	0,00	0,00	0,00	2.496,34	-3.007,48
-53.614,71	-50.200,00	-54.229,53	0,00	-20.066,67	-33.548,04
-39.204,30	-38.000,00	-50.860,66	0,00	-9.800,04	-29.404,26
-9.000,00	-11.700,00	-8.383,34	0,00	-9.000,00	0,00
-50.415,92	-53.900,00	-55.384,35	0,00	-8.333,37	-42.082,55
-4.431,00	-15.000,00	-663,05	0,00	0,00	-4.431,00
-9.981,80	-10.000,00	-13.479,64	0,00	0,00	-9.981,80
-167.158,87	-178.800,00	-183.000,57	0,00	-44.703,74	-122.455,13

I alt

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
171,26	0,00	567,72	171,26	0,00	0,00
1.079,46	1.100,00	1.079,46	1.079,46	0,00	0,00
-5.224,64	0,00	-4.827,85	0,00	0,00	-5.224,64
-3.973,92	1.100,00	-3.180,67	1.250,72	0,00	-5.224,64

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
5.560,93	0,00	-67.653,25	0,00	0,00	5.560,93
0,00	0,00	104,30	0,00	0,00	0,00
5.560,93	0,00	-72.548,95	0,00	0,00	5.560,93

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	
Blåbjergvej 160	478.952	3.650.000,00	1.196.300,00	
Blåbjergvej 160 stuehus		712.300,00	7.500,00	
Ejendomsværdi i alt		4.362.300,00		

