

ÅRSREGNSKAB 2018

for Bryndum-Vester Nebel Sognes Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8918

CVR-nr. 50217612

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bryndum-Vester Nebel 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 13. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaring til regnskabet

Frie midler

Frie midler 01-01-2018	683.466
Overskud drift 2018	88.368
Afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	23.500
Afsluttet anlægsaktiviteter finansieret af frie midler	-45.051
Overførte frie midler til anlægsaktivitet i 2018	-500.000
Driftsresultat KKEF - overføres til konto 741150	-2.216
Frie midler pr. 31-12-2018	248.066

Frie midler – afgrænsede projekter konto 741150:

KKEF egenkapital.

Der er foretaget primopostering, hvor der er tillagt 94.000 kr. til det i forvejen hensatte beløb på 152.284 kr. Primo 2018 ændret til 246.284 kr.

Primoposteringen er foretaget i forbindelse med nulstilling af feriepengeforpligtelse, grundet overførsel af personale til Bryndum-Vester Nebel Sognes Menighedsråd. Ultimo saldo 248.500 kr.

Bemærkninger til driftsregnskabet fordelt på formål:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der er et mindre forbrug på løn på 138 t.kr. i forhold til budgetteret. Der er udgiftsført løn fra maj måned til rengøring af sognegården, samt udgiftsført løn til sognemedhjælper fra august måned.

Der er udgiftsført 31 t.kr. til indvielse af den ny sognegård.

Udgifter til el i begge kirker samt sognegård beløber sig til 217 t.kr. mod budgetter 120 t.kr.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Der er udgiftsført 135 t.kr. til organistvikar mod budgetteret 10 t.kr. i forbindelse med afholdelse af barsel.

Der er et mindre forbrug i forhold til budgettet bredt fordelt på arrangementer.

Formål 4 Kirkegård

Der er et mindre forbrug af løn på kirkegården i forhold til budgettet på 180 t.kr.

Der er budgetteret løn på 47 t.kr. til renovering af hæk, hvor der er købt

assistance efter regning. Derudover har der været ændringer i

personaleansættelser, hvilket har udløst mindre bemanning en del af året.

Der er også indkøbt assistance efter regning til medhjælp på kirkegården for 30 t.kr. mere end budgetteret.

Der er indtægtsført 87 t.kr. til køb/fornyelse af gravsteder mod budgetteret 48 t.kr.

Der er indgået nye gravstedsaftaler for 249 t.kr. Gravstedskapitalerne er hensat i Stiftet.

Der er indtægtsført 45 t.kr. i forbindelse med gravkastning mod budgetteret 53 t.kr.

- Formål 5 Præstebolig
Der er en mindre indtægt i forbindelse med boligbidrag og præstens betaling af forbrugsudgifter grundet præstens fraflytning af bolig i september måned. Der er tilgået 281 t.kr. af 5% midlerne til istandsættelse af præstegård ved præste-skifte.
- Formål 6 Administration og fællesudgifter
Der er udgiftsført 907 t.kr. til løn i forbindelse med ansættelse af medarbejder fra KKEF hos Bryndum-Vester Nebel Sognes Menighedsråd.
Der er indtægtsført 989 t.kr. for menighedssamarbejde vedrørende KKEF.
- Formål 7 Finansielle poster
Der er foretaget momsregulering efter beregning af den delvise moms efter den nye metode, som Landsforeningen anbefaler. Den delvise moms er ændret fra 51% til 46%. Der er udgiftsført 5 t.kr.

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2018	4.496.307
Tildelte anlægsmidler 2018	1.381.000
Tildelte frie midler 2018	500.000
Forbrugte anlægsmidler 2018	-6.813.633
Afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	21.551
Videreførte anlægsmidler til 2019	-414.774

Videreførte anlægsmidler:	
Ny sognegård	-414.774

Kirke- og præsteembedekapital

Andet indlån med rente	30.744
Tiendeafløsning	23.636

Øvrig egenkapital

Opsparing i Vester Nebel fra tidligere år:	
Opsparing til anlæg	6.682
Likviditet stillet til rådighed	
Provstiet	195.000
Arv og donationer	
Menighedspleje	150
Frie midler – afgrænsede projekter	
KKEF egenkapital	248.500

Der er tidligere optaget regnskab for KKEF som bi-regnskab, for ikke at "forstyrre" menighedsrådets regnskab for egne områder. Dette er ændret til, at personalet hos KKEF er ansat hos Bryndum-Vester Nebel med arbejdsplads på P-nummer tilhørende Sognehuset i Sønderis. Driftsudgifter bogføres på tilhørende artskonti, og bidrag fra de samarbejdende menighedsråd indtægtsføres på artskonti for Menighedsrådsamarbejde.

Samarbejdsaftaler

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Nordby-Sønderho, Treenigheds-, Sædden, Guldager, Vor Frelses, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg og Grundtvigskirken om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum-Vester Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum Vester-Nebel.

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	3.151.000,00	3.151.000,00	2.876.000,12
Øvrig drift i alt	-3.062.631,58	-3.151.000,00	-2.819.106,54
2 Kirkebygning og sognegård	-917.230,16	-942.600,00	-512.552,11
Indtægter	1.850,00	0,00	55.000,00
Udgifter, løn	-289.707,42	-428.100,00	-149.660,62
Udgifter, øvrig drift	-629.372,74	-514.500,00	-417.891,49
3 Kirkelige aktiviteter	-1.095.787,61	-1.062.800,00	-1.011.509,50
Indtægter	3.150,00	1.900,00	0,00
Udgifter, løn	-905.081,24	-807.300,00	-837.817,41
Udgifter, øvrig drift	-193.856,37	-257.400,00	-173.692,09
4 Kirkegård	-511.312,03	-618.021,00	-814.591,79
Indtægter	715.192,41	704.279,00	513.350,64
Udgifter, løn	-646.091,26	-826.000,00	-790.874,36
Udgifter, øvrig drift	-580.413,18	-496.300,00	-537.068,07
5 Præstebolig mv.	-79.256,54	-32.800,00	-30.179,85
Indtægter	338.911,50	80.700,00	76.655,50
Udgifter, løn	-1.431,68	0,00	-1.807,31
Udgifter, øvrig drift	-416.736,36	-113.500,00	-105.028,04
6 Administration og fællesudgifter	-454.358,79	-495.459,00	-439.767,80
Indtægter	433,26	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.065.039,85	-159.600,00	-146.421,08
Udgifter, øvrig drift	610.247,80	-335.859,00	-293.346,72
7 Finansielle poster	-4.686,45	680,00	-10.505,49
A Resultat af drift	88.368,42	0,00	56.893,58
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.381.000,00	1.381.000,00	4.525.652,88
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-6.813.632,71	-1.881.000,00	-7.119.422,77
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-5.432.632,71	-500.000,00	-2.593.769,89
C Resultatopgørelse	-5.344.264,29	-500.000,00	-2.536.876,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.682,35	0,00	-6.682,35
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-54.379,64	0,00	-54.379,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-195.000,00	0,00	-195.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-683.465,57	435.399,50	-248.066,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.496.307,00	4.911.081,00	414.774,00
741150 Frie midler - KKEF egenkapital	-246.284,00	-2.216,21	-248.500,21
742010 Årsafslutningskonto	5.344.264,29	-5.344.264,29	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-150,00	0,00	-150,00

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
8.399.134,24	8.511.834,10
41.541,25	36.342,60
50.537,07	319.890,07
54.379,64	54.379,64
8.252.676,28	8.101.221,79
0,00	0,00
7.049.540,26	419.923,44
855.844,74	116.978,02
6.682,35	6.682,35
6.187.013,17	296.263,07
15.448.674,50	8.931.757,54
-5.682.268,56	-338.004,27
-6.682,35	-6.682,35
-54.379,64	-54.379,64
-195.000,00	-195.000,00
-150,00	-150,00
-683.465,57	-248.066,07
-4.496.307,00	414.774,00
-246.284,00	-248.500,21
-8.006.392,28	-8.101.221,79
-8.252.676,28	-8.101.221,79
246.284,00	0,00
0,00	0,00
-1.760.013,66	-492.531,48
-1.726.281,63	-358.628,31
-33.732,03	-133.903,17
-15.448.674,50	-8.931.757,54

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.151.000,00	3.151.000,00	2.876.000,12	3.151.000,00	0,00	0,00
3.151.000,00	3.151.000,00	2.876.000,12	3.151.000,00	0,00	0,00

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
-488.846,69	-464.700,00	-385.484,91	0,00	-109.641,08	-379.205,61
-31.766,60	-79.000,00	-71.832,80	0,00	0,00	-31.766,60
-396.616,87	-398.900,00	-55.234,40	1.850,00	-180.066,34	-218.400,53
-917.230,16	-942.600,00	-512.552,11	1.850,00	-289.707,42	-629.372,74

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-814.735,27	-699.900,00	-776.106,52	3.150,00	-752.411,97	-65.473,30
-203.067,99	-194.200,00	-174.809,18	0,00	-139.469,27	-63.598,72
-14.224,03	-29.600,00	-7.275,10	0,00	0,00	-14.224,03
-32.177,80	-34.000,00	-17.800,00	0,00	0,00	-32.177,80
-3.095,75	-13.400,00	-919,00	0,00	0,00	-3.095,75
-24.351,32	-58.500,00	-34.599,70	0,00	-10.700,00	-13.651,32
-4.135,45	-32.000,00	0,00	0,00	-2.500,00	-1.635,45
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.095.787,61	-1.062.800,00	-1.011.509,50	3.150,00	-905.081,24	-193.856,37

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
-555.929,75	-670.721,00	-849.901,13	670.574,69	-646.091,26	-580.413,18
44.617,72	52.700,00	35.309,34	44.617,72	0,00	0,00
-511.312,03	-618.021,00	-814.591,79	715.192,41	-646.091,26	-580.413,18

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-79.256,54	-32.800,00	-30.179,85	338.911,50	-1.431,68	-416.736,36
-79.256,54	-32.800,00	-30.179,85	338.911,50	-1.431,68	-416.736,36

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-85.054,24	-81.500,00	-77.147,92	0,00	0,00	-85.054,24
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-123.544,51	-161.814,00	-119.729,12	0,00	-64.490,89	-59.053,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-53.523,28	-59.800,00	-44.287,32	0,00	-13.953,00	-39.570,28
63 Bygning	-22.506,00	-21.600,00	-24.174,80	0,00	-22.506,00	0,00
64 Økonomi	-75.183,79	-76.239,00	-71.200,00	433,26	-914.935,55	839.318,50
65 Personregistrering - civil	-15.729,02	-15.600,00	-15.330,78	0,00	-15.729,02	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-38.339,39	-38.000,00	-37.368,55	0,00	-38.339,39	0,00
67 Efteruddannelse	-9.573,00	-10.000,00	-2.106,00	0,00	4.914,00	-14.487,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-30.905,56	-30.906,00	-48.423,31	0,00	0,00	-30.905,56
I alt	-454.358,79	-495.459,00	-439.767,80	433,26	-1.065.039,85	610.247,80

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-350,42	0,00	-359,94	0,00	0,00	-350,42
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	679,76	680,00	679,76	679,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.015,79	0,00	-10.825,31	0,00	0,00	-5.015,79
I alt	-4.686,45	680,00	-10.505,49	679,76	0,00	-5.366,21

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-61.956,32	0,00	-261.966,78	0,00	0,00	-61.956,32
81 Sognegård	-6.751.676,39	-1.881.000,00	-6.857.455,99	0,00	0,00	-6.751.676,39
92 Ligningsbeløb anlæg	1.381.000,00	1.381.000,00	4.525.652,88	1.381.000,00	0,00	0,00
I alt	-5.432.632,71	-500.000,00	-2.593.769,89	1.381.000,00	0,00	-6.813.632,71

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	
21N, Bryndum By	3744	2.900.000,00	570.000,00	Præstebolig, Kirkevangen 8
23i, Bryndum By	5430	5.650.000,00	570.200,00	Sognegården, Bryndumvej 111a
Ejendomsværdi i alt		8.550.000,00		

Kollektregnskab 2018

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	346,50
Kirkens Korshær	2.874,50

KKEF fællesskab i Skads Provsti Delt personale og øvrige udgifter

Regnskab 2018

Indtægter i samarbejdet:	989.300 kr.
Lønomsomkostninger:	- 906.536 kr.
Øvrige omsomkostninger:	- 80.548 kr.
Årets resultat 2018	<u>2.216 kr.</u>
Projektmidler ovf. fra sidste år	152.284 kr.
Feriepengeforpligt. overf. til projektmidler	<u>94.000 kr.</u>
Projektmidler ovf. til næste år	<u>248.500 kr.</u>

Personalets ansættelse flyttet til Bryndum Vester-Nebel Kirke pr. 1. januar 2018.

Tidligere hensat feriepengeforpligtelse primooverført til projektmidler, frie midler KKEF.

Vor Frelsers Kirke indgået fællesskabet pr. 1. oktober 2018.

27 Kirkerne på Fanø	64.100 kr.
74 Treenighedskirken	107.400 kr.
167 Bryndum Vester-Nebel kirker	69.000 kr.
290 Sædden Kirke	150.900 kr.
420 Guldager Kirke	97.550 kr.
460 Vor Frelsers Kirke	17.600 kr.
493 Kvaglund Kirke	63.950 kr.

630 Jerne Kirke	114.800 kr.
630 Skads Kirke	52.700 kr.
713 Hostrup Kirke	31.100 kr.
942 Sneum Kirke	30.800 kr.
998 Tjæreborg Kirke	65.300 kr.
1255 Grundtvigskirken	115.100 kr.
Øvrig assistance	9.000 kr.

Esbjerg den 28. januar 2019

Bestyrelse



Poul Larsen
Formand KKEF
Repr. Bryndum Vester-Nebel



Bente Sørensen
Næstformand KKEF
Repr. Guldager Kirke



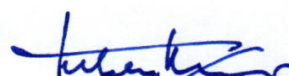
Freddy Christensen
Repr. Kirkerne på Fanø



Peder Munck
Repr. Treenighedskirken



Else Dahl
Repr. Sædden Kirke



Torben Mørup
Repr. Vor Frelsers Kirke



Jens Muff Poulsen
Repr. Kvaglund Kirke




Kresten Østergaard
Repr. Jerne Kirke



Aase R. Hansen
Repr. Skads Kirke



Bente Eg Klausen
Repr. Hostrup Kirke



Jens Langelund-Larsen
Repr. Sneum Kirke



Eva Schmidt
Repr. Tjæreborg Kirke



Karin Andersen
Repr. Grundtvigskirken

8002 Borebiller i kirkernes tagkonstruktion

	2017	2018	I alt
Teknikerhonorar			
Arkitekt, ingeniør	1.834		1.834
Håndværkerudgifter			
Tømrer	30.305	61.956	92.261
Etablering af udluftning	20.956		20.956
Udgifter i alt	53.095	61.956	115.051

Finansiering			
Anlægsmidler	70.000		70.000
Finansiering i alt	70.000		70.000

- 45.051

Projektet afsluttet, merforbrug finansieres af frie midler.

8003 Fast grusbelægning (Bryndum & Vester Nebel)

	2017	2018	I alt	Budget
Håndværkerudgifter				
Mikkelborg Service & Maskinudlejning	126.500		126.500	150.000
Udgifter i alt	126.500		126.500	150.000

Finansiering				
Anlægsmidler	150.000		150.000	150.000
Finansiering i alt	150.000		150.000	150.000

23.500

Projektet er afsluttet, overskud overført til frie midler.

Ingen aktivitet i 2018.

8101 Ny Sognegård

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	I alt	Beløbene er inkl. moms	Budget
Håndværkerudgifter									
Entreprise A: KG Hansen					3.269.496	1.421.937	4.691.434	4.691.434	
Entreprise B: Bak-Christensen					1.479.175	2.638.090	4.117.265	4.054.765	
Entreprise C: Finn Hansen					981.180	882.350	1.863.530	1.863.530	
Uforudseelige udgifter (5%)					126.568	769.410	895.977	530.486	
Vinterforanstaltninger						30.206	30.206	181.250	
Teknikerhonorar									
Bygherrrådgivning program		62.356		146.343			208.700	203.280	
Bygherrrådgivning lokalplan		25.000		37.500			62.500	62.500	
Bygherrrådgivning KS					34.375		34.375	34.375	
Dommer udgift				5.316			5.316		
Honorar, totalrådgivning inkl. Byggeledelse									
Dispositionsforslag				108.000			108.000	108.000	
Projektforslag				216.000			216.000	216.000	
Hovedprojekt				486.000			486.000	486.000	
Byggeledelse					97.200	64.800	162.000	162.000	
Drifts- og vedligeholdelsesplan						108.000	108.000	108.000	
Ekstra honorar for tidsfristforlængelse E+N						150.000	150.000	15.000	
Tillægshonorar, særskilt aftale									
Landinspektør, opmåling af grund		13.746					13.746	13.746	
Landinspektør, afsætning af bygninger		-			25.000		25.000	18.750	
Geoteknikker		22.475					22.475	22.475	
Museum, søgegrøfter				14.998			14.998	14.998	
Museum, udgravning				150.624			336.646	75.000	
Vederlag konkurrence				75.000			75.000	75.000	
Vurdering							-	-	
Byggetilladelse, nedrivning, gebyr				2.020			2.020	2.020	
Byggetilladelse, gebyr					15.352		15.352	15.322	
Omkostninger									

167 8101 Ny Sognegård / 2013-2018

Tilslutningsbidrag, Fjernvarme				127.088			127.088	127.088	131.861
Tilslutningsbidrag, El				86.375			86.375	86.375	86.375
Tilslutningsbidrag, Kloak				429.625			429.625	429.625	429.625
Tilslutningsbidrag, Internet							-	-	62.500
Udlæg									12.500
Byggeudvalg								7.955	12.500
Diverse					2.550			20.145	85.000
Bygherreleverancer									
ADK og AIA								67.147	71.854
IT og telefon								24.562	62.500
Smartsikkert								-	25.000
Løst inventar								299.369	287.500
Ekstra hvidevarer + opvaskebakker								55.740	
Skabe, stulle, gardiner								12.396	62.500
Diverse									12.500
Oticon: Lyd-, musik- og filmanlæg								207.524	
Rejsegilde									6.250
Indvielse									6.250
renteindtægt bank									
Udgifter i alt	123.578	7.955	-	1.243.761	589	6.751.676	14.984.426	14.233.646	
Finansiering									
Frie midler								500.000	500.000
Anlægsmidler	150.000	1.000.000	7.000.000	4.238.653	1.381.000	14.069.653	14.510.653	14.510.653	
Finansiering i alt	150.000	1.000.000	7.000.000	4.238.653	1.881.000	14.569.653	15.010.653	15.010.653	
Projektet afsluttes i 2019									
Tildeling af anlægsmidler									
2019: 441 t.kr.									
									414.773