

ÅRSREGNSKAB 2018

for Brørup Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8926

CVR-nr. 52811511

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 Brørup 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 Brørup Sogn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brørup Sogns Menighedsråd 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.

Skjern, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Året 2018 endte ud med et driftsoverskud på kr. 49.551,54
Detaljeret forklaring til resultatet er vedhæftet som bilag.

Resultatdisponering:

* Opsparing til anlæg kr. 203.847,16, er i budget 2019 afsat til anlægsprojektet vedr. indgang til Kirken (formål 8000)

* Likviditet stillet til rådighed kr. 350.000,00
Beløbet er sat på en separat konto i sydbank.

Frie Midler kr. 227.107,90 :

Der er til anlægsprojektet "indgang" bevilget følgende:

* Anlægsbevilling 2018	kr. 125.000,00
* Anlægsopsparing	kr. 203.847,16

	kr. 328.847,16

Iflg. budgetoverslag	kr.-389.000,00

Rest uden bevilling	kr.- 60.152,84
---------------------	----------------

Restbeløbet skal dækkes af Frie midler

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

* Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Læborg menighedsråd om fælles regnskabskontor for 10 menighedsråd.

Udgifterne til drift dækkes af Læborg Menighedsråd, som har udgifterne fuldt dækket af ligningsmidler.

* Samarbejde med Hovborg/Lindknud ifm. 3 arrangementer:

- 1: Frivillig frokost
- 2: Sogneudflugt
- 3: Studietur

Sognene skiftes til arrangere og afholde udgifterne, som efterfølgende deles via en aftalt fordelingsnøgle 50/25/25 %.

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	2.758.938,00	2.758.938,00	2.761.959,00
Øvrig drift i alt	-2.709.386,16	-2.758.938,00	-2.814.486,30
2 Kirkebygning og sognegård	-382.236,28	-544.444,00	-386.866,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.078,93	-111.300,00	-68.865,83
Udgifter, øvrig drift	-313.157,35	-433.144,00	-318.000,41
3 Kirkelige aktiviteter	-1.019.734,69	-920.500,00	-911.805,86
Indtægter	5.259,31	0,00	0,00
Udgifter, løn	-734.233,72	-652.700,00	-703.691,87
Udgifter, øvrig drift	-290.760,28	-267.800,00	-208.113,99
4 Kirkegård	-846.725,93	-816.454,00	-910.088,29
Indtægter	760.555,68	725.846,00	702.578,27
Udgifter, løn	-1.205.377,66	-998.000,00	-1.074.656,12
Udgifter, øvrig drift	-401.903,95	-544.300,00	-538.010,44
5 Præstebolig mv.	-16.013,14	37.000,00	-47.312,01
Indtægter	81.000,00	122.500,00	114.910,00
Udgifter, løn	-16.735,89	-4.000,00	-40.922,13
Udgifter, øvrig drift	-80.277,25	-81.500,00	-121.299,88
6 Administration og fællesudgifter	-347.670,98	-409.049,00	-436.245,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-169.397,06	-198.400,00	-210.794,34
Udgifter, øvrig drift	-178.273,92	-210.649,00	-225.450,94
7 Finansielle poster	-97.005,14	-105.491,00	-122.168,62
A Resultat af drift	49.551,84	0,00	-52.527,30

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)	339.828,04	339.830,00	214.830,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-24.812,50	-325.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	315.015,54	14.830,00	214.830,00
C Resultatopgørelse	364.567,38	14.830,00	162.302,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-509.883,43	306.036,27	-203.847,16
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-189.992,71	0,00	-189.992,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
721150 Langfristet gæld	4.380.383,69	-214.830,06	4.165.553,63
741110 Menighedsrådets frie midler	-174.553,86	-49.586,09	-224.139,95
741120 Anlæg 8000 Indgang (125.000-24.812,50)	106.000,00	-206.187,50	-100.187,50
741150 Fejlført på opsparing retur til drift i 2018	200.000,00	-200.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-364.567,38	364.567,38	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-183.782,50	14,48	-183.768,02

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
721150	Langfristet gæld
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

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
8.702.385,00	8.882.529,98
21.104,07	37.628,06
-43.347,07	-79.345,66
189.992,71	189.992,71
8.534.635,29	8.734.254,87
0,00	0,00
1.050.939,91	1.194.596,57
357.283,46	440.493,47
509.883,43	203.847,16
183.773,02	550.255,94
9.753.324,91	10.077.126,55

3.278.171,19	2.913.618,29
-509.883,43	-203.847,16
-189.992,71	-189.992,71
-350.000,00	-350.000,00
4.380.383,69	4.165.553,63
-183.782,50	-183.768,02
-174.553,86	-224.139,95
106.000,00	-100.187,50
200.000,00	0,00
-8.543.635,29	-8.739.254,87
-8.534.635,29	-8.734.254,87
-9.000,00	-5.000,00
-4.380.383,69	-4.165.553,63
-4.380.383,69	-4.165.553,63
-107.477,12	-85.936,34
-50.216,35	-11.548,02
-18.000,00	-18.000,00
-39.260,77	-56.388,32
-9.753.324,91	-10.077.126,55

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
2.758.938,00	2.758.938,00	2.761.959,00	2.758.938,00	0,00	0,00
2.758.938,00	2.758.938,00	2.761.959,00	2.758.938,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-256.438,76	-390.544,00	-250.132,85	0,00	-28.182,75	-228.256,01
-17.511,46	-23.700,00	-24.209,67	0,00	0,00	-17.511,46
-39.605,38	-46.400,00	-57.145,30	0,00	-20.448,09	-19.157,29
-58.534,52	-64.500,00	-46.590,45	0,00	-20.448,09	-38.086,43
-10.146,16	-19.300,00	-8.787,97	0,00	0,00	-10.146,16
-382.236,28	-544.444,00	-386.866,24	0,00	-69.078,93	-313.157,35

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
-735.062,77	-596.100,00	-692.329,67	0,00	-622.097,14	-112.965,63
-78.840,60	-95.500,00	-61.293,70	3.699,31	-7.758,67	-74.781,24
-19.440,10	-22.400,00	-527,78	0,00	0,00	-19.440,10
-72.177,48	-60.000,00	-73.547,02	0,00	0,00	-72.177,48
-49.353,67	-105.000,00	-41.978,73	0,00	-47.819,34	-1.534,33
-28.381,46	-28.800,00	-19.525,17	0,00	-26.537,86	-1.843,60
-35.278,61	-11.500,00	-21.403,79	1.560,00	-30.020,71	-6.817,90
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.019.734,69	-920.500,00	-911.805,86	5.259,31	-734.233,72	-290.760,28

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
-894.415,09	-822.854,00	-916.734,73	658.564,81	-1.182.194,70	-370.785,20
47.689,16	6.400,00	6.646,44	101.990,87	-23.182,96	-31.118,75
-846.725,93	-816.454,00	-910.088,29	760.555,68	-1.205.377,66	-401.903,95

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.889,77	10.400,00	-31.135,68	21.000,00	-16.735,89	-37.153,88
16.876,63	26.600,00	-16.176,33	60.000,00	0,00	-43.123,37
-16.013,14	37.000,00	-47.312,01	81.000,00	-16.735,89	-80.277,25

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-77.687,36	-88.400,00	-51.947,92	0,00	-32.204,69	-45.482,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-64.570,45	-80.200,00	-91.224,74	0,00	-45.707,66	-18.862,79
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.955,74	-36.500,00	-42.176,37	0,00	-9.191,74	-33.764,00
63 Bygning	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-65.773,54	-85.900,00	-67.888,87	0,00	-19.999,92	-45.773,62
65 Personregistrering - civil	-64.828,89	-81.700,00	-137.246,90	0,00	-64.408,89	-420,00
67 Efteruddannelse	-1.406,16	-900,00	-4.996,00	0,00	2.115,84	-3.522,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-30.448,84	-30.449,00	-40.764,48	0,00	0,00	-30.448,84
I alt	-347.670,98	-409.049,00	-436.245,28	0,00	-169.397,06	-178.273,92

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-108.166,90	-108.166,00	-113.537,65	0,00	0,00	-108.166,90
72 Øvrige renteudgifter	-3,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,93
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	300,00	194,83	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.488,13	2.375,00	2.374,92	2.488,13	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.677,56	0,00	-11.200,72	8.677,56	0,00	0,00
I alt	-97.005,14	-105.491,00	-122.168,62	11.165,69	0,00	-108.170,83

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-24.812,50	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.812,50
92 Ligningsbeløb anlæg	339.828,04	339.830,00	214.830,00	339.828,04	0,00	0,00
I alt	315.015,54	14.830,00	214.830,00	339.828,04	0,00	-24.812,50

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	
Surhave Gde.Br. 9p	1914	650.000,00	89.000,00	Udlejning + graverkontor
Eskelund 11 hæ m.fl.,	17247	1.500.000,00	193.900,00	Præstebolig
Eskelund 11 DY m.fl.,	2853	0,00	0,00	
Eskelund 11 hr		0,00	0,00	Mandskabshus undtaget fra vurd
				Seneste vurderinger 2017
Ejendomsværdi i alt		2.150.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Primo saldo negativ saldo 01.01.2018	10,00
Dækket gebyr fra 68105	10,00
Indsamlet julehjælp	524,50
- Gebyr	10,00
- Renter	0,08
Indsamlet julehjælp	301,50
- Gebyr	10,00
Indsamlet julehjælp	450,00
-Gebyr	10,00
Indsamlet julehjælp	242,00
Donation Rotary	15.000,00
Total konto 638146 / 9720110 31.12.2018	16.487,92

Udfyld disse felter, de trækkes med på de øvrige faneblade

Navn Kirkekasse:
Årstal :

Brørup Menighedsråd
2018

*Læs fanebladene "Indledning" og "Vejledning"
før du begynder at udfylde P1 til P14.*

	A	B	C	D	E
1	Brørup Menighedsråd	2018			
2					
3	Projekt 1: Indgangsparti				
4	Formål i budgettet	8000			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2018:	125.000			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2018:	125.000			
14	Regnskab for 2018 (forbrug):	24.813			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2018	24.813			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2019:	100.188			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2018?				
26					

Ja

Nej

	A	B	C	D	E	F
1	Brørup Menighedsråd	2018				
2						
3	<i>Projekt 2: Sidedøre fra 2016 (se forklaring resultatdisp.2017)</i>					
4	Formål i budgettet	8XXX				
5	Videreførte midler tidligere år:	-106.000				
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2018:	-				
7	Hævede opsparinger:	-				
8	Hjemtagne lån:	-				
9	Tillægsbevillinger:	-				
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-				
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-				
12	Eksternt tilskud:	-				
13	Midler til rådighed i 2018:	-106.000				
14	Regnskab for 2018 (forbrug):	-106.000				
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-				
16	Betalte afdrag:	-				
17	PU-godkendt overførsel til drift	-				
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-				
19	Forbrug i alt i 2018	-106.000				
20						
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0				
22						
23	Videreførte anlægsmidler til 2019:	0				
24						
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2018?	<input checked="" type="radio"/> Ja				
26		<input type="radio"/> Nej				

Opsummering til årsafslutning

Videreførte midler tidligere år:	-106.000	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølg budget 2018:	125.000	Afstem med regnskabsystem
Hævede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	-	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	
Eksternt tilskud:	-	
Midler i alt til rådighed i 2018:	19.000	Bemærk ved afstemning til PU Resultatdisponering, at dette er en sum af flere noter!
Regnskab for 2018 (forbrug):	-81.188	Kan afstemmes med regnskab, formål 8000 (se forklaringen 106.000)
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til frie midler	-	
Forbrug i alt i 2018	-81.188	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-	'+' angiver overskud og '-' angiver underskud
Videreførte anlægsmidler til 2019:	100.188	

Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo

Konti	Disponering	Bemærkninger:
741110 Frie midler		
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
721110 Opsparing til anlæg	-	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet		
721150 Langfristet gæld	-	Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 Arv og donation		
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-206.188	Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering.
742010 Årsafslutning		'+' angiver en debetbevægelse

Afstemning af overførsler mellem anlægsprojekter

Skal altid gå i nul - ellers fejl i indtastede oplysninger vedr. overførsler af midler mellem anlægsprojekter

MR-navn

Årstal

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018		plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
Projekt 1: Indgangsparti	8000	0	125.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	125.000	24.813	0	100.188
Projekt 2: Sidedøre fra 2016 (se forklaring resultatdisp.2017)	8XXX	-106.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-106.000	-106.000	0	0
Projekt 3: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-106.000	125.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19.000	-81.188	0	100.188

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:*PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

Note 1	106.000	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	125.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	19.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	-81.188	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-100.188	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-100.188	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	106.000	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-206.188	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	---

ir

ller

)

3)

Forklaringer til resultat Brørup**2018**

Reguleringer Løn ifm. fejl konti i nyt lønsystem	-3.000,00	
Præstebolig Lejeindtægt	-29.000,00	Præsten fraflyttet
Esbjergvej 94 lejeindtægt	-12.500,00	Uden lejer i nogle måneder
Gravkast	28.000,00	
Køb/fornyelse gravsteder	33.000,00	
Salg af planter mm.	-24.000,00	Sammenholdes med mindre forbrug
Lønninger / Rejse / Befordring	-196.000,00	ses med besparelse på vikar Gravminder
Vikar / hjælp Gravminder	154.000,00	Større forbrug eget personale
Vedligehold maskiner	-22.000,00	
Vedligehold inventar /tekn.	20.000,00	Opdatering varme billigere end budgetteret
Vedligehold inventar /tekn.	30.000,00	Opdatering EI ikke foretaget
Planter grus mm./forbrugsvarer mm.	40.000,00	Mindre forbrug, sammenholdt med mindre salg
Kontor og Kirkedrift	22.000,00	Mindre forbrug EI/varme
Græsslåning / Snerydning	12.000,00	Forbrug via eget personale
Annoncering	-31.000,00	Personale mm.
Kørsel affald	10.000,00	Besparelse
Regnskabsassistance / konsulentydelse	18.000,00	Besparelse pga. godt materiale
	<hr/>	
	49.500,00	