

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Gesten Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8938

CVR-nr. 16270628

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Gesten 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 Gesten Sogn

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Gesten 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 'Henrik Dalgaard', written in a cursive style.

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

Året 2018 endte ud med et driftsoverskud på kr. 41.594,45

\* Katafalk og løvsuger er anskaffet i 2018, og var forventer som forbrug af frie midler.

\* Der har i 2018 været udsving på mange budgetterede udgifter, deriblandt stor besparelse på lønninger, Hvilket skyldes at en budgetteret gravermedhjælper stilling kun blev delvis aktuel i 2018. Denne er aktuel fremover.

Disse udsving er medårsag til, at året endte med et overskud mod et forventet underskud, svarende til anskaffelse af Katafalk og Løvsuger.

Detaljeret forklaring til resultat er vedhæftet som bilag.

Anlægsprojekt Præstegården vedhæftet herunder:

*Udfyld disse felter, de trækkes med på de øvrige faneblade*

Navn Kirkekasse:

Gesten

Årstal :

2018

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



	A	B	C	D	E
1	<b>Gesten</b>	<b>2018</b>			
2					
3	<i>Projekt 1: Præstegården Køkken mm.</i>				
4	Formål i budgettet	8502			
5	Videreførte midler tidligere år:	109.521			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2018:	200.000			
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	<b>Midler til rådighed i 2018:</b>	<b>309.521</b>			
14	Regnskab for 2018 (forbrug):	178.949			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	<b>Forbrug i alt i 2018</b>	<b>178.949</b>			
20					
21	<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>0</b>			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2019:	130.572			
24					
25	<b>Er anlægsprojektet afsluttet i 2018?</b>	<input type="radio"/> Ja			
26		<input checked="" type="radio"/> Nej			

Gesten

2018

**Opsummering til årsafslutning**

Videreførte midler tidligere år:	109.521	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølge budget 2018:	200.000	Afstem med regnskabssystem
Hævede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	-	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	
Eksternt tilskud:	-	
<b>Midler i alt til rådighed i 2018:</b>	<b>309.521</b>	<b>Bemærk ved afstemning til PU Resultatdisponering, at dette er en sum af flere noter!</b>
Regnskab for 2018 (forbrug):	178.949	Kan afstemmes med regnskab, formål 8502
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til frie midler	-	
<b>Forbrug i alt i 2018</b>	<b>178.949</b>	
<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>-</b>	<b>'+' angiver overskud og '-' angiver underskud</b>
Videreførte anlægsmidler til 2019:	130.572	

**Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo**

Konti	Disponering	Bemærkninger:
741110 Frie midler		
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
<b>721110 Opsparing til anlæg</b>	-	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet		
<b>721150 Langfristet gæld</b>	-	Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 Arv og donation		
<b>741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde</b>	<b>-21.051</b>	<b>Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering.</b>
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 = betaltes regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

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

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (teller -)
				hævdede opsparinger	hjemtagne lån								
Projekt 1: Præstegården, Køkken mm.	8502	109.521	200.000	0	0	0	0	0	0	309.521	178.949	0	130.572
Projekt 2: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Skriv navn her	8XXX	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
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	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
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	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
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	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
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	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
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	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
Bevillinger i alt (netto)		109.521	200.000	0	0	0	0	0	0	309.521	178.949	0	130.572

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Gesten

2018

**Anlægsskemaets noter skal anvendes således:**

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-109.521	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	200.000	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	309.521	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	178.949	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	-130.572	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

**Resultatdisponering**

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

**Videreførte anlægsmidler**

741120	-130.572	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-109.521	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-21.051	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

**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.
--------	--	--

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

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



	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.676.820,00</b>	<b>1.676.820,00</b>	<b>1.857.951,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.635.225,55</b>	<b>-1.676.820,00</b>	<b>-1.901.916,58</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-128.823,86</b>	<b>-189.800,00</b>	<b>-185.665,63</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.827,38	-51.000,00	-41.153,43
Udgifter, øvrig drift	-120.996,48	-138.800,00	-144.512,20
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-581.947,45</b>	<b>-622.900,00</b>	<b>-624.619,22</b>
Indtægter	1.172,80	0,00	3.544,80
Udgifter, løn	-433.549,10	-478.900,00	-471.586,02
Udgifter, øvrig drift	-149.571,15	-144.000,00	-156.578,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-705.667,88</b>	<b>-629.502,00</b>	<b>-858.126,95</b>
Indtægter	322.479,20	304.598,00	333.622,66
Udgifter, løn	-729.450,68	-723.700,00	-802.089,79
Udgifter, øvrig drift	-298.696,40	-210.400,00	-389.659,82
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-17.855,08</b>	<b>-11.200,00</b>	<b>-7.957,07</b>
Indtægter	82.975,34	88.300,00	87.922,55
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100.830,42	-99.500,00	-95.879,62
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-194.832,63</b>	<b>-224.217,00</b>	<b>-190.763,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.356,14	-57.600,00	-43.926,28
Udgifter, øvrig drift	-141.476,49	-166.617,00	-146.837,30
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.098,65</b>	<b>799,00</b>	<b>-34.784,13</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>41.594,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.965,58</b>

#### 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)	200.000,00	200.000,00	2.114.999,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-178.949,22	-200.000,00	-190.479,07
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>21.050,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.924.519,97</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>62.645,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1.880.554,39</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-63.933,75	0,00	-63.933,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-213.953,38	-41.594,45	-255.547,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-109.520,93	-21.050,78	-130.571,71
742010 Årsafslutningskonto	-62.645,23	62.645,23	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>4.320.978,84</b>	<b>4.294.285,28</b>
56.914,38	25.993,48
-17.993,11	-29.486,68
63.933,75	63.933,75
4.218.123,82	4.233.844,73
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>471.706,95</b>	<b>536.553,56</b>
471.706,95	536.553,56
<b>4.792.685,79</b>	<b>4.830.838,84</b>

<b>-512.408,06</b>	<b>-575.053,29</b>
-63.933,75	-63.933,75
-125.000,00	-125.000,00
-213.953,38	-255.547,83
-109.520,93	-130.571,71
<b>-4.218.123,82</b>	<b>-4.233.844,73</b>
-4.218.123,82	-4.233.844,73
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-62.153,91</b>	<b>-21.940,82</b>
-45.605,41	-7.636,39
-16.548,50	-14.304,43
<b>-4.792.685,79</b>	<b>-4.830.838,84</b>

## 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
1.676.820,00	1.676.820,00	1.857.951,00	1.676.820,00	0,00	0,00
<b>1.676.820,00</b>	<b>1.676.820,00</b>	<b>1.857.951,00</b>	<b>1.676.820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-662,50	-1.500,00	-6.175,27	0,00	0,00	-662,50
-106.593,34	-136.800,00	-141.997,77	0,00	-5.218,24	-101.375,10
-12.800,79	-26.000,00	-12.171,25	0,00	0,00	-12.800,79
-8.767,23	-25.500,00	-25.321,34	0,00	-2.609,14	-6.158,09
<b>-128.823,86</b>	<b>-189.800,00</b>	<b>-185.665,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.827,38</b>	<b>-120.996,48</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-135,75	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	-135,75
-461.219,70	-473.400,00	-477.193,73	1.172,80	-399.541,93	-62.850,57
-41.450,45	-39.200,00	-41.433,91	0,00	0,00	-41.450,45
-903,40	0,00	-3.747,89	0,00	0,00	-903,40
-35.318,25	-38.500,00	-38.718,62	0,00	0,00	-35.318,25
-13.638,29	-10.500,00	-8.811,02	0,00	-11.443,79	-2.194,50
-23.770,22	-46.000,00	-41.068,84	0,00	-22.563,38	-1.206,84
-4.311,39	-11.000,00	-12.445,21	0,00	0,00	-4.311,39
-1.200,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-581.947,45</b>	<b>-622.900,00</b>	<b>-624.619,22</b>	<b>1.172,80</b>	<b>-433.549,10</b>	<b>-149.571,15</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-702.491,34	-613.802,00	-860.566,29	294.113,69	-712.381,12	-284.223,91
-3.176,54	-15.700,00	2.439,34	28.365,51	-17.069,56	-14.472,49
<b>-705.667,88</b>	<b>-629.502,00</b>	<b>-858.126,95</b>	<b>322.479,20</b>	<b>-729.450,68</b>	<b>-298.696,40</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-809,38	-10.500,00	-8.704,00	0,00	0,00	-809,38
-17.045,70	-700,00	746,93	82.975,34	0,00	-100.021,04
<b>-17.855,08</b>	<b>-11.200,00</b>	<b>-7.957,07</b>	<b>82.975,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-100.830,42</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.211,70	-30.800,00	-21.989,06	0,00	0,00	-25.211,70
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-70.842,41	-102.900,00	-80.088,01	0,00	-35.252,45	-35.589,96
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.526,13	-16.500,00	-23.459,55	0,00	0,00	-30.526,13
63 Bygning	-600,00	-600,00	-16,21	0,00	-600,00	0,00
64 Økonomi	-43.870,35	-52.750,00	-43.874,40	0,00	-17.503,69	-26.366,66
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-48,75	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-11.615,00	-8.500,00	-5.273,00	0,00	0,00	-11.615,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.167,04	-12.167,00	-16.014,60	0,00	0,00	-12.167,04
<b>I alt</b>	<b>-194.832,63</b>	<b>-224.217,00</b>	<b>-190.763,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.356,14</b>	<b>-141.476,49</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-27.145,84	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	799,16	799,00	799,16	799,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.897,81	0,00	-8.437,45	0,00	0,00	-6.897,81
<b>I alt</b>	<b>-6.098,65</b>	<b>799,00</b>	<b>-34.784,13</b>	<b>799,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.897,81</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-178.949,22	-200.000,00	-190.479,07	0,00	0,00	-178.949,22
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	2.114.999,04	200.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>21.050,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.924.519,97</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-178.949,22</b>



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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Vester Gesten 4 B m.fl.	8.696	1.050.000,00	108.900,00	Præstegården (Vurdering 2017)
Rugholmvej 32				
Ejendomsværdi i alt		1.050.000,00		

Formål	Beløbet indkommet	Beløbet underskrevet	Årsred	Ann.
KONOMISKE	1369,-	Brian Nissen Aukx-Sof. Aukst	2018	
KONOMISKE	760,-	Brian Nissen Aukx-Sof. Aukst	2018	
KONOMISKE	2580,-	Brian Nissen Aukx-Sof. Aukst	2018	
			2018 I alt indsamlet 4709,- Afsendt 30/1/19	

Forklaringer til resultat Gesten 2018

* Salg & varer & Tjenesteydelser	11,200.00	
* Lønninger/ Befordring	93,000.00	Delvis gravermedhjælper/ Færre Kirkekoncerter/Foredrag
* Repræsentation	-4,800.00	
* Udvendig vedligehold	12,500.00	
* Indvendig vedligehold	13,500.00	
* Vedligehold udenomsarealer	-28,000.00	Have Entreprenøren/El-Kjeld
* Vedligehold tekn.	10,000.00	
* Vedligehold Maskiner	-13,500.00	
* Anskaffelser ialt	-76,000.00	Katafalk / Løvsuger
* Kirkebil	6,900.00	
* EL/vand/varme	-30,000.00	Stort varmeforbrug Præstegården
* Annoncer / Trykning	4,000.00	Besparelse
* Græsslåning	12,500.00	Ingen forbrug / Snedrydning mm.
* Konsulenter Præstegården	4,300.00	
* Entreprenørudgifter	-5,800.00	Hænger sammen med større indtægt
* Kørsel affald	5,000.00	
* Efteruddannelse	-1,300.00	
* Diverse Tjenesteydelser	-13,000.00	
* Kontorudgifter	13,500.00	
* Undervisningsmaterialer	4,000.00	
* Abonnementer	2,000.00	
* Fortæring	25,000.00	Størst besparelse formål 61
* Planter mm.	15,000.00	Besparelse på fællesområdet
* Udsmykning	-9,500.00	
* Forbrugsvarer	-7,000.00	
* Arbejdstøj	4,500.00	
* Momsregulering	-7,000.00	Ekstraomkostning pga.ny momsmodel
	41,000.00	