

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sønder Hygum Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8951

CVR-nr. 26472512

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 Sønder Hygum 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 Sønder Hygum Sogn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønder Hygum 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', with a long horizontal flourish extending to the right.

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsregnskabet for 2018 udviser et overskud på 18.581,53 kr.

Malt Provsti har efter ansøgning fra Menighedsrådet bevilget en tillægsbevilling på 28.485,53 kr. fra 5 % midlerne til en uforudset merudgift i forbindelse med installation af automatisk ringning. Merudgiften var en nødvendig installation af ny trækstation til anlægget.

Anlægsregnskabet for 2018 udviser et overskud på 4.317.843,82 kr.

Bemærkninger til det samlede lønbudget:

Lønbudgettet for 2018 udgør 975.000 kr. Regnskabsresultatet udviser en lønudgift på 968.851 kr. – en mindreudgift på 6.149 kr. De største afvigelse er følgende: reduceret i lønudgift til gravermedhjælper som følge af indførelse af automatisk ringning, merudgift til diverse konsulenter vedr. kirkens bygninger på 4.909 kr., merudgift til vikarer på 2.249 kr., mindreudgift til foredragsholdere på 5.000 kr.

De største afvigelse på driftsregnskabet på de respektive formål beskrives nedenfor.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

2100-Kirkebygning:

Budget 137.692 kr. Regnskab 158.946 kr. Merudgift på 21.254 kr. Kirkens bjælker er behandlet for borebiller, - en merudgift på 29.726 kr. Mindreudgift vedr. udvendig vedligeholdelse på 17.036 kr. Merudgift til el på 10.404 kr.

2150 Korets murværk- udbuling:

Merudgift 21.049 kr. Der er afholdt udgift til undersøgelse af udbuling på korets murværk. Udgiften har ikke været budgetteret.

2200- Inventar kirke

Budget 16.000 kr. Regnskab 11.932 kr. Mindreudgift 4.068 kr. består af merudgift til konsulent til godkendelse af ringeanlæg på 1.618 kr. og mindreudgift til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer på 5.619 kr.

2250 Automatisk ringning

Budget. 88.875 kr. Regnskab 117.360 kr. Merudgift på 28.486 kr. Merudgiften skyldes, at det var nødvendigt med en ny trækstation til anlægget, hvilket ikke var budgetteret. Merudgiften er finansieret ved en tillægsbevilling fra 5 % midlerne.

2300- Sognegård

Budget 60.498 kr. Regnskab 65.082 kr. Merudgift på 4.584 kr., som er mindreudgift til vedligeholdelse ude og inde på 2.000 kr., merudgift til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer på 9.541 kr. idet der er afholdt udgifter til reparation af ovenlys med 7.752 kr., som ikke er budgetteret. Merudgift til indkøb af service til sognehuset på 1.119 kr. Mindreudgifter på kontorudgifter og forbrugsvarer på 4.342 kr. Mindre afvigelse på øvrige konti.

2400- Kirkekontor:

Budget 130.137 kr. Regnskab 132.865 kr. Merudgift på 2.728 kr., som består af mindreudgift til vedligeholdelse af bygning og inventar, i alt 8.229 kr., merudgift til el 3.260 kr., merudgift til digital dødsanmeldelse på 1.129 kr., merudgift til køb af IT på 7.678 kr. og skyldes nyt tidsregistreringssystem Plan tid og er anskaffelse af Ipad og abonnement på systemet. Udgiften har ikke været budgetteret.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

3100 – Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Budget 305.253 kr. – Regnskab 302.965 kr. Mindreudgift på 2.288 kr., som er merindtægt vedr. kirkepyntning på 1.012 kr., mindreudgift til kirkebil på 1.000 kr., merudgift til annonce-

ring på 1.877 kr., mindreudgift til hilsner til dåb, bryllup mv. på 2.815 kr. Mindre afvigelser på øvrige konti.

3200 – Kirkelig undervisning

Budget 23.500 kr. Regnskab 23.061 kr. Mindreudgift på 439 kr., som er merudgift til transport af konfirmanderne på 2.450 kr. og mindreudgift til køb af bibler på 2.240 kr. Mindre afvigelser på øvrige konti.

3300 – Diakonal virksomhed:

Det samlede budget udgør 16.400 kr. og regnskabet udgør 10.032 kr. Mindreudgift på 6.368 kr., som er mindreudgift til børneklubben Boblerne, som ikke har været i gang i 2018 på 5.100 kr., mindreudgift til cafeen på 2.483 kr., merudgift til den årlige sogneudflugt på 1.215 kr. kr. Udflugten afholdes i samarbejde med Lintrup-Hjerting Menighedsråd.

3400 Kommunikation

Budget 13.400 kr. Regnskab 21.181 kr. Merudgift på 7.781 kr. Merudgiften skyldes dels, at udsendelse af kirkebladet er blevet dyrere, men kirkebladet er udvidet, hvorfor der er merudgifter til trykning på 2.882 kr.

3500 Kirkekor

Der er afholdt udgifter til bl.a. annoncering, som ikke har været budgetteret i alt 1.988 kr.

3600 Kirkekoncerter

Budget 6.500 kr. Regnskab 7.236 kr. Merudgift på 736 kr. Der er afholdt julekoncert med Søskendekoret.

3700 Foredrags- og mødevirksomhed

Budget 9.000 kr. Regnskab 4.624 kr. Mindreudgift på 4.376 kr. Der er afholdt udgifter til sogneføde og til markeringen af 100-års dagen for våbenhvilen vedr. 1. verdenskrig.

Formål 4 Kirkegård:

4000- Kirkegården:

Budget 246.260 kr. Regnskab 225.847 kr. Mindreudgift på 20.413 kr.

Afvigelsen vedr. indtægterne er mindreindtægter vedr. hjemfald af gravsteds kapital på 7.663 kr., nyanlæg, køb og fornyelse af gravsteder på 10.833 kr., og mindreindtægt vedr. indtægt for vedligehold og renhold af gravsteder udgør 5.902 kr., merindtægt vedr. renter af gravsteds kapital på 1.504 kr.

Afvigelser vedr. udgifterne er mindreudgift på lønninger på 10.806 kr., mindreudgift på vedligeholdelse- og anskaffelser på 24.618 kr., mindreudgift vedr. vand og renovation på 2.220 kr., merudgift til vintervedligeholdelse på 7.150 kr., mindreudgift til kørsel af affald på 4.105 kr., mindreudgift til indkøb af planter mv. på 4.600 kr.

4100 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Budget – netto 15.000 kr. Regnskab 14.642 kr. Ingen bemærkninger.

Formål 5 Præstebolig mv.

5700 Skov og landbrug

Budget 12.300 kr. Regnskab 11.753 kr. Ingen bemærkninger

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Budgettet udgør 147.179 kr. og regnskabet 157.685 kr., - en merudgift på 10.506 kr. Afvigelserne på underformålene er:

6000 Fælles formål, en merudgift på 6.186 kr., som er andel af afskedsreception for pensioneret sognepræst. Receptionen er afholdt i samarbejde med Lintrup-Hjerting Menighedsråd.

6050 Årlig udflugt for personale og menighedsråd- en mindreudgift på 2.690 kr.

6100 Menighedsråd – mindreudgift på 1.360 kr. som bl.a. er mindreudgift til fortæring på 2.057 kr.

6200 Personale – merudgift på 3.147 kr., som bl.a. er indtægt vedr. kursusgodtgørelse for personale på kursus, i alt 4.094 kr., merudgift på 4.594 kr. til embedsbeskrivelse til annoncering i Præsteforeningens blad samt udgifter til fortæring på 1.468 kr. i forbindelse med prøveprædiken for ansøgere til præstestillingen.

6300 Bygning, - merudgift på 3.304 kr., som bl.a. er merudgift til varmekonsulent vedr. kirken. Udgiften er ikke budgetteret.

6400 Økonomi, - merudgift på 3.013 kr., som er merudgift på 4.013 kr. til ny lønftale med regnskabsfører og mindreudgift til regnskabssystemet på 1.229 kr.

6600 Personregistrering – merudgift på 368,55 kr. til køb af ydelser ved Rødding Sognekirke til personregistrering.

6700 Uddannelse – mindreudgift på 1.465 kr.

Formål 7 Finansielle poster.

Budget 100.302 kr. Regnskab 47.843 kr. Mindreudgift vedr. forrentning af Stiftsmiddellån på 51.823 kr.

Mindreudgift til momsregulering udgør 1.536 kr., hvilket skyldes tilpasning af den variable momsprocent jf. Landsskatteretsdommen. Sdr. Hygum Menighedsråd har besluttet at anvende Landsforeningens metode til beregningen.

Der er ikke tilskrevet renter på likvide midler i 2018.

Anlæg:

8050 Istandsættelse af våbenhuset.

Der er bevilget ligningsmidler til anlæg til istandsættelse af våbenhuset i 2019. Der er afholdt udgifter til arkitekt til udarbejdelse af forslag til istandsættelsen på 15.986,18 kr. Denne udgift er opført i resultatdisponeringen under "Videreførelse af ikke-udført anlægsarbejde" og indgår således i det endelige anlægsregnskab i 2019.

9200 Ligningsbeløb til anlæg. Der er bevilget ligningsmidler i 2018 til indfrielse af Stiftsmiddellånet med 4.333.830 kr. Der henvises til Bilag A-1

Frie midler:

De frie midler udgjorde pr. 1.1. 2018 23.582,84 kr. Driftsresultatet udviser et overskud på 18.851,53 kr. Der er indbetalt ekstraordinært afdrag på Stiftsmiddellånet med 4.333.780,45 kr., videreført anlægsarbejde udgør 15.986,18 kr. Forskel mellem restgæld og bevilget beløb udgør 49,55 kr. Frie midler udgør således pr. 31.12. 2018 42.483,92 kr. Der henvises til specifikation af resultatdisponeringen – bilag F-2-1

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sdr. Hygum Menighedsråd og Lintrup-Hjerting Menighedsråd har indgået en samarbejdsaftale vedr. medhjælp under begravelser på de respektive kirkegårde. Der indgår ikke økonomi i aftalen.

Derudover samarbejder Sdr. Hygum Menighedsråd og Lintrup-Hjerting Menighedsråd om den årlige sogneudflugt, som afholdes som en fælles udflugt for hele pastoratet.

Der samarbejdes ligeledes om afholdelse af foredrag og koncerter, ligesom der afholdes fælles pinsegudstjeneste i det fri.

Udgifterne til disse aktiviteter deles med halvdelen til hvert menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.302.655,53	1.274.170,00	1.443.941,00
Øvrig drift i alt	-1.283.804,00	-1.274.170,00	-1.467.334,14
2 Kirkebygning og sognegård	-507.235,69	-433.181,00	-517.068,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-183.951,37	-181.600,00	-175.460,03
Udgifter, øvrig drift	-323.284,32	-251.581,00	-341.608,67
3 Kirkelige aktiviteter	-371.587,97	-374.553,00	-375.404,04
Indtægter	8.572,53	6.000,00	5.251,33
Udgifter, løn	-292.509,03	-293.900,00	-284.998,88
Udgifter, øvrig drift	-87.651,47	-86.653,00	-95.656,49
4 Kirkegård	-211.204,87	-231.222,00	-324.073,39
Indtægter	278.456,79	305.858,00	268.175,81
Udgifter, løn	-393.630,93	-404.400,00	-399.125,66
Udgifter, øvrig drift	-96.030,73	-132.680,00	-193.123,54
5 Præstebolig mv.	11.753,38	12.300,00	12.355,05
Indtægter	13.558,00	13.800,00	13.758,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.804,62	-1.500,00	-1.402,95
6 Administration og fællesudgifter	-157.685,32	-147.212,00	-147.768,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-98.759,54	-95.100,00	-94.967,62
Udgifter, øvrig drift	-58.925,78	-52.112,00	-52.801,17
7 Finansielle poster	-47.843,53	-100.302,00	-115.374,27
A Resultat af drift	18.851,53	0,00	-23.393,14
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)	4.333.830,00	4.333.830,00	365.800,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-15.986,18	0,00	6.250,00
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	4.317.843,82	4.333.830,00	372.050,04
C Resultatopgørelse	4.336.695,35	4.333.830,00	348.656,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-388.476,33	0,00	-388.476,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	4.333.780,45	-4.333.780,45	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-23.582,84	-18.901,08	-42.483,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	15.986,18	15.986,18
742010 Årsafslutningskonto	-4.336.695,35	4.336.695,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.288,34	0,00	-5.288,34

SDR. HYGUM MENIGHEDSRÅD - RESULTATDISPONERING 2018

RESULTATDISPONERING 2018		Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110	Frie midler			
	Primo	-23.582,84		
	Stiftslån forskel bevilling/faktisk indfrielse		-49,55	
	Årets driftsoverskud		-18.851,53	
				-42.483,92
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-388.476,33	0,00	-388.476,33
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	15.986,18	15.986,18
721150	Langfristet gæld	4.333.780,45		
	Ordinært afdrag		-365.800,00	
	Ekstraordinært afdrag		-3.967.980,45	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
3.768.917,18	3.784.523,92
24.876,77	26.688,96
-1.117,50	-18.951,17
388.476,33	388.476,33
3.356.681,58	3.388.309,80
0,00	0,00
141.243,53	171.199,90
141.243,53	171.199,90
3.910.160,71	3.955.723,82

3.816.432,94	-520.262,41
-388.476,33	-388.476,33
-100.000,00	-100.000,00
4.333.780,45	0,00
-5.288,34	-5.288,34
-23.582,84	-42.483,92
0,00	15.986,18
-3.356.681,58	-3.388.309,80
-3.356.681,58	-3.388.309,80
-4.333.780,45	0,00
-4.333.780,45	0,00
-36.131,62	-47.151,61
-6.481,40	-14.605,18
-15.517,63	-14.711,64
-14.132,59	-17.834,79
-3.910.160,71	-3.955.723,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.274.170,00	1.274.170,00	1.380.286,00	1.274.170,00	0,00	0,00
28.485,53	0,00	63.655,00	28.485,53	0,00	0,00
1.302.655,53	1.274.170,00	1.443.941,00	1.302.655,53	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-179.995,30	-137.766,00	-103.911,59	0,00	-67.035,54	-112.959,76
-129.292,82	-104.875,00	-239.716,09	0,00	-1.617,53	-127.675,29
-65.082,80	-60.454,00	-58.490,57	0,00	-28.386,14	-36.696,66
-132.864,77	-130.086,00	-114.950,45	0,00	-86.912,16	-45.952,61
-507.235,69	-433.181,00	-517.068,70	0,00	-183.951,37	-323.284,32

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-302.965,40	-305.253,00	-312.101,35	3.012,53	-287.709,03	-18.268,90
-23.060,71	-23.500,00	-21.892,23	0,00	0,00	-23.060,71
-10.032,37	-16.400,00	-16.955,16	4.320,00	0,00	-14.352,37
-21.180,75	-13.400,00	-12.529,06	0,00	0,00	-21.180,75
-1.987,96	0,00	-799,32	0,00	0,00	-1.987,96
-7.236,45	-6.500,00	-3.987,65	0,00	-4.800,00	-2.436,45
-4.624,33	-9.000,00	-6.639,27	1.240,00	0,00	-5.864,33
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-371.587,97	-374.553,00	-375.404,04	8.572,53	-292.509,03	-87.651,47

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-225.846,97	-246.222,00	-339.892,89	257.963,52	-393.630,93	-90.179,56
14.642,10	15.000,00	15.819,50	20.493,27	0,00	-5.851,17
-211.204,87	-231.222,00	-324.073,39	278.456,79	-393.630,93	-96.030,73

I alt

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.753,38	12.300,00	12.355,05	13.558,00	0,00	-1.804,62
11.753,38	12.300,00	12.355,05	13.558,00	0,00	-1.804,62

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-21.405,66	-17.900,00	-16.758,76	0,00	0,00	-21.405,66
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-50.119,21	-51.512,00	-52.385,42	0,00	-37.486,08	-12.633,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.446,53	-12.300,00	-13.328,08	0,00	-3.169,10	-12.277,43
63 Bygning	-7.703,76	-4.400,00	-4.315,28	0,00	-6.891,26	-812,50
64 Økonomi	-54.813,33	-51.800,00	-52.022,13	0,00	-51.213,10	-3.600,23
66 Personregistrering - kirkelig	-368,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-368,55
67 Efteruddannelse	-1.535,00	-3.000,00	-400,00	0,00	0,00	-1.535,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.293,28	-6.300,00	-8.559,12	0,00	0,00	-6.293,28
I alt	-157.685,32	-147.212,00	-147.768,79	0,00	-98.759,54	-58.925,78

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-54.235,22	-106.058,00	-115.030,66	0,00	0,00	-54.235,22
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.855,96	4.856,00	4.855,96	4.855,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.535,73	900,00	-5.199,57	1.535,73	0,00	0,00
I alt	-47.843,53	-100.302,00	-115.374,27	6.391,69	0,00	-54.235,22

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-15.986,18	0,00	6.250,00	0,00	0,00	-15.986,18
92 Ligningsbeløb anlæg	4.333.830,00	4.333.830,00	365.800,04	4.333.830,00	0,00	0,00
I alt	4.317.843,82	4.333.830,00	372.050,04	4.333.830,00	0,00	-15.986,18

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	
419 Hygum	10220	81.800,00	81.800,00	Haven Kirketoften udpagtet
580 Hygum	1037	500.000,00	119.400,00	Sognehus
Ejendomsværdi i alt		581.800,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Saldo pr. 1.1. 2018	4.713,12
Indsamlinger i 2018	2.357,50
Gebyr Sydbank	15,00
Folkekirkens Nødhjælp- afregnet kollekt	500,00
Dansk Balkan Mission - afregnet kollekt	500,00
Julehjælp til familie- afregnet kollekt	500,00
Videreført saldo vedr. Klingpung 7040-0001592241	5.555,62

