

ÅRSREGNSKAB 2018

for Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8964

CVR-nr. 70430312

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 Halk-Grarup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Halk-Grarup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halk-Grarup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 regnskabsbrugerne 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Trekantområdet, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a faint, light blue rectangular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Regnskabet udviser et driftsunderskud på 40.634 kr. Lønudgifterne på kirkegården indeholder et honorar til kirkegårdskonsulent på 20.431 kr. for udarbejdelse af skitse til udviklingsplan for kirkegården i Halk. Der foreligger en bevilling fra 5%-midlerne på 50.000 kr. til udviklingsplaner for kirkegårdene i Halk og Grarup, men sagen er ikke færdigbehandlet i menighedsrådet, og beløbet er derfor endnu ikke udbetalt til kirkekassen. Graversamarbejderne med Øsby og Vilstrup kører godt og har i 2018 også vist en besparelse på lønbudgettet hos os. Set i lyset af dette, samt ikke budgetteret udbetaling af feriepenge til et par fratrådte medarbejdere og nedenstående ikke budgetterede anskaffelser, anser menighedsrådet regnskabet for tilfredsstillende.

Større budgetafvigelser:

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne: 137.837,25

Der er modtaget 5%-midler til følgende arbejder:

Lynafleder og lugeåbner, Grarup kirke, 55.631 kr.

Lydanlæg i præstegårdsladen 40.206 kr.

Kørevej til oplagsplads ved Halk kirke, 42.000 kr.

Formål 2100, Kirkebygning: merforbrug 85.703 kr.

Der er repareret lynafleder og udskiftet lugelugeåbnere i Grarup kirke for i alt 55.631 kr.

(modtaget af 5%-midlerne jfr. ovenfor)

Herudover er der etableret automatisk låsesystem på kirkedøre i Halk og Grarup for 28.600 kr. , ikke budgetteret.

Formål 2200, Inventar, kirke: merforbrug 24.975 kr.

Skyldes hovedsagelig at orgelet i Grarup kirke er stemt en ekstra gang for 4.819 kr. samt ikke budgetterede udgifter til sikkerhedsskab, projektor og lærred til Halk kirke 10.556 kr. og udskiftning til led-pærer 3.125 kr.

Formål 2300, Sognegård: merforbrug 43.413 kr.

Der er anskaffet lydanlæg til præstegårdsladen for 40.206 kr. (modtaget af 5%-midlerne jfr. ovenfor)

Formål 3400, Kommunikation: merforbrug 10.715 kr.

Skyldes hovedsagelig ikke budgetteret udgift til anskaffelse af Google Street-View i kirkerne 4.987 kr. samt at porto for omdeling af kirkebladet har været ca. 3.700 kr. dyrere end forventet.

Formål 4000, Kirkegården: merforbrug 28.038 kr.

Der er anlagt kørevej til oplagsplads for 41.230 kr. (modtaget af 5%-midlerne jfr. ovenfor)

Udgift til planter, grus og gran ca. 10.000 kr. mindre end budgetteret.

Formål 5100, præstegården: merforbrug 12.263 kr.

Skyldes nødvendige ikke budgetterede udgifter til udskiftning af opvaskemaskine og hegn v/terrasse 15.387 kr. Ca. 10.000 kr. merforbrug til rep. af fyr og fyringsolie. 15.000 budgetteret til bygningsvedligeholdelse ikke anvendt.

Formål 6100, Menighedsrådet: mindre forbrug 18.925 kr.
15.000 kr. budgetteret til udflugt for MR og personale er ikke anvendt.

Bilag 1, Faste ejendomme:

Vedr. jordfordelingssagen med mageskifte af matr. 155 Grarup på 3,83 ha med matr. 139 Grarup på 4,11 ha, er der endnu ikke sket omregistrering i skats ejendomsvurdering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder.

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Øsby-Aarø Menighedsråd

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Øsby-Aarø Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring organistfunktionen ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

(søn- og helligdagsgudstjenester, entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring sognekoordinator for Halk, Grarup, Hoptrup, Vilstrup og Øsby-Aarø sogne

Deltagere: Menighedsrådene for Halk og Grarup sogne, Hoptrup sogn, Vilstrup sogn og Øsby-Aarø sogn.

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd (se biregnskab)

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.661.421,21	1.523.584,00	1.523.799,96
Øvrig drift i alt	-1.702.056,07	-1.523.584,00	-1.539.606,72
2 Kirkebygning og sognegård	-543.933,66	-386.184,00	-400.033,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-109.826,55	-118.300,00	-128.018,40
Udgifter, øvrig drift	-434.107,11	-267.884,00	-272.015,32
3 Kirkelige aktiviteter	-588.114,30	-584.250,00	-540.585,91
Indtægter	19.732,00	0,00	3.636,00
Udgifter, løn	-517.639,19	-486.300,00	-450.476,85
Udgifter, øvrig drift	-90.207,11	-97.950,00	-93.745,06
4 Kirkegård	-418.504,73	-397.850,00	-440.660,50
Indtægter	241.899,35	238.150,00	179.942,09
Udgifter, løn	-464.842,05	-462.400,00	-475.129,70
Udgifter, øvrig drift	-195.562,03	-173.600,00	-145.472,89
5 Præstebolig mv.	61.914,11	78.900,00	63.921,04
Indtægter	202.889,57	200.900,00	203.734,17
Udgifter, løn	-40.406,93	-42.900,00	-46.860,45
Udgifter, øvrig drift	-100.568,53	-79.100,00	-92.952,68
6 Administration og fællesudgifter	-217.328,47	-238.500,00	-219.036,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-135.223,46	-130.800,00	-118.549,34
Udgifter, øvrig drift	-82.105,01	-107.700,00	-100.487,09
7 Finansielle poster	3.910,98	4.300,00	-3.211,20
A Resultat af drift	-40.634,86	0,00	-15.806,76
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)	0,00	0,00	19.238,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-157.525,22
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	0,00	0,00	-138.287,18
C Resultatopgørelse	-40.634,86	0,00	-154.093,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-424.896,37	0,00	-424.896,37
741110 Menighedsrådets frie midler	-335.739,46	40.634,86	-295.104,60
741150 Frie midler - indkøb/udsk. af maskiner	-10.000,00	0,00	-10.000,00
742010 Årsafslutningskonto	40.634,86	-40.634,86	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.549.817,44	2.503.511,68
56.345,76	50.510,03
340.519,74	367.385,32
424.896,37	424.896,37
1.728.055,57	1.660.719,96
0,00	0,00
193.523,65	238.789,66
192.102,65	238.539,66
0,00	250,00
1.421,00	0,00
2.743.341,09	2.742.301,34

-770.635,83	-730.000,97
-424.896,37	-424.896,37
-335.739,46	-295.104,60
-10.000,00	-10.000,00
-1.728.055,57	-1.660.719,96
-1.728.055,57	-1.660.719,96
0,00	0,00
-244.649,69	-351.580,41
-79.835,37	-58.535,01
-39.896,95	-73.644,83
0,00	-126.965,33
-124.917,37	-92.435,24
-2.743.341,09	-2.742.301,34

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
1.523.583,96	1.523.584,00	1.523.799,96	1.523.583,96	0,00	0,00
137.837,25	0,00	0,00	137.837,25	0,00	0,00
1.661.421,21	1.523.584,00	1.523.799,96	1.661.421,21	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-353.157,55	-267.434,00	-270.508,72	0,00	-76.153,87	-277.003,68
-44.975,94	-20.000,00	-19.897,48	0,00	0,00	-44.975,94
-119.682,17	-76.250,00	-80.744,74	0,00	-33.672,68	-86.009,49
-26.118,00	-22.500,00	-28.882,78	0,00	0,00	-26.118,00
-543.933,66	-386.184,00	-400.033,72	0,00	-109.826,55	-434.107,11

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.867,05	-10.600,00	-10.659,23	0,00	-10.867,05	0,00
-380.143,50	-376.100,00	-357.941,15	4.744,00	-356.039,72	-28.847,78
-7.121,99	-13.550,00	-7.340,17	0,00	0,00	-7.121,99
-11.681,90	-13.000,00	-11.490,00	0,00	0,00	-11.681,90
-78.280,93	-67.600,00	-63.367,53	0,00	-42.824,90	-35.456,03
-30.631,94	-30.100,00	-29.191,89	0,00	-28.254,50	-2.377,44
-34.918,41	-35.600,00	-26.454,70	14.200,00	-49.063,55	-54,86
-33.968,58	-37.200,00	-33.641,24	788,00	-30.589,47	-4.167,11
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-588.114,30	-584.250,00	-540.585,91	19.732,00	-517.639,19	-90.207,11

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
-387.896,83	-358.550,00	-390.506,07	231.270,80	-431.110,28	-188.057,35
-30.607,90	-39.300,00	-50.154,43	10.628,55	-33.731,77	-7.504,68
-418.504,73	-397.850,00	-440.660,50	241.899,35	-464.842,05	-195.562,03

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.645,63	-19.300,00	-34.467,54	77.204,00	-40.406,93	-68.442,70
93.559,74	98.200,00	98.388,58	125.685,57	0,00	-32.125,83
61.914,11	78.900,00	63.921,04	202.889,57	-40.406,93	-100.568,53

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	-94.764,09	-90.500,00	-80.532,74	0,00	-79.531,92	-15.232,17
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-34.075,03	-53.000,00	-49.934,77	0,00	-13.986,20	-20.088,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.177,66	-31.900,00	-29.698,07	0,00	-4.673,30	-30.504,36
63 Bygning	-4.899,80	-5.400,00	-2.362,37	0,00	-4.899,80	0,00
64 Økonomi	-41.293,57	-39.400,00	-39.593,30	0,00	-32.132,24	-9.161,33
67 Efteruddannelse	-823,08	-10.000,00	-8.657,50	0,00	0,00	-823,08
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.295,24	-8.300,00	-8.257,68	0,00	0,00	-6.295,24
I alt	-217.328,47	-238.500,00	-219.036,43	0,00	-135.223,46	-82.105,01

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	-216,43	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-900,34	-1.000,00	-1.194,56	-900,34	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.311,20	5.300,00	3.553,10	5.311,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	-499,88	0,00	-5.353,31	0,00	0,00	-499,88
I alt	3.910,98	4.300,00	-3.211,20	4.410,86	0,00	-499,88

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-157.525,22	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	19.238,04	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-138.287,18	0,00	0,00	0,00

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	
155, Grarup	4,1141	570.000,00	272.800,00	bortforp. (mageskiftet 2017)
31, Grarup	5,820	920.000,00	420.400,00	bortforpagtet
81 mfl. Halk	13,751	3.550.000,00	906.100,00	beboelse/bortforpagtet
109 mfl. Halk	7,214	1.000.000,00	498.000,00	bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		6.040.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Halk Kirke:	
30.09.2018 Læger uden Grænser	1.170,00
Jul 2018 Sogdenes Diakolale arbejde	312,00
24.12.2018 Sogdenes Diakolale arbejde (MobilePay)	250,00
I alt	1.732,00
Grarup Kirke:	
Ingen kollekt i 2018	

Biregnskaber, støtteprojekter:

Mellemregning Ngayen School Fund, konto 972091:

Overført fra 2017	kr.	-116,50
Indsamlet ved sogneaftner i januar doneret prøveindbet. MP	kr.	2.046,00
Indsamlet ved høstfrokost	kr.	26,00
Indsamlet ved sangaften	kr.	651,00
		<hr/>
	kr.	3.271,50
Overført bidrag til 203 Adam og 202 Abou for året 2018	kr.	-1.400,00
Overført til Ngayen School Fund, sæk ris til børnene	kr.	-600,00
		<hr/>
Konto 972091, overføres til 2019	kr.	1.271,50

Mellemregning, Diakonalt arbejde - menighedspleje:

Kollekt Halk Kirke, jul	kr.	562,00
kurv, julehjælp til mindrebemidlet	kr.	-750,00
		<hr/>
Konto 972092, udlæg overføres til 2019, inddækkes v/nye kollekter	kr.	-188,00

Biregnskab, samarbejde omkring sognekoordinator for Halk, Grarup, Hoptrup, Vilstrup og Øsby-Aarø sogne:

Lønde, formål 34 og 60:

181620	Særlig feriegødtgørelse - 1½ %	1.808,33	
181810	Løn	133.345,51	
188310	Pension	22.508,15	
188320	ATP - arb.giverandel	757,20	
181610	Udbet. feriep.m.m. ved fratrædelse	<u>27.992,71</u>	186.411,90

Øvrige omkostninger, formål 6010:

221025	Befordringsgødtgørelse	1.651,18	
228010	Kontorudgifter	572,23	
228035	Fortæring evalueringsmøde	130,00	
228065	Skærmbriller	2.700,00	
	Mobilt bredbånd og drift af kirkenet-pc, betalt af Øsby	<u>3.184,14</u>	8.237,55
	Samlede udgifter til fælles sognekoordinator i 2018		<u>194.649,45</u>

Beløbet er finansieret således:

	Halk-Grarup	Øsby-Aarø	Vilstrup	Hoptrup	I alt
Modtaget i ligning (ekstra bevilling fra PU)					70.000,00
Fast egenbetaling i.h.t. samarb.aft.	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
Merforbrug af timer til betaling	32.843,27	10.101,15	10.585,85	7.677,65	61.207,92
Andel i øvrige omkostninger	2.059,39	2.059,39	2.059,39	2.059,38	8.237,55
Udbet. feriep.fratr.	13.996,35	4.665,45	4.665,45	4.665,45	27.992,70
Tilkøb	517,40		6.693,88		7.211,28
	<u>54.416,41</u>	<u>21.825,99</u>	<u>29.004,57</u>	<u>19.402,48</u>	<u>194.649,45</u>