

ÅRSREGNSKAB 2018

for Hoptrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8965

CVR-nr. 50235114

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 Hoptrup 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 Hoptrup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hoptrup 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 light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Året 2018 har igen været et travlt år for menighedsrådet. Nye aktiviteter er sat i gang i Kirkehuset, og meget sent blev det besluttet at afslutte byggeregnskabet for Kirkehuset i dette regnskabsår, selv om der er store og langvarige udfordringer med at husets omgivelser synker.

Det store driftsunderskud på 327.926 kr. reduceres i resultatdisponeringen med 100.000 kr. iflg. forklaring nedenfor under formål 40. Det resterende underskud 227.926 kr. (budgetteret underskud 65.151 kr.) bevirker, at de frie midler bliver negative, og det bør der hurtigst muligt rettes op på.

Underskuddet skyldes hovedsagelig nogle uforudsete udgifter, ikke budgetterede anskaffelser/tiltag, mindre forpagtningsindtægter, stort olieforbrug i kirken samt på enkelte andre poster for lidt afsat i budgettet.

Det er menighedsrådet ikke tilfreds med. Derfor vil der fremover blive sat mere fokus på budgetstyring og muligheden for at søge 5%-midler til dækning af uforudsete, nødvendige udgifter.

Set i relation til dette regnskab og det heri budgetterede underskud samt udfordringerne med budgettet for 2019, mener vi, at det i årene fremover også vil blive nødvendigt med tilførsel af ekstra ligningsmidler til drift.

Større budgetafvigelse:

Formål 21 Kirkebygning, merforbrug 57.899 kr.:

Skyldes hovedsagelig nødvendig maling af vinduer 21.375 kr. og rep. af blytaget 13.875 kr. (budgetteret 10.000 kr. hertil) samt at udgiften til fyringsolie har været ca. 27.t kr. større end budgetteret.

Formål 22 Inventar, merforbrug 25.296 kr.:

Der er ikke i budgettet taget højde for vedligeh. af højttaleranlæg, klokke-ringe anlæg og udsk. af sender til fjernbetjening af klokker for i alt 8.299 kr., samt der er anskaffet lydanlæg og lysglobe for i alt 14.558 kr. (ikke budgetteret)

Formål 23 Sognegård, merforbrug 24.496 kr.:

Det har været en udfordring med budgetlægningen af det nye Kirkehus, men det kan oplyses at regninger for leje og salg herved ca. 15.800 kr. først er udstedt og medtaget i 2019. Desuden har der været en helt uforudset udgift på 15.070 kr. for udskiftning af ruder i Kirkehuset efter stenslag fra plæneklipper.

Formål 40 Kirkegården, merforbrug 93.681 kr.:

Gammel Husqvarna frontrider udskiftet med ny, byttepris 78.752 kr. 100.000 kr. disponeret hertil af driftsoverskuddet i 2016 og reguleres i resultatdisponeringen.

Ikke budgetterede udgifter til rep. af fårehegn og betonhegn på lagerplads 11.774 kr., renovering af bogstaver og tal på mindsten 8.999 kr. og anskaffelse af svejseapparat 9.087 kr.

Formål 51 Præstegården, merforbrug 72.005 kr.:

Præstegården er kalket for 27.500 kr. Budgetteret med 15.000 kr.

Ikke budgetterede udgifter til udskiftning af sanitet 13.334 kr., nødvendig udskiftning af gaskedel 23.440 kr., og nødvendig fældning af træer ved vej omkring præstegården – salg heraf 21.060 kr.

Formål 57 Skov og Landbrug, mindre indtægt 14.267 kr.:

Skyldes, at der er kommet ny forpagtningskontrakt umiddelbart efter budgetlægningen.

Formål 60 Fælles formål, merforbrug 11.290 kr.

Skyldes 11.143 kr. større lønudgifter til fælles sognekoordinator end budgetteret.

Anlæg:

Formål 81 Sognegård.

Beløbet, 234.986 kr. udgør årets udgifter til opførelse af Kirkehuset. Byggeregnskabet er afsluttet ved årets udgang. Se biregnskab.

Formål 93, 5% tillægsbevilling anlæg:

Beløbet 61.981 kr. er bevilget af 5%-midlerne til inddækning af overskridelsen ved opførelse af Kirkehuset.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejdsaftale mellem Vilstrup og Hoptrup Sogne om organist

(Kirkelige handlinger, der ikke falder på søn- og helligdage)

Deltagere: Vilstrup og Hoptrup sognes Menighedsråd

Regnskabsførende: Hoptrup Sogns Menighedsråd

www.sogn.dk, Hoptrup Sogn

Samarbejdet er baseret på, at organisten i Hoptrup har forpligtelse til at passe kirkelige handlinger, der ikke falder på søn- og helligdage i Vilstrup, og Hoptrup Menighedsråd har vikarforpligtelsen til disse, samt at Hoptrup Menighedsråd selv har overtaget vikarforpligtelsen i Hoptrup, som var varetaget af den tidligere organist i Vilstrup.

For dette afgiver Vilstrup Menighedsråd hvert år 110.000 kr. af ligningsbeløbet til Hoptrup Menighedsråd.

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 Menigheds, Halk Sogn og Grarup Sogn

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	1.984.865,04	1.984.865,00	1.847.903,96
Øvrig drift i alt	-2.312.791,18	-2.050.016,00	-1.903.276,49
2 Kirkebygning og sognegård	-484.694,03	-376.400,00	-309.902,60
Indtægter	9.792,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-145.474,58	-134.400,00	-61.379,88
Udgifter, øvrig drift	-349.011,45	-242.000,00	-248.522,72
3 Kirkelige aktiviteter	-740.912,71	-775.800,00	-726.316,74
Indtægter	34.019,35	5.400,00	151.335,70
Udgifter, løn	-665.764,60	-659.700,00	-725.750,97
Udgifter, øvrig drift	-109.167,46	-121.500,00	-151.901,47
4 Kirkegård	-547.375,24	-451.032,00	-474.734,45
Indtægter	375.340,91	384.368,00	421.488,41
Udgifter, løn	-658.348,66	-668.300,00	-683.348,35
Udgifter, øvrig drift	-264.367,49	-167.100,00	-212.874,51
5 Præstebolig mv.	-54.710,98	31.550,00	32.812,88
Indtægter	121.246,40	117.500,00	142.646,41
Udgifter, løn	-15.674,18	-17.300,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-160.283,20	-68.650,00	-109.833,53
6 Administration og fællesudgifter	-248.535,34	-243.626,00	-286.565,12
Indtægter	0,00	0,00	338,07
Udgifter, løn	-94.392,47	-78.800,00	-108.189,65
Udgifter, øvrig drift	-154.142,87	-164.826,00	-178.713,54
7 Finansielle poster	-236.562,88	-234.708,00	-138.570,46
A Resultat af drift	-327.926,14	-65.151,00	-55.372,53
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.152.979,92	1.090.999,00	462.111,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-234.986,62	0,00	-9.928.244,34
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	917.993,30	1.090.999,00	-9.466.133,34
C Resultatopgørelse	590.067,16	1.025.848,00	-9.521.505,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-83.172,00	0,00	-83.172,00
721150 Langfristet gæld	12.060.123,04	-1.090.998,72	10.969.124,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-205.062,94	227.925,56	22.862,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-173.006,00	173.006,00	0,00
741150 Frie midler - til ansk.af maskiner og inventar	-100.000,00	100.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-590.067,16	590.067,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-45.065,14	17.749,69	-27.315,45

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Konto 721150, Langfristet gæld:

Beløbet 1.090.998,72 udgør årets afdrag på stiftsmiddellån

Konto 741110, Menighedsrådets frie midler:

Beløbet 227.925,56 består af:

Årets underskud på driften	- 327.926
Overført fra konto 741150, frie midler - til ansk. af maskiner og inventar	<u>100.000</u>
	- 227.926

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde:

Beløbet 173.006,00 er anvendt i forbindelse med afslutningen af byggeregnskabet for opførelse af Kirkehuset.

Konto 741150, Frie midler – til ansk. af maskiner og inventar:

Beløbet 100.000,00 kr. anvendt og overført til konto 741110 Frie midler, jfr. ovenfor.

Konto 721160, Arv og donationer:

Se biregnskab herfor.

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

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
3.725.359,97	3.529.101,74
1.567,67	11.245,75
196.055,96	95.928,67
83.172,00	83.172,00
3.444.564,34	3.338.755,32
0,00	0,00
543.344,24	341.900,91
497.807,24	296.363,91
45.537,00	45.537,00
4.268.704,21	3.871.002,65

11.453.816,96	10.881.499,49
-83.172,00	-83.172,00
12.060.123,04	10.969.124,32
-45.065,14	-27.315,45
-205.062,94	22.862,62
-173.006,00	0,00
-100.000,00	0,00
-3.444.564,34	-3.338.755,32
-3.444.564,34	-3.338.755,32
-12.060.123,04	-10.969.124,32
-12.060.123,04	-10.969.124,32
-217.833,79	-444.622,50
-13.861,49	-27.461,76
-140.100,61	-77.426,17
0,00	-265.593,75
-63.871,69	-74.140,82
-4.268.704,21	-3.871.002,65

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
1.984.865,04	1.984.865,00	1.769.973,96	1.984.865,04	0,00	0,00
0,00	0,00	77.930,00	0,00	0,00	0,00
1.984.865,04	1.984.865,00	1.847.903,96	1.984.865,04	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
-242.599,77	-184.700,00	-193.596,41	0,00	-62.323,42	-180.276,35
-32.796,16	-7.500,00	-21.967,05	0,00	0,00	-32.796,16
-194.696,03	-170.200,00	-80.062,60	9.792,00	-69.523,42	-134.964,61
-14.602,07	-14.000,00	-14.276,54	0,00	-13.627,74	-974,33
-484.694,03	-376.400,00	-309.902,60	9.792,00	-145.474,58	-349.011,45

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-494.932,24	-502.200,00	-455.656,90	3.638,75	-468.961,71	-29.609,28
-34.751,69	-50.100,00	-65.905,05	5.842,60	0,00	-40.594,29
-1.500,00	-10.700,00	-3.767,90	0,00	0,00	-1.500,00
-20.491,40	-19.100,00	-6.045,00	0,00	0,00	-20.491,40
-151.602,32	-155.900,00	-152.596,55	1.120,00	-147.836,82	-4.885,50
-35.569,67	-31.300,00	-34.356,03	10.064,00	-43.853,07	-1.780,60
-2.065,39	-6.500,00	-7.989,31	13.354,00	-5.113,00	-10.306,39
-740.912,71	-775.800,00	-726.316,74	34.019,35	-665.764,60	-109.167,46

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
-494.613,16	-400.932,00	-445.536,41	366.472,18	-602.892,85	-258.192,49
-52.762,08	-50.100,00	-29.198,04	8.868,73	-55.455,81	-6.175,00
-547.375,24	-451.032,00	-474.734,45	375.340,91	-658.348,66	-264.367,49

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.455,46	-21.450,00	-17.659,44	75.527,40	-15.674,18	-153.308,68
44.633,37	58.900,00	50.472,32	45.719,00	0,00	-1.085,63
-5.888,89	-5.900,00	0,00	0,00	0,00	-5.888,89
-54.710,98	31.550,00	32.812,88	121.246,40	-15.674,18	-160.283,20

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	-56.990,83	-45.700,00	-65.896,98	0,00	-17.343,20	-39.647,63
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-60.681,74	-68.000,00	-62.512,72	0,00	-12.688,32	-47.993,42
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.538,47	-38.300,00	-40.305,42	0,00	-5.318,52	-25.219,95
63 Bygning	-11.621,31	-6.900,00	-16.075,65	0,00	-5.318,52	-6.302,79
64 Økonomi	-67.304,53	-61.700,00	-79.568,23	0,00	-53.723,91	-13.580,62
67 Efteruddannelse	-4.372,50	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.372,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.025,96	-17.026,00	-22.206,12	0,00	0,00	-17.025,96
I alt	-248.535,34	-243.626,00	-286.565,12	0,00	-94.392,47	-154.142,87

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-235.747,47	-235.748,00	-138.787,45	0,00	0,00	-235.747,47
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.219,26	0,00	0,00	-3.219,26	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.039,66	1.040,00	623,80	1.039,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.364,19	0,00	-406,81	1.364,19	0,00	0,00
I alt	-236.562,88	-234.708,00	-138.570,46	-815,41	0,00	-235.747,47

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-234.986,62	0,00	-9.928.244,34	0,00	0,00	-234.986,62
92 Ligningsbeløb anlæg	1.090.998,96	1.090.999,00	462.111,00	1.090.998,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	61.980,96	0,00	0,00	61.980,96	0,00	0,00
I alt	917.993,30	1.090.999,00	-9.466.133,34	1.152.979,92	0,00	-234.986,62

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	
88 Kestrup Hoptrup	84	1.800,00	1.800,00	Parkeringsplads
37 Kestrup Hoptrup	undtaget vurd.			Sognehus m/graverfac.
561 Marstrup Hoptrup	15108	200.000,00	100.200,00	Beplantet areal
26m.fl. Kirkeby Hoptrup	153804	1.750.000,00	1.088.700,00	Præstegård, beboelse/bortforp.
Ejendomsværdi i alt		1.951.800,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet i Hoptrup Kirke:	
16.09.2018 Folkekirkens Nødhjælp	2.250,00
24.12.2018 Menighedsplejen	1.750,00
24.12.2018 Kirkens Korshær	1.750,00
I alt	5.750,00
Øvrige biregnskaber:	
Afsluttet byggeregnskab for ny sognegård, 2. etape	
Læsekonvent	
Menighedspleje	
Jazzgudstjenester i provstiet	
Oversættelse af norsk app til børn	
SOS, Spil og Snak og	
Udsmykning i det nye kirkehus	
er vedhæftet som bilag	

NY SOGNEGÅRD, Hoptrup

Afsluttende regnskab 2. etape.

Etape 2, Kirkehus m/graverfaciliteter

	<i>2017 incl. moms</i>	<i>2018 incl. moms</i>	<i>samlede udgifter</i>
Arkitekt	812.500,00	68.656,25	881.156,25
Murer	4.645.194,06	95.000,00	4.740.194,06
VVS	366.867,50		366.867,50
Ventilation	466.263,75		466.263,75
Tømrer	2.131.553,12	5.625,00	2.137.178,12
Blikkenslager	79.125,00		79.125,00
El	670.208,01	1.690,04	671.898,05
Maler	102.948,75		102.948,75
Gulve/gardiner	73.250,00		73.250,00
Diverse	75.303,36	3.239,99	78.543,35
Inventar (bygherreleverancer)	617.915,99	62.865,88	680.781,87
	<u>10.041.129,54</u>	<u>237.077,16</u>	<u>10.278.206,70</u>
Hjemtaget delvis moms	-112.885,20	-2.090,54	-114.975,74
Samlede udgifter	<u>9.928.244,34</u>	<u>234.986,62</u>	<u>10.163.230,96</u>
Finansiering:			
Bevilget og udbetalt lån i stiftsmidlerne			<u>-10.101.250,00</u>
Overskridelse			<u>61.980,96</u>

Overskridelsen er inddækket ved modtagelse af beløbet fra provstiets 5% midler i 2019 og indgår i regnskabsafslutningen 2018

Biregnskaber, indsamlinger, restbevillinger fra udviklingspuljen m.m.

Mellemregning, Læsekonvent:

01.01.2018	Uforbrugte midler overført fra 2017	781,75
	Bevægelser i 2018	-
31.12.2018	Konto 972091 , uforbrugte midler overført til 2019	781,75

Mellemregning, Menighedspleje:

01.01.2018	Uforbrugte midler overført fra 2017	4.798,25
	Tilskud til mindrebemidlet	-300,00
	Julehjælpsspakke	-500,00
	Blomster, julehilsener til pensionister	-1.200,00
	Indsamling jul 2018	1.750,00
31.12.2018	Konto 972092, uforbrugte midler overført til 2019	4.548,25

Mellemregning, Jazzgudstjenester i provstiet, Reformationsåret 2017:

01.01.2018	Uforbrugte midler overført fra 2017	1.905,00
	Fortæring ved evalueringsmøde	-1.307,85
31.12.2018	Konto 972093, rest taget til indtægt konto 118085	597,15

Mellemregning, Oversættelse af norsk app til børn:

01.01.2018	Indspilning og efterredigering, overført fra 2017	-2.500,00
	Modtaget fra provstiets udviklingspulje	4.756,00
	Honorar for indspilning og oplæsning	-1.500,00
	Kørselsudgifter	-756,00
31.12.2018	Konto 972095, projektet afsluttet	-

Mellemregning, SOS, Spil og Snak

	Modtaget fra provstiets udviklingspulje	10.000,00
	Åbningsfest	-1.003,70
	Forplejning ved møder	-359,36
	Køb af spil	-1.421,65
31.12.2018	Konto 972096, uforbrugte midler overført til 2019	7.215,29

Arv og donationer, midler til udsmykning af det nye kirkehus

01.01.2018	Uforbrugte midler overført fra 2017	45.065,14
	Gave modtaget ved besøg i kirkehuset	500,00
	Udgift til store planter	-13.749,69
	Udendørs borde-bænkesæt	-6.000,00
	Bidrag fra Duus, Holm & Kruse Fond	1.500,00
31.12.2018	Konto 721160, uforbrugte midler overført til 2019	27.315,45