

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Christians Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8989

CVR-nr. 68382211

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 Christians 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 Christians kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Christians 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

Christians Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og debitorstyring på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et overskud på kr. 42.847,00 på driften, og regnskabet 2018 slutter med et overskud på kr. 277.339,63. Årets resultat er på kr. - 3.268.122,64 mod et budget på kr. 134.847,00 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr. 1.862.958,35.

Af de frie midler disponeres i 2019:

Kr. 1.250.000 til omkostninger ved byggeriet  
Kr. 275.000 til skovkirkegården  
Kr. 75.000 til mur/plankeværk Ringgade 100

Menighedsrådet har anvendt et regneark til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører, at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde. Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønnede procenter

Dette giver en skønnsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 27%.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiene på mere end kr. 10.000:

**Formål 2100:**

Kirken har været udlejet til 8 handlinger til ikke medlemmer af Folkekirken. Det har givet en indtægt på kr. 20.600.

Der har været en del vedligeholdelsesopgaver på kirkebygningen. Det har givet overskridelser af budgettet med således:

Udvendig vedligehold (Imprægnering af facade)	kr. 30.000
Indvendig vedligehold	kr. 24.000
Vedligehold udenoms areal (spuling af vejriste)	kr. 14.000
Vedligehold af inventar (køleanlægget)	kr. 50.000

På anskaffelse af nyt inventar er der brugt kr. 40.000 mindre end i forhold til budgettet.

Varmeudgiften er kr. 49.000 større end budgettet.

### **Formål 2300:**

Indtægten på udleje af Sognegården har været kl. 13.600 højere end budgettet.

Også på Sognegården har der været en del vedligeholdelsesopgaver, hvor budgettet er skredet:

Udvendig vedligehold	kr. 26.100
Vedligehold af inventar	kr. 29.100

På nyt inventar er der brugt kr. 14.200 mindre i forhold til budgettet.

### **Formål 3100:**

Løn og pension er kr. 102.000 større end budgettet.

### **Formål 3201**

Der var budgetteret med foredragsholdere til konfirmandundervisning med kr. 18.656, men der er kun brugt kr. 3.300.

På undervisningsmateriale er der brugt for kr. 22.000 mindre i forhold til budgettet

Der er købt ekstra bibler til konfirmander for kr. 13.000.

### **Formål 3300**

Tirsdags cafeen har givet en ekstra indtægt i forhold til budgettet på kr. 21.000.

### **Formål 3400**

Churchdesk (hjemmeside, kalender m.v.) var underbudgetteret med kr. 18.780.

Annoncerne i Ugeavisen har været kr. 10.000 billigere end budgettet.

### **Formål 3500**

Udgiften på løn til kirkekoret blev kr. 10.000 mindre. I budgettet var afsat kr. 10.000 til tøj til koret, dette blev ikke brugt.



### **Formål 3700**

På honorar til foredragsholdere har der været brugt kr. 14.000 mere end budgettet.

### **Formål 4000**

Kirkegården har haft et overforbrug på kr. 230.220. Beløbet fordeler sig således:

Ekstra indtægt ved hjemfald af gravstedskapitaler	kr. 30.000,00
Mindre indtægt ved nyanlæg/omlægning af gravsteder	-kr. 28.000,00
Løn, pension, feriepenge og refusion	-kr. 26.000,00
Ekstra udgifter til vedligeholdelse af maskiner	-kr. 75.000,00
Sparet ved indkøb af nyt material	kr. 20.000,00
Telefon	-kr. 15.000,00
Kørsel af affald	-kr. 11.000,00
Efteruddannelse (arbejds miljøkursus)	-kr. 11.000,00
Diverse Tjenesteydelser	kr. 22.000,00
Køb af planter m.v.	-kr. 19.000,00
Brændstof	-kr. 10.000,00
Tab på debitorer	-kr. 13.000,00

### **Formål 4001:**

Årsopgørelsen for 2017 for vand er først kommet i 2018, der var her et mindre forbrug af vand og dermed er året kr. 15.000 bedre end budgettet.

En del af året har der været to malere. Dette giver en ekstra udgift på kr. 11.000 i forhold til budgettet. Der er sparet kr. 9.000 på varme. I starten af maj 2018 flyttede Kirkegårdskontoret i kontor pavilloner i forbindelse med nedrivning af det gamle kirkegårdskontor.

### **Formål 4002**

Der er i 2018 købt nye pallereoler m.v. for kr. 16.300. Dette var ikke med i budgettet.

### **Formål 4100**

Lønudgiften har været kr. 28.600 større end budgettet.

Gravning af grave har været kr. 11.350 større end budgettet.

### **Formål 5200:**

Der er ikke anvendt kr. 31.000 i forhold til budgettet på vedligeholdelse af bygninger og udenomsarealer.

På el er der brugt kr. 13.000 mindre i forhold til budgettet, og på rengøring efter regning har der ikke været brugt noget. Der var budgetteret med kr. 20.000,00.

**Formål 5300:**

Indtægten på forbrugsafgifter har været kr. 12.000 mindre end budgettet, hvilket skyldes ændret afregningsmetode.

Der er ikke anvendt kr. 30.000 på vedligehold af bygninger i forhold til budgettet.

**Formål 6000:**

Indtægten for udleje til Regnskabskontoret har været kr. 11.500 mindre end budgettet som følge af flytning til kontor pavillon.

På anskaffelse af inventar, køb af It, telefonomkostninger, diverse tjenesteydelser, leje/leasing og diverse forbrugsvarer er der ikke anvendt i alt kr. 366.000. Det skyldes primært tilbageholdt indkøb af inventar, IT, AV-udstyr, alarm m.v.

Der har været ekstra udgifter til advokathonorar i forbindelse med tilbudsgivning på det nye mandskabshus på kr. 26.200.

**Formål 6100:**

Udgiften til løn blev kr. 17.200 mindre i forhold til budgettet.

På ophold og fortæring efter regning er der brugt kr. 16.500 mindre i forhold til budgettet.

**Formål 6200:**

Aftalen med Falck ophørte i 2018, hvorfor der er sparet kr. 27.700 på forsikringer i øvrigt.

**Formål 6500 og 6600:**

Lønudgifterne til kordegnen er blevet kr. 24.000 mindre end budgettet. I 2018 blev der lavet kordegnearbejde for Havnbjerg og Ulkebøl Sogne. Det giver en ekstra indtægt på kr. 25.000. Dette var ikke med i budgettet.

**Formål 6700**

Den del af efteruddannelsen, hvor der kan afløftes moms, er bogført på formål 4000, hvorfor der er et mindre forbrug i forhold til budgettet på kr. 10.600.

**Formål 7600**

Moms reguleringsprocenten blev højere end forventet, derved en ekstra indtægt på kr. 61.000.

**Anlæg:**

**Bevilling i 2018:**

Kr. 290.000 ventilation i Sognegård. Projektet er færdigt og afsluttes med et overskud på kr. 120.742.

I forbindelse med byggeriet Ringgade 98 A er der udbetalt kr. 3.500.000 i et bevilget stiftslån. Haderslev Stift har fejlagtigt opkrævet 1. ydelse (kr. 321.680,00) før byggeriet er afsluttet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.164.397,96</b>	<b>8.164.398,00</b>	<b>7.210.326,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.887.058,33</b>	<b>-8.121.551,00</b>	<b>-7.268.113,20</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.697.309,37</b>	<b>-1.629.100,00</b>	<b>-1.221.314,04</b>
Indtægter	84.234,62	50.000,00	100.233,25
Udgifter, løn	-680.314,40	-674.100,00	-660.242,13
Udgifter, øvrig drift	-1.101.229,59	-1.005.000,00	-661.305,16
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.262.374,92</b>	<b>-2.197.900,00</b>	<b>-2.066.888,61</b>
Indtægter	64.698,80	37.000,00	57.410,00
Udgifter, løn	-1.800.793,84	-1.690.100,00	-1.595.740,07
Udgifter, øvrig drift	-526.279,88	-544.800,00	-528.558,54
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.744.730,21</b>	<b>-2.514.510,00</b>	<b>-2.524.698,43</b>
Indtægter	1.350.703,22	1.336.950,00	1.579.772,50
Udgifter, løn	-2.887.150,50	-2.823.500,00	-2.754.584,05
Udgifter, øvrig drift	-1.208.282,93	-1.027.960,00	-1.349.886,88
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-121.890,07</b>	<b>-225.000,00</b>	<b>-369.806,28</b>
Indtægter	242.732,64	257.420,00	235.006,44
Udgifter, løn	-55.852,57	-55.600,00	-54.369,70
Udgifter, øvrig drift	-308.770,14	-426.820,00	-550.443,02
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.113.697,85</b>	<b>-1.561.807,00</b>	<b>-1.082.259,66</b>
Indtægter	78.547,86	120.780,00	67.500,00
Udgifter, løn	-481.616,86	-572.800,00	-455.864,28
Udgifter, øvrig drift	-710.628,85	-1.109.787,00	-693.895,38
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>52.944,09</b>	<b>6.766,00</b>	<b>-3.146,18</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>277.339,63</b>	<b>42.847,00</b>	<b>-57.787,20</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	382.000,00	382.000,00	92.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-169.257,50	-290.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.758.204,77	0,00	-77.024,06
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-3.545.462,27</b>	<b>92.000,00</b>	<b>14.975,94</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-3.268.122,64</b>	<b>134.847,00</b>	<b>-42.811,26</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-49.284,96	22,95	-49.262,01
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-19.446,31	0,00	-19.446,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-518.500,00	0,00	-518.500,00
721150 Langfristet gæld	92.000,00	3.586.320,00	3.678.320,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-649.653,27	386.694,92	-262.958,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-14.776,00	-7.915,23	-22.691,23
741150 Mur og plankeværk Ringgade 100	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741151 Skovkirkegården Christianslunden	-528.000,00	253.000,00	-275.000,00
741152 Omkostninger byggeri	-25.000,00	-1.225.000,00	-1.250.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-350.000,00	350.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	3.268.122,64	-3.268.122,64	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-167.299,02	-24.075,31	-191.374,33

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>7.577.282,82</b>	<b>7.602.823,82</b>
62.877,76	42.422,78
136.082,64	212.508,29
19.446,31	19.446,31
7.358.876,11	7.328.446,44
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.126.099,63</b>	<b>2.960.608,29</b>
481.934,06	1.289.600,52
49.284,96	49.262,01
1.594.608,11	1.619.537,76
272,50	2.208,00
<b>9.703.382,45</b>	<b>10.563.432,11</b>

<b>-2.229.959,56</b>	<b>1.014.087,77</b>
-49.284,96	-49.262,01
-19.446,31	-19.446,31
-518.500,00	-518.500,00
92.000,00	3.678.320,00
-167.299,02	-191.374,33
-649.653,27	-262.958,35
-14.776,00	-22.691,23
-903.000,00	-1.600.000,00
<b>-7.358.876,11</b>	<b>-7.328.446,44</b>
-7.358.876,11	-7.328.446,44
<b>-92.000,00</b>	<b>-3.678.320,00</b>
-92.000,00	-3.678.320,00
<b>-22.546,78</b>	<b>-570.753,44</b>
-261.007,90	-74.653,95
0,00	-720.407,92
238.461,12	224.308,43
<b>-9.703.382,45</b>	<b>-10.563.432,11</b>

## 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
8.164.397,96	8.164.398,00	7.172.026,00	8.164.397,96	0,00	0,00
0,00	0,00	38.300,00	0,00	0,00	0,00
<b>8.164.397,96</b>	<b>8.164.398,00</b>	<b>7.210.326,00</b>	<b>8.164.397,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.875,00	0,00	0,00	0,00
-1.080.955,25	-1.004.400,00	-609.250,48	20.630,50	-219.549,79	-882.035,96
-13.708,56	-30.000,00	-21.277,52	0,00	0,00	-13.708,56
-602.645,56	-594.700,00	-588.911,04	63.604,12	-460.764,61	-205.485,07
<b>-1.697.309,37</b>	<b>-1.629.100,00</b>	<b>-1.221.314,04</b>	<b>84.234,62</b>	<b>-680.314,40</b>	<b>-1.101.229,59</b>

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
0,00	0,00	-1.875,00	0,00	0,00	0,00
-1.154.806,76	-1.060.900,00	-1.075.805,26	3.689,20	-1.042.609,06	-115.886,90
-231.101,96	-266.400,00	-161.899,45	1.496,00	-146.954,55	-85.643,41
-77.973,73	-79.900,00	-65.769,77	45.934,00	-76.936,37	-46.971,36
-337.336,61	-327.200,00	-326.636,73	0,00	-95.303,07	-242.033,54
-220.800,07	-245.900,00	-230.516,50	0,00	-205.862,91	-14.937,16
-114.774,81	-108.400,00	-98.091,58	0,00	-101.775,15	-12.999,66
-125.580,98	-107.700,00	-104.494,32	13.579,60	-131.352,73	-7.807,85
0,00	-1.500,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.262.374,92</b>	<b>-2.197.900,00</b>	<b>-2.066.888,61</b>	<b>64.698,80</b>	<b>-1.800.793,84</b>	<b>-526.279,88</b>

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
-2.512.481,48	-2.330.250,00	-2.306.027,01	1.350.703,22	-2.701.875,52	-1.161.309,18
-232.248,73	-184.260,00	-218.671,42	0,00	-185.274,98	-46.973,75
<b>-2.744.730,21</b>	<b>-2.514.510,00</b>	<b>-2.524.698,43</b>	<b>1.350.703,22</b>	<b>-2.887.150,50</b>	<b>-1.208.282,93</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3  
56 Funktionær bolig

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.750,00	0,00	0,00	0,00
-79.924,98	-76.600,00	-78.018,08	67.908,04	-18.629,25	-129.203,77
-1.134,38	-72.900,00	-241.735,21	79.411,82	-18.629,25	-61.916,95
-53.907,35	-91.200,00	-71.890,00	57.486,78	-18.594,07	-92.800,06
13.076,64	15.700,00	25.587,01	37.926,00	0,00	-24.849,36
<b>-121.890,07</b>	<b>-225.000,00</b>	<b>-369.806,28</b>	<b>242.732,64</b>	<b>-55.852,57</b>	<b>-308.770,14</b>

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	-227.659,47	-547.700,00	-181.550,78	53.477,10	-78.505,85	-202.630,72
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-222.038,83	-246.300,00	-175.060,79	0,00	-63.650,95	-158.387,88
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-147.636,34	-169.100,00	-161.628,43	0,00	-56.820,75	-90.815,59
63 Bygning	0,00	-20,00	0,00	0,00	4.683,08	-4.683,08
64 Økonomi	-161.518,50	-179.300,00	-156.355,59	0,00	-19.632,25	-141.886,25
65 Personregistrering - civil	-136.785,18	-148.500,00	-128.657,00	0,00	-133.844,94	-2.940,24
66 Personregistrering - kirkelig	-111.714,69	-147.500,00	-128.656,99	25.070,76	-133.845,20	-2.940,25
67 Efteruddannelse	-27.058,00	-46.000,00	-46.897,96	0,00	0,00	-27.058,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-79.286,84	-77.387,00	-103.452,12	0,00	0,00	-79.286,84
<b>I alt</b>	<b>-1.113.697,85</b>	<b>-1.561.807,00</b>	<b>-1.082.259,66</b>	<b>78.547,86</b>	<b>-481.616,86</b>	<b>-710.628,85</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-8.157,78	-1.380,00	-3.622,50	0,00	0,00	-8.157,78
72 Øvrige renteudgifter	-86,00	0,00	-6,15	0,00	0,00	-86,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	135,66	8.000,00	1.693,74	135,66	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	243,08	146,00	145,84	243,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	60.809,13	0,00	-1.357,11	83.204,09	0,00	-22.394,96
<b>I alt</b>	<b>52.944,09</b>	<b>6.766,00</b>	<b>-3.146,18</b>	<b>83.582,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.638,74</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-169.257,50	-290.000,00	0,00	0,00	0,00	-169.257,50
83 Kirkegård	-3.758.204,77	0,00	-77.024,06	0,00	0,00	-3.758.204,77
92 Ligningsbeløb anlæg	382.000,00	382.000,00	92.000,00	382.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-3.545.462,27</b>	<b>92.000,00</b>	<b>14.975,94</b>	<b>382.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.927.462,27</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Sønderborg 4160	1244	2.100.000,00	398.600,00	Præstebolig Ringgade 100
Sønderborg 3765	2158	2.950.000,00	576.800,00	Præstebolig Ringgade 104
Sønderborg 4222	900	2.250.000,00	414.400,00	Præstebolig GrundtvigsAlle´133
Sønderborg 4146	623	1.000.000,00	346.900,00	Tjenestebolig Rojumvej 40 A
Ejendomsværdi i alt		8.300.000,00		

## Kollekter 2018

Dato	Fra kollektbogen	
	Dansk	Tysk
01-jan	Kirkens Korshær	35,00
07-jan	Kirkens Korshær	100,00
07-jan	Ydre mission	10,00
14-jan	Kirkens Korshær	105,00
21-jan	Ydre mission	31,50
21-jan	Kirkens Korshær	122,00
28-jan	Kirkens Korshær	105,50
04-feb	Kirkens Korshær	52,00
11-feb	Kirkens Korshær	55,00
18-feb	Kirkens Korshær	113,00
25-feb	Kirkens Korshær	40,50
04-mar	Kirkens Korshær	35,00
11-mar	Folkekirkens Nødhjælp	-
18-mar	Kirkens Korshær	104,00
25-mar	Kirkens Korshær	244,00
30-mar	Kirkens Korshær	120,00
01-apr	Kirkens Korshær	90,00
02-apr	Kirkens Korshær	86,00
08-apr	Kirkens Korshær	226,00
15-apr	Kirkens Korshær	185,00
22-apr	Kirkens Korshær	113,50
29-apr	Kirkens Korshær	46,00
06-maj	Kirkens Korshær	59,00
10-maj	Kirkens Korshær	65,50
13-maj	Kirkens Korshær	25,00
20-maj	Kirkens Korshær	120,00
27-maj	Kirkens Korshær	70,00
03-jun	Kirkens Korshær	41,00
10-jun	Kirkens Korshær	94,00
17-jun	Kirkens Korshær	25,00
24-jun	Kirkens Korshær	244,50
01-jul	Kirkens Korshær	140,50
08-jul	Kirkens Korshær	120,00
15-jul	Kirkens Korshær	250,00
22-jul	Kirkens Korshær	50,00
29-apr	Kirkens Korshær	30,00
05-aug	Kirkens Korshær	35,00
12-aug	Kirkens Korshær	125,00
19-aug	Kirkens Korshær	70,00
26-aug	Kirkens Korshær	70,00
02-sep	Kirkens Korshær	155,00
09-sep	Kirkens Korshær	165,00
16-sep	Ydre mission	12,00
16-sep	Kirkens Korshær	157,00
23-sep	Kirkens Korshær	82,00
30-sep	Kirkens Korshær	270,00
07-okt	Kirkens Korshær	30,00
14-okt	Hospice Sønderjylland	600,00
21-okt	Hospice Sønderjylland	135,00
28-okt	Hospice Sønderjylland	90,00
04-nov	Hospice Sønderjylland	537,00
11-nov	Hospice Sønderjylland	233,00
18-nov	Hospice Sønderjylland	193,00
28-nov	Børnesagens Fællesråd	133,00
02-dec	Julehjælp	917,00
09-dec	Julehjælp	459,00
16-dec	Julehjælp	540,00
23-dec	Julehjælp	90,00
24-dec	Julehjælp	2.181,50
25-dec	Julehjælp	301,50
26-dec	Julehjælp	263,00
30-dec	Børnesagens Fællesråd	121,00
		Afregnes i 2019
		<u>11.318,50</u>



06 NOV. 2018

157'5

**TA**  
**ELTEKNIK** aps

Christianskirken  
Ringgade 102  
6400 Sønderborg  
Att.: Odin Møller



TA-Elteknik Øst ApS  
Nedervej 21 · 6430 Nordborg  
Tlf: +45 74 49 02 27 · Fax: +45 73 45 02 40  
jd@ta-elteteknik.dk · www.ta-elteteknik.dk  
CVR.: 32153704  
Bank: Kreditbanken · Kto.: 7933-1004907  
IBAN nr.: DK2279330001004907 · SWIFT: AAKRDK22

**FAKTURA**

Konto: 74423656 Side: 1 Nummer: 8285  
Dato: 31/10-18

Tekst	Antal	Pris	Beløb
Projektnr.: 35079			
Deres ref.: Odin Møller			
Vor ref.: Jan Detlefsen			
..montering af 3 stk genvindningsanlæg i mødelokaler			
<b>Levering: 06/09-18</b>			
Pris iflg. tilbud pr. 15.11.2017	1,00	131.500,00	131.500,00
Prisstigning siden afgivelse af tilbud	1,00	3.906,00	3.906,00
<b>FAKTURATOTAL EXCL. MOMS</b>			<b>135.406,00</b>
MOMS: 25,00 % AF		135.406,00	33.851,50
<b>I ALT DKK</b>			<b>169.257,50</b>

VSV

2  
D ~~22 3730~~ 2300  
K. Bank  
512310 - 8100

BET 14/1118

Forfaldsdato: 14/11-18  
Betingsbetingelser: Netto kontant 14 dage  
BetingsID: +71< 744236560082852+87776042<  
Rente: 2,0% pr. påbegyndt måned