

ÅRSREGNSKAB 2018

for Tandslet Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8995

CVR-nr. 30951611

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 Tandslet 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 Tandslet kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tandslet 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

Tandslet Sogns Menighedsråd har pr. 1 januar 2017 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98A, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med kr. 0,00. Regnskabet slutter med et overskud på driftsrammen på kr. 116.944,02 og et underskud på anlægsrammen på kr. -8.300. Årets resultat bliver derfor kr. 108.644,02. Resultat disponeringen giver frie midler på kr. 238.484,78.

Menighedsrådet har været meget omkostningsbevist i 2018, idet vi har nogle projekter i 2019 i forbindelse med vores nye kirkegårdsstruktur. Der skal renoveres et eksisterende kloakrør ved våbenhuset, der skal laves et overfladedræn og der skal anlægges en græsplæne. Dette er der ikke budgetteret med i 2019 så dette skal finansieres af de frie midler.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorrene 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 præstegården. 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 skønsprocenter.

Dette giver en skønsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 22%.

Afvigelser i forhold til budget der er større end kr. 10.000,-.

Driftsrammen.

Generelt. Gravermedhjælperen valgte at opsigte sin stilling pr. 30-09-2018 og der bliver igen ansat en ny gravermedhjælper primo 2019. I mellem tiden klarer vi os med løs medhjælp.

Formål 2100. Der har kun været små reparationer på kirken. Varmeforbruget var mindre end budgetteret, pga. et mildt år. Der har været en ekstraordinær indtægt på kr. 25.413,- fra forsikringen vedr. et indbrud i 2017. Der var medtaget en refusion på kr. 50.000 i 2017 men udbetalingen blev på kr. 75.413,-.

Formål 4000. I forbindelse med den nye kirkegårdsstruktur er konsulentydelse, opmåling og implementering i Brandsoft systemet, blevet kr. 52.000 større end budgetteret. Køb af planter, grus m.m. er kr. 12.000,- mindre end budgetteret, dette medfører at indtægten også er faldet.

Formål 4001. Varme har tidligere været budgetteret og bogført på formål 4000.

Formål 5100, Der er forbrugt mere på varme og mindre på el end budgetteret. Der har været brug for ekstra medhjælp til præstegårdshaven. Leje og leasing af kopmaskinen er bogført på formål 6000.

Formål 6100. Menighedsrådet har været tilbageholdende med indkøb til fortæring til MR-møder.

Anlægsrammen.

Formål 8300. Her er der bogført udbetaling af en betinget bevilling på kr. 75.000 fra PU. Og udgifter til en ny kirkegårdslåge på kr. 83.300,-.

Samarbejder.

Tandslet Sogn deltager i et samarbejde om organist betjening på Hørup plejehjem med Lysabild og Kegnæs Sogn. Samarbejdet ophørte pr. 31. august 2018.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.184.733,00	1.184.733,00	1.104.719,00
Øvrig drift i alt	-1.067.788,98	-1.184.733,00	-1.150.280,98
2 Kirkebygning og sognegård	-29.492,36	-107.100,00	-88.231,14
Indtægter	25.413,61	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-54.905,97	-107.100,00	-88.231,14
3 Kirkelige aktiviteter	-405.695,59	-436.600,00	-348.037,29
Indtægter	2.900,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-342.636,68	-377.500,00	-291.496,12
Udgifter, øvrig drift	-65.958,91	-59.100,00	-56.541,17
4 Kirkegård	-446.892,54	-450.000,00	-506.701,93
Indtægter	194.074,31	187.100,00	209.489,68
Udgifter, løn	-398.073,04	-426.000,00	-485.552,00
Udgifter, øvrig drift	-242.893,81	-211.100,00	-230.639,61
5 Præstebolig mv.	11.411,87	-22.500,00	8.489,92
Indtægter	179.230,50	174.300,00	168.113,39
Udgifter, løn	-58.915,91	-63.200,00	-56.746,70
Udgifter, øvrig drift	-108.902,72	-133.600,00	-102.876,77
6 Administration og fællesudgifter	-197.054,58	-169.633,00	-203.289,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.772,89	-37.500,00	-26.419,92
Udgifter, øvrig drift	-171.281,69	-132.133,00	-176.869,74
7 Finansielle poster	-65,78	1.100,00	-12.510,88
A Resultat af drift	116.944,02	0,00	-45.561,98
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)	75.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-83.300,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-8.300,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	108.644,02	0,00	-45.561,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-19.060,13	0,00	-19.060,13
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-88.057,35	0,00	-88.057,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-69.364,00	0,00	-69.364,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-129.840,76	-108.644,02	-238.484,78
742010 Årsafslutningskonto	-108.644,02	108.644,02	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.859,00	-405,00	-2.264,00

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**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
1.963.104,19	1.960.834,84
46.932,09	50.785,44
3.070,85	-12.047,06
88.057,35	88.057,35
1.825.043,90	1.834.039,11
0,00	0,00
237.436,52	445.092,47
216.517,19	423.768,14
19.060,13	19.060,13
1.859,20	2.264,20
2.200.540,71	2.405.927,31

-308.181,24	-417.230,26
-19.060,13	-19.060,13
-88.057,35	-88.057,35
-69.364,00	-69.364,00
-1.859,00	-2.264,00
-129.840,76	-238.484,78
-1.825.044,10	-1.834.039,11
-1.825.043,90	-1.834.039,11
-0,20	0,00
0,00	0,00
-67.315,37	-154.657,94
-46.703,61	-44.131,89
0,00	-99.715,08
-20.611,76	-10.810,97
-2.200.540,71	-2.405.927,31

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.184.733,00	1.184.733,00	1.104.719,00	1.184.733,00	0,00	0,00
1.184.733,00	1.184.733,00	1.104.719,00	1.184.733,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.856,07	-97.100,00	-79.244,06	25.413,61	0,00	-46.269,68
-8.636,29	-10.000,00	-8.987,08	0,00	0,00	-8.636,29
-29.492,36	-107.100,00	-88.231,14	25.413,61	0,00	-54.905,97

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-356.475,67	-367.600,00	-307.330,96	0,00	-324.118,18	-32.357,49
-18.477,22	-27.400,00	-16.375,19	0,00	-2.677,50	-15.799,72
-17.431,15	-18.000,00	-19.017,80	2.900,00	-7.841,00	-12.490,15
-950,00	-1.000,00	-600,00	0,00	0,00	-950,00
-9.434,60	-10.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	-1.434,60
-2.926,95	-12.600,00	-4.713,34	0,00	0,00	-2.926,95
-405.695,59	-436.600,00	-348.037,29	2.900,00	-342.636,68	-65.958,91

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-442.202,87	-441.000,00	-498.726,93	194.074,31	-398.073,04	-238.204,14
-4.689,67	-9.000,00	-7.975,00	0,00	0,00	-4.689,67
-446.892,54	-450.000,00	-506.701,93	194.074,31	-398.073,04	-242.893,81

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.204,35	-89.200,00	-59.791,48	97.973,80	-58.915,91	-99.262,24
71.616,22	66.700,00	68.281,40	81.256,70	0,00	-9.640,48
11.411,87	-22.500,00	8.489,92	179.230,50	-58.915,91	-108.902,72

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.996,41	-20.033,00	-55.724,42	0,00	416,46	-55.412,87
-69.925,55	-84.900,00	-61.181,68	0,00	-26.189,35	-43.736,20
-17.921,50	-9.700,00	-15.531,98	0,00	0,00	-17.921,50
-45.240,00	-46.000,00	-59.009,10	0,00	0,00	-45.240,00
-8.971,12	-9.000,00	-11.842,48	0,00	0,00	-8.971,12
-197.054,58	-169.633,00	-203.289,66	0,00	-25.772,89	-171.281,69

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.100,72	0,00	660,44	1.100,72	0,00	0,00
-1.166,50	0,00	-13.171,32	0,00	0,00	-1.166,50
-65,78	1.100,00	-12.510,88	1.100,72	0,00	-1.166,50

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-83.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.300,00
75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
-8.300,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	-83.300,00

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	
Tabdslet, 91	0	0,00	0,00	Tandslet kirkegård
Tandslet, 35	193.436 m ²	3.500.000,00	1.333.200,00	Holballe landbrugslodder
Tandslet 335 m.fl.	13.503 m ²	1.800.000,00	175.500,00	Mommarkvej 254 Præstegård
Ejendomsværdi i alt		5.300.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
18-09-2018 Høstgudstjeneste	4.350,00
24+25-12-2018 Julegudstjeneste	942,00

Bi-regnskab vedr. fælles organist 2018

Lysabild, Kegnæs og Tandslet

Artskontonr:	Formål	Kirke	Saldo pr. 31.08.2018	
188810		3100 Lysabild	kr.	59.382,26
182810		3100 Kegnæs	kr.	57.015,31
224020		3100 Tandslet	kr.	<u>2.366,95</u>
Afstemningsbeløb				0,00

Kegnæs andel af organist løn: 44,65%
Kegnæs betaler a'conto kr. 6.500 pr. måned + kørsel

Tandslet andel af organist løn: 1,91%

Se vedlagte kontospecifikation, art for hver af de 3 kirker

Lønfordeling 2018 vedr. Organist Hanne Linderoth

Udb. Løn	Lysabilid	Kegnæs	Tandslet	I alt	Kegnæs a.konto betaling	Kegnæs difference efterbetaling
100%	53,44%	44,65%	1,91%	100%		
Januar	15.382,95	8.220,65	293,81	15.382,95	6.500,00	368,49
Februar	15.382,95	8.220,65	293,81	15.382,95	6.500,00	368,49
Marts	15.382,95	8.220,65	293,81	15.382,95	6.500,00	368,49
April	15.555,03	8.312,61	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
Maj	15.555,03	8.312,61	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
Juni	15.555,03	8.312,61	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
Juli	15.555,03	8.312,61	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
August	15.555,03	8.312,61	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
September		0,00	0,00	0,00		0,00
Oktober		0,00	0,00	0,00		0,00
November		0,00	0,00	0,00		0,00
December		0,00	0,00	0,00		0,00
	123.924,00	66.224,99	2.366,95	123.924,00	52.000,00	3.332,07

120.600,18 Ferieberettiget løn
 1.809,02 Feriegodtgørelse 1,5%
 1.514,80 ATP (Arbejdsgiverandel)

123.924,00 Baseret på januar, april lønsedler

Beregning af løn januar: 14.969,06 (løn ifølge lønseddel)+224,54(1,5 % feriegodtgør.)+ 189,35 (ATP)= 15.382,95

Beregning af løn april: 15.138,60 (løn ifølge lønseddel) + 227,08 (1,5 % feriegodtgør.) + 189,35 (ATP) = 15.555,03

Lysabild Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 188810 Refusion for udlånt eller delt personale						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-01-2018	36	3100			Kegnæs Kirke, Andel Organist løn januar + kørsel		-7.213,40	-7.213,40
27-02-2018	62	3100			Kegnæs Kirke, Andel af organ. løn februar		-6.808,64	-14.022,04
28-03-2018	119	3100			Kegnæs Kirke, Andel af Organist løn marts		-6.648,68	-20.670,72
30-04-2018	158	3100			Kegnæs MR, Andel af organist løn		-6.500,00	-27.170,72
29-05-2018	181	3100			Kegnæs MR, Andel af organist løn maj + kørsel		-7.012,52	-34.183,24
29-06-2018	207	3100			Kegnæs MR, Andel af organist løn		-6.500,00	-40.683,24
26-07-2018	244	3100			Kegnæs Kirke, Andel af organist løn juli		-6.500,00	-47.183,24
30-08-2018	273	3100			Kegnæs Kirke, Andel af Organist løn august		-6.500,00	-53.683,24
20-09-2018	303	3100			Tandslet Kirke, Andel af organist løn		-2.366,95	-56.050,19
24-09-2018	306	3100			Andel i organist løn, Opgørelse pr. 31.08.		-3.332,07	-59.382,26

Kegnæs Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 182810 Betaling for lånt eller delt personale						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
29-01-2018	25	3100			Lysabild MR, Andel af Organist løn januar		7.213,40	7.213,40
26-02-2018	76	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn februar		6.808,64	14.022,04
27-03-2018	111	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn marts		6.648,68	20.670,72
26-04-2018	145	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn april		6.500,00	27.170,72
29-05-2018	171	3100			Lysabild MR, Andel af organist læn + kørsel maj		7.012,52	34.183,24
27-06-2018	197	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn		6.500,00	40.683,24
30-07-2018	228	3100			Lysabild Kirke, Andel af organistlø		6.500,00	47.183,24
17-08-2018	256	3100			Lysabild Kirke, Andel af organist løn august		6.500,00	53.683,24
20-09-2018	279	3100			Andel af Organist løn		3.332,07	57.015,31

Tandslet Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringstyper: primo, regnskab
Afgrænsning formål: -

Art: 224020 Menighedsråds-samarbejde 1						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
26-03-2018	89	6400			DFR, 1. kvartal		11.310,00	11.310,00
28-06-2018	222	6400			DFR, 2. kvartal		11.310,00	22.620,00
16-07-2018	260	3100			Friluftsgudstjeneste den 21. maj		2.310,71	24.930,71
19-09-2018	320	6100			Løndeling Hanne Linderoth		2.366,95	27.297,66

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse: Tandslet	
Navn: Ny kirkegårdslåge	
Formål: 8300	
Bevilget af Provstiet i 2018:	75.000,00
Overført anlæg fra 2017:	
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Bilag 199, Smedeværkstedet Als	83.300,00
Merforbrug	-8.300,00
Afrundet	-8.300,00