

ÅRSREGNSKAB 2018

for Hørup Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8996

CVR-nr. 22565117

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hørup 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 Hørup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hørup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Hørup 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 et overskud på kr. 425,00 på driften, og regnskabet 2018 slutter med et overskud på kr. 26.675,66. Årets resultat er på kr. 176.908,94 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr. 205.305,62.

Menighedsrådet har anvendt hjælpeparket til beregning af delvis momsfradragsprocent 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 fradragsprocent 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 skønspcenter.

Dette giver en skønspbaseret fradragsprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 29%.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiener på mere end kr. 10.000,00:

Formål 2100

Klokketårnet er blevet malet for kr. 22.750,00, hvilket ikke var med i budget. Derudover er der sparet kr. 69.000,00 på el. Vedrørende el dækker måleren i kirken både kirken og graverhuset. Der er bogført kr. 11.000,00 i el på graverhuset – i 2019 vil al el blive bogført på formål 2100

Formål 2300

På Sognegården er der kommet nyt sikringsanlæg samt der betales abonnement hver måned. Dette var ikke med i budget.

Formål 3100:

Lønudgiften er på kr. 85.000,00 mere end budget. Der er umiddelbart ikke sket nogle forandringer i antal af personale, hvorfor lønnen må være budgetteret forkert.

Formål 3500

Lønudgiften er på kr. 11.000,00 mere end budget. Der er umiddelbart ikke sket nogle forandringer i antal af personale, hvorfor lønnen må være budgetteret forkert.

Formål 4000

På dette formål er der totalt set brugt kr. 63.000,00 mindre end budget.

Gravermedhjælperen har været sygemeldt fra 25. oktober og året ud, derved er der indkommet kr. 33.000,00 i dagpengerefusion.

På vedligehold af maskiner er der brugt kr. 17.000,00 mere end budget.

Skovdyrkerne har hjulpet med plantning og opbinding af nye træer. Det har givet en ekstra udgift på kr. 14.000,00.

Formål 4001

I 2018 er der ikke blevet budgetteret noget på dette formål.

Formål 5100:

Der er udskiftet og repareret vinduer samt repareret spær på vestre lade for kr. 48.500,00. Dette var ikke med i budget.

Der er sparet kr. 10.000,00 på indvendigt vedligehold.

Udgifter til vedligehold af haven er budgetteret på konto 223030, men bogført på konto 227040. Dog er der budgetteret ca. kr. 12.000,00 for meget

På vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer har der været ekstra udgifter til reparation af opvaskemaskine, skiftning af gruppetavle m.v. for i alt kr. 16.000,00.

Hvorimod der er sparet kr. 18.000,00 på anskaffelse af inventar og tekniske installationer.

Varmemåleren dækker både Præstegården og Sognehuset, det budgetterede beløb er bogført på Sognehuset resten på Præstegården. Dette giver et yderligere forbrug på formål 5100 på kr. 20.000,00.

Anlæg:

Fra 2017 var der overført følgende:

Kr. 49.814,00 renovering af køkken.	Projektet afsluttes i 2018. Der er blevet bevilget et forbrug af frie midler på kr. 100.000,00. Projektet afsluttes med et underskud på kr. 24.440,50.
Kr. -98.421,00 helhedsplan	Projektet afsluttes i 2018. Vi fik en betinget bevilling på kr. 110.000,00 og sammen med et par regninger i 2018, afsluttes projektet med et underskud på kr. 14.655,33.
Kr. 18.423,00 fast belægning	Ikke færdigt endnu og videreføres derfor til 2019.
Kr. 132.920,00 kirkegårdsplåge	Ikke færdigt endnu og videreføres derfor til 2019.
Kr. 543.281,00 afrensning (etape 3)	Ikke færdigt endnu og videreføres derfor til 2019.
Kr. 55.619,00 indeklimaproblemer	Ikke færdigt endnu og videreføres derfor til 2019.

Bevilget i 2018:

Kr. 120.000,00 Pigstensbelægning	Arbejdet udført og afsluttes med et lille overskud på kr. 722,50.
Overført til 2019	kr. 744.511,75
Afsluttes i 2018 med over/underskud	kr. - 38.373,33

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	1.624.158,10	1.624.158,00	1.620.803,12
Øvrig drift i alt	-1.597.482,44	-1.623.733,00	-1.725.754,74
2 Kirkebygning og sognegård	-204.044,20	-278.041,00	-224.979,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.404,81	-54.100,00	-48.145,02
Udgifter, øvrig drift	-152.639,39	-223.941,00	-176.834,29
3 Kirkelige aktiviteter	-680.024,68	-605.900,00	-665.796,63
Indtægter	1.348,00	0,00	-1.587,97
Udgifter, løn	-580.952,73	-476.700,00	-558.891,40
Udgifter, øvrig drift	-100.419,95	-129.200,00	-105.317,26
4 Kirkegård	-458.380,85	-489.525,00	-472.410,98
Indtægter	254.291,24	250.675,00	328.695,34
Udgifter, løn	-520.747,64	-568.700,00	-497.445,02
Udgifter, øvrig drift	-191.924,45	-171.500,00	-303.661,30
5 Præstebolig mv.	-14.290,49	24.136,00	-30.754,17
Indtægter	211.259,94	211.636,00	238.727,63
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-225.550,43	-187.500,00	-269.481,80
6 Administration og fællesudgifter	-227.370,91	-252.820,00	-258.608,08
Indtægter	24,32	0,00	1.022,60
Udgifter, løn	-38.456,07	-38.000,00	-42.889,76
Udgifter, øvrig drift	-188.939,16	-214.820,00	-216.740,92
7 Finansielle poster	-13.371,31	-21.583,00	-73.205,57
A Resultat af drift	26.675,66	425,00	-104.951,62

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)	475.730,86	365.731,00	562.099,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.731,25	0,00	-1.207.764,18
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-26.234,33	0,00	-219.766,30
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-293.532,00	-120.000,00	-202.119,32
B Resultat af anlæg	150.233,28	245.731,00	-1.067.550,80
C Resultatopgørelse	176.908,94	246.156,00	-1.172.502,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-46.968,75	0,00	-46.968,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.361,76	0,00	-24.361,76
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-97.883,97	0,00	-97.883,97
721150 Langfristet gæld	1.078.654,39	-245.730,86	832.923,53
741110 Menighedsrådets frie midler	-317.003,29	111.697,67	-205.305,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-701.636,00	-42.875,75	-744.511,75
742010 Årsafslutningskonto	-176.908,94	176.908,94	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.471,57	2.518,30	-15.953,27

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.020.721,59	2.049.582,74
1.199,37	-942,39
44.143,37	44.285,93
24.361,76	24.361,76
1.951.017,09	1.981.877,44
0,00	0,00
1.124.202,07	1.285.497,40
754.706,84	918.520,47
46.968,75	46.968,75
322.526,48	320.008,18
3.144.923,66	3.335.080,14

-127.670,95	-302.061,59
-46.968,75	-46.968,75
-24.361,76	-24.361,76
-97.883,97	-97.883,97
1.078.654,39	832.923,53
-18.471,57	-15.953,27
-317.003,29	-205.305,62
-701.636,00	-744.511,75
-1.951.017,09	-1.981.877,44
-1.951.017,09	-1.981.877,44
-1.078.654,39	-832.923,53
-1.078.654,39	-832.923,53
12.418,77	-218.217,58
-48.923,39	-29.736,74
0,00	-161.902,83
61.342,16	-26.578,01
-3.144.923,66	-3.335.080,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.624.158,10	1.624.158,00	1.520.247,00	1.624.158,10	0,00	0,00
0,00	0,00	100.556,12	0,00	0,00	0,00
1.624.158,10	1.624.158,00	1.620.803,12	1.624.158,10	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-128.903,90	-194.150,00	-166.365,79	0,00	-37.015,53	-91.888,37
-3.193,75	-12.891,00	-3.865,63	0,00	0,00	-3.193,75
-71.946,55	-71.000,00	-54.747,89	0,00	-14.389,28	-57.557,27
-204.044,20	-278.041,00	-224.979,31	0,00	-51.404,81	-152.639,39

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-558.325,51	-477.000,00	-544.714,47	0,00	-514.390,92	-43.934,59
-27.461,31	-30.000,00	-25.017,50	0,00	0,00	-27.461,31
-8.417,00	-13.000,00	-1.017,32	1.348,00	0,00	-9.765,00
-5.893,00	0,00	-5.973,00	0,00	0,00	-5.893,00
-56.458,01	-46.700,00	-50.196,76	0,00	-50.661,81	-5.796,20
-13.802,04	-18.000,00	-23.200,14	0,00	-8.200,00	-5.602,04
-8.467,81	-20.000,00	-14.477,44	0,00	-7.700,00	-767,81
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-680.024,68	-605.900,00	-665.796,63	1.348,00	-580.952,73	-100.419,95

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
-444.812,10	-479.525,00	-463.729,73	254.291,24	-520.747,64	-178.355,70
-13.568,75	-10.000,00	-8.681,25	0,00	0,00	-13.568,75
-458.380,85	-489.525,00	-472.410,98	254.291,24	-520.747,64	-191.924,45

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
-116.252,01	-77.472,00	-137.802,29	99.028,48	0,00	-215.280,49
101.961,52	101.608,00	107.048,12	112.231,46	0,00	-10.269,94
-14.290,49	24.136,00	-30.754,17	211.259,94	0,00	-225.550,43

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-23.787,26	-33.700,00	-18.452,63	24,32	607,28	-24.418,86
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-70.811,05	-81.500,00	-75.489,23	0,00	-39.063,35	-31.747,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.368,93	-16.000,00	-12.778,17	0,00	0,00	-15.368,93
64 Økonomi	-84.840,00	-84.840,00	-102.787,46	0,00	0,00	-84.840,00
67 Efteruddannelse	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-32.563,67	-34.780,00	-49.100,59	0,00	0,00	-32.563,67
I alt	-227.370,91	-252.820,00	-258.608,08	24,32	-38.456,07	-188.939,16

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-20.344,43	-22.888,00	-28.416,43	0,00	0,00	-20.344,43
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	304,52	305,00	182,70	304,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.668,60	0,00	-44.971,84	7.014,70	0,00	-346,10
I alt	-13.371,31	-21.583,00	-73.205,57	7.319,22	0,00	-20.690,53

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-5.731,25	0,00	-1.207.764,18	0,00	0,00	-5.731,25
83 Kirkegård	-26.234,33	0,00	-219.766,30	0,00	0,00	-26.234,33
85 Præsteboliger	-293.532,00	-120.000,00	-202.119,32	0,00	0,00	-293.532,00
92 Ligningsbeløb anlæg	365.730,86	365.731,00	305.730,00	365.730,86	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	110.000,00	0,00	256.369,00	110.000,00	0,00	0,00
I alt	150.233,28	245.731,00	-1.067.550,80	475.730,86	0,00	-325.497,58

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	
Hørup, 77 m.fl.	35.677	650.000,00	253.000,00	Kirkehøj landbrugsarealer
Hørup, 76 m.fl.	153.943	1.950.000,00	875.100,00	Mjangvej 17A, landbrugsarealer
Hørup, 75 m.fl.	137.794	2.750.000,00	1.515.200,00	Hørup Bygade 12 præstegård m.m
Hørup, 74 m.fl.	0	0,00	0,00	Kirken og kirkegård
Ejendomsværdi i alt		5.350.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
18/1 KFUM Spejderne	60,00
18/9 Kirkens Korshær	245,00
30/12 Pakistan Kirken	435,00

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Hørup
Navn:	Renovering af køkken
Formål:	8500
Bevilget forbrug af frie midler	100.000,00
Overført anlæg fra 2017:	49.814,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Ikea	52.141,00
Iwang Byg ApS	11.250,00
Kellmann's VVS	11.264,53
El-hjørnet i Centrum	13.847,94
Morten Duus	17.900,00
Raunstrup	36.963,00
El-hjørnet i Centrum	1.813,81
Meier	29.074,22
Merforbrug	-24.440,50

Afsluttede anlægsarbejdermed overskud

Kirkekasse:	Hørup
Navn:	Pigstensbelæg ved Præstegård
Formål:	8500
Bevilligt af Provstiet 2018:	120.000,00
Overført anlæg fra 2017:	
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Iwang Byg ApS	119.277,50
Overskud	722,50

