

ÅRSREGNSKAB 2018

for Nordborg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8999

CVR-nr. 68381118

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 Nordborg 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 Nordborg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordborg 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

Nordborg 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 evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et underskud kr. 133.435,00 på driften, og regnskabet 2018 slutter med et overskud på kr. 378.154,63. Årets resultat er på kr. - 477.219,37 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr. 192.012,18.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket 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 25%.

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

Formål 2100

På udvendigt vedligehold er der sparet kr. 64.000,00 på kalkning samt at der ikke er brugt noget på indvendigt vedligehold. På el er der sparet kr. 18.000,00.

Formål 2300:

Da budget for 2018 blev lavet var Sognegården endnu ikke færdig. Derfor er el/varme ikke blevet budgetteret korrekt. Samlet set er der ikke den store difference.

Formål 3100:

I december 2017 fratrådte den tidligere organist på grund af sygdom og da der ikke har været mulighed for at afholde ferie er feriepenge for 2016 og 2017 blevet udbetalt i januar 2018. Det giver den store ekstra udgift på feriepenge. På løn og pension er der derimod sparet omkring kr. 290.000,00. Det skyldes ansættelse af organist uden diplomuddannelse samt at hun deles med Oksbøl Kirke. Den faste kirkesanger (månedslønnet) er også fratruddt i 2018 og nu tilknyttet kirken som løst kirkesanger.

Formål 3200

På konfirmander er der sparet kr. 11.000,00 på en konfirmandtur.

Formål 3300 - 3310

På diakonal virksomhed samt børne og unge har der ikke været de store aktiviteter, hvorved der er sparet kr. 23.000,00.

Formål 3400

Der er skiftet fra PostNord til FK Distribution og derved sparet kr. 8.000,00. Selve kirkebladet har også været kr. 8.000,00 billigere end budget.

Formål 3500

Også på dette formål spiller skiftet af organist ind samt at der i budget var der både budgetteret med organist og korleder. Dette er nu samme person. Det giver en besparelse på løn på kr. 37.000,00.

Formål 4000

På dette formål er der totalt set brugt kr. 20.000,00 mere end budget.

På feriepenge er der i juli måned blevet lavet en feriepengeregtelse af KMD. Det var intet formål på rettelsen og derfor tog vi formålet med flest lønkroner.

På vedligehold af maskiner er der sparet kr. 15.000,00.

På indkøb af katafalk er der sparet kr. 16.250,00.

På el er der brugt kr. 20.000,00 – dette vedrører lys på kirkegården og i kapellet. Der var ikke budgetteret noget, da al el var budgetteret på formål 4001, men der findes to målere med særskilt afregning. Dette blev delt op i 2018.

Udgifter til alarm er budgettet på formål 4000, men bogført på formål 4001.

Formål 4001

El på kirkegården og i kapellet er budgetteret her. Derfor en besparelse på kr. 20.000,00.

Udgifter til alarm er budgetteret på formål 4000, men bogført på formål 4001.

Formål 4100

Formålsfordelingen af kirkegårdslederens løn er i 2018 blevet ændret, hvorfor lønnen på dette formål ikke svarer til budget.

Formål 5100:

I 2018 blev der indgået aftale med præsten om betaling af forbrugsafgifter. Der er således blevet indbetalt afgifter for 2017, hvorfor der er en ekstra indtægt på konto 115020.

Der var i 2018 været ekstra udgifter til reparation af gasfyr og el vandvarmer med kr. 17.000,00

Formål 6000

Besparelse på edb-udstyr på kr. 10.000,00 i forhold til budget.

Formål 6500 – 6600

Kordegnefunktionen blev i 2018 nedlagt og præsten tager sig af dette arbejde nu. Der er derved sparet ca. kr. 100.000,00 i lønkroner.

Formål 7400

I 2017 blev der udbetalt et stort beløb fra Stiftet fra indeståendet i Præste- og kirkeembedekapitaler, hvorfor den budgetterede renteindtægt er noget større.

Anlæg:

Fra 2017 var der overført følgende:

Kr. 999.215,00 Sognegård	Projektet afsluttes i 2018, men et lille underskud på kr. 23.811,55. Der er hensat kr. 25.830,50 til maling i 2020 samt 1 års syn.
Kr. -54.908,00 Kirkegårdsmur/stensætning	Sidste regning på gelænder er kommet. Projektet sluttet derfor med et underskud på kr. 85.345,50.
Kr. 191.534,00 kalkning af kirke indvendigt	Beløbet føres videres til 2019, da undersøgelse af kalkmalerier endnu ikke er færdigt.
Kr. 114.894,00 el-paneler i kirken	Arbejdet er endnu ikke udført og beløbet føres videre til 2019.
Kr. -53.350,00 Præstegårds- Sognehave	Projektet føres videre til 2019 med et underskud på kr. 237.077,95, da der i 2019 modtages et ekstra beløb i ligning på kr. 305.878,00.
Varmeanlæg i kirken Betinget bevilling kr. 750.000,00	I januar måned 2019 kom der en ekstra regning fra Kamp Kirkevarme på kr. 10.000,00. Derfor føres projektet videre til 2019. Ansøgning til PU om udbetaling af kr. 10.000,00 er sendt.

2018 har for Nordborg Menighedsråd været et år med mange udfordringer – både i selve menighedsrådet, som hos personalet. Håber på et mere roligt år i 2019.

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	3.348.449,04	3.348.449,00	2.988.695,50
Øvrig drift i alt	-2.970.294,41	-3.481.884,00	-3.276.243,54
2 Kirkebygning og sognegård	-380.492,25	-446.800,00	-390.846,92
Indtægter	0,00	3.500,00	8.211,38
Udgifter, løn	-85.396,14	-84.800,00	-83.837,99
Udgifter, øvrig drift	-295.096,11	-365.500,00	-315.220,31
3 Kirkelige aktiviteter	-1.069.810,87	-1.412.200,00	-1.197.023,94
Indtægter	10.839,53	4.000,00	15.644,00
Udgifter, løn	-955.254,66	-1.208.000,00	-1.047.317,59
Udgifter, øvrig drift	-125.395,74	-208.200,00	-165.350,35
4 Kirkegård	-1.130.329,49	-1.156.066,00	-1.038.948,73
Indtægter	489.073,48	482.884,00	481.794,34
Udgifter, løn	-1.286.269,63	-1.243.300,00	-1.247.747,95
Udgifter, øvrig drift	-333.133,34	-395.650,00	-272.995,12
5 Præstebolig mv.	-36.548,00	-31.260,00	-152.108,11
Indtægter	105.560,97	80.640,00	28.272,92
Udgifter, løn	-17.079,32	-17.000,00	-16.443,98
Udgifter, øvrig drift	-125.029,65	-94.900,00	-163.937,05
6 Administration og fællesudgifter	-334.214,29	-440.675,00	-463.425,74
Indtægter	-121,87	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.505,09	-196.400,00	-190.163,53
Udgifter, øvrig drift	-234.587,33	-244.275,00	-273.262,21
7 Finansielle poster	-18.899,51	5.117,00	-33.890,10
A Resultat af drift	378.154,63	-133.435,00	-287.548,04

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)	987.740,50	391.818,00	518.630,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.628.949,05	0,00	-4.789.781,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-30.437,50	0,00	-75.434,54
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-183.727,95	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-855.374,00	391.818,00	-4.346.585,85
C Resultatopgørelse	-477.219,37	258.383,00	-4.634.133,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-108.781,20	-2,02	-108.783,22
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.956,48	0,00	-86.956,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-223.811,85	0,00	-223.811,85
721150 Langfristet gæld	1.423.636,38	-391.818,18	1.031.818,20
741110 Menighedsrådets frie midler	76.982,90	-268.995,38	-192.012,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.197.385,00	1.138.034,95	-59.350,05
742010 Årsafslutningskonto	477.219,37	-477.219,37	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-858.677,14	408.042,40	-450.634,74

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

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
5.645.429,26	5.437.572,73
13.468,46	9.203,02
181.094,43	8.386,51
86.956,48	86.956,48
5.363.909,89	5.333.026,72
0,00	0,00
2.185.013,21	1.452.660,43
1.212.088,37	889.683,82
108.781,20	108.783,22
858.677,14	453.630,89
5.466,50	562,50
7.830.442,47	6.890.233,16

-974.992,39	-89.730,62
-108.781,20	-108.783,22
-86.956,48	-86.956,48
-223.811,85	-223.811,85
1.423.636,38	1.031.818,20
-858.677,14	-450.634,74
76.982,90	-192.012,48
-1.197.385,00	-59.350,05
-5.363.909,89	-5.333.026,72
-5.363.909,89	-5.333.026,72
-1.423.636,38	-1.031.818,20
-1.423.636,38	-1.031.818,20
-67.903,81	-435.657,62
-47.429,17	-84.473,97
0,00	-322.661,92
-20.474,64	-28.521,73
-7.830.442,47	-6.890.233,16

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
3.348.449,04	3.348.449,00	2.884.383,00	3.348.449,04	0,00	0,00
0,00	0,00	104.312,50	0,00	0,00	0,00
3.348.449,04	3.348.449,00	2.988.695,50	3.348.449,04	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
-293.067,07	-371.400,00	-315.758,88	0,00	-51.237,62	-241.829,45
-8.638,14	-10.000,00	-8.302,75	0,00	0,00	-8.638,14
-78.787,04	-65.400,00	-66.785,29	0,00	-34.158,52	-44.628,52
-380.492,25	-446.800,00	-390.846,92	0,00	-85.396,14	-295.096,11

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-834.918,48	-1.063.000,00	-968.500,57	6.441,13	-803.069,23	-38.290,38
-71.307,26	-91.400,00	-62.605,69	0,00	-63.290,54	-8.016,72
-7.729,15	-31.000,00	-19.175,00	0,00	-1.750,00	-5.979,15
-66.395,90	-83.300,00	-80.779,18	0,00	-6.750,00	-59.645,90
-77.606,48	-111.000,00	-59.422,06	0,00	-68.618,77	-8.987,71
-8.168,33	-17.500,00	-2.262,57	4.000,00	-10.000,00	-2.168,33
-3.685,27	-15.000,00	-4.278,87	398,40	-1.776,12	-2.307,55
-1.069.810,87	-1.412.200,00	-1.197.023,94	10.839,53	-955.254,66	-125.395,74

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
-1.071.031,83	-1.071.116,00	-986.705,76	489.073,48	-1.239.204,02	-320.901,29
-59.297,66	-84.950,00	-52.242,97	0,00	-47.065,61	-12.232,05
-1.130.329,49	-1.156.066,00	-1.038.948,73	489.073,48	-1.286.269,63	-333.133,34

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.548,00	-31.260,00	-152.108,11	105.560,97	-17.079,32	-125.029,65
-36.548,00	-31.260,00	-152.108,11	105.560,97	-17.079,32	-125.029,65

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.194,05	-55.500,00	-59.163,09	60,22	0,00	-36.254,27
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-99.870,81	-92.200,00	-93.282,23	0,00	-50.793,35	-49.077,46
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.360,80	-21.500,00	-38.962,30	0,00	0,00	-23.360,80
64 Økonomi	-89.582,09	-89.400,00	-83.359,00	-182,09	0,00	-89.400,00
65 Personregistrering - civil	-24.355,87	-74.200,00	-71.831,82	0,00	-24.355,87	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-24.355,87	-74.200,00	-72.636,62	0,00	-24.355,87	0,00
67 Efteruddannelse	-5.820,00	-3.000,00	-3.494,00	0,00	0,00	-5.820,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-30.674,80	-30.675,00	-40.696,68	0,00	0,00	-30.674,80
I alt	-334.214,29	-440.675,00	-463.425,74	-121,87	-99.505,09	-234.587,33

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-26.513,63	-29.828,00	-38.643,75	0,00	0,00	-26.513,63
72 Øvrige renteudgifter	527,59	0,00	-601,90	0,00	0,00	527,59
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	348,36	0,00	0,00	348,36	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.086,96	37.945,00	20.002,43	1.086,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.651,21	-3.000,00	-14.646,88	5.722,97	0,00	-71,76
I alt	-18.899,51	5.117,00	-33.890,10	7.158,29	0,00	-26.057,80

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-605.922,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-605.922,50
81 Sognegård	-1.023.026,55	0,00	-4.789.781,81	0,00	0,00	-1.023.026,55
83 Kirkegård	-30.437,50	0,00	-75.434,54	0,00	0,00	-30.437,50
85 Præsteboliger	-183.727,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-183.727,95
92 Ligningsbeløb anlæg	391.818,00	391.818,00	391.818,00	391.818,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	595.922,50	0,00	126.812,50	595.922,50	0,00	0,00
I alt	-855.374,00	391.818,00	-4.346.585,85	987.740,50	0,00	-1.843.114,50

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	
111, Pøl	25.660	720.000,00	155.100,00	Tontoft 3, Præstegård
Ejendomsværdi i alt		720.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
7/1 2018 Folkekirkens Ungdomskor	340,50
18/2 2018 Kofoeds Skole	434,50
21/5 2018 NJS Grundtvigs Fond	586,50
27/5 - 26/8 2018 Jydsk Børneforsorg	1.149,50
2/9 - 14/10 2018 Folkekirkens Nødhjælp (afr. 12/2 19)	419,00
21/10 - 23/12 2018 Julehjælp i sognet (afr. 12/2 19)	1.356,00
25/12 - 31/12 2018 Missionen blandt hjemløse (afr. 26/2 19)	2.007,00

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Nordborg
Navn:	Sognegård
Formål:	8100
Bevilget af Provstiet i 2018:	
Overført anlæg fra 2017:	999.215,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Se vedlagte bilag	1.023.026,55
Merforbrug	-23.811,55

Projekt Sognegård - bygningerne

Fynsk og Søn - murerentreprise - 1. a'conto	106.250,00
Fynsk og Søn - murerentreprise - 2. a'conto	573.750,00
Fynsk og Søn - murerentreprise - 3. a'conto	231.875,00
Fynsk og Søn - murerentreprise - 4. a'conto	305.000,00
Fynsk og Søn - murerentreprise - 5. a'conto	169.625,00
Fynsk og Søn - murerentreprise - 6. a'conto	115.000,00
Fynsk og Søn - murerentreprise - 7. a'conto	170.000,00
Fynsk og Søn - tømrer/snedker 1 a'conto	245.000,00
Fynsk og Søn - tømrer/snedker 2. a'conto	378.750,00
Fynsk og Søn - tømrer/snedker 3. a'conto	191.250,00
Fynsk og Søn - tømrer/snedker 4. a'conto	263.750,00
Augustenborg - Hørup VVS 1. a'conto	125.000,00
Augustenborg - Hørup VVS 2. a'conto	187.500,00
El-Hjørnet, 1. aconto	126.709,69
El-Hjørnet, 2. aconto	191.897,50
Kesser Malerforretning, 1. a'conto	17.876,00
Kesser Malerforretning, 2. a'conto	71.416,50
Museum Sønderjylland	129.529,88
Fynsk og Søn aftaleseddel 3,4,6 og 11	43.949,38
Fynsk og Søn aftaleseddel 2	31.881,25
Fynsk og Søn aftaleseddel 7 og 12	35.101,87
Fynsk og Søn - blød bund	113.241,88
Byck 2. a'conto	165.000,00
Byck	37.796,01
Byck 3. a'conto	108.750,00
Friis Nedbrydning	186.500,00
DGD Dansk Gas	7.017,00
Sønderborg Kommune, gebyr	5.169,00
Als Have og Anlæg - fakt. 1843	275.032,50
I alt 2017	4.609.618,46

Fynsk og Søn - murerentreprise - 8. a'conto	93.750,00
Fynsk og Søn - murerentreprise - slut	8.150,00
Fynsk og Søn - tømrer/snedker 5. a'conto	187.500,00
Fynsk og Søn - tømrer/snedker slut	11.747,50
Fynsk og Søn - garage	29.722,64
Fynsk og Søn - Aftaleseddel 10	24.325,00
Fynsk og Søn - garage	12.250,00
Fynsk og Søn - garage	1.328,13
Fynsk og Søn - ændring af låsesystem	5.212,50
Fynsk og Søn - ændring af skabe	8.862,50
Fynsk og Søn - folie på vindue	3.485,63
Fynsk og Søn - Aftaleseddel 8	6.562,50
Fynsk og Søn - Aftaleseddel 13	4.020,00
Fynsk og Søn - inventar	-50.786,25
Augustenborg - Hørup VVS 3. a'conto	262.500,00
Augustenborg - Hørup VVS slut	12.727,50
El-Hjørnet, 3. aconto	79.456,19
El-Hjørnet, slutafregning	24.954,38
El-Hjørnet, ekstra	1.925,60
El-Hjørnet, pullert ved cykelstativ	11.332,95
Kesser Malerforretning, 3. a'conto	28.628,00
Kesser Malerforretning, ekstra	35.872,13
Als have og Anlæg - fortov ved gammel indkørsel	6.510,00
Als have og Anlæg - perlegrus	9.375,00
Als have og Anlæg - udbedring af indkørsel	8.850,00
Als have og Anlæg - ekstra arbejde	60.957,75
Sønderborg kommune - ibrugtagningstilladelse	1.783,00
Sønderborg kommune - afslutning af byggesag	713,00
Als Tømrerne ApS	23.811,94
JL alarm, koble alarm til	9.168,46
Byck ApS	72.500,00
Maling 2020 Kessers malerforretning (kr. 19.580,50)	19.580,50
Byck (1 års syn kr. 6250,00)	6.250,00
I alt 2018	1.023.026,55
I alt både 2017 og 2018	5.632.645,01

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Nordborg
Navn:	Kirkegårdsmur/stensætning
Formål:	8300
Bevilget af Provstiet i 2018:	
Overført anlæg fra 2017:	-54.908,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Smede Værkstedet AIS	30.437,50
Merforbrug	-85.345,50

65 LÅNDER VED
TRAPPE PÅ
NORHEGÅRD

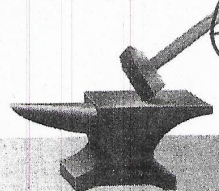
Nordborg Kirke
V / Formand Per Østergaard

Egebjergvej 15
Stevning
6430 Nordborg
Tlf.: 74 41 57 83
Fax: 74 41 67 83
CVRnr.: 2886 5465

14 NOV. 2018

63

Smede
Værkstedet Als APs



Att :

Sælger
Betaling: Netto 8 dage
Betaling før: 21/11-18
Bankkonto: 9797 0001704613 ✓

FAKTURA

Faktura: 2004
Dato: 13/11-18
Side: 1
Konto: 10101010

Levering
Deres ref. ...:
Deres rekv ...:

Levering	Tekst	Antal	Pris	Beløb
16/11-18	Vedr. Håndliste ved ny trappe LEv. og mont. af håndliste iht. aftale og tegn. Tilbudsarbejde	1,00	25.000,00	25.000,00

D. H. T. Jørgensen
512810 - 8300

BET 20/11 18

Varebeløb
25.000,00

Momsgrundlag
25.000,00

Moms
25,00%

Momsbeløb
6.250,00

Afrund VAL
DKK

Total beløb
31.250,00

Vol