

ÅRSREGNSKAB 2018

for Havnbjerg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9001

CVR-nr. 20133317

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 Havnbjerg 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 Havnbjerg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Havnbjerg 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

Havnbjerg 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 overskud på kr. 84.508,00 på driften, og regnskabet 2018 slutter med et overskud på kr. 100.344,71. Årets resultat er på kr. -1.902.210,98 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr. 59.496,79.

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

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

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 16%.

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

Formål 2100:

Kirken er blevet kalket udvendigt, dette er har givet en ekstra udgift på kr. 60.000,00.

Formål 2300:

Der var budgetteret med udgifter på udvendig vedligehold af bygninger på kr. 30.000,00, men der er kun blevet brugt kr. 3.000,00.

Formål 3100:

Ofte har gravermedhjæperen lavet buketter til alteret og derved er der sparet kr. 12.000,00 på dette i forhold til budget.

Formål 3400

I 2018 er omdelingen af kirkebladet gået fra PostNord til privat bud. Derudover er der sparet kr. 15.000,00 på trykning i forhold til budget.

Formål 4000

Formål 4000 giver et underskud Der er en del små forskydninger, men de største følgende:

Mindre indtægt ved salg af planter	kr. 13.000,00
Ekstra anskaffelse af maskiner og værktøj	kr. 20.000,00
Ekstra hjælp på kirkegården	kr. 23.000,00

Formål 4001:

Der er i 2018 investeret i alarmanlæg på kr. 11.000,00.

Der var budgetteret med en udgift til leje af skurvogn på kr. 30.000,00, som ikke er blevet brugt.

Formål 5100:

Aftalen om præstens forbrugsafgifter er kommet på plads i 2018 og det har givet en indtægt på kr. 30.000,00, som ikke var med i budget.

Der har været diverse udvendige småreparationer på præstegården, som har givet et ekstra forbrug på kr. 17.500,00.

Der er påbegyndt oprensning af dammen ved Præstegården, det har givet en ekstra udgift på kr. 127.000,00. Vand, varme og el afviger fra budget. Ved budgetlægning for 2020 skal der være mere fokus på forbruget.

Formål 5700:

Skovdriften er svær at budgettere. Det har givet et overskud på kr. 135.000,00.

Anlæg:**I 2018 var der bevilget følgende til anlæg:**

Kr. 50.000,00 til udbedring af kirkespir.	Projektet er afsluttet. Desværre med et underskud på kr. 72.364,50.
---	---

Fra 2017 var der overført følgende:

Kr. 40.000,00 til renovering af ladebygning	Ikke påbegyndt endnu og videreføres derfor til 2019
Kr. 16.573,00 til småreparation Spir	Afsluttet sammen med udbedring af kirkespir.
Kr. 35.000,00 til reparation af vej	Videreført til 2019. Skal bruges til udbedring af asfaltbelægningen.
Kr. 45.204,00 til ekstra ord. istands. af præstegård	Overføres til 2019. En del småreparationer skal laves jfr. Syn 7. maj 2018.
Kr. -473.091,00 nyt mandskabsbygning	Huset blev færdigt i 2018 og projektet dermed afsluttet. Der blev bevilget, at man måtte bruge op til kr. 700.000,00 af de frie midler. Der blev brugt kr. 459.002,60.
Kr. - 13.919,00 kalkning af kirke indvendig	Ikke brugt yderligere i 2018 og projektet slutes derfor med et underskud.
Kr. 80.000,00 udskiftning af hække	1. etape er gennemført, men mangler resten derfor føres det videre til 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	2.406.808,00	2.406.808,00	2.470.836,00
Øvrig drift i alt	-2.306.463,29	-2.322.300,00	-2.393.329,80
2 Kirkebygning og sognegård	-417.080,35	-402.050,00	-368.034,19
Indtægter	21.450,00	10.000,00	13.000,00
Udgifter, løn	-97.321,15	-89.800,00	-85.968,67
Udgifter, øvrig drift	-341.209,20	-322.250,00	-295.065,52
3 Kirkelige aktiviteter	-758.578,27	-828.035,00	-759.509,56
Indtægter	280,00	0,00	2.240,00
Udgifter, løn	-670.426,76	-683.500,00	-632.720,36
Udgifter, øvrig drift	-88.431,51	-144.535,00	-129.029,20
4 Kirkegård	-759.987,47	-743.402,00	-903.886,90
Indtægter	298.589,44	309.295,00	285.440,46
Udgifter, løn	-698.608,90	-706.600,00	-703.915,81
Udgifter, øvrig drift	-359.968,01	-346.097,00	-485.411,55
5 Præstebolig mv.	-66.161,51	-61.399,00	-99.511,94
Indtægter	421.063,20	132.943,00	210.518,32
Udgifter, løn	-38.006,62	-36.200,00	-40.015,49
Udgifter, øvrig drift	-449.218,09	-158.142,00	-270.014,77
6 Administration og fællesudgifter	-279.067,21	-284.669,00	-252.092,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.770,19	-40.000,00	-43.160,64
Udgifter, øvrig drift	-233.297,02	-244.669,00	-208.931,85
7 Finansielle poster	-25.588,48	-2.745,00	-10.294,72
A Resultat af drift	100.344,71	84.508,00	77.506,20
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)	50.000,00	50.000,00	252.775,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-138.937,50	-50.000,00	-73.919,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.913.618,19	0,00	-1.465.866,17
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.002.555,69	0,00	-1.287.010,55
C Resultatopgørelse	-1.902.210,98	84.508,00	-1.209.504,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-12.409,81	0,00	-12.409,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-131.462,17	0,00	-131.462,17
721150 Langfristet gæld	800.000,00	1.753.306,20	2.553.306,20
741110 Menighedsrådets frie midler	-638.823,57	579.326,78	-59.496,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	270.234,00	-430.422,00	-160.188,00
742010 Årsafslutningskonto	1.902.210,98	-1.902.210,98	0,00

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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
2.811.579,02	2.780.589,44
14.034,59	12.338,89
26.684,16	62.080,85
12.409,81	12.409,81
2.758.450,46	2.693.759,89
0,00	0,00
586.943,44	678.939,80
541.314,22	433.088,43
45.629,22	245.851,37
3.398.522,46	3.459.529,24

287.538,45	2.189.749,43
-12.409,81	-12.409,81
-131.462,17	-131.462,17
800.000,00	2.553.306,20
-638.823,57	-59.496,79
270.234,00	-160.188,00
-2.758.450,46	-2.693.759,89
-2.758.450,46	-2.693.759,89
-800.000,00	-2.553.306,20
-800.000,00	-2.553.306,20
-127.610,45	-402.212,58
-100.213,54	-141.313,60
0,00	-227.009,75
-27.396,91	-33.889,23
-3.398.522,46	-3.459.529,24

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
2.406.808,00	2.406.808,00	2.255.836,00	2.406.808,00	0,00	0,00
0,00	0,00	215.000,00	0,00	0,00	0,00
2.406.808,00	2.406.808,00	2.470.836,00	2.406.808,00	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
-342.675,26	-283.900,00	-281.987,49	0,00	-97.321,15	-245.354,11
-14.385,00	-13.000,00	-14.385,00	0,00	0,00	-14.385,00
-60.020,09	-105.150,00	-71.661,70	21.450,00	0,00	-81.470,09
-417.080,35	-402.050,00	-368.034,19	21.450,00	-97.321,15	-341.209,20

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
-678.556,66	-701.585,00	-639.008,36	0,00	-636.511,26	-42.045,40
-1.898,03	-11.300,00	-12.848,75	0,00	0,00	-1.898,03
-999,96	-150,00	-18.700,64	280,00	0,00	-1.279,96
-40.814,10	-62.000,00	-50.890,16	0,00	-13.500,00	-27.314,10
-11.019,88	-11.800,00	-3.695,66	0,00	-6.437,50	-4.582,38
-16.101,60	-34.000,00	-32.417,96	0,00	-10.000,00	-6.101,60
-9.188,04	-7.200,00	-1.948,03	0,00	-3.978,00	-5.210,04
-758.578,27	-828.035,00	-759.509,56	280,00	-670.426,76	-88.431,51

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
-731.223,69	-711.102,00	-877.382,89	298.589,44	-678.189,92	-351.623,21
-28.763,78	-32.300,00	-26.504,01	0,00	-20.418,98	-8.344,80
-759.987,47	-743.402,00	-903.886,90	298.589,44	-698.608,90	-359.968,01

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
-269.844,18	-129.742,00	-233.732,17	85.162,20	-38.006,62	-316.999,76
203.682,67	68.343,00	134.220,23	335.901,00	0,00	-132.218,33
-66.161,51	-61.399,00	-99.511,94	421.063,20	-38.006,62	-449.218,09

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-44.152,54	-35.100,00	-36.825,46	0,00	302,04	-44.454,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-82.435,62	-102.600,00	-62.241,83	0,00	-18.126,25	-64.309,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.415,95	-21.000,00	-25.860,51	0,00	-11.063,10	-10.352,85
64 Økonomi	-97.323,88	-96.000,00	-91.522,53	0,00	-11.063,10	-86.260,78
65 Personregistrering - civil	-2.909,89	0,00	-1.580,32	0,00	-2.909,89	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-2.909,89	0,00	-1.580,32	0,00	-2.909,89	0,00
67 Efteruddannelse	-2.950,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.950,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.969,44	-24.969,00	-32.481,52	0,00	0,00	-24.969,44
I alt	-279.067,21	-284.669,00	-252.092,49	0,00	-45.770,19	-233.297,02

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-43.503,75	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	-43.503,75
72 Øvrige renteudgifter	-17,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-17,85
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	590,48	100,00	0,00	590,48	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	155,12	155,00	93,08	155,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	17.187,52	-3.000,00	-7.887,80	17.187,52	0,00	0,00
I alt	-25.588,48	-2.745,00	-10.294,72	17.933,12	0,00	-43.521,60

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-138.937,50	-50.000,00	-73.919,38	0,00	0,00	-138.937,50
83 Kirkegård	-1.913.618,19	0,00	-1.465.866,17	0,00	0,00	-1.913.618,19
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	252.775,00	50.000,00	0,00	0,00
I alt	-2.002.555,69	0,00	-1.287.010,55	50.000,00	0,00	-2.052.555,69

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	
Havnbjerg, 46 m.fl.	252.362	1.750.000,00	708.200,00	Nordborgvej 12, præstegården.
Havnbjerg 47	3333	430.000,00	437.800,00	Skolevej 19 Sognegården
Havnbjerg 199 m.fl.	156151	2.500.000,00	947.300,00	Ærvej 21 Landbrugsjord
Brandsbøl 133	15707	270.000,00	103.200,00	Vesterballe
Havnbjerg 45 m.fl.	0	0,00	0,00	Kirkegården og kirken
Ejendomsværdi i alt		4.950.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
13/2 Folkekirken Nødhjælp	590,00

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Havnbjerg
Navn:	Kalkning af kirke indvendigt
Formål:	8000
Bevilget af Provstiet i 2018:	
Overført anlæg fra 2017:	-13.919,38
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Merforbrug	-13.919,38

Afsluttede anlægsarbejder ~~med underskud~~

Kirkekasse:	Havnbjerg
Navn:	Mandskabshus
Formål:	8300
Bevilget af Provstiet i 2018:	1.887.690,74
Overfør fra de frie midler	459.002,60
Overført anlæg fra 2017:	-473.091,15
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Se vedlagte	1.873.602,19
Merforbrug	-

Projekt ny mandskabshus

			Excl. Moms
P. Moos Eftf	kloakforhold	11.650,63	11.324,41
Jysk Trykprøvning	energiramme	4.375,00	4.252,50
Sloth Møller	geoteknisk arb.	8.750,00	8.505,00
Verner Østergaard	grabbet grene	1.415,88	1.376,24
Sønderborg Kommune	gebyr byggesag	3.743,00	3.743,00
Syd energi	gentab. Af måler	993,75	965,93
Geo Partner	arealoverførsel	21.117,93	20.526,63
Geo Partner	Gennemgang	7.726,73	7.510,38
Steen Andersen	1. a'conto	590.448,13	573.915,58
Steen Andersen	2. a'conto	589.361,88	572.859,75
Steen Andersen	Ekstra MU	7.306,25	7.101,68
Linjen A/S	1. a'conto	125.000,00	121.500,00
Linjen A/S	2. a'conto	25.000,00	24.300,00
Linjen A/S	3. a'conto	12.500,00	12.150,00
Frederiksen og Nielsen	1. a'conto	72.570,75	70.538,77
Als el og VVS	ekstra el	6.962,50	6.767,55
Als el og VVS	1. a'conto	19.062,50	18.528,75
Bogført i 2017			1.465.866,16
Geo Partner		8.643,75	8.436,30
Frederiksen og Nielsen		41.525,00	40.362,30
Frederiksen og Nielsen	2. conto	201.627,81	195.982,23
Frederiksen og Nielsen	3. a'conto	67.394,57	65.777,10
Frederiksen og Nielsen		147.730,63	144.185,09
Frederiksen og Nielsen		22.474,38	21.934,99
Frederiksen og Nielsen		740,63	722,85
Frederiksen og Nielsen		18.100,00	17.665,60
			-

Erik Jensen	1 a'conto	218.716,25	213.467,06
Erik Jensen		3.687,50	3.599,00
Erik Jensen		77.466,25	75.607,06
Erik Jensen		12.854,48	12.545,97
Erik Jensen		-7.125,00	-6.954,00
Erik Jensen		3.016,91	2.944,50
			-
Steen Andersen	3. a'conto	210.688,75	205.632,22
Steen Andersen	4. a'conto	259.758,75	253.524,54
Steen Andersen	Stop på arbejde	49.423,30	48.237,14
Steen Andersen	5. a'conto	67.281,25	65.666,50
Steen Andersen	6. a'conto	161.150,00	157.282,40
Steen Andersen	Slut	60.852,50	59.392,04
			-
AJ Produkter		22.548,75	22.007,58
Kontor syd	Skærm	1.068,75	1.043,10
Kontor syd	Bord	4.410,00	4.304,16
Dan Sand	Skilt	333,75	325,74
Sydjysk Glas	Solfilm	3.766,00	3.675,62
JL Alarm	alarmanlæg	10.943,75	10.681,10
			-
Stakkelhøj	slut	34.403,75	33.578,06
			-
Als el og VVS		2.602,44	2.539,98
Als el og VVS		3.825,95	3.734,13
Als el og VVS		13.353,75	13.033,26
Als el og VVS	3. a'conto	46.375,00	45.262,00
Als el og VVS	Slut	61.156,25	59.688,50
			-
Linjen	4. a'conto	25.000,00	24.400,00
Linjen	5. a'conto	25.000,00	24.400,00
Linjen	6. a'conto	30.000,00	29.280,00
Linjen	Kørsel	7.686,55	7.502,05
			-
Sønderborg Kommune	Byggesag	1.246,00	1.246,00
Sønderborg Kommune	Byggesag	890	890,00
Bogført i 2018			1.873.602,19
Bogført i alt			3.339.468,35

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Havnbjerg
Navn:	Tjæring af kirkespir
Formål:	8000
Bevilget af Provstiet i 2018:	50.000,00
Overført anlæg fra 2015:	16.573,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Steen Andersen	13.875,00
Steen Andersen	125.062,50
Merforbrug	-72.364,50

- 9 OKT. 2018

468

Murermester
Steen Andersen



Skolevej 8, Havnbjerg
6430 Nordborg
Mobil: 40424733
Mail: murersteen@mail.dk

Havnbjerg Menighedsråd
V Hans Jørgen Jacobsen
Belisvej 7
6430

FAKTURA

Udskiftning af træspån på tårn af kirke

Fakturanr.: 2850
Fakturadato: 25.09.2018
Kundenr.: 1044
Side: 1 af 1

Nr.	Tekst	Antal	Enhed	Stk. pris	Pris
1	Affald	1		276,00	276,00
1	Træspån	1.100		12,15	13.365,00
1	Rustfri skruer	4		238,00	952,00
1	Træetjære	25		148,00	3.700,00
25	lifleje 29m	7		4.786,00	33.502,00
24	Koste og pensler afsp. mm	1		465,00	465,00
26	Transport lift	2		2.565,00	5.130,00
17	Arbejdsløn	108	timer	395,00	42.660,00

D 512310- 2000

cc: Preben
Helge

e-mail
25/9-18 Jac

(Momsfrit beløb: 0,00 - Momspligtigt beløb: 100.050,00)

Subtotal : 100.050,00
25,00% moms : 25.012,50
Total DKK : 125.062,50

BET 9/10/18

Betalingsbetingelser: Netto 14 dage - forfald **09.10.2018**

Beløbet indbetales til vor bank. **Broager Sparekasse** - Regnr.: 9797 / Kontonr.: 0001815075

Fakturanr. **2850** bedes anført ved bankoverførsel

Eller brug følgende FI-indbetalingskode til betaling via netbank: **+71<000000000285007 +88729005<**

Ved for sen betaling påregnes rente i henhold til gældende lovgivning.

491

Murermester
Steen Andersen



Skolevej 8, Havnbjerg
6430 Nordborg
Mobil: 40424733
Mail: murersteen@mail.dk

Havnbjerg Menighedsråd
V Hans Jørgen Jacobsen
Belisvej 7
6430

FAKTURA

Tjære til tårn 2019 Aftale med Helge Frederiksen Står på
mit lager

til Kirketårnet

Fakturanr.: 2857
Fakturadato: 16.10.2018
Kundenr.: 1044
Side: 1 af 1

Nr.	Tekst	Antal	Enhed	Stk. pris	Pris
1	Trætjære	75		148,00	11.100,00

D 512310 - 8000

*cc: Helge
Preben*

*e-mail
17/10-18 Jac*

(Momsfrit beløb: 0,00 - Momspligtigt beløb: 11.100,00)

Subtotal : 11.100,00
25,00% moms : 2.775,00
Total DKK : 13.875,00

✓

BET 30/10/18

Betalingsbetingelser: Netto 14 dage - forfald **30.10.2018**

Beløbet indbetales til vor bank. **Broager Sparekasse** - Regnr.: 9797 / Kontonr.: 0001815075

Fakturanr. 2857 bedes anført ved bankoverførsel

Eller brug følgende FI-indbetalingskode til betaling via netbank: **+71<000000000285700 +88729005<**

Ved for sen betaling påregnes rente i henhold til gældende lovgivning.

Steen Andersen - Skolevej 8 Havnbjerg - 6430 Nordborg - CVR-nr.: 14222677
Tlf.: 74454733 - Mobil: 40424733 - Mail: murersteen@mail.dk - Web: www.murermestersteen.dk
Bank: Broager Sparekasse - Kontonr.: 9797 / 0001815075 -