

ÅRSREGNSKAB 2018

for Broager Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9004

CVR-nr. 59361228

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Broager 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

Broager Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2018 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98A, 6400 Sønderborg. Det Følles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet havde budgetteret med et overskud på kr. 360,00. Regnskabet slutter med et underskud på driftsrammen på kr. 4.493,32 og et underskud på anlægsrammen på kr. 65.511,93. Årets resultat bliver derfor kr. – 70.005,25. Resultat disponeringen giver negative frie midler på kr. 64.842,48,-

I regnskabsåret 2017 meddelte Provstiuudvalget at "likviditeten stillet til rådighed og provstiet" skulle nedskrives med 50%. Dette skete for Broager Sogn vedkomne ved at ligningen til driften blev kr. 245.505,- mindre end forventet. Desværre blev kr. 245.505,- medtaget i regnskabet som et tilgodehavende hos Provstiet og dette tilgodehavende blev ikke realiseret ved resultatdisponeringen. Dette medførte at Broager Sogn startede Regnskabet for 2018 med et "tilgodehavende" som reelt ikke eksisterede. Revisoren anbefalede at beløbet blev medtaget som en ekstraordinær udgift bogført på formål 6000.

Afvielser i forhold til budget der er større end kr. 10.000,-. Der vil være en del afvielser pga. ny regnskabsfører og dermed anden praksis.

Driftsrammen.

Formål 2100.

Menighedsrådet har modtaget en tillægsbevilling fra PU på kr. 46.937,50 til maling af dør i kirken. Der blev i 2017 hensat kr. 15.000 som blev indtægtsført i 2018.

Lønninger blev kr. 17.000,- højere end budgetteret, dette skyldes formålsforskydning.

På Udvendig vedligeholdelse blev der sparet kr. 135.000 idet der under anlæg var videreførte anlægsmidler på kr. 280.934,- så kalkningen af kirken blev betalt heraf og anlægget blev afsluttet med et underskud på kr. -69.066,-

Opvarmningen af kirken blev kr. 24.163 dyrere end budgetteret.

Formål 2200

Forskydningerne skyldes ændret bogføringspraksis.

Formål 2300

Der blev brugt kr. 11.000,- mere på vedligeholdelse af inventar men til gengæld blev der brugt 15.000,- mindre på anskaffelse af inventar.

Formål 3100

Der blev brugt kr. 59.000 mindre end budgetteret på lønninger. Menighedsrådet er opmærksom på, at formålsfordelingen på lønningerne skal efterjusteres. Indkøb af hilsner dåb, bryllup, konfirmation blev kr. 10.795 dyrere end budgetteret.

Formål 3200 Der blev sparet kr. 11.761,- på undervisningsmateriale.

Formål 3400

Forskydningerne skyldes ændret bogføringspraksis.

Formål 3500. Kirkekoret har i 2018 været til korstævne på Island.

Der har været en ikke budgetteret indtægt på kr. 74.850,- som består af hensættelse på kr. 25.000 i 2017 og egenbetaling af kormedlemmer på kr. 49.850,-. Disse indtægter dækker næsten udgifterne af rejsen. På lønninger er der sparet kr. 17,850,-

Formål 3600

Merindtægt på entre til koncerter på kr. 16.537 dækker en merudgift til annoncering på kr. 14.141,-

Formål 3700

Her der brugt kr. 29.706 mindre på lønninger. Der var ikke budgetteret med annoncering som kostede kr. 29.307,-.

Formål 4000.

En tillægsbevilling fra PU til en robotplæneklipper på kr. 59.423,- og en tillægsbevilling på kr. 67.938,- til kirkegårdsreguleringsplanen var der ikke budgetteret med. Indtægten er bogført i driften, idet udgifterne også er afholdt af driften.

Køb og fornyelse af gravsteder, her blev indtægten kr. 22.672 mindre end budgetteret.

Et merforbrug på lønninger på kr. 217.000 kan skyldes en formålsforskydning. Menighedsrådet er opmærksom på, at formålsfordelingen på lønningerne skal efterjusteres.

På vedligeholdelse af udenoms arealer er der sparet kr. 30.227. Vedligeholdelsen af maskiner blev kr. 53.750 dyrere end budgetteret. Anskaffelse af maskiner her blev der brugt kr. 66.743 mere end budgetteret. Køb af it var der ikke budgetteret med, Brandsoft programmer kostede kr. 19.451, Leasing af maskine kostede kr. 33.649,- det var der ikke budgetteret med. Der blev indkøbt planter, grus m.m. for kr. 17.330,- mere end budgetteret.

En indtægt fra renteafkastet af gravstedskapitaler på Kr. 54.254 var der ikke budgetteret med. Og en ekstra ordinær indtægt fra arv og donationer til pasning af gravsted på kr. 100.017 var der ikke budgetteret med.

Formål 5100

På udvendig vedligeholdelse af bygningen blev der sparet kr. 67.319,-.

Formål 5700

En merindtægt på forpagtning på kr. 17.320,-

Besparelse på vedligeholdelse af udenoms arealer på kr. 35.000,-.

Formål 6000

Merudgift til lønninger på kr. 13.179,-. Merudgift køb af it. På kr. 13.806,-. Besparelse på kontorhold på kr. 18.942,- Ekstraordinære udgift på kr. 245.505,-.

Formål 6100

Besparelse på kr. 14.652 på abonnementer. Besparelse på kr. 21.938,- på indkøb til fortæring.

Formål 6300

Der er ikke bogført på dette formål, men der er budgetteret kr. 48.164,- tl lønninger.

Formål 6400

Besparelse på lønninger på kr. 27.181,-. Udgift til Det Fælles Regnskabskontor på kr. 100.200,-

Formål 6500

Besparelse på lønninger på kr. 33.861,-.

Formål 6700

Der er ikke budgetteret på dette formål, men brugt kr. 12,375,-.

Formål 6900

Besparelse på forsikring på kr. 23.819,-.

Menighedsrådet har anvendt hjælpeparket 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 præstegården. Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

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

Dette giver en skønsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 35%.

Anlæg.

Formål 8000

Kalkning af kirken. Der var videreført kr. 280.934,- og kalkningen kostede kr. 350.000,- hvilket gav et underskud på kr. 69.066,-. Anlægget er afsluttet. Saldoen er resultat disponeret.

Formål 8500

Ny badeværelse i præstegården. Der var videreført kr. 191.875,- og et nyt badeværelse kostede kr. 318.381,- hvilket gav et underskud på kr. 126.506,-. Anlægget er afsluttet. Saldoen er resultat disponeret.

Formål 8000

Sct. Georg og dragen, her videre føres kr. -40.277,-.

Formål 8100

Sognegården, dette anlæg er afsluttet med et underskud på videreførte anlæg på kr. 390.494. Saldoen er videreført fra 2017. Anlægget er afsluttet. Saldoen er resultatdisponeret.

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	4.060.722,96	4.060.723,00	3.726.957,00
Øvrig drift i alt	-4.065.216,28	-4.060.363,00	-3.510.919,42
2 Kirkebygning og sognegård	-656.516,12	-801.100,00	-518.399,24
Indtægter	76.129,40	9.500,00	8.883,11
Udgifter, løn	-335.132,94	-315.900,00	-283.985,06
Udgifter, øvrig drift	-397.512,58	-494.700,00	-243.297,29
3 Kirkelige aktiviteter	-1.210.818,02	-1.260.400,00	-918.701,65
Indtægter	125.561,80	21.500,00	19.409,10
Udgifter, løn	-1.018.414,48	-1.113.600,00	-753.033,73
Udgifter, øvrig drift	-317.965,34	-168.300,00	-185.077,02
4 Kirkegård	-1.237.232,82	-1.145.629,00	-1.487.591,75
Indtægter	855.961,44	586.071,00	685.069,90
Udgifter, løn	-1.516.243,52	-1.293.000,00	-1.693.260,98
Udgifter, øvrig drift	-576.950,74	-438.700,00	-479.400,67
5 Præstebolig mv.	-42.900,39	-165.000,00	-84.970,92
Indtægter	221.525,50	204.700,00	207.776,60
Udgifter, løn	-130.707,42	-130.500,00	-207.593,58
Udgifter, øvrig drift	-133.718,47	-239.200,00	-85.153,94
6 Administration og fællesudgifter	-911.903,27	-672.900,00	-620.979,87
Indtægter	800,00	4.600,00	13.887,14
Udgifter, løn	-301.450,53	-372.300,00	-385.965,21
Udgifter, øvrig drift	-611.252,74	-305.200,00	-248.901,80
7 Finansielle poster	-5.845,66	-15.334,00	119.724,01
A Resultat af drift	-4.493,32	360,00	216.037,58
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)	610.000,08	610.000,00	1.018.409,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-357.130,63	0,00	-80.496,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-318.381,38	0,00	191.875,00
B Resultat af anlæg	-65.511,93	610.000,00	1.129.787,80
C Resultatopgørelse	-70.005,25	610.360,00	1.345.825,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-568.174,87	96.341,81	-471.833,06
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.390,45	0,00	-374.390,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-245.504,72	0,00	-245.504,72
721150 Langfristet gæld	3.559.203,69	-610.000,00	2.949.203,69
741110 Menighedsrådets frie midler	-247.289,96	312.132,44	64.842,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-231.254,00	271.531,00	40.277,00
742010 Årsafslutningskonto	70.005,25	-70.005,25	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-737.294,23	56.583,28	-680.710,95

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg

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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
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
4.984.064,51	4.856.373,67
26.825,68	20.420,29
259.813,54	38.818,31
374.390,45	374.390,45
4.323.034,84	4.422.744,62
1.414.395,78	1.213.674,46
407.087,00	206.365,68
559.875,80	559.875,80
447.432,98	447.432,98
492.239,92	481.983,64
-29.571,19	234.225,68
120.741,89	24.400,08
395.928,99	220.852,15
5.140,23	2.505,73
6.890.700,21	6.552.031,77

1.155.295,46	1.281.883,99
-568.174,87	-471.833,06
-374.390,45	-374.390,45
-245.504,72	-245.504,72
3.559.203,69	2.949.203,69
-737.294,23	-680.710,95
-247.289,96	64.842,48
-231.254,00	40.277,00
-4.331.364,93	-4.422.744,22
-4.323.034,44	-4.422.744,22
-8.330,49	0,00
-3.559.203,69	-2.949.203,69
-3.559.203,69	-2.949.203,69
-155.427,05	-461.967,85
-120.785,21	0,00
0,00	-57.297,48
0,00	-380.267,25
-34.641,84	-24.403,12
-6.890.700,21	-6.552.031,77

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.060.722,96	4.060.723,00	3.726.957,00	4.060.722,96	0,00	0,00
4.060.722,96	4.060.723,00	3.726.957,00	4.060.722,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-3.000,00	4.883,11	0,00	0,00	0,00
-269.525,77	-407.700,00	-181.482,19	76.129,40	-101.249,01	-244.406,16
-47.080,29	-31.400,00	-30.049,54	0,00	-31.493,28	-15.587,01
-339.711,25	-352.400,00	-307.222,24	0,00	-202.191,84	-137.519,41
-198,81	-6.600,00	-4.528,38	0,00	-198,81	0,00
-656.516,12	-801.100,00	-518.399,24	76.129,40	-335.132,94	-397.512,58

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-566,50	-45.000,00	-56.503,33	0,00	0,00	-566,50
-575.275,40	-625.200,00	-285.280,23	12.693,31	-520.052,19	-67.916,52
-32.148,75	-23.700,00	-30.068,15	0,00	-11.808,87	-20.339,88
-32.601,39	-13.700,00	-15.818,81	11.410,49	-8.563,10	-35.448,78
-32.263,90	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-32.263,90
-319.612,37	-318.000,00	-348.175,77	75.637,20	-288.054,75	-107.194,82
-132.674,71	-141.600,00	-130.065,32	21.537,60	-138.226,21	-15.986,10
-84.475,00	-83.900,00	-52.790,04	4.283,20	-51.709,36	-37.048,84
-1.200,00	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.210.818,02	-1.260.400,00	-918.701,65	125.561,80	-1.018.414,48	-317.965,34

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
-1.176.288,50	-1.106.529,00	-1.441.825,25	855.961,44	-1.470.898,07	-561.351,87
-60.944,32	-39.100,00	-45.766,50	0,00	-45.345,45	-15.598,87
-1.237.232,82	-1.145.629,00	-1.487.591,75	855.961,44	-1.516.243,52	-576.950,74

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
-152.244,89	-233.000,00	-199.318,67	89.126,16	-130.707,42	-110.663,63
109.344,50	68.000,00	114.347,75	132.399,34	0,00	-23.054,84
-42.900,39	-165.000,00	-84.970,92	221.525,50	-130.707,42	-133.718,47

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-441.882,88	-183.800,00	-187.595,53	0,00	-108.579,26	-333.303,62
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-117.297,81	-129.700,00	-110.008,30	800,00	-41.727,73	-76.370,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.064,38	-43.400,00	-34.562,63	0,00	-11.837,14	-45.227,24
63 Bygning	0,00	-48.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-131.366,19	-59.500,00	-81.227,54	0,00	-31.166,19	-100.200,00
65 Personregistrering - civil	-110.551,82	-144.300,00	-155.236,27	0,00	-109.238,46	-1.313,36
66 Personregistrering - kirkelig	-1.264,67	0,00	0,00	0,00	1.098,25	-2.362,92
67 Efteruddannelse	-12.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.375,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-40.100,52	-64.000,00	-52.349,60	0,00	0,00	-40.100,52
I alt	-911.903,27	-672.900,00	-620.979,87	800,00	-301.450,53	-611.252,74

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-68.134,08	-68.134,00	-93.424,73	0,00	0,00	-68.134,08
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	51.698,95	1.300,00	215.883,80	51.698,95	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.679,88	51.500,00	35.461,72	4.679,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.909,59	0,00	-38.196,78	5.909,59	0,00	0,00
I alt	-5.845,66	-15.334,00	119.724,01	62.288,42	0,00	-68.134,08

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-357.130,63	0,00	-80.496,20	0,00	0,00	-357.130,63
85 Præsteboliger	-318.381,38	0,00	191.875,00	0,00	0,00	-318.381,38
92 Ligningsbeløb anlæg	610.000,08	610.000,00	1.018.409,00	610.000,08	0,00	0,00
I alt	-65.511,93	610.000,00	1.129.787,80	610.000,08	0,00	-675.512,01

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	
268, Broager	4.554	1.900.000,00	483.000,00	Præstegaard
145, Broager	376.553	2.900.000,00	803.000,00	Sognegård + bortforpagtning
133 Smøl, Broager	33.505	540.000,00	216.800,00	Bortforpagtet
131 Smøl, Broager	18.678	270.000,00	110.000,00	Bortforpagtet
22 Rudbøl Kog	66,861	730.000,00	350.600,00	Arv Landbrugsjord bortforpagte
Ejendomsværdi i alt		6.340.000,00		

Kollekt regnskab Broager 2018

Saldo 01.01.2018	Indtægt	kr.	2.634,50
01.01 Børnesagens Fællesråd	kr.	15,00	kr. 15,00
07.01 Mission blandt hjemløse	kr.	30,00	kr. 30,00
14.01 Mission blandt hjemløse	kr.	20,00	kr. 20,00
21.01 Mission blandt hjemløse	kr.	36,00	kr. 36,00
28.01 Mission blandt hjemløse	kr.	20,00	kr. 20,00
04.02 Mission blandt hjemløse	kr.	23,00	kr. 23,00
18.02 Mission blandt hjemløse	kr.	48,50	kr. 48,50
25.02 Brød til verden	kr.	29,50	kr. 29,50
11.03 Brød til verden	kr.	152,00	kr. 152,00
18.03 Brød til verden	kr.	30,00	kr. 30,00
25.03 Brød til verden	kr.	20,00	kr. 20,00
30.03 KFUM/K	kr.	20,00	kr. 20,00
01.04 KFUM/K	kr.	40,00	kr. 40,00
02.04 KFUM/K	kr.	20,00	kr. 20,00
15.04 Kofoeds Skole	kr.	20,00	kr. 20,00
22.04 Kofoeds Skole	kr.	20,00	kr. 20,00
28.04 Kofoeds Skole	kr.	20,00	kr. 20,00
06.05 Folkekirkens nødhjælp	kr.	10,00	kr. 10,00
10.05 Folkekirkend nødhjælp	kr.	20,00	kr. 20,00
17.06 Kirkens korshær	kr.	40,00	kr. 40,00
24.06 Kirkens korshær	kr.	18,00	kr. 18,00
05.08 Kirkens korshær	kr.	20,00	kr. 20,00
12.08 Kirkens korshær	kr.	67,00	kr. 67,00
19.08 Døvemenuighedsen	kr.	30,00	kr. 30,00
21.08 Kirkens korshær	kr.	128,00	kr. 128,00
02.09 KFUM/K	kr.	24,00	kr. 24,00
09.09 kfum/k	kr.	20,00	kr. 20,00
16.09 Folkekirkens nødhjælp	kr.	229,50	kr. 229,50
30.09 KFUM/K	kr.	40,00	kr. 40,00
07.10 KFUM/K	kr.	5,00	kr. 5,00
14.10 KFUM/K	kr.	26,00	kr. 26,00
21.10 KFUM/K	kr.	30,50	kr. 30,50
04.11 DSUK	kr.	70,00	kr. 70,00
11.11 DSUK	kr.	20,00	kr. 20,00
18.11 DSUK	kr.	20,00	kr. 20,00
25.11 DSUK	kr.	42,00	kr. 42,00
I alt	kr.	<u>1.424,00</u>	
08.05 Børnesagens Fællesråd	kr.	-2.649,50	kr. -2.649,50
14. 5 Kofoeds Skole	kr.	-60,00	kr. -60,00
22.06 Folkekirkens nødhjælp	kr.	-30,00	kr. -30,00
06.07 Folkekirkens nødhjælp	kr.	-221,50	kr. -221,50
06.07 KFUM/K	kr.	-80,00	kr. -80,00
06.07 Mission blandt hjemløse	kr.	-177,50	kr. -177,50
11.09 Døvemenuigheden	kr.	-30,00	kr. -30,00
11.09 Kirkens korshær	kr.	-255,00	kr. -255,00
03.10 Folkekirkens nødhjælp	kr.	-229,50	kr. -229,50

06.11 KFUM/K	kr. -145,50	kr. -145,50
04.12 DSUK	<u>kr. -152,00</u>	kr. -152,00
I alt	<u>kr. -4.030,50</u>	
Difference		<u>kr. 28,00</u>

Jule indsamlingen i 2018 er indtægtsført og udbetalt i 2019.

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Broager
Navn:	Kalkning af kirken
Formål:	8000
Bevilget af Provstiet i 2018:	
Overført anlæg fra 2017:	280.934,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Bilag 719 Dans kirkekalk	350.000,00
Merforbrug	-69.066,00
Afrundet	-69.066,00

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Broager
Navn:	Nyt badeværelse
Formål:	8500
Bevilget af Provstiet i 2018:	
Overført anlæg fra 2017:	191.875,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Ib Skovby bilag 750	317.687,63
Ib Skovby bilag 1257	693,75
Merforbrug	-126.506,38
Afrundet	-126.506,00

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Broager
Navn:	Sognegård
Formål:	8100
Bevilget af Provstiet i 2018:	
Overført anlæg fra 2017:	-309.454,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
	-
Merforbrug	-309.454,00
Afrundet	-309.454,00