

ÅRSREGNSKAB 2018

for Nybøl Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9007

CVR-nr. 66288218

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 Nybøl 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 Nybøl kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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



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

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

Trekantområdet, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsoverskud andrager 98.900 kr, hvorefter de frie midler udgør 299.900 kr.

Af større afvigelser kan nævnes:

- | | |
|------------------|---|
| 2-21 kirken | varmeudgifter budgetteret med 85.000 kr. har kun været på 62.000 kr. |
| 2-23 sognehus | driften har været billigere end budgetteret |
| 4-40 kirkegård | lønbesparelse ved samarbejdet med Sottrup er ikke slået igennem i 2018, idet der har været ekstraudgifter til fratrukt graver |
| | køb af maskine til 43.000 kr. er ikke budgetlagt |
| 5-51 præstebolig | underskud skyldes at præsteboligen har ikke været beboet i 2018 |
| 5-57 skov | skovning har indbragt 67.000, der ikke var budgetteret |

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fra 1. april 2018 har menighedsrådet ikke fast graver/kirketjener ansat, men købt ydelserne hos Sottrup sogn.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.223.876,55	1.217.706,00	1.167.397,00
Øvrig drift i alt	-1.124.977,65	-1.217.706,00	-1.154.627,30
2 Kirkebygning og sognegård	-174.691,98	-266.000,00	-283.658,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.320,76	-107.500,00	-110.850,35
Udgifter, øvrig drift	-131.371,22	-158.500,00	-172.807,82
3 Kirkelige aktiviteter	-337.156,96	-374.100,00	-294.215,28
Indtægter	120,00	0,00	-0,01
Udgifter, løn	-239.753,24	-293.900,00	-247.057,12
Udgifter, øvrig drift	-97.523,72	-80.200,00	-47.158,15
4 Kirkegård	-590.145,79	-511.106,00	-527.960,30
Indtægter	152.297,47	140.000,00	113.031,58
Udgifter, løn	-188.465,54	-393.700,00	-435.594,14
Udgifter, øvrig drift	-553.977,72	-257.406,00	-205.397,74
5 Præstebolig mv.	124.621,57	84.000,00	102.495,64
Indtægter	201.353,97	204.000,00	185.356,08
Udgifter, løn	-12.826,83	-25.500,00	-27.296,62
Udgifter, øvrig drift	-63.905,57	-94.500,00	-55.563,82
6 Administration og fællesudgifter	-128.997,67	-152.500,00	-151.053,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.446,16	-58.500,00	-56.018,36
Udgifter, øvrig drift	-69.551,51	-94.000,00	-95.034,99
7 Finansielle poster	-18.606,82	2.000,00	-235,84
A Resultat af drift	98.898,90	0,00	12.769,70
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)	1.050.137,00	0,00	448.778,19
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-53.773,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.050.137,43	0,00	-114.070,19
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-0,43	0,00	280.934,25
C Resultatopgørelse	98.898,47	0,00	293.703,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-211.710,20	0,00	-211.710,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-200.393,90	-99.573,47	-299.967,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-296.913,00	675,00	-296.238,00
742010 Årsafslutningskonto	-98.898,47	98.898,47	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.823.024,23	2.261.977,76
4.919,83	12.883,49
106.219,29	529.858,67
211.710,20	211.710,20
1.500.174,91	1.507.525,40
0,00	0,00
499.906,76	315.612,38
499.418,76	315.532,38
488,00	80,00
2.322.930,99	2.577.590,14

-784.017,10	-882.915,57
-211.710,20	-211.710,20
-75.000,00	-75.000,00
-200.393,90	-299.967,37
-296.913,00	-296.238,00
-1.500.174,91	-1.507.525,40
-1.500.174,91	-1.507.525,40
0,00	0,00
-38.738,98	-187.149,17
-28.493,43	-51.724,05
0,00	-31.969,36
0,00	-102.490,25
-10.245,55	-965,51
-2.322.930,99	-2.577.590,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.217.705,50	1.217.706,00	1.134.928,00	1.217.705,50	0,00	0,00
6.171,05	0,00	32.469,00	6.171,05	0,00	0,00
1.223.876,55	1.217.706,00	1.167.397,00	1.223.876,55	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-123.203,62	-178.400,00	-165.160,29	0,00	-43.320,76	-79.882,86
-29.094,97	-12.000,00	-35.927,02	0,00	0,00	-29.094,97
-22.393,39	-68.600,00	-82.570,86	0,00	0,00	-22.393,39
0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-174.691,98	-266.000,00	-283.658,17	0,00	-43.320,76	-131.371,22

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-263.452,64	-285.500,00	-252.385,22	120,00	-223.581,10	-39.991,54
-24.893,37	-22.000,00	-2.469,82	0,00	0,00	-24.893,37
-16.451,00	-20.000,00	-10.206,25	0,00	0,00	-16.451,00
-17.538,94	-25.400,00	-14.958,58	0,00	-16.172,14	-1.366,80
-14.821,01	-20.000,00	-14.195,41	0,00	0,00	-14.821,01
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-337.156,96	-374.100,00	-294.215,28	120,00	-239.753,24	-97.523,72

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
-531.437,92	-433.106,00	-518.788,55	148.064,89	-181.850,09	-497.652,72
-58.707,87	-78.000,00	-9.171,75	4.232,58	-6.615,45	-56.325,00
-590.145,79	-511.106,00	-527.960,30	152.297,47	-188.465,54	-553.977,72

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
-43.160,94	-28.500,00	-67.689,41	0,00	-12.826,83	-30.334,11
167.782,51	112.500,00	170.185,05	201.353,97	0,00	-33.571,46
124.621,57	84.000,00	102.495,64	201.353,97	-12.826,83	-63.905,57

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.285,95	-33.000,00	-38.664,13	0,00	0,00	-36.285,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-28.001,10	-38.000,00	-31.283,18	0,00	-13.663,10	-14.338,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.584,00	-16.500,00	-6.240,53	0,00	-4.550,00	-6.034,00
63 Bygning	0,00	-6.000,00	-4.550,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-42.813,10	-42.000,00	-43.775,29	0,00	-41.233,06	-1.580,04
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-11.626,54	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.313,52	-12.000,00	-14.913,68	0,00	0,00	-11.313,52
I alt	-128.997,67	-152.500,00	-151.053,35	0,00	-59.446,16	-69.551,51

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-2.523,44	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	60,89	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.646,38	2.000,00	1.587,82	2.646,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-21.253,20	0,00	638,89	0,00	0,00	-21.253,20
I alt	-18.606,82	2.000,00	-235,84	2.646,38	0,00	-21.253,20

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-53.773,75	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.050.137,43	0,00	-114.070,19	0,00	0,00	-1.050.137,43
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	334.708,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.050.137,00	0,00	114.070,19	1.050.137,00	0,00	0,00
I alt	-0,43	0,00	280.934,25	1.050.137,00	0,00	-1.050.137,43

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	
232 m.fl. Nybøl, Nybøl	171018	3.550.000,00	1.141.200,00	landbrug, bortforpagtet
55 m.fl. Nybøl, Nybøl	119519	3.050.000,00	481.200,00	præstegård
114 Nybøl, Nybøl	828	650.000,00	169.700,00	sognehus
32 m.fl. Nybøl, Nybøl	453	137.800,00	137.800,00	ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		7.387.800,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Specifikationer af anlægsudgifter

Kirkegård/graverfaciliteter	saldo 1/1-18	675
	håndværkerudgifter iflg. arkitektens opgørelse, reguleret for momsfradrag	<u>1.050.137</u> 1.050.812
	tillægsbevilling fra PU	<u>1.050.137</u>
	overskud, indtægtsført 2018	<u>675</u>

Økonomi Nye graverfaciliteter Nybøl	Dato		19.12.18 slutår		Faktureret		
	Entreprisenum	ændring	Godkendt	Sum	Faktura nr	beløb	Sum fakt
Murerentreprisen							
APOS	296517				8599	75283,00	
Udgravning til strømledning		10063,58	G		8616	96134,00	
Muldjord i bygrønt		18052	G		8686	10063,58	
Kondensafløb		2815,4	G		8684	79913,00	
ændret spildevandsledning		6.465			8743	1467,51	
Tilmuring ved vindue gavli		2900			8642	17298,00	
Kloak udluftning		1140			8789	27886,00	
Skade på overlæggere gavli		15089			8622	50759,40	
betonplade under chauseesten		2450					
TB render gavli		765					
Ekstra beton iflg. Muldjord		1083					
Affald fra rikke		1467,51					
Sum Murerentreprisen	296517	62290,49		358807,49			358807,49
Tømmerentreprisen							
Lars Toft	150689				11797	40470,00	
Gitter ved gavlender kors		1000			11872	5148,00	
Opvaskemaskine		6063			11829	61031,00	
Vent. læg		2000			11826	56251,00	
Skab m.m.		5148			11950	15967,00	
Sternbrædder		3080					
Bræt		250					
Port og stanglås		3080					
Stanglås		652					
Slutblik		75					
Cylindre Låse		1100					
Fuger mm.		4760					
Plade over dør		970					
Sum Tømmerentreprisen	150689	28178		178867			178867,00
Malerentreprisen							
Jan's Malerservice	28407				6397	19000,00	
					6527	9407,00	
Sum Malerentreprisen	28407	0		28407			28407,00
Ei entreprisen							
Sydysk Eliteknig	79830				7500	77385,00	
Tømrer		555					
alternativt belysningsarmaturer		-4000					
radiator i offl. WC		1000					
Sum Ei entreprisen	79830	-2445		77385			77385,00
VVS entreprisen							
Erik Jensen VVS Nordborg	154448				2251	74896,20	
Tilsl. Varmeskab		2434,04			3090	87881,80	
Udluftning tag		3360			3586	2434,04	
Vandstik		1776					
Badev. Møbel		3000					
Sum VVS entreprisen	154448	10564,04		165012,04			165012,04
Køkken + badev. Inventar	47807						
Opvasker fra tømrer		-6063					
Skabe mm.		-5148					
Badev. Møbel iflg fra VVS		-3000					
Ikke benyttet. 0 stilling		-33404,00					
	47807,00	-47807,00		0,00			
Skurvogn	20090,00	-20090,00					
Byggetilladelse bern. Teoretisk moms	10000,00	-8003,20					1996,80
Skiltning	5000,00						
Inventar mm							0,00
Teknisk bistand							
Byck Aps	68900,00			68900,00	134	47700,00	
Betalit tidligere til Byck Aps (projektopl.)		-5000,00		-5000,00	165	13800,00	
							61500,00
Miljøscreening		6192,00		6192,00	(byck)135	6192,00	6192,00
							0,00
Summer	861398,00	24169,33		885567,33			878167,33
Sum inkl. 25 % moms				1106959,16			1097709,16
Momsrefusion ?							

Byck Aps

4) ÷ 1996,80 + M = 202,20 + 2496,-
 + Køkken, Skurven 10.194,-

 ÷ MOMS 1.105.407,-
 55.270,-

 1.050.137,-