

ÅRSREGNSKAB 2018

for Hellevad Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9017

CVR-nr. 36155310

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 Hellevad 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 Hellevad kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hellevad 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 circular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 3:

Organisten stoppede i februar 2018, hvorfor der er anvendt organistvikar indtil stillingen blev besat igen i december 2018. Dette har medført, at udgiften til organistvikarer har været større end budgetteret. Budgetteret udgifter til kirkelig undervisning, kor, koncerter er ikke anvendt i samme omfang, da der ikke har været en organist til at varetage disse opgaver.

Kirkens 900 jubilæum blev afholdt i august. PU blev søgt om tilladelse til at anvende opsparede midler hertil, hvilket blev bevilliget.

Formål 4:

Der er blevet anlagt en ny græsplæne på kirkegården, som ikke var budgetteret. I slutningen af året er der købt en Stiga park. Denne er købt da redskaberne så passer sammen. På kirkegården var der en utæt vandledning, som ligeledes er blevet ordnet. I forbindelse med utæt vandledning var det nødvendigt at leje en minilæsser samt nogle køreplader. Af udgifter til udvendig forbrugsvarer på kirkegården er der købt salt, ferromel samt algefjerner.

Formål 5:

Præsten er fratruddt 1.2.2019 i hvilken forbindelse det blev klart, at varmebidraget ved en fejl ikke var blevet opkrævet via lønnen fra stiftets side. Præstens varmeandel er således opkrævet via opkrævning af vand og el. Den afgående præst kan imidlertid ikke betale beløbet af én gang, så der er indgået en afdragordning med alene kr. 1.000,- per måned, så det tager noget tid inden denne post er udlignet.

For året 2018 har kirken modtaget kr. 6.700.000 til ekstraordinært afdrag af lån, ligesom kirken har fået kr. 1.300.000 til afdrag på lån. Vi har imidlertid afdraget lånet med kr. 1.482.778 dvs at vi har brugt 182.778 af frie midler til afdrag på lån. Dette skyldes, at renter og afdrag på lånet skulle være finansieret i 2017 af frie midler efter aftale med PU, men i 2017 blev renter og afdrag finansieret via lånehjæmtagelse.

Til brug ved beregning af momsfradragprocent I2 har menighedsrådet valgt at følge Landsskatterettens afgørelse af dec. 17 tillige med tillæg fra provstirevisorerne, Landsforeningen og Kirkeministeriet.

Hellevad menighedsråd har en samarbejdsaftale med Rise menighedsråd omkring regnskabsførerfunktion.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.568.062,00	1.568.062,00	1.593.338,96
Øvrig drift i alt	-1.305.651,37	-1.568.062,00	-1.852.593,80
2 Kirkebygning og sognegård	-187.723,87	-205.100,00	-154.100,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.581,24	-61.100,00	-57.850,89
Udgifter, øvrig drift	-127.142,63	-144.000,00	-96.249,33
3 Kirkelige aktiviteter	-474.587,75	-603.900,00	-515.180,46
Indtægter	11.500,00	0,00	12.488,00
Udgifter, løn	-325.086,76	-452.400,00	-378.612,92
Udgifter, øvrig drift	-161.000,99	-151.500,00	-149.055,54
4 Kirkegård	-586.213,06	-523.603,00	-640.486,71
Indtægter	202.834,46	191.297,00	152.192,58
Udgifter, løn	-511.028,73	-511.900,00	-480.026,57
Udgifter, øvrig drift	-278.018,79	-203.000,00	-312.652,72
5 Præstebolig mv.	183.383,37	119.700,00	-97.969,81
Indtægter	260.138,68	207.700,00	195.569,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-76.755,31	-88.000,00	-293.539,49
6 Administration og fællesudgifter	-85.548,86	-135.160,00	-154.158,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.388,10	-15.000,00	-7.763,00
Udgifter, øvrig drift	-71.160,76	-120.160,00	-146.395,35
7 Finansielle poster	-154.961,20	-219.999,00	-290.698,25
A Resultat af drift	262.410,63	0,00	-259.254,84
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	479,83	0,00	923,18
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	8.000.000,00	8.000.000,00	1.300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-29.757,50	0,00	-195.824,53
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	7.970.722,33	8.000.000,00	1.105.098,65
C Resultatopgørelse	8.233.132,96	8.000.000,00	845.843,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-335.709,33	46.152,96	-289.556,37
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-177.950,97	0,00	-177.950,97
721150 Langfristet gæld	11.707.117,62	-8.137.375,50	3.569.742,12
741110 Menighedsrådets frie midler	-165.871,93	-126.265,42	-292.137,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	15.016,00	-15.645,00	-629,00
742010 Årsafslutningskonto	-8.233.132,96	8.233.132,96	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
--------	--

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.198.217,05	2.219.212,69
3.929,00	7.017,00
9.619,17	34.070,37
177.950,97	177.950,97
2.006.717,91	2.000.174,35
0,00	0,00
494.834,02	568.547,54
134.124,69	253.991,17
335.709,33	289.556,37
25.000,00	25.000,00
2.693.051,07	2.787.760,23
11.042.601,39	2.809.468,43
-335.709,33	-289.556,37
-177.950,97	-177.950,97
11.707.117,62	3.569.742,12
-165.871,93	-292.137,35
15.016,00	-629,00
-2.006.717,91	-2.000.174,35
-2.006.717,91	-2.000.174,35
-11.707.117,62	-3.569.742,12
-11.707.117,62	-3.569.742,12
-21.816,93	-27.312,19
-11.275,89	-13.553,10
-10.541,04	-13.759,09
-2.693.051,07	-2.787.760,23

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
1.568.062,00	1.568.062,00	1.593.338,96	1.568.062,00	0,00	0,00
1.568.062,00	1.568.062,00	1.593.338,96	1.568.062,00	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
-138.348,95	-137.700,00	-107.010,06	0,00	-30.342,51	-108.006,44
-17.062,74	-20.000,00	-12.507,49	0,00	0,00	-17.062,74
-31.812,18	-41.400,00	-34.582,67	0,00	-30.238,73	-1.573,45
-500,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-187.723,87	-205.100,00	-154.100,22	0,00	-60.581,24	-127.142,63

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
-380.629,00	-301.500,00	-322.478,15	1.500,00	-287.199,35	-94.929,65
-27.736,12	-46.000,00	-31.890,41	0,00	0,00	-27.736,12
-2.834,00	-3.000,00	0,00	0,00	-1.147,50	-1.686,50
-22.600,00	-31.000,00	-25.100,00	10.000,00	0,00	-32.600,00
-27.724,84	-120.000,00	-90.122,07	0,00	-23.712,12	-4.012,72
-13.063,79	-92.400,00	-45.589,83	0,00	-13.027,79	-36,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-474.587,75	-603.900,00	-515.180,46	11.500,00	-325.086,76	-161.000,99

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
-549.369,01	-487.603,00	-594.516,93	202.834,46	-480.893,82	-271.309,65
-36.844,05	-36.000,00	-45.969,78	0,00	-30.134,91	-6.709,14
-586.213,06	-523.603,00	-640.486,71	202.834,46	-511.028,73	-278.018,79

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
35.933,04	-26.000,00	-251.000,81	97.204,44	0,00	-61.271,40
147.450,33	145.700,00	153.031,00	162.934,24	0,00	-15.483,91
183.383,37	119.700,00	-97.969,81	260.138,68	0,00	-76.755,31

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-24.957,43	-26.500,00	-13.176,13	0,00	0,00	-24.957,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-23.357,70	-51.184,00	-57.429,93	0,00	-14.388,10	-8.969,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.807,41	-25.200,00	-60.465,41	0,00	0,00	-20.807,41
63 Bygning	-3.750,00	-3.700,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-3.750,00	-3.700,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.750,00
67 Efteruddannelse	-1.550,00	-17.000,00	-6.216,00	0,00	0,00	-1.550,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.376,32	-7.876,00	-9.470,88	0,00	0,00	-7.376,32
I alt	-85.548,86	-135.160,00	-154.158,35	0,00	-14.388,10	-71.160,76

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-158.592,52	-222.223,00	-281.331,79	0,00	0,00	-158.592,52
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.224,38	2.224,00	1.334,64	2.224,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.406,94	0,00	-10.701,10	1.406,94	0,00	0,00
I alt	-154.961,20	-219.999,00	-290.698,25	3.631,32	0,00	-158.592,52

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-29.757,50	0,00	-195.824,53	0,00	0,00	-29.757,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	479,83	0,00	923,18	479,83	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	8.000.000,00	8.000.000,00	1.300.000,00	8.000.000,00	0,00	0,00
I alt	7.970.722,33	8.000.000,00	1.105.098,65	8.000.479,83	0,00	-29.757,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Klovtoft 102	47014	490.000,00	177.700,00	Nefeskovvej
Nr. Hostrup 148	92517	990.000,00	249.800,00	Øbeningvej 2A
Hellevad 8	319951	3.700.000,00	1.335.000,00	Ørslevvej 1
Hellevad 447	2334	1.900.000,00	125.500,00	Præstegård
Hellevad 350	298487	3.200.000,00	797.500,00	Ørslevvej 6
Ejendomsværdi i alt		10.280.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afslyttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller-)
			plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Istandsættelse kirke, startet 2013 Lån 9017-4	-15.016	8.000.000	45.403	-8.182.778		182.778			30.387	29.758		629
Bevillinger i alt (netto)	-15.016	8.000.000		-8.137.375	0	182.778	0		30.387	29.758		629

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12
 Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

- | | | |
|----------------|---|--|
| Note 1 | <input type="text" value="15.016"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 721120 (bemærk modsat fortegn) |
| Note 2 | <input type="text" value="8.000.000"/> | Afstemmes til: Budget 2018 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)" |
| Note 3 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721110 (excl. renter) |
| Note 4 | <input type="text" value="-8.137.375"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721150 |
| Note 5 | <input type="text" value="0"/> | Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93 |
| Note 6 | <input type="text" value="182.778"/> | PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler |
| Note 7 | <input type="text" value="0"/> | PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0 |
| Note 8 | <input type="text" value="0"/> | Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8) |
| Note 9 | <input type="text" value="30.387"/> | Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året |
| Note 10 | <input type="text" value="29.758"/> | Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 8) |
| Note 11 | <input type="text" value="0"/> | Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året
Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2 |
| Note 12 | <input type="text" value="-629"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn) |

Kontospecifikation, art

Udskriftsdato 30-01-2019

Side 1

Hellevad Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2018 — 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 — 31-12-2018 Posterings typer: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 841210 Gæld, stiftsmidler						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2018					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-11.707.117,62	-11.707.117,62
08-01-2018	3				Ekstraordinært afdrag januar		558.700,00	-11.148.417,62
09-02-2018					Ekstraordinært afdrag lån		558.300,00	-10.590.117,62
09-03-2018	53				Ekstraordinært afdrag		558.300,00	-10.031.817,62
10-04-2018					ekstraordinært afdrag		558.300,00	-9.473.517,62
04-05-2018	104				Ekstraordinært afdrag		558.300,00	-8.915.217,62
11-06-2018					Ekstraordinært afdrag		558.300,00	-8.356.917,62
29-06-2018	157				Afdrag lån		741.389,00	-7.615.528,62
06-07-2018	167				Ekstraordinært afdrag lån		558.300,00	-7.057.228,62
09-08-2018	193				Ekstraordinært afdrag		558.300,00	-6.498.928,62
07-09-2018	229				Ekstraordinært afdrag september		558.300,00	-5.940.628,62
26-09-2018	252				aconto udbetaling lån		-26.437,75	-5.967.066,37
05-10-2018	253				Ekstraordinært afdrag		558.300,00	-5.408.766,37
09-11-2018	282				Ekstraordinært afdrag		558.300,00	-4.850.466,37
22-11-2018	282				aconto udbetaling lån		-18.964,75	-4.869.431,12
07-12-2018	320				Ekstraordinært afdrag		558.300,00	-4.311.131,12
28-12-2018	343				Afdrag lån		741.389,00	-3.569.742,12

Afdrag ialt 8.182.778
 Udb. fra lån 45.402,50
 8137.375,50

Ekstraordinært afdrag lån 6700.000
 1482.778
 8182.778

Kontospecifikation, art

Udskriftsdato 30-01-2019
Side 1

Hellevad Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringsstyper: primo, regnskab
Afgrensning formål: -

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
20-02-2018	38	8000			Hans Lund arkitekt	+ 26% mv 2017	10.793,75	10.793,75
16-11-2018	297	8000			Zink syd, nedløbsrør		2.203,75	12.997,50
19-11-2018	298	8000			Zink syd, udskiftning af tagrender, nedløb	18963,75	16.760,00	29.757,50

Bente Bæk Nielsen

Fra: Annelise Mohr
Sendt: 21. marts 2019 11:24
Til: Bente Bæk Nielsen
Emne: lån 9017-4

	Hovedstol		14.645.000,00	109.701,88
2016	afdrag		-1.300.000,00	
2017	afdrag		-1.482.778,00	
2018	afdrag		-1.482.778,00	
2018	ekstra.o.afd.		-6.700.000,00	
			3.679.444,00	
			-109.701,88	
			3.569.742,12	

Med venlig hilsen

Annelise Mohr
Haderslev Stift
Ribe Landevej 35-37
6100 Haderslev
Mail am@km.dk
74522025 / 73524583

Syring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
Islandsættelse kirke, startet 2013	-90.146				453.733						363.587	195.825		167.762
Lån 9017-4		1.300.000			-1.482.778						-182.778			-182.778
Bevillinger i alt (netto)	-90.146	1.300.000			-1.029.045		0	0	0	0	180.809	195.825	0	-15.016

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Referat for: Aabenraa Provstiudvalg

PU møde 6. september 2016. Kl. 16,30

Mødested: Provstikontoret

Mødepunkt	Beslutning
<p>6 Hellevad Anmodning om låneforhøjelse <i>Sag: Hellevad kirke: tårn og borebiller (883) - Hellevad Sogn</i> På grund af uforudsete arbejder, anmodes om låneforhøjelse til i alt kr. 14.645.000</p> <p><u>Hellevad Anmodning om låneforhøjelse</u></p>	<p>Godkend, at lånet på kr. 13.000.000 til istandsættelse af Hellevad kirke forhøjes til i alt kr. 14.645.000.</p> <p>Forhøjelsen skyldes, at der er under restaureringen er fundet flere uforudsete skader i kirkens konstruktion.</p> <p>Renter og afdrag på lånet skal i 2017 finansieres af kirkekassens egne ligningsmidler.</p>

Bente Bæk Nielsen

Fra: Bente Bæk Nielsen
Sendt: 28. marts 2019 10:05
Til: Aabenraa Provsti
Emne: Hellevad 9017

På vegne af Hellevad menighedsråd skal jeg herved orientere om følgende:

På et møde 6. september 2016 blev det hos Jer besluttet, at "renter og afdrag på lånet skal i 2017 finansieres af kirkekassens egne ligningsmidler". Dette skete ikke i 2017, da man finansierede dette ved hjemtagelse af lån. Dette er derfor sket her i 2018.

Hilsen Bente Nielsen
Rise sognegård
7469 4070