

ÅRSREGNSKAB 2018

for Gråsten-Adsbøl Sognes Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9019

CVR-nr. 43650653

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: 6

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gråsten-Adsbøl 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Efter stort arbejde fra en dertil nedsat arbejdsgruppe modtog Gråsten-Adsbøl Menighedsråd i 2018 3 store donationer på i alt kr. 650.000 fra 3 fonde.

Donationerne vil dække alle udgifter til indkøb af et Klop Continuo kororgel og et cembalo, udviklet og bygget til barok musik, til brug Gråsten Slotskirke. Instrumenterne har været et stort ønske gennem flere år og der har været søgt midler via budget. Instrumenterne modtager vi i hhv. 2019 og 2020. Instrumenterne betales ratevis indtil levering, og er i resultatdisponeringen øremærkede på konto 741150 Frie midler - afgrænsede projekter.

Menighedsrådet gik ind i 2018 med 260.147,49 i frie midler. Og da provstiet tidligere har givet udtryk for, at de frie midler skulle nedbringes, besluttede menighedsrådet at anvende en del af de frie midler til:

- Ansættelse af en kirkekulturmedarbejder, da vi efter pastorats- adskillelsen blev beskåret i præstetimer og vores aktiviteter er stigende i takt med fremmødet ved gudstjenester og arrangementer.
- Projektering af tilbygning til kirkekontoret.
- Visionsarbejde for menighedsrådet.

Alle 3 punkter blev iværksat i 2018 og dermed blev de frie midler, som planlagt, nedbragt.

- Vi har været så heldige at modtage en gave fra Hendes Majestæt Dronning Margrethe. Gaven er til stor glæde og gavn for såvel sognebørn som turister, da Gråsten Slot besøges af mange. Vi havde dog ikke mulighed for at budgetlægge omkostningerne i forbindelse med montering af antependiet. Derudover skulle der findes en løsning til opbevaring af det gamle antependium, som blev skænket af Dronning Ingrid i 1943.

Vi har fremsendt en ansøgning til provstiets 5% pulje i november 2018 på disse omkostninger, men vi fik afslag. Disse uforudsete udgifter svarer til det beløb vi med udgangen af 2018 har i negative frie midler.

- På formål 5100 Præstegården er der en overskridelse af budgettet på kr. 15.000, som bl.a. skyldes udskiftning af varmtvandsbeholder. Denne varmtvandsbeholder blev fejlagtigt bestilt til montering i 2018 i stedet for i 2019.

- På baggrund af årets resultat, der blev negativt, har vi iværksat følgende konkrete besparelser:

- Samtlige honorarberettigede menighedsrådsmedlemmer frasiger sig honorarer i 2019.
- Der er opsagt adskillige avisabonnementer.
- Aktiviteter rykkes, således der ikke er sammenfald med kirkebetjeningens fridage, hvilket sparer vikaraflønninger.
- Der er igangsat et omfattende fonds-ansøgningsarbejde til kirkelige tekstiler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- I 2018 har menighedsrådet deltaget i samarbejdet om fælles drift af kirkegårdene, som pr. 1/1 2019 er blevet selvstændig.

- Samarbejde om fælles kordegnfunktion for hele Team Sundeved

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	4.859.518,92	4.859.519,00	4.250.001,00
Øvrig drift i alt	-4.474.920,10	-4.859.519,00	-4.423.371,07
2 Kirkebygning og sognegård	-194.056,46	-691.075,00	-532.532,14
Indtægter	650.000,00	10.000,00	13.541,97
Udgifter, løn	-81.106,51	-80.000,00	-75.798,26
Udgifter, øvrig drift	-762.949,95	-621.075,00	-470.275,85
3 Kirkelige aktiviteter	-1.544.067,03	-1.526.470,00	-1.299.302,20
Indtægter	36.391,80	0,00	89.447,60
Udgifter, løn	-1.231.656,71	-1.103.200,00	-1.042.303,10
Udgifter, øvrig drift	-348.802,12	-423.270,00	-346.446,70
4 Kirkegård	-2.007.098,44	-1.965.930,00	-1.947.287,60
Indtægter	1.384.627,69	3.275.572,00	1.330.276,50
Udgifter, løn	-3.492.781,20	-4.098.100,00	-3.607.900,44
Udgifter, øvrig drift	101.055,07	-1.143.402,00	330.336,34
5 Præstebolig mv.	-66.408,29	-47.500,00	-42.046,34
Indtægter	78.425,39	67.000,00	64.028,12
Udgifter, løn	-8.110,72	-8.000,00	-7.579,90
Udgifter, øvrig drift	-136.722,96	-106.500,00	-98.494,56
6 Administration og fællesudgifter	-663.957,46	-627.615,00	-599.331,19
Indtægter	-836,63	0,00	2.873,53
Udgifter, løn	-421.583,93	-472.800,00	-386.130,34
Udgifter, øvrig drift	-241.536,90	-154.815,00	-216.074,38
7 Finansielle poster	667,58	-929,00	-2.871,60
A Resultat af drift	384.598,82	0,00	-173.370,07
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)	447.525,04	149.000,00	381.812,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-61.475,00	-69.000,00	-80.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-345.779,13	0,00	-273.600,21
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-102.245,00
B Resultat af anlæg	40.270,91	80.000,00	-74.033,21
C Resultatopgørelse	424.869,73	80.000,00	-247.403,28

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-149.406,47	0,00	-149.406,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.500,00	0,00	-268.500,00
721150 Langfristet gæld	80.000,00	0,00	80.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-260.147,49	343.797,66	83.650,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-50.461,00	-32.294,00	-82.755,00
741140 Kirkegårdens frie midler	250.566,97	-63.831,56	186.735,41
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-592.541,83	-592.541,83
742010 Årsafslutningskonto	-424.869,73	424.869,73	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.970.109,13	4.379.744,80
93.749,50	235,50
157.729,66	-295.138,47
149.406,47	149.406,47
4.569.223,50	4.525.241,30
0,00	0,00
50.047,20	1.027.250,01
47.901,20	1.024.230,51
2.146,00	3.019,50
5.020.156,33	5.406.994,81

-397.947,99	-742.817,72
-149.406,47	-149.406,47
-268.500,00	-268.500,00
80.000,00	80.000,00
-260.147,49	83.650,17
250.566,97	186.735,41
-50.461,00	-82.755,00
0,00	-592.541,83
-4.569.223,50	-4.575.813,33
-4.569.223,50	-4.525.241,30
0,00	-50.572,03
-80.000,00	-80.000,00
-80.000,00	-80.000,00
27.015,16	-8.363,76
83.476,60	35.487,97
-56.461,44	-43.851,73
-5.020.156,33	-5.406.994,81

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
4.859.518,92	4.859.519,00	4.250.001,00	4.859.518,92	0,00	0,00
4.859.518,92	4.859.519,00	4.250.001,00	4.859.518,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og 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	0,00	-539,95	0,00	0,00	0,00
-377.843,92	-392.075,00	-202.480,17	0,00	-40.553,12	-337.290,80
431.626,63	-48.000,00	-70.582,39	650.000,00	0,00	-218.373,37
-160.315,24	-173.000,00	-198.264,75	0,00	-16.221,33	-144.093,91
-87.523,93	-78.000,00	-60.664,88	0,00	-24.332,06	-63.191,87
-194.056,46	-691.075,00	-532.532,14	650.000,00	-81.106,51	-762.949,95

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-4.186,20	-121.770,00	-5.828,22	0,00	0,00	-4.186,20
-973.450,15	-911.200,00	-884.483,67	14.078,80	-898.594,09	-88.934,86
-138.432,25	-55.000,00	-44.502,81	0,00	-72.327,01	-66.105,24
-7.476,21	-34.000,00	-7.651,75	0,00	0,00	-7.476,21
-163.319,77	-165.000,00	-140.556,46	0,00	0,00	-163.319,77
-143.828,48	-145.500,00	-146.838,08	0,00	-135.445,83	-8.382,65
-111.704,38	-83.000,00	-47.755,70	22.313,00	-125.289,78	-8.727,60
-1.669,59	-11.000,00	-21.685,51	0,00	0,00	-1.669,59
-1.544.067,03	-1.526.470,00	-1.299.302,20	36.391,80	-1.231.656,71	-348.802,12

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
-2.030.633,28	-1.965.930,00	-2.004.639,13	1.355.600,32	-3.487.549,75	101.316,15
23.534,84	0,00	57.351,53	29.027,37	-5.231,45	-261,08
-2.007.098,44	-1.965.930,00	-1.947.287,60	1.384.627,69	-3.492.781,20	101.055,07

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-74.733,92	-59.500,00	-50.924,78	57.759,39	0,00	-132.493,31
16.596,00	20.000,00	16.582,25	20.666,00	0,00	-4.070,00
-8.270,37	-8.000,00	-7.703,81	0,00	-8.110,72	-159,65
-66.408,29	-47.500,00	-42.046,34	78.425,39	-8.110,72	-136.722,96

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	0,41	0,00	612,12	0,00	0,00	0,41
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-143.862,84	-118.400,00	-118.413,51	0,00	-61.524,06	-82.338,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-139.314,88	-90.400,00	-112.467,83	0,00	-56.524,02	-82.790,86
63 Bygning	-21.591,74	-5.000,00	-7.249,92	0,00	-4.999,92	-16.591,82
64 Økonomi	-118.379,07	-154.540,00	-139.725,49	-836,63	-100.595,23	-16.947,21
66 Personregistrering - kirkelig	-206.100,94	-220.000,00	-180.000,00	0,00	-197.940,70	-8.160,24
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	-1.630,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-34.708,40	-29.275,00	-40.456,56	0,00	0,00	-34.708,40
I alt	-663.957,46	-627.615,00	-599.331,19	-836,63	-421.583,93	-241.536,90

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.200,00	-2.500,00	-3.150,00	0,00	0,00	-1.200,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-297,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.867,58	1.868,00	1.120,54	1.867,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-842,14	0,00	0,00	0,00
I alt	667,58	-929,00	-2.871,60	1.867,58	0,00	-1.200,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-69.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-61.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.475,00
83 Kirkegård	-345.779,13	0,00	-273.600,21	0,00	0,00	-345.779,13
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-102.245,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	149.000,04	149.000,00	183.125,00	149.000,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	298.525,00	0,00	198.687,00	298.525,00	0,00	0,00
I alt	40.270,91	80.000,00	-74.033,21	447.525,04	0,00	-407.254,13

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	
Gråsten Gods 55	3794	1.550.000,00	643.200,00	Præstegård
Adsbøl 30	87521	1.300.000,00	553.000,00	Ubebyg. landb. areal - forpagte
Ejendomsværdi i alt		2.850.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Julehjælp i Gråsten og Adsbøl sogne	17.677,50

Biregnskab Egholm maskine

Formål 8300

Nr.	Bilag	Navn	Beløb	Saldo
				0,00
1	495	Hans Holm	-288.159,13	-288.159,13
2		Bevilling	298.525,00	10.365,87
		Resultat	0,00	10.365,87

Momsdifference

Nye låger Gråsten

Formål 8300

Nr.	Bilag	Navn	Beløb	Saldo
				71.375,00
1	1862	Overført fra 2017	71.375,00	
		GKV	57.620,00	13.755,00
				13.755,00
		Resultat	0,00	13.755,00
				-13.755,00

Der mangler opsætning af lågerne

Projektering af kirkekontor

Formål 8200

Nr.	Bilag	Navn	Beløb	Saldo
				0,00
1	739	ArkitekterSyd	44.600,00	-44.600,00
2	807	ArkitekterSyd	16.875,00	-61.475,00
		Resultat	0,00	-61.475,00
				61.475,00

Beløbet tages fra frie midler

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	Viderførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede 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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
(Årstal): (Formål)														
2016: Nye låger Gråsten	71.375										71.375	57.620		13.755
2016: Renovering af præstegård	-20.914										-20.914		-20.914	0
2018: Nye låger Adsbøl		69.000									69.000			69.000
2018: Projektering kirkekontor												61.475	-61.475	0
							298.525				298.525	288.159	10.366	0
2018: Egholm (maskine)											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
Opsparing - Formål 1											0	0	0	0
Opsparing - Formål 2											0	0	0	0
Afdrag - Lån 1		80.000				-80.000					0	0	0	0
Afdrag - Lån 2											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
											0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)	50.461	149.000	0	-80.000	298.525	0	0	0	0	0	417.986	407.254	-72.023	82.755

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Indtægter:

	Budget	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Ialt	% af budget
Ligning Kværs	433.000,00	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,33	36.083,37	433.000,00	100,00
Ligning Rinkenæs	498.178,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	58.178,00	498.178,00	100,00
Ligning Gråsten-Adsbøl	1.965.930,00	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	163.827,50	1.965.930,00	100,00
Ligning Egernsund	526.000,00	43.833,33	43.833,33	43.833,33	43.833,33	43.833,33	43.833,34	43.833,34	43.833,33	43.833,34	43.833,33	43.833,33	43.833,35	526.000,01	100,00
Ligning ialt	3.423.108,00	283.744,16	283.744,16	283.744,16	283.744,16	283.744,16	283.744,17	283.744,17	283.744,16	283.744,17	283.744,16	283.744,16	301.922,22	3.423.108,01	100,00
Salg Kværs	70.000,00	27.743,17		160,00	439,17		-742,77	782,21			21.088,09		6.927,23	56.397,10	
Salg Rinkenæs	115.000,00	35.050,10	4.121,91	288,00	5.346,10	6.773,52	4.130,96	5.998,80			28.223,22	3.417,04	25.682,05	119.031,70	
Salg Gråsten-Adsbøl	207.000,00	98.306,28	4.754,50	2.252,80	5.604,35	6.526,18	12.401,89	7.158,49	26.301,30	320,00	52.521,80	4.027,78	23.050,18	243.225,55	
Salg Egernsund	40.000,00	13.651,76		336,80	-634,57		1.716,18	4.927,58		307,62	15.317,95	770,50	6.509,95	42.903,77	
Salg ialt	432.000,00	174.751,31	8.876,41	3.037,60	10.755,05	13.299,70	15.790,08	15.655,68	31.228,88	627,62	117.151,06	8.215,32	62.169,41	461.558,12	106,84
Hjemfald Kværs	149.125,00			11.052,55	101.949,96		11.290,72			7.472,35			19.305,13	151.070,71	
Hjemfald Rinkenæs	152.330,00				105.538,44		12.684,73			13.299,71			23.211,30	154.734,18	
Hjemfald Gråsten-Adsbøl	406.882,00			124.177,30	158.598,00		43.573,41			29.486,57			88.436,73	444.272,01	
Hjemfald Egernsund	74.051,00				22.840,50		11.442,83			6.527,17			11.254,80	52.065,30	
Hjemfald ialt	782.388,00	0,00	0,00	135.229,85	388.926,90	0,00	78.991,69	0,00	0,00	56.785,80	0,00	0,00	142.207,96	802.142,20	102,52
Renteafkast gravstedskapitaler															
Kværs	16.663,00						9.112,99						8.885,34	17.998,33	
Rinkenæs	28.152,00						15.084,75						15.079,31	30.164,06	
Gråsten-Adsbøl	51.352,00						28.519,33						28.429,80	56.949,13	
Egernsund	14.839,00						7.940,22						7.875,63	15.815,85	
Renteafkast ialt	111.006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.657,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.270,08	120.927,37	108,94
Indtægter i alt	4.748.502,00	458.495,47	292.620,57	422.011,61	683.426,11	297.043,86	439.183,23	299.399,85	314.973,04	341.157,59	400.895,22	291.959,48	566.569,67	4.807.735,70	101,25

Udgifter	Budget	Januar	Februar	Marts	April	Maj	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	December	Ialt
Løn:														0,00
Feriepenge		44.645,03	1.238,44			6.430,69	626,49	1.804,58	2.406,11	4.459,24	2.630,54	2.548,85	66.789,97	
Særlig ferigodtg.				33.343,77		6.452,03		645,03					40.440,83	
Løn		240.101,64	275.135,89	234.325,87	224.393,75	272.801,20	233.447,93	238.955,77	271.714,64	258.983,03	255.822,91	282.796,43	3.054.475,24	
Honorar													0,00	
Jubilæumsgratiale													0,00	
Pension		35.155,50	35.155,50	33.976,47	32.561,11	39.975,11	34.235,93	34.358,11	30.378,76	35.555,95	33.272,85	33.498,88	35.990,57	414.114,74
ATP		1.719,30	1.962,29	1.606,30	1.543,20	1.921,90	1.543,20	1.606,31	1.896,69	1.760,95	1.760,95	1.760,95	1.824,05	20.906,09
Refusioner		-5.741,00	-12.421,00	-6.880,00		-17.260,75	-3.425,00	-1.162,00	-17.182,88	-2.844,00	-2.441,00	-15.831,24	-18.756,80	-103.945,67
Løn ialt	3.353.800,00	276.976,44	351.157,71	258.726,08	284.961,83	310.320,18	266.428,55	273.758,19	289.256,82	302.875,19	296.035,07	277.882,04	304.403,10	3.492.781,20
Drift:														
Momsregulering	0,00													
Befordringsgodtgørelse	11.000,00		1.323,96	5.908,26	1.087,48	511,53	2.023,13	420,37	1.664,94	750,39	5.087,15	358,95	1.430,87	25.779,48
Øvrige transportudgifter														20.567,03
Udv. vedligeholdelse af bygning														-1.711,00
Indv. vedligehold af bygning	2.500,00													0,00
Repræsentation intern	1.000,00													959,52
Repræsentation ekstern	10.000,00													0,00
Udv. vedligehold af bygning	10.000,00													0,00
Indv. vedligehold af bygning	10.000,00													0,00
Vedligeh. af udenomsarealer	10.000,00			76.438,74	49.862,96			69.313,35	2.206,74	1.594,23	5.805,00			203.014,28
Vedligehold af inventar	14.000,00					485,90	485,90				935,25	172,00		4.285,79
Vedligehold af maskiner	160.000,00		671,13	21.593,06	6.714,87	18.339,62	55.621,52	12.738,29	33.718,26	1.755,54	22.604,29	11.877,37	27.368,52	213.002,47
Vedligehold., gravminder														0,00
Anskaf. bygninger	5.000,00													0,00
anskaf. udenomsarealer	120.000,00					22.866,33		66.112,50			110,30			89.089,13
Anskaf. inventar/tekniske instal.	20.000,00		6.620,28	941,70		1.330,42		2.043,36	1.493,72	11.532,51			-129,43	23.832,56
Anskaf. maskiner	150.000,00	816,04	719,86	1.931,57	1.264,80		2.054,02	5.136,06	9.250,96	628,12	8.659,32	7.417,45	19.766,12	57.644,32
Medicicens														0,00
Grøn ejeragt	6.500,00					7.100,00								7.100,00
Vand, renovation	36.500,00	2.410,12		736,71	16.882,81				795,88	13.526,84	11.291,52		3.708,49	49.352,37
Varme	20.000,00		5.532,79		4.076,40			4.076,40		4.076,40			-281,75	17.480,24
EL	44.000,00	1.032,89	4.134,19	986,76	896,50	14.370,83	956,66	985,57	7.295,12	956,44	956,44	2.873,37	5.854,16	41.298,93
Køb af IT	18.000,00		472,14			532,13	1.791,67	1.993,20			361,63		11.879,89	17.030,66
Buskørsel														0,00
Porto & Fragt	189,00													189,00
Telefon/Internet	32.000,00	1.543,80	347,23	4.695,46	1.839,36	3.474,58	1.947,53		86,22			2.126,57	2.939,16	18.999,91
Forsikring selvsisiko														0,00
Forsikring bil	7.000,00		6.865,50											6.493,41
Rengøring efter regning	9.000,00													1.416,32
Snerydning, hæklipnin mm	115.000,00		6.785,40	2.365,00	2.173,44	6.541,23	2.979,69				12.259,29		1.580,25	34.684,30
Annoncering/Trykning														0,00
Konsulentytelser					816,74									816,74
Entrepenør, grave	47.000,00	6.500,00	6.000,00	6.000,00	4.500,00	2.600,00	5.800,00	5.200,00	11.140,63		11.350,00	6.587,50	6.581,06	66.259,19
Kørsel af affald	75.000,00	4.695,21	5.835,49	8.983,17	8.942,17	1.376,00	1.376,00	6.897,75	7.575,48		3.106,32	7.195,24	19.008,88	73.615,71

Efteruddannelse	20.000,00	944,00							308,00				1.252,00
Gebyrer													3.676,67
Diverse tjenesteydelser	12.000,00	800,00	7.872,00	172,00	3.839,69								1.241,57
Leje/leasing	5.000,00		1.505,00										1.702,00
Kontorudgifter	2.500,00		165,55										10.826,07
Undervisningsmaterialer													608,40
Abonnementer/Bøger/Aviser	4.000,00		1.583,69										0,00
Indkøb til fortæring	15.000,00	391,30	1.313,22	2.404,90	1.648,45	848,78	340,42						2.211,92
Diverse varer til videresalg													11.596,54
Planter, grus, gran mm	241.408,00	5.021,87	612,75	7.134,38	16.198,52	34.255,56	10.353,95	32.460,02	5.565,39	1.741,50	12.817,75	1.087,04	0,00
Udsmykning													213.984,62
Diverse forbrugsvarer	24.000,00		39,16	5.787,93	6.842,64	4.481,52		651,02	4.065,87	154,72	2.218,51	223,92	26.063,73
Forbrugsvarer udv. vedligehold													0,00
Arbejdstøj	50.000,00	1.354,50	3.132,72	653,60	2.770,92	1.216,10		3.865,07	5.203,81		2.244,86		22.089,05
Sikkerhedsudstyr	15.000,00		1.148,11	482,68		353,68	1.010,50	2.184,13	990,88		1.926,13		9.017,38
Brændstof	82.294,00		983,42	3.325,42	4.032,17	1.348,18	6.330,08	5.486,63	3.490,83	2.546,21	12.343,60	2.555,47	51.688,11
Ekstraordinære udgifter													0,00
Tab på debitorer													55,12
Drift i alt:	1.394.702,00	19.198,55	62.658,59	152.046,34	134.389,92	120.656,39	95.555,80	154.576,48	178.614,89	14.498,20	130.930,66	52.185,99	1.356.122,94
Udgifter i alt	4.748.502,00	296.174,99	413.816,30	410.772,42	419.351,75	430.976,57	361.984,35	428.334,67	467.871,71	317.373,39	426.965,73	330.068,03	4.848.904,14



Gråsten og omegns kirkegårde

Gråsten – Adsbøl – Kværs – Rinkeæs - Egersund

Gråsten marts 2019

Følgeskrivelse vedlagt specificeret regnskab fra Gråsten og Omegns kirkegårde, der for 2018 indgår i Gråsten/Adsbøl Menighedsråds regnskab 2018.

Gråsten og Omegns Kirkegårde kan for 2018 fremvise et overskud på kr. 63.831,56.

Dette er opnået ved meget skarp økonomisk påpasselighed, hvilket også har betydet, at der er mange opgaver vi har måtte fra- eller nedprioritere. Ligeledes er arbejdsmiljøet påvirket af besparelserne.

Vi har bl.a.

- Afskediget af en medarbejder, hvilket har medført besparelse på lønudgiften

De nedprioriterede opgaver er bl.a.

- Vedligeholdende beskæring af større træer
- Vedligeholdende beskæring af hegn/læbælter
- Opfyldning af kistebrist, i græs begravelses gravsteder (skovkirkegården)
- Oprydning og vedligeholdelse af vores maskinhuse/værksteder
- Opretning af gravsten
- Mangelfuld vedligeholdelse af vores maskiner

Det er alle opgaver hvor vi sparer på mandetimer, men konsekvenserne har betydning for det/de kommende år, da det vil medføre ekstra arbejde og for nogle opgaver, betyder det at vi skal tilkøbe fordyrende ekstern arbejdskraft.