

ÅRSREGNSKAB 2018

for Kliplev Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9027

CVR-nr. 34599416

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kliplev 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 circular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat på kr. -114.226,61 i underskud mod et budgetteret resultat på -282.152,00 betragtes af menighedsrådet som værende tilfredsstillende.

Der har igen i år været ført en stram økonomisk styring. Der var i budgettet afsat midler til robotklipper til kirken, men den er blevet omprioriteret til repr. af tagrender i stedet.

Der var også hensat midler i sidste regnskabsår til reparation af sydgavl på kirken, men i forbindelse med kalkningen fandtes det ikke nødvendigt at reparere på nuværende tidspunkt. De afsatte midler flyttedes til 2019, hvor vi forventer at få kalket præstegården for det afsatte beløb eller evt. få malet vinduer.

Der har været en del udfordringer med afstemningen af det nye lønsystem i løbet af året, men jeg har efter bedste evne gennemgået samtlige lønkonti for manuelle posteringer, men kan ikke forklare den afvigelse på kr. 1.008,17 som er i lønafstemningen, og beløbets størrelse synes ikke at påkalde større opmærksomhed.

Herunder følger en forklaring på de væsentligste afvigelser i forhold til budgettet på de forskellige konti:

- konto 115020 - For højt budgetteret - ny aftale med sognepræsten har resulteret i lavere betaling fra præsten.
- konto 118020 - Begravelse af 2 ikke-folkekirkelige medlemmer
- konto 118030 - Begravelse af 2 ikke-folkekirkelige medlemmer
- konto 118035 - For højt budgetteret - en del nedlagte gravesteder og manglende opdatering af priser i systemet
- konto 118050 - for højt budgetteret
- konto 181610/181620/181810/188310 skal ses sammen med konto 188810, da det tildels vedrører delt organist og kirkesanger samt vikar for disse.
- konto 182825 - der er sket fejl i udbetalingen fra Haderslev Stift i forbindelse med lønindeholdelse hos præsten da han var kontaktperson - fejlen forventes rettet i 2019
- konto 186830 - budgetteret som løn på konto 181810
- konto 222010 - For højt budgetteret - tilbageholdenhed
- konto 223010 - Reparation af tag på kirkegårdsbygninger var ikke planlagt men blev nødvendige. Reparation af tagrender på kirken var også nødvendig, men blev finansieret med midler fra besparelse på robotklipper
- konto 223020 - ingen nødvendige vedligeholdelsesopgaver
- konto 223040 - Der har ikke været de store behov
- konto 223130 - Der er opsat akustikplader på vægge i konfirmandstue der er anskaffet 3 nye mobiltelefoner til kirkegårdspersonalet
- konto 223140 - Der er kun anskaffet 1 robotklipper til præstegårdshaven - restbeløb på kr. 25.000,00 blev overflyttet til udskiftning af tagrender på kirken (konto 223010)
- konto 225010 - For højt budgetteret - meget lavt vandforbrug
- konto 225510 - Udskiftning af termostater i 2017 samt bedre styring af varme og forholdsvis mild vinter har givet god besparelse.
- konto 225520 - For højt budgetteret samt omlægning af opkrævningsperioder
- konto 226520 - Udskiftning af kasserers PC ikke planlagt samt mobil adgang til kirkegårdssystem
- konto 227005 - For højt budgetteret
- konto 227010 - Generel besparelse ifm brug af E-boks
- konto 227035 - Manglende vinduespudsning i 4. kvartal
- konto 227045 - Annonce i forbindelse med kirkesangerstilling
- konto 227050 - For lavt budgetteret
- konto 227075 - Ny netbankaftale
- konto 228010 - Store udgifter til farvetoner til præstens og formands printer samt stort forbrug af kopier
- konto 228015 - Anskaffelse af 50 stk salmebøger - der var hensat midler i 2017
- konto 228020 - Der var åbenbart et stort lager af bøger ???
- konto 228030 - Præsten har skiftet abonnement fra Kristeligt Dagblad til Weekend-avisen
- konto 228035 - Generel tilbageholdenhed og mindre aktivitet
- konto 228045 - Ingen udskiftning af hækplanter i 2018
- konto 228050 - Anskaffelse af kunststoflys til alter
- konto 258010 - Indførelse af gebyr for manglende E-boks
- konto 619030 - Der er indbetalt et beløb i forbindelse med salg af et stykke jord, men da det endnu ikke er tinglyst og handlen endnu ikke

godkendt i Landbrugsstyrelsen, afventer vi afregning med
Stiftet, indtil handelsomkostningerne er kendt.
konto 741152 - Videreføres til 2019 evt. til kalkning af præstegård eller
maling af vinduer

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 | 1.625.945,04 | 1.625.945,00 | 1.654.364,04 |
| Øvrig drift i alt | -1.740.171,65 | -1.908.097,00 | -1.612.391,46 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -314.682,15 | -385.150,00 | -268.957,08 |
| Indtægter | 11.485,43 | 10.000,00 | 10.278,00 |
| Udgifter, løn | -19.171,83 | -8.400,00 | -18.691,96 |
| Udgifter, øvrig drift | -306.995,75 | -386.750,00 | -260.543,12 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -606.291,51 | -582.570,00 | -570.775,52 |
| Indtægter | 3.784,00 | 7.400,00 | 7.136,00 |
| Udgifter, løn | -471.936,43 | -438.500,00 | -473.528,27 |
| Udgifter, øvrig drift | -138.139,08 | -151.470,00 | -104.383,25 |
| 4 Kirkegård | -600.902,73 | -609.614,00 | -548.080,53 |
| Indtægter | 269.911,06 | 247.036,00 | 280.048,46 |
| Udgifter, løn | -683.155,75 | -675.400,00 | -666.323,59 |
| Udgifter, øvrig drift | -187.658,04 | -181.250,00 | -161.805,40 |
| 5 Præstebolig mv. | -87.759,98 | -166.628,00 | -49.324,97 |
| Indtægter | 89.025,88 | 98.672,00 | 92.265,82 |
| Udgifter, løn | -27.985,87 | -21.800,00 | -27.295,62 |
| Udgifter, øvrig drift | -148.799,99 | -243.500,00 | -114.295,17 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -129.835,57 | -165.939,00 | -149.236,18 |
| Indtægter | 106.659,00 | 108.350,00 | 111.919,00 |
| Udgifter, løn | -102.653,58 | -123.100,00 | -102.653,23 |
| Udgifter, øvrig drift | -133.840,99 | -151.189,00 | -158.501,95 |
| 7 Finansielle poster | -699,71 | 1.804,00 | -26.017,18 |
| A Resultat af drift | -114.226,61 | -282.152,00 | 41.972,58 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 0,00 | 0,00 | 1.297.200,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 1.297.200,00 |
| C Resultatopgørelse | -114.226,61 | -282.152,00 | 1.339.172,58 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -241.469,17 | 964,43 | -240.504,74 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -144.336,12 | 20.000,00 | -124.336,12 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -265.529,85 | 69.762,18 | -195.767,67 |
| 741150 Frie midler - skab til kirken | -16.000,00 | 16.000,00 | 0,00 |
| 741151 Frie midler - Salmebøger | -7.500,00 | 7.500,00 | 0,00 |
| 741152 Frie midler - Ekstra kalkning af sydside på kirken | -32.375,00 | 0,00 | -32.375,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 114.226,61 | -114.226,61 | 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 |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2018 | Ultimo 2018 |
|----------------------|----------------------|
| 2.875.281,51 | 2.912.532,70 |
| 152.989,11 | 121.007,33 |
| -22.488,00 | 2.722,88 |
| 144.336,12 | 124.336,12 |
| 2.600.444,28 | 2.664.466,37 |
| 0,00 | 0,00 |
| 501.929,70 | 418.934,88 |
| 258.321,53 | 176.826,14 |
| 241.469,17 | 240.504,74 |
| 2.139,00 | 1.604,00 |
| 3.377.211,21 | 3.331.467,58 |
| -707.210,14 | -592.983,53 |
| -241.469,17 | -240.504,74 |
| -144.336,12 | -124.336,12 |
| -265.529,85 | -195.767,67 |
| -55.875,00 | -32.375,00 |
| -2.600.444,28 | -2.664.466,37 |
| -2.600.444,28 | -2.664.466,37 |
| 0,00 | 0,00 |
| -69.556,79 | -74.017,68 |
| -47.415,94 | -50.902,54 |
| -2.040,98 | -3.710,30 |
| -20.099,87 | -19.404,84 |
| -3.377.211,21 | -3.331.467,58 |

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 |
| 1.625.945,04 | 1.625.945,00 | 1.654.364,04 | 1.625.945,04 | 0,00 | 0,00 |
| 1.625.945,04 | 1.625.945,00 | 1.654.364,04 | 1.625.945,04 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | -13.400,00 | -3.208,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -309.918,15 | -346.750,00 | -230.622,68 | 11.485,43 | -19.171,83 | -302.231,75 |
| -4.764,00 | -20.000,00 | -35.126,07 | 0,00 | 0,00 | -4.764,00 |
| 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -314.682,15 | -385.150,00 | -268.957,08 | 11.485,43 | -19.171,83 | -306.995,75 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -455.212,37 | -399.400,00 | -439.803,58 | 380,00 | -421.254,67 | -34.337,70 |
| -41.935,98 | -74.850,00 | -53.032,53 | 0,00 | -9.840,88 | -32.095,10 |
| -17.524,00 | -18.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -17.524,00 |
| -28.185,35 | -18.500,00 | -18.841,07 | 0,00 | 0,00 | -28.185,35 |
| -42.389,72 | -42.020,00 | -44.825,55 | 0,00 | -40.840,88 | -1.548,84 |
| -21.044,09 | -29.300,00 | -14.272,79 | 3.404,00 | 0,00 | -24.448,09 |
| -606.291,51 | -582.570,00 | -570.775,52 | 3.784,00 | -471.936,43 | -138.139,08 |

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 |
| -605.400,73 | -609.614,00 | -548.080,53 | 265.413,06 | -683.155,75 | -187.658,04 |
| 4.498,00 | 0,00 | 0,00 | 4.498,00 | 0,00 | 0,00 |
| -600.902,73 | -609.614,00 | -548.080,53 | 269.911,06 | -683.155,75 | -187.658,04 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -84.977,96 | -163.628,00 | -46.630,45 | 89.025,88 | -27.985,87 | -146.017,97 |
| -2.782,02 | -3.000,00 | -2.694,52 | 0,00 | 0,00 | -2.782,02 |
| -87.759,98 | -166.628,00 | -49.324,97 | 89.025,88 | -27.985,87 | -148.799,99 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 360,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 360,64 | 0,00 |
| -189.589,59 | -214.950,00 | -198.920,78 | 0,00 | -100.690,73 | -88.898,86 |
| -29.626,98 | -41.700,00 | -34.568,69 | 0,00 | -2.323,49 | -27.303,49 |
| 106.659,00 | 108.350,00 | 107.300,25 | 106.659,00 | 0,00 | 0,00 |
| -17.638,64 | -17.639,00 | -23.046,96 | 0,00 | 0,00 | -17.638,64 |
| -129.835,57 | -165.939,00 | -149.236,18 | 106.659,00 | -102.653,58 | -133.840,99 |

Formål**7 Finansielle poster**

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--|----------------|-----------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 70 Renter af stiftslån | 0,00 | 0,00 | -15.688,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -1.673,02 | 0,00 | -968,29 | 0,00 | 0,00 | -1.673,02 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 839,77 | 1.804,00 | 1.082,52 | 1.804,20 | 0,00 | -964,43 |
| 76 Momsregulering | 133,54 | 0,00 | -10.443,32 | 133,54 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -699,71 | 1.804,00 | -26.017,18 | 1.937,74 | 0,00 | -2.637,45 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|------------------------|-------------|-------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | 1.297.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 0,00 | 0,00 | 1.297.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | |
| 106 - Præstevænget 1B+ | 212.440 | 3.500.000,00 | 1.164.800,00 | Præstegård/kirkegård + ubebygg |
| 121 - Præstevænget 1A | 0 | 0,00 | 0,00 | Kirkebygning - undtaget vurder |
| 782 - Klipleve - Lundtoftve | 104.459 | 770.000,00 | 312.200,00 | Ubebygget landbrugsareal |
| 814 - Klipleve - Sdr.Lande | 58.142 | 640.000,00 | 186.400,00 | Ubebygget landbrugsareal |
| 105 - Klipleve - Søgårdsve | 7.614 | 90.000,00 | 27.900,00 | Ubebygget landbrugsareal |
| 490 - Klipleve-Præstevæn | 842 | 0,00 | 131.400,00 | Parcelhusgrund (huset fjernet) |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 5.000.000,00 | | |

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|---|--------|
| Overført saldo fra 2017 | 0,00 |
| 15.11.18 - optælling af kirkekollekter Dkk 335,00 + 10 euro (bilag 5424) | 383,72 |
| 15.11.18 - 10,73 euro i mønter (kan ikke veksles i banken) | 79,10 |
| 23.11.18 - Afregning til Kirkens Korshær (bilag 5428) | 383,72 |
| 23.11.18 - Euro-mønter lagt i indsamlingshertet i kirken | 79,10 |
| 27.12.18 - indbetalt af kasserer for at få en saldo på kontoen i forbindelse med oprettelse af MobilPay Medtages i næste års kollektafregning | 5,00 |
| saldo ultimo 2018 | 5,00 |