

ÅRSREGNSKAB 2018

for Kværs Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9028

CVR-nr. 40241019

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 Kværs 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 Kværs kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kværs 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:

Kværs Sogns Menighedsråd har pr. 1. oktober 2018 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården. Kværs Sogns Menighedsråd indgår i samarbejdet mellem kirkegårde i Gråsten og Omegns Kirkegårde, hvor regnskab, fakturering og evt. rykkerskrivelse for kirkegården foretages.

Menighedsrådet har budgetteret med et overskud på driften på kr. 27.000,00, men regnskabet 2018 slutter med et overskud på kr. 375.207,98. Årets resultat er på kr. 326.409,12 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr. 438.715,13.

Momsberegningen er blevet lavet efter den nye model fra revisor samt Landsforeningen af Menighedsråd. Men da Kværs Menighedsråd deltager i fælles kirkegårdsdrift sammen med Gråsten, er det kun moms på GIAS aftaler der er blevet afregnet til SKAT. Alle andre omkostninger i 2018 afholdes af Gråsten/Adsøl Sogns Menighedsråd .

De største udsving er følgende:

Formål 2100.

Portal er blevet kalket og sokkel tjæret. Det har givet en ekstra udgift på kr. 16.000,00. Der er også blevet brugt kr. 9.500,00 til radiatorer, som ikke var budgettet.

Formål 2200.

Der var været ekstraudgifter vedr. orgelet på kr. 7.000,00.

Formål 2400.

Der var budgetteret med betaling for lån af personale på kr. 48.600,00. Denne udgifter er blevet bogført på formål 6400.

Formål 2500.

Forskellige forskydninger i omkostningerne, men total set et mindre forbrug på kr. 13.000,00.

Formål 3100.

På lønomkostningerne er der sparet kr. 35.500,00. Der er fælles organist og kirkesanger sammen med Egersund og Gråsten.

Der har i 2018 heller ikke været brugt så meget på solister.

Formål 3200.

Der var budgetteret med kr. 12.000,00 til undervisning af konfirmander, men der er ikke blevet brugt noget.

Formål 3400.

Der var budgetteret med kr. 75.000,00 til annoncering, men kun brugt kr. 35.200,00. Annonceringsudgifter reduceret efter at Kværs Sogn ikke annoncerer på Gråsten/Adsøl kirkeside.

Formål 3600.

Der var budgetteret med kr. 60.000,00 til honorar til solister, men kun brugt kr. 2.000,00.

Formål 5100.

I september måned flyttede den nye præst ind i Præstegården. Præstegården var forinden blevet istandsat og disse udgifter er ført som anlæg og 5% midler er modtaget fra Provstiet til dette. Derfor giver formål 5100 et overskud i forhold til budget på kr. 188.000,00.

Formål 5700.

På anlægsskemaet var der et gammelt beløb fra 2013 vedr. salg af jord. Dette beløb er ført som ekstra ordinært indtægt, da den ellers aldrig kommer væk fra anlægsskemaet. Beløbet er kr. 45.284,00.

Formål 6000.

Udgifterne på dette formål skyldes Regnskabskontoret anderledes måde at bogføre på.

Formål 6200.

På dette formål har der ikke været budgetteret noget, men forbrugt kr. 15.500,00.

Formål 6400.

Her skyldes afgivelsen at regnskabsførerens løn er bogført her, men budgetteret på formål 2400.

Bidrag til det Fælles Regnskabskontor bogføres også her.

Anlæg:

I 2018 var der ikke bevilget noget til anlæg:

Der var fra 2017 videreført følgende anlæg:

Kr. 24.018,00 materialeplads Der mangler en låge til pladsen, som først kommer på plads i 2019. Derfor videreføres projektet.

Kr. 45.284,00 salg af jord fra 2013 Har i 2018 ført dette beløb i driften.

Kr. 34.821,00 renovering af vinduer Beløbet er ført videre, da projektet ikke er færdigt.

5% midler:

Kr. 386.583,18 renovering af præstegård Projektet er afsluttet og beløbet modtaget fra Provstiet.

2018 har været et udfordrende år, men ny præst, nye samarbejder og derfor har aktivitetsniveauet ikke været som højt som ønsket. Håber at 2019 bliver mere roligt og med betydelig flere aktiviteter.

I 2019 er der flere projekter vi vil øremærke de frie midler til. Det drejer sig om:

Kr. 20.000,00 til maling af vinduer i kirken

Kr. 10.000,00 anslået pris elarbejde i forbindelse med reparation af vinduer

Kr. 10.000,00 anslået pris konsulentonorar i forbindelse med undersøgelser af kalkmalerier.

Kr. 10.000,00 Headset til præsten.

Kr. 25.000,00 ajourføring og oprettelse af ny præstetavler

Kr. 15.000,00 anslået pris Uforudsete udgifter i forbindelse med renovering af garage (maling af port, dør og spær ender i speciel grøn farve)

Kr. 50.000,00 Renovering af præstegårdshave samt den offentlige indkørsel til Præstegården samt græsarmring til parkeringspladsen.

Kr. 10.000,00 Fornyelse af forpagtningskontrakter.

Kr. 30.000,00 Udvendig maling af 3 facadedøre og vinduer i veranda.

Kr. 15.000,0 anslået pris udvendig vægbehandling af 2 vægge ved garage.

Kr. 10.000,00 anslået pris reparation af og maling af dør ved kapel

Kr. 150.000,00 til projektering af ny Sognegård

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 | 1.201.062,96 | 1.201.063,00 | 1.143.799,96 |
| Øvrig drift i alt | -825.854,98 | -1.174.063,00 | -1.106.769,41 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -144.004,92 | -170.600,00 | -128.509,13 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -11.653,00 | -58.600,00 | -3.700,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -132.351,92 | -112.000,00 | -124.809,13 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -184.982,09 | -342.000,00 | -194.138,95 |
| Indtægter | 2.540,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -117.714,65 | -114.500,00 | -105.326,90 |
| Udgifter, øvrig drift | -69.807,44 | -227.500,00 | -88.812,05 |
| 4 Kirkegård | -443.461,97 | -433.000,00 | -656.000,04 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -7.953,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -435.508,97 | -433.000,00 | -656.000,04 |
| 5 Præstebolig mv. | 73.436,73 | -160.000,00 | -15.524,68 |
| Indtægter | 128.111,20 | 92.000,00 | 56.036,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -54.674,47 | -252.000,00 | -71.560,68 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -126.930,16 | -68.463,00 | -113.023,97 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -64.546,20 | -26.000,00 | -70.075,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -62.383,96 | -42.463,00 | -42.948,97 |
| 7 Finansielle poster | 87,43 | 0,00 | 427,36 |
| A Resultat af drift | 375.207,98 | 27.000,00 | 37.030,55 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | -45.284,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 386.583,18 | 0,00 | 364.084,16 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | -200.754,38 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -3.514,86 | 0,00 | -28.318,93 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -386.583,18 | 0,00 | -69.938,37 |
| B Resultat af anlæg | -48.798,86 | 0,00 | 65.072,48 |
| C Resultatopgørelse | 326.409,12 | 27.000,00 | 102.103,03 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -56.981,01 | 0,00 | -56.981,01 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -11.500,00 | 0,00 | -11.500,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -63.508,15 | -20.206,98 | -83.715,13 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -104.122,00 | 48.797,86 | -55.324,14 |
| 741150 Frie midler - afgrænsede projekter | 0,00 | -205.000,00 | -205.000,00 |
| 741151 Frie midler - afgrænsede projekter | 0,00 | -150.000,00 | -150.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -326.409,12 | 326.409,12 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | 0,00 | -7.129,00 | -7.129,00 |

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

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 969020 | Forskud på kommunal kirkeskat |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2018 | Ultimo 2018 |
|---------------------|---------------------|
| 1.511.463,78 | 1.479.187,78 |
| 24.745,00 | 539,50 |
| -33.645,66 | 1.739,86 |
| 56.981,01 | 56.981,01 |
| 1.463.383,43 | 1.419.927,41 |
| 0,00 | 0,00 |
| 274.418,69 | 647.619,66 |
| 0,00 | 615.136,60 |
| 264.554,19 | 28.078,56 |
| 9.864,50 | 4.404,50 |
| 1.785.882,47 | 2.126.807,44 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -236.111,16 | -569.649,28 |
| -56.981,01 | -56.981,01 |
| -11.500,00 | -11.500,00 |
| 0,00 | -7.129,00 |
| -63.508,15 | -83.715,13 |
| -104.122,00 | -55.324,14 |
| 0,00 | -355.000,00 |
| -1.463.383,43 | -1.419.927,41 |
| -1.463.383,43 | -1.419.927,41 |
| 0,00 | 0,00 |
| -86.387,88 | -137.230,75 |
| -83.476,60 | 0,00 |
| 0,00 | -39.250,09 |
| 0,00 | -90.946,08 |
| -2.911,28 | -7.034,58 |
| -1.785.882,47 | -2.126.807,44 |

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 |
| 1.201.062,96 | 1.201.063,00 | 1.143.799,96 | 1.201.062,96 | 0,00 | 0,00 |
| 1.201.062,96 | 1.201.063,00 | 1.143.799,96 | 1.201.062,96 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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 |
| -111.244,11 | -81.000,00 | -69.981,45 | 0,00 | -11.653,00 | -99.591,11 |
| -17.031,00 | -12.000,00 | -18.482,88 | 0,00 | 0,00 | -17.031,00 |
| -4.940,63 | -53.600,00 | -13.250,00 | 0,00 | 0,00 | -4.940,63 |
| -10.789,18 | -24.000,00 | -26.794,80 | 0,00 | 0,00 | -10.789,18 |
| -144.004,92 | -170.600,00 | -128.509,13 | 0,00 | -11.653,00 | -132.351,92 |

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -300,00 | -500,00 | -300,00 | 0,00 | 0,00 | -300,00 |
| -128.663,74 | -162.500,00 | -112.026,83 | 0,00 | -114.348,00 | -14.315,74 |
| -2.521,67 | -17.000,00 | -3.299,45 | 0,00 | -1.366,65 | -1.155,02 |
| -7.496,68 | -8.500,00 | -7.697,00 | 2.540,00 | 0,00 | -10.036,68 |
| -43.500,00 | -83.000,00 | -70.095,73 | 0,00 | 0,00 | -43.500,00 |
| 0,00 | -2.000,00 | -213,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -2.000,00 | -64.000,00 | -176,85 | 0,00 | -2.000,00 | 0,00 |
| 0,00 | -4.500,00 | -329,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -184.982,09 | -342.000,00 | -194.138,95 | 2.540,00 | -117.714,65 | -69.807,44 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

| Regnskab 2018 | Budget 2018 | Regnskab 2017 | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -443.461,97 | -433.000,00 | -656.000,04 | 0,00 | -7.953,00 | -435.508,97 |
| -443.461,97 | -433.000,00 | -656.000,04 | 0,00 | -7.953,00 | -435.508,97 |

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 |
| -22.997,47 | -211.000,00 | -66.952,73 | 26.791,20 | 0,00 | -49.788,67 |
| 96.434,20 | 51.000,00 | 51.428,05 | 101.320,00 | 0,00 | -4.885,80 |
| 73.436,73 | -160.000,00 | -15.524,68 | 128.111,20 | 0,00 | -54.674,47 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -3.962,98 | 0,00 | -0,99 | 0,00 | 0,00 | -3.962,98 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -32.560,24 | -50.000,00 | -44.256,67 | 0,00 | -14.138,10 | -18.422,14 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -15.463,71 | 0,00 | -4.469,26 | 0,00 | -3.763,10 | -11.700,61 |
| 64 Økonomi | -60.215,79 | -231,00 | -52.691,93 | 0,00 | -40.150,00 | -20.065,79 |
| 65 Personregistrering - civil | -4.871,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.871,25 | 0,00 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -1.623,75 | -7.000,00 | -660,00 | 0,00 | -1.623,75 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -8.232,44 | -8.232,00 | -10.945,12 | 0,00 | 0,00 | -8.232,44 |
| I alt | -126.930,16 | -68.463,00 | -113.023,97 | 0,00 | -64.546,20 | -62.383,96 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|--|--------------|-------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 712,28 | 0,00 | 427,36 | 712,28 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -624,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -624,85 |
| I alt | 87,43 | 0,00 | 427,36 | 712,28 | 0,00 | -624,85 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2018 heraf -- | | |
|------------------------------|-------------------|-------------|------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2018 | 2018 | 2017 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | 0,00 | 0,00 | -200.754,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 83 Kirkegård | -3.514,86 | 0,00 | -28.318,93 | 0,00 | 0,00 | -3.514,86 |
| 85 Præsteboliger | -386.583,18 | 0,00 | -69.938,37 | 0,00 | 0,00 | -386.583,18 |
| 91 Salg af anlæg m.v. | -45.284,00 | 0,00 | 0,00 | -45.284,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | 214.025,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 386.583,18 | 0,00 | 150.059,12 | 386.583,18 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -48.798,86 | 0,00 | 65.072,48 | 341.299,18 | 0,00 | -390.098,04 |

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 | |
| Kværs 91 | 21541 | 2.050.000,00 | 846.700,00 | Præstegård |
| Kværs 572 | 113936 | 1.650.000,00 | 675.000,00 | Landbrugsjord |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 3.700.000,00 | | |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
