

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Simon Peters Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 9116

CVR-nr. 86676613

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Simon Peters 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

## **Simon Peters Kirkes forklaringer til merforbrug i 2018:**

### **Formål 21:**

Her er der anskaffet nye møbler til konfirmandstuen, som viste sig at blive 30.000 kr. dyrere end beregnet.

Der blev bygget en terrasse udenfor i forlængelse af kirkerummet, som blev 25.000 kr. dyrere end først anslået.

Kirkens vinduer trængte voldsomt til maling, hvad beløb sig til 43.000 kr.

Kirkens klinkegulv fik en længe tiltrængt afrensning og behandling til 27.000 kr.

### **Formål 22:**

Kirken anskaffede sig en brugt Egholm til udearealerne for 125.000 kr. (5% - midler)

Nye højttalere blev installeret i konfirmandlokalerne. (21.000 kr.)

### **Formål 23:**

I byggefasen har der været udlagt ekstra store måtter i Simon Peters Hus for at skåne de nye gulve, hvilket har sneget sig op på 30.000 kr.

## **Kolding Kirkegårdes forklaringer til regnskab 2018**

### **Formål 40**

Vi har haft ekstra udgifter til reparation af løs belægning på de 2 parkeringspladser i den sydlige del af Sdr. kgd. Og nødvendig revneforsegling af asfaltbelægning på Ndr. kgd forårsaget af trærodde.

Endvidere har vi indkøbt informationsstandere, gravstedsskilte, skraldespande og vandingsudstyr.

På anskaffelser til bygninger har det været nødvendigt at opsætte lys ved Ndr. Kontor og mandskabsbygning.

På arbejdsmiljøside har der været ekstra udgifter til arbejdspladsindretning på kontor.

### **Formål 41**

På udvendig vedligeholdelse af bygninger har der været reparation af klokkestabel på Sdr. da der var råd i den bærende konstruktion,

Der er udskiftet 9 vinduer i mellemgangene i kapelbygningsskomplekset på Ndr.

I kapellerne er der ekstra indkøbt 2 mikrofoner til præsterne.

### **Formål 43**

Vi har haft flere eksterne timer end budgetteret.

### **Årets resultat**

Årets resultat af driften giver et overskud på 593.422,- kr. hvoraf årets genberegning af momsfradraget har givet en efterregulering på 230.913,-kr. i vores favør.

Vi har valgt at hensætte 300.000,- kr. i en buffer til momsregulering, efter Kirkeministeriets anbefaling.

Der er sparet 112.400,- kr. på planter til fællesarealer og 112.200,- kr. til hækudskiftninger da vi lavede nogle planlægningsmæssige ændringer i forhold til projekters udførelse, der gjorde at medarbejderne selv skulle udføre flere opgaver under driften, der var planlagt udført ved fremmed hjælp.

Endvidere kom den meget lange, tørre sommer hvor der blev vandet en del og udskiftet en del planter under legataftaler. Vi håber på at kunne udføre opgaverne i 2019 med frie midler fra årets overskud.

Vi har haft en del uventede udgifter til reparation af maskinparken, både til hydraulikken på Egholmene og elektronikken på flere Stama eltruck, der har gjort, at vi har begrænset vore nyanskaffelser for at finde pengene til reparationerne.

### **Særskilt godkendt af PU**

Der er over driften afholdt udgiften til udskiftning af fuger ved betondragerne på kapeltaget på Ndr. bevilget finansieret af de frie midler.

Der er af 5% midlerne bevilget 145.000,- kr. ekskl. pension til ansættelse af en gartneriarbejder for anden halvdel af 2018. Der er afholdt lønudgift til ansættelsen på 141.389,- kr.

Vi har modtaget 28.250,- kr. til dækning af sikring af gravminder på Den gl. Kgd. afholdt i 2017.

### **Anlægsprojekter**

Til Ny materialeplads på Den gl. Kgd. har vi efter licitationen godkendt en budgetoverskridelse på 12% der imødekommes med 5% midler indtil 100.000,- kr. Vi har modtaget 91.573,- kr.

Renoveringen afd. M på Sdr. Kgd. er finansieret af videreførte midler fra 2017. arbejdet videreføres i 2019 og der er videreført 175.891,- kr. til formålet.

Til Helhedsplanen på Ndr. Kgd. er der i år optaget 7.000.000,- kr. mere på lånet, arbejdet er påbegyndt i 2017 og forventes færdiggjort i 2019, der er videreført 790.382,- kr. til formålet.



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>12.892.979,08</b>	<b>12.242.081,00</b>	<b>11.905.238,76</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-12.461.941,59</b>	<b>-12.241.376,00</b>	<b>-11.835.518,99</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.641.049,65</b>	<b>-1.181.020,00</b>	<b>-1.063.000,34</b>
Indtægter	109.321,76	100.000,00	97.521,76
Udgifter, løn	-656.092,40	-480.100,00	-456.701,92
Udgifter, øvrig drift	-1.094.279,01	-800.920,00	-703.820,18
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.682.746,12</b>	<b>-1.534.752,00</b>	<b>-1.489.092,28</b>
Indtægter	27.356,50	19.147,00	35.139,16
Udgifter, løn	-1.263.234,36	-1.211.500,00	-1.196.449,71
Udgifter, øvrig drift	-446.868,26	-342.399,00	-327.781,73
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-8.165.697,64</b>	<b>-8.328.088,00</b>	<b>-8.013.141,95</b>
Indtægter	3.240.705,02	3.191.306,00	3.749.711,50
Udgifter, løn	-8.006.062,85	-7.751.000,00	-8.380.284,94
Udgifter, øvrig drift	-3.400.339,81	-3.768.394,00	-3.382.568,51
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-155.403,14</b>	<b>-211.935,00</b>	<b>-39.259,60</b>
Indtægter	98.703,00	99.813,00	101.475,00
Udgifter, løn	-14.751,20	-13.000,00	-15.688,87
Udgifter, øvrig drift	-239.354,94	-298.748,00	-125.045,73
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-858.776,10</b>	<b>-849.999,00</b>	<b>-861.137,88</b>
Indtægter	0,00	4.000,00	0,00
Udgifter, løn	-485.388,73	-474.700,00	-493.801,21
Udgifter, øvrig drift	-373.387,37	-379.299,00	-367.336,67
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>41.731,06</b>	<b>-135.582,00</b>	<b>-369.886,94</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>431.037,49</b>	<b>705,00</b>	<b>69.719,77</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	810.104,35	883.750,00	954.320,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-875.996,71	0,00	-6.034.844,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-7.404.009,18	0,00	-1.269.780,81
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-28.593,75
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-7.469.901,54</b>	<b>883.750,00</b>	<b>-6.378.898,54</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-7.038.864,05</b>	<b>884.455,00</b>	<b>-6.309.178,77</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-383.695,18	0,00	-383.695,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.100.000,00	0,00	-1.100.000,00
721150 Langfristet gæld	7.559.836,63	7.115.314,05	14.675.150,68
741110 Menighedsrådets frie midler	-36.641,21	236.028,89	199.387,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.287.409,00	198.070,00	-1.089.339,00
741140 Kirkegårdens frie midler	8.958,94	-210.548,89	-201.589,95
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	7.038.864,05	-7.038.864,05	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-615.191,68	0,00	-615.191,68

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>19.411.522,85</b>	<b>19.826.962,07</b>
110.476,59	127.749,88
141.350,64	821.435,63
383.695,18	383.695,18
18.776.000,44	18.494.081,38
<b>106.134,35</b>	<b>106.134,35</b>
106.134,35	106.134,35
<b>3.263.894,00</b>	<b>2.773.904,19</b>
1.615.992,58	2.075.844,30
1.644.339,92	693.877,39
3.561,50	4.182,50
<b>22.781.551,20</b>	<b>22.707.000,61</b>

<b>4.145.858,50</b>	<b>11.184.722,55</b>
-383.695,18	-383.695,18
-1.100.000,00	-1.100.000,00
7.559.836,63	14.675.150,68
-615.191,68	-615.191,68
-36.641,21	199.387,68
8.958,94	-201.589,95
-1.287.409,00	-1.089.339,00
0,00	-300.000,00
<b>-18.776.000,44</b>	<b>-18.494.081,38</b>
-18.776.000,44	-18.494.081,38
<b>-7.559.836,63</b>	<b>-14.675.150,68</b>
-7.559.836,63	-14.675.150,68
<b>-591.572,63</b>	<b>-722.491,10</b>
-577.826,78	-556.667,92
-0,03	-30.576,03
-8.100,00	-10.200,00
-5.645,82	-125.047,15
<b>-22.781.551,20</b>	<b>-22.707.000,61</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.315.726,65	12.242.081,00	11.749.999,92	12.315.726,65	0,00	0,00
577.252,43	0,00	155.238,84	577.252,43	0,00	0,00
<b>12.892.979,08</b>	<b>12.242.081,00</b>	<b>11.905.238,76</b>	<b>12.892.979,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-109.734,31	-101.260,00	-102.049,78	0,00	-109.162,02	-572,29
-1.176.638,38	-967.180,00	-820.329,53	0,00	-442.492,99	-734.145,39
-242.438,68	-46.600,00	-104.311,32	0,00	0,00	-242.438,68
-112.238,28	-65.980,00	-36.309,71	109.321,76	-104.437,39	-117.122,65
<b>-1.641.049,65</b>	<b>-1.181.020,00</b>	<b>-1.063.000,34</b>	<b>109.321,76</b>	<b>-656.092,40</b>	<b>-1.094.279,01</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-758.769,54	-749.415,00	-713.206,79	0,00	-683.935,01	-74.834,53
-140.491,04	-118.190,00	-113.010,72	0,00	-87.390,12	-53.100,92
-287.518,30	-255.932,00	-219.792,22	18.591,50	-225.813,69	-80.296,11
-180.636,25	-105.500,00	-103.769,96	0,00	0,00	-180.636,25
-207.373,93	-190.100,00	-174.670,08	0,00	-182.100,78	-25.273,15
-102.678,85	-115.615,00	-163.442,51	3.965,00	-83.994,76	-22.649,09
-4.078,21	0,00	0,00	4.800,00	0,00	-8.878,21
-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-1.682.746,12</b>	<b>-1.534.752,00</b>	<b>-1.489.092,28</b>	<b>27.356,50</b>	<b>-1.263.234,36</b>	<b>-446.868,26</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.549.765,21	-7.467.338,00	-7.326.788,40	2.681.947,47	-7.381.161,98	-2.850.550,70
-647.397,16	-868.250,00	-720.594,67	443.058,90	-545.169,30	-545.286,76
31.464,73	7.500,00	34.241,12	115.698,65	-79.731,57	-4.502,35
<b>-8.165.697,64</b>	<b>-8.328.088,00</b>	<b>-8.013.141,95</b>	<b>3.240.705,02</b>	<b>-8.006.062,85</b>	<b>-3.400.339,81</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-937,67	0,00	0,00	0,00
-159.085,61	-199.124,00	-27.420,14	46.807,00	-7.375,60	-198.517,01
3.682,47	-12.811,00	-10.901,79	51.896,00	-7.375,60	-40.837,93
<b>-155.403,14</b>	<b>-211.935,00</b>	<b>-39.259,60</b>	<b>98.703,00</b>	<b>-14.751,20</b>	<b>-239.354,94</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-170.981,64	-157.040,00	-172.189,03	0,00	-60.243,57	-110.738,07
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-151.775,95	-143.690,00	-142.347,31	0,00	-77.546,87	-74.229,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-84.588,63	-65.000,00	-76.503,02	0,00	-9.000,00	-75.588,63
64 Økonomi	-151.606,59	-132.990,00	-143.240,85	0,00	-147.027,60	-4.578,99
65 Personregistrering - civil	-132.173,23	-101.470,00	-129.466,80	0,00	-131.405,96	-767,27
66 Personregistrering - kirkelig	-61.183,56	-119.100,00	-84.294,10	0,00	-60.164,73	-1.018,83
67 Efteruddannelse	-66.907,50	-91.150,00	-61.128,93	0,00	0,00	-66.907,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-39.559,00	-39.559,00	-51.967,84	0,00	0,00	-39.559,00
<b>I alt</b>	<b>-858.776,10</b>	<b>-849.999,00</b>	<b>-861.137,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-485.388,73</b>	<b>-373.387,37</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-193.320,00	-136.981,00	-62.479,03	0,00	0,00	-193.320,00
72 Øvrige renteudgifter	-657,83	-8.497,00	0,00	0,00	0,00	-657,83
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	5.100,00	1.121,90	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.796,18	4.796,00	2.877,72	4.796,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	230.912,71	0,00	-311.407,53	230.912,71	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>41.731,06</b>	<b>-135.582,00</b>	<b>-369.886,94</b>	<b>235.708,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-193.977,83</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-394.327,69	0,00	-97.225,00	0,00	0,00	-394.327,69
81 Sognegård	-481.669,02	0,00	-5.937.619,02	0,00	0,00	-481.669,02
83 Kirkegård	-7.404.009,18	0,00	-1.269.780,81	0,00	0,00	-7.404.009,18
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-28.593,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	810.104,35	883.750,00	954.320,04	810.104,35	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-7.469.901,54</b>	<b>883.750,00</b>	<b>-6.378.898,54</b>	<b>810.104,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.280.005,89</b>

**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	
Markjorder 2. afd. 111 b	884	2.150.000,00	401.500,00	Embedsbolig Gøhlmannsvej 92
Markjorder 2. afd. 20 l	1001	2.350.000,00	456.600,00	Embedsbolig Islandsvej 14
Markjorder 2 afd. 21 g	2741	3.650.000,00	959.400,00	Ungdomscenteret Islandsvej 4
Ejendomsværdi i alt		8.150.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Cebu	10.415,50
Hospice Kolding	3.614,75
Menighedsplejen	3.602,00
KFUMs Sociale arbejde	3.102,25
Folkekirkens Nødhjælp	3.804,00
Kirkens Korshær	2.349,50
Kirkebyen	300,00
Folkekirkens Nødhjælp	24.356,00
Ialt 2018:	51.544,00



## 8100 Projekt regnskab: Spejderhuset (Simon Peters Hus)

### 2018

	Konto	Debet	Kredit
Hjemtaget lån	841217		7.038.815
Forbrugt i 2016	512310	619.527	
Forbrugt i 2017	512310	5.937.619	
Forbrugt i 2018	741120	481.669	
Balance:		7.038.815	7.038.815
	Færdiggjort i 2018 (I 2017 var det Hjemtagne lån sat lig med det oprindelig Bevilgede, hvilket nu er rettet i 2018)		

## 8001 Projekt regnskab Haveanlæg

### 2018

	Konto	Debet	Kredit
Hjemtaget lån	841217		408.958
Forbrugt 2018	512310	313.351	
Videreført til 2019	741120	95.607	
Balance		408.958	408.958

Færdiggøres 2019

## 8002 Projekt regnskab Garageanlæg

### 2017

	Konto	Debet	Kredit
Hjemtaget lån	841217		108.435
Forbrugt i året	512310	80.976	
Videreførte midler til 2017	741120	27.459	
Balance		108.435	108.435

Færdiggøres 2019

## Biregnskab anlægsbevillinger 2018

15-02-2019

**8311 Projekt regnskab for Ndr. Kgd. helhedsplan**

	konto	debet	kredit
Hjemtaget lån	841217		7.000.000,00
forbrugt i året	512410	6.288.326,87	
Vidreførte midler tidligere år	741120		78.709,00
Vidreførte midler til næste år	741120	790.382,13	
balance		7.078.709,00	7.078.709,00

Arbejdet vidreføres i 2019 - restbeløbet overføres til vidreførte midler i 2019 kt. 741120

**8320 Projekt regnskab Gl. Kgd. Materialeplads**

	konto	debet	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		
forbrugt i 2018	512410	941.573,43	
Vidreførte midler tidligere år	741120		858.700,00
modtaget 5% midler	101830		91.573,43
overskud pga. momsregulering	741120	8.700,00	
balance		950.273,43	950.273,43

afsluttet med overskud på 8.700 kr.

**8322 Projekt regnskab renov. SDR M incl. Dræn**

	konto	debet	kredit
vidreførte midler til 2018	741120		14.501,56
reserveret i frie midler *	741140		335.498,44
forbrugt i året	512410	174.108,88	
vidreførte midler til 2019	741120	175.891,12	
balance		350.000,00	350.000,00

Arbejdet vidreføres i 2019 - 175.891,12 kr. overføres til vidreførte midler i 2019 kt. 741120

## Formål 8311

### Projekt regnskab for Ndr. Kgd. helhedsplan

#### 2014

	konto	debit	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		200.000,00
forbrugt i året	512410	178.210,61	
overf. Til ikke-udført anlægsarbejde	741120	21.789,39	
balance		200.000,00	200.000,00

Arbejdet er ikke færdiggjort i 2014 og søges overført til 2015.

#### 2015

	konto	debit	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		
forbrugt i året	512410	10.325,00	
Vidreførte midler tidligere år	741120		21.789,39
rest på ikke udført anlægsarbejde	741120	11.464,39	
balance		21.789,39	21.789,39

Videreføres til samme formål.

#### 2016

	konto	debit	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		
forbrugt i året	512410		
Vidreførte midler tidligere år	741120		11.464,39
vidreføres til 2017	741120	11.464,39	
balance		11.464,39	11.464,39

har endnu ikke modtaget afregning for arbejde udført i 2016 fra konsulent.

#### 2017

	konto	debit	kredit
Hjemtaget lån	841217		1.000.000,00
forbrugt i året	512410	932.754,56	
Vidreførte midler tidligere år	741120		11.464,39
vidreføres til 2018	741120	78.709,00	
balance		1.011.463,56	1.011.464,39

Arbejdet pågår

#### 2018

	konto	debit	kredit
Hjemtaget lån	841217		7.000.000,00
forbrugt i året	512410	6.288.326,87	
Vidreførte midler tidligere år	741120		78.709,00
Vidreførte midler til næste år	741120	790.382,13	
balance		7.078.709,00	7.078.709,00

Arbejdet vidreføres i 2019 - restbeløbet overføres til vidreførte midler i 2019 kt. 741120

# Formål 8320

## Projekt regnskab Gl. Kgd. Materialeplads

### 2016

	konto	debet	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		50.000,00
forbrugt i året	512410	-	
vidreførte midler til 2017	741120	50.000,00	
balance		50.000,00	50.000,00

Videreføres til samme formål.

### 2017

	konto	debet	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		850.000,00
forbrugt i året	512410	41.300,00	
Vidreførte midler tidligere år	741120		50.000,00
vidreførte midler til 2018	741120	858.700,00	
balance		900.000,00	900.000,00

Arbejdet pågår

### 2018

	konto	debet	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		
forbrugt i 2018	512410	941.573,43	
Vidreførte midler tidligere år	741120		858.700,00
modtaget 5% midler	101830		91.573,43
overskud	741120	8.700,00	
balance		950.273,43	950.273,43

Arbejdet er afsluttet med et overskud på 8.700,00 grundet regulering af moms

## Formål 8322

### Projekt regnskab renov. SDR M incl. Dræn

#### 2017

	konto	debet	kredit
Modtaget af ligningsmidler	101810		14.501,56
reserveret i frie midler *	741140		335.498,44
forbrugt i året	512410	-	
vidreførte midler til 2018	741120	14.501,56	
reserveret i frie midler	741140	335.498,44	
balance		350.000,00	350.000,00

Videreføres til samme formål.

#### 2018

	konto	debet	kredit
vidreførte midler til 2018	741120		14.501,56
reserveret i frie midler *	741140		335.498,44
forbrugt i året	512410	174.108,88	
vidreførte midler til 2019	741120	175.891,12	
balance		350.000,00	350.000,00

Arbejdet vidreføres i 2019 - restbeløbet overføres til vidreførte midler i 2019 kt. 741120

# Formål 4048-4148

## Opgørelse af forbrug af frie midlet

2018

	konto	debet	kredit
			-