

ÅRSREGNSKAB 2018

for Tarm Sogns Menighedsråd

i Skjern Provsti

i Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 9122

CVR-nr. 40890114

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 Tarm 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 Tarm Sogn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tarm Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Skjern, den 12. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Dalgaard', written in a cursive style.

Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor

Årets drift viser et underskud på 38.620 kr. Der blev i regnskab 2017 afsat 30.000 kr. af frie midler til at montere kamera med monitor ved orgel samt billed- og lydsignal til kirkehusets møderum.

Formål 2

Der har været udgifter til bedre belysning ved orglet. Derudover investering i kamera med monitor ved orgel samt billed- og lydsignal til kirkehusets møderum. I foyeren i kirkehuset er der opsat gardiner i loftvinduer, så det er muligt bedre at styre solens opvarmning af rummet, som ikke har ventilation samt lukke lyset ude, når der skal transmitteres fra kirken til foyer ved store handlinger.

Formål 3

Flere udgifter under dette formål dækker hele Tarm Pastorat. Ligningen går direkte til Tarm.

- Konfirmandundervisning. Bortset fra deltagelse i Luthers Nøgler, hvor Tarm dækker 60%
- Dåbsklub, hvor medlemmer modtager en gave i seks år på deres dåbsdag
- Avisside – erstatning for et kirkeblad

Formål 4

I forbindelse med etablering af carport (anlægsprojekt) skulle hegnet til parkeringspladsen flyttes og udvides.

Der har ikke været så store udgifter til vedligehold og anskaffelser af maskiner, som der blev budgetteret.

Tarm Kirkegård passer ud over kirkegården i Tarm også kirkegårde i Egvad, Hemmet og Hoven samt rengøring af Egvad Kirke. Kirkegården modtager betaling for arbejdet. Se biregnskab.

Formål 5

I Tarm og Lønborg præsteboliger har der været vurdering af boligen for fastsættelse af husleje. Derfor udgifter til konsulenter.

Der er malet gesimser på Lønborg Præstebolig.

I Hoven er fliser behandlet for alger og der er opsat nye udendørslamper på boligen.

Formål 6

Alle præster har udskiftet PC i 2018. Udgiften fordeles ligeligt med de fem sogne i pastoratet. Økonomien til kirkekontor, administration og regnskabsføring for Tarm Pastorat er samlet i Tarm kirkekasse. Ligningen til denne udgift går direkte til Tarm.

Menighedsråd og personale har været på studietur.

Der har været en personaledag for kirkens personale med ekstern underviser.

Der føres regnskab for yderligere fem sogne, som betaler for arbejdet. Se biregnskab.

ANLÆG

Se oversigten i bilag A-1

Momsregulering

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse af 12. december 2017 jr. nr. 13-0187000.

Bevægelse i frie midler

Primo	290.331 kr.
Frie midler til afgrænsede projekter	95.000 kr.
Resultat drift	-38.620 kr.
Planlagt forbrug anlægsbevilling (Bilag A-1)	-165.000 kr.
Resultat anlægsprojekter (Bilag A-1)	<u>-4.719 kr.</u>
Ultimo	<u>176.992 kr.</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Organistsamarbejde i Tarm Pastorat. Tarm kirkekasse afholder 60% af den samlede lønudgift til organister inkl. vikarer i pastoratet.

Der er lavet samarbejdsaftaler med Egvad, Hoven og Hemmet-Sdr. Vium menighedsråd om pasning af kirkegårde. Menighedsrådene betaler for denne ydelse og afholder selv øvrige driftsudgifter til kirkegårdene. I Egvad også rengøring af kirken.

Menighedsrådene fra Borris, Dejbjerg, Faster, Hemmet-Sdr. Vium og Lyne har lavet samarbejdsaftaler med Tarm Menighedsråd om regnskabsføring inkl. lønadministration. Det enkelte menighedsråd betaler for denne ydelse.

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
1 Fælles indtægter i alt	3.750.000,00	3.750.000,00	3.575.000,00
Øvrig drift i alt	-3.788.620,41	-3.750.154,00	-3.462.385,54
2 Kirkebygning og sognegård	-614.963,95	-581.300,00	-527.017,20
Indtægter	1.000,00	0,00	59.657,74
Udgifter, løn	-322.253,62	-334.800,00	-339.339,62
Udgifter, øvrig drift	-293.710,33	-246.500,00	-247.335,32
3 Kirkelige aktiviteter	-1.476.791,19	-1.431.700,00	-1.250.010,65
Indtægter	36.914,00	36.000,00	34.974,00
Udgifter, løn	-1.158.874,61	-1.100.000,00	-977.548,33
Udgifter, øvrig drift	-354.830,58	-367.700,00	-307.436,32
4 Kirkegård	-457.026,69	-542.700,00	-354.925,29
Indtægter	1.636.132,08	1.639.800,00	1.656.483,55
Udgifter, løn	-1.638.678,93	-1.719.400,00	-1.614.577,02
Udgifter, øvrig drift	-454.479,84	-463.100,00	-396.831,82
5 Præstebolig mv.	-80.249,58	-85.600,00	-110.027,40
Indtægter	215.501,05	223.000,00	214.465,45
Udgifter, løn	-85.723,24	-80.100,00	-81.226,70
Udgifter, øvrig drift	-210.027,39	-228.500,00	-243.266,15
6 Administration og fællesudgifter	-956.872,93	-904.635,00	-982.213,11
Indtægter	122.642,00	115.000,00	118.930,18
Udgifter, løn	-757.952,99	-695.700,00	-747.186,39
Udgifter, øvrig drift	-321.561,94	-323.935,00	-353.956,90
7 Finansielle poster	-202.716,07	-204.219,00	-238.191,89
A Resultat af drift	-38.620,41	-154,00	112.614,46

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	44.900,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.549.645,00	1.549.645,00	1.503.030,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-37.500,00	-245.000,00	-330.230,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-234.051,94	-262.000,00	-232.178,31
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-94.283,04	-25.000,00	-107.517,11
B Resultat af anlæg	1.183.810,02	1.017.645,00	878.003,83
C Resultatopgørelse	1.145.189,61	1.017.491,00	990.618,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.107,23	0,00	-159.107,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld	8.667.645,75	-1.017.645,75	7.650.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-290.331,16	113.339,14	-176.992,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	187.455,00	-335.883,00	-148.428,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-65.000,00	65.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-30.000,00	30.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.145.189,61	1.145.189,61	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-136.069,00	1.288,00	-134.781,00

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
10.905.587,77	11.129.601,32
50.113,95	18.235,75
179.061,75	320.797,50
159.107,23	159.107,23
10.517.304,84	10.631.460,84
136.069,00	136.069,00
136.069,00	136.069,00
414.608,25	366.307,84
397.465,44	347.842,03
15.096,31	17.465,81
2.046,50	1.000,00
11.456.265,02	11.631.978,16

7.924.593,36	6.780.691,75
-159.107,23	-159.107,23
-250.000,00	-250.000,00
8.667.645,75	7.650.000,00
-136.069,00	-134.781,00
-290.331,16	-176.992,02
187.455,00	-148.428,00
-95.000,00	0,00
-10.517.304,84	-10.632.748,84
-10.517.304,84	-10.631.460,84
0,00	-1.288,00
-8.667.645,75	-7.650.000,00
-8.667.645,75	-7.650.000,00
-195.907,79	-129.921,07
-164.483,99	-129.977,05
0,00	-2.452,60
-31.423,80	2.508,58
-11.456.265,02	-11.631.978,16

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
3.750.000,00	3.750.000,00	3.575.000,00	3.750.000,00	0,00	0,00
3.750.000,00	3.750.000,00	3.575.000,00	3.750.000,00	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
-4.546,52	-50.500,00	-2.929,37	1.000,00	0,00	-5.546,52
-244.035,52	-250.000,00	-227.198,29	0,00	-158.839,40	-85.196,12
-64.951,21	-30.000,00	-17.312,11	0,00	0,00	-64.951,21
-301.430,70	-250.800,00	-279.577,43	0,00	-163.414,22	-138.016,48
-614.963,95	-581.300,00	-527.017,20	1.000,00	-322.253,62	-293.710,33

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.460,45	-17.000,00	-38.663,37	0,00	0,00	-19.460,45
-692.275,29	-709.100,00	-717.586,43	2.159,00	-640.740,39	-53.693,90
-345.410,75	-284.300,00	-165.243,72	0,00	-195.468,52	-149.942,23
-1.520,22	-7.500,00	-1.130,66	0,00	0,00	-1.520,22
-203.997,22	-196.600,00	-167.235,49	0,00	-88.953,22	-115.044,00
-61.264,04	-80.100,00	-52.292,74	0,00	-56.234,65	-5.029,39
-67.053,93	-61.500,00	-45.901,99	7.360,00	-70.487,88	-3.926,05
-85.809,29	-75.600,00	-61.956,25	27.395,00	-106.989,95	-6.214,34
-1.476.791,19	-1.431.700,00	-1.250.010,65	36.914,00	-1.158.874,61	-354.830,58

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-467.982,61	-710.100,00	-1.126.370,67	887.942,08	-967.260,07	-388.664,62
-92.442,93	1.500,00	6.216,50	8.168,00	-98.256,12	-2.354,81
103.398,85	165.900,00	765.228,88	740.022,00	-573.162,74	-63.460,41
-457.026,69	-542.700,00	-354.925,29	1.636.132,08	-1.638.678,93	-454.479,84

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.873,85	-36.200,00	-51.102,00	84.081,12	-29.201,17	-68.753,80
-36.211,04	-12.700,00	-23.513,15	49.818,00	-27.320,90	-58.708,14
-30.164,69	-36.700,00	-35.412,25	81.601,93	-29.201,17	-82.565,45
-80.249,58	-85.600,00	-110.027,40	215.501,05	-85.723,24	-210.027,39

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-152.979,83	-166.900,00	-157.946,86	630,00	-66.251,60	-87.358,23
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-185.116,49	-143.700,00	-146.558,50	0,00	-125.469,42	-59.647,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-239.957,45	-198.550,00	-220.021,66	0,00	-179.838,27	-60.119,18
63 Bygning	-3.750,00	-4.250,00	-3.789,55	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-155.548,38	-221.550,00	-172.493,96	122.012,00	-248.939,38	-28.621,00
65 Personregistrering - civil	-51.598,78	-43.400,00	-91.104,28	0,00	-51.556,88	-41,90
66 Personregistrering - kirkelig	-91.456,63	-57.100,00	-105.236,14	0,00	-90.827,44	-629,19
67 Efteruddannelse	-44.280,49	-37.000,00	-41.789,32	0,00	4.930,00	-49.210,49
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-32.184,88	-32.185,00	-43.272,84	0,00	0,00	-32.184,88
I alt	-956.872,93	-904.635,00	-982.213,11	122.642,00	-757.952,99	-321.561,94

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-206.349,69	-213.719,00	-232.857,32	0,00	0,00	-206.349,69
72 Øvrige renteudgifter	-1,96	0,00	-1,16	0,00	0,00	-1,96
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.988,84	2.000,00	1.988,84	1.988,84	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	7.363,00	7.500,00	6.200,00	7.363,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.716,26	0,00	-13.522,25	0,00	0,00	-5.716,26
I alt	-202.716,07	-204.219,00	-238.191,89	9.351,84	0,00	-212.067,91

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-37.500,00	-75.000,00	-1.293,00	0,00	0,00	-37.500,00
81 Sognegård	0,00	-170.000,00	-328.937,75	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-234.051,94	-262.000,00	-232.178,31	0,00	0,00	-234.051,94
85 Præsteboliger	-94.283,04	-25.000,00	-107.517,11	0,00	0,00	-94.283,04
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	44.900,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.549.645,00	1.549.645,00	1.503.030,00	1.549.645,00	0,00	0,00
I alt	1.183.810,02	1.017.645,00	878.003,83	1.549.645,00	0,00	-365.834,98

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	
Tarm By, Egvad 15 av	2000	1.500.000,00	312.500,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.500.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Sognets Dagligstue	250,00
Folkekirkens Nødhjælp	171,00
Blå Kors Sommerlejre	685,50
KFUM Spejderne	262,84
ÍM børneaktiviteter	262,83
LM børneaktiviteter	262,83
Danmission	513,75
Mission Afrika	513,75
Høst. Kirkens Korshær	5.960,50
Gideonitterne	700,00
KFUM's Sociale Arbejde	278,50
Møltrup Optagelseshjem	278,50
Kirkens Korshær	951,50
Tvillingebyernes Julehjælp	450,00
Børnesagens Fællesråd	1.298,00

TARM KIRKE

Anlægsaktiviteter 2018

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
			plus = hjertagne lån	minus = betalte afdrag								
LÅN												
Afdrag, Lønborg Præstebolig		677.645		-677.645					0			0
Afdrag kirkehusbyggeri	-170.000	510.000		-340.000					0			0
KIRKE												
Renovering, Kirkerum	-1.293	75.000							73.707	37.500		36.207
Flygel						100.000			100.000			100.000
KIRKEGÅRD												
Kirkegårdsprojekt	-16.162	75.000							58.838	46.618		12.220
Køb af vejareal		40.000							40.000	44.511	-4.511	0
Udskiftning plæneklipper		57.000							57.000	50.711	6.289	0
Opgradering af oplagsplads		90.000							90.000	92.212	-2.212	0
PRÆSTEBOLIGER												
Robotplæneklipper i Hoven		25.000							25.000	27.183	-2.183	0
Varmepumpe i Hoven						65.000			65.000	67.101	-2.101	0
Bevillinger i alt (netto)	-187.455	1.549.645	0	-1.017.645	0	165.000	0	0	509.545	365.834	-4.718	148.428

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

TARM KIRKEKASSE

Biregnskaber for samarbejdsaftaler 2018

Samarbejde om kirkegårdsdrift

Der er indgået individuelle samarbejdsaftaler med menighedsrådene i Hemmet-Sdr. Vium, Hoven og Egvad om pasning af kirkegårde. Derudover er der lavet ekstraarbejder.

INDTÆGTER I SAMARBEJDET

Hemmet-Sdr. Vium	268.893 kr.	Pasning af Hemmet Kirkegård
Hoven	257.988 kr.	
Egvad	197.478 kr.	
Ekstra arbejder	15.663 kr.	
INDTÆGTER I ALT	740.022 kr.	

UDGIFTER I SAMARBEJDET

Omkostninger i eksterne sogne

Lønomkostninger	573.163 kr.
Udgifter til bil	48.986 kr.
Køb af IT programmer	11.695 kr.
Lægeattest til trailerkørekort	475 kr.

Fællesomkostninger for alle sogne

Befordringsgodtgørelser	5.589 kr.
Vedligeholde maskiner	55.345 kr.
Anskaffelser maskiner og værktøj	14.408 kr.
Telefon/internet	2.051 kr.
Kontorudgifter	1.381 kr.
Arbejdstøj	21.462 kr.
Brændstof	24.850 kr.
Grøn ejeravgift	20.430 kr.
UDGIFTER I ALT	779.834 kr.

I indtægterne på samarbejdsaftalerne er medregnet udgifter til ovenstående poster. Der er lavet en fordeling af lønudgifter ud fra tidsregistrering for alle sogne. Alle udgifter til lastbil og trailer er udgiftsført som direkte udgift i samarbejde. Ligeledes er IT programmer fordelt mellem Tarm og øvrige sogne efter forbrug. Øvrige udgiftsposter er ikke fordelt.

Samarbejde om regnskabsføring

Der er individuelle samarbejdsaftaler med menighedsrådene i Borris, Dejbjerg, Faster, Hemmet-Sdr. Vium Menighedsråd og Lyne om regnskabsføring samt lønadministration. Tarm Kirkekasse afholder udgifterne til kontorhold inkl. computere. Modtager ligningsmidler til dette. Menighedsrådene afholder selv udgifterne til IT programmer.

INDTÆGTER I SAMARBEJDET

Borris	26.524 kr.
Dejbjerg	21.220 kr.
Faster	21.220 kr.
Hemmet-Sdr. Vium	26.524 kr.
Lyne	26.524 kr.
INDTÆGTER I ALT	<u>122.012 kr.</u>

UDGIFTER I SAMARBEJDET

Lønudgift	248.939 kr.
Befordring	791 kr.
UDGIFTER I ALT	<u>249.730 kr.</u>

Løn til regnskab er ikke fordelt mellem de fem sogne i Tarm Pastorat og de øvrige sogne. Tarm Kirkekasse afholder alle udgifter til regnskab i Tarm Pastorats fem sogne.