

ÅRSREGNSKAB 2018

for Isenvad Sogns Menighedsråd

i Ikast-Brande Provsti

i Ikast-Brande Kommune

Myndighedskode 9123

CVR-nr. 34780110

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 Isenvad 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 Isenvad Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Isenvad Sogns 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 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 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.

Skive, den 13. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Isenvad kirke

Bygaden 12, 7430 Ikast
Tlf: 29 74 74 04 tirsdag-fredag
www. isenvad-kirke.dk



Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Isenvad Kirke kommer ud af regnskabsåret 2018 med et underskud på driften på 196.661,97 kr. Følgende afvigelser er af væsentlig betydning i regnskabet:

- Formål 11** Tillægsbevilling fra 5% midlerne
Menighedsrådet har i 2018 søgt provstiet om tillægsbevilling fra 5% midlerne vedr. uforudsete udgifter i forbindelse med præsteskitet. Ansøgningen blev imødekommet, og der er derfor indtægtsført midler under formål 11, om end udgifterne er placeret på andre formål i regnskabet.
- Formål 21** Kirkebygning
Udgiften til kirkebygningen er over forventet niveau. Der har været udgifter til reparation af sokkelfuger, maling af kirketårnet og vandindtrængning på kirkebygningen, hvilket har oversteget de forventede udgifter til vedligehold. Der har desuden været øgede udgifter til varmen i kirken i forhold til det forventede.
- Formål 25** Tjenestelige lokaler i Præstegården
Udgiften til de tjenestelige lokaler har oversteget forventet niveau. Der er investeret i nye møbler til præstekontoret, hvilket var uden for budget. Desuden er aftalen vedr. refusion for varme sket efter en ny aftale ifm. præsteskitet, hvilket har betydet en øget udgift for kirkekassen.
- Formål 31** Gudstjeneste og kirkelige handlinger
Udgiften til gudstjenester er under forventet niveau. Udgiften til udsmykning af kirkerummet, samt til spaghettigudstjenester er under forventet niveau. Desuden har lønningsudgifterne ifm. gudstjenester ikke helt nået det forventede niveau.
- Formål 32** Kirkelig undervisning
Udgiften til kirkelig undervisning er lidt under forventet niveau. Der har ikke været nogle større enkeltstående udgifter, som ikke er blevet afholdt. I stedet er besparelsen et udtryk for generelle besparelser under alle grupperne; konfirmander, minikonfirmander, skole-kirke-projekt.
- Formål 36** Kirkekoncerter
Udgiften til kirkekoncerter er under forventet niveau. Der var afsat midler til honorar ifm. afholdelse af koncert, men der har ikke været udbetalt honorar i regnskabsåret.
- Formål 40** Kirkegården
Udgiften til kirkegården er væsentlig over forventet niveau. Der har været en øget udgift til lønninger, da der har været brug for flere medhjælpertimer end forventet. Der har desuden været en større uforudset udgift til vedligehold af minilæsseren, samt udgift til indkøb af vandingmaskine grundet den tørre sommer. Der er desuden blevet asfalteret på parkeringspladsen, hvilket blev finansieret med frie midler. Udgiften oversteg dog det forventede forbrug af frie midler.

Isenvad kirke

Bygaden 12, 7430 Ikast
Tlf: 29 74 74 04 tirsdag-fredag
www. isenvad-kirke.dk



Desuden var der afsat frie midler til beskæring af træer på kirkegården, hvilket også blev gennemført.

Formål 51 Præstebolig

Udgiften til præsteboligen er over forventet niveau. Der har været afholdt større udgifter i forbindelse med skimmelsvamp-sanering. Udgifterne er dækket af 5% midler. Der er desuden investeret i skilte ved præsteboligen, hvilket også var uden for budgettet.

Formål 61 Menighedsrådet

Udgiften til menighedsrådet er under forventet niveau. Menighedsrådet har ikke deltaget i kurser i den udstrækning, som der var sat midler af til. Der var desuden budgetteret for meget til de ikke-skattepligtige godtgørelser, grundet overlap på de poster, der modtager godtgørelsen.

Formål 70 Renter af stiftslån

Årets renteudgifter på Stiftslån er over forventet niveau. Der var på budgetteringstidspunktet ikke optaget stiftslån vedr. kirkerenoveringen, hvorfor renteudgifterne vedr. dette lån endnu ikke kendtes. De er derfor ikke medtaget i årets budget, men dog afholdt som udgift, efter lånet blev optaget.

Formål 80 Kirkebygning (Anlæg)

Projektet med renovering af Isenvad Kirke er afsluttet i regnskabsåret, og biregnskabet for renoveringen er vedlagt årsregnskabet.

Menighedsrådets Frie midler pr 31.12.2018 udgør -18.957,48 kr.

De forventes indtjent gennem regnskabsår 2019

Delvis momsprocent:

Isenvad menighedsråd har i regnskab 2018 brugt samme beregningsmetode for den delvise momsprocent, som i regnskab 2017. Det vurderes, at de ændringer i momsberegningen, som blev indført i 2017 (på baggrund af afgørelse i landsskatteretten), stadig giver det mest retvisende resultat for den delvise momsprocent.

Isenvad kirke

Bygaden 12, 7430 Ikast
Tlf: 29 74 74 04 tirsdag-fredag
www. isenvad-kirke.dk



Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Det Fælles Kordegnekantor:

Isenvad menighedsråd har indgået et samarbejde med Fønnesbæk og Ikast menighedsråd omkring et fælles kordegnekantor. Der er flyttet ligningsmidler i forbindelse med etableringen af kontoret, og Ikast kirkekasse afholder alle udgifter hertil. Regnskabet for kordegnekantoret indgår i Ikast Kirkes regnskab (cvr. 44458519).

Delt personale:

Isenvad menighedsråd har indgået et samarbejde med Fønnesbæk menighedsråd omkring fælles organist, sognemedhjælper og kirkekoordinator. Fønnesbæk menighedsråd har ansat fast personale og sørger for afløser for disse når det kræves. Udgiften reguleres kirkekasserne imellem efter en fastsat procentfordeling. Udgiften for Isenvad Menighedsråd fremgår af vedlagt biregnskab.

Kirkeside i Ikast Avis:

Isenvad menighedsråd har indgået et samarbejde med Faurholt, Ikast, Bording, Fønnesbæk og Christianshede menighedsråd omkring kirkeside 1 og 2 i Ikast Avis. Samarbejdet har medført flytning af ligningsmidler, og samtlige udgifter vedrørende kirkesiderne bliver medtaget i Ikast Kirkes regnskab. Biregnskab er vedlagt årsregnskabet hos Ikast Kirke (cvr. 44458519).

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	1.317.128,85	1.212.541,00	1.459.765,00
Øvrig drift i alt	-1.513.790,82	-1.212.551,00	-1.436.427,97
2 Kirkebygning og sognegård	-300.979,03	-208.105,00	-286.249,16
Indtægter	0,00	0,00	6.730,00
Udgifter, løn	-79.380,96	-73.800,00	-81.303,67
Udgifter, øvrig drift	-221.598,07	-134.305,00	-211.675,49
3 Kirkelige aktiviteter	-435.461,62	-496.250,00	-429.575,90
Indtægter	14.928,00	3.500,00	3.496,00
Udgifter, løn	-335.828,53	-358.800,00	-308.821,30
Udgifter, øvrig drift	-114.561,09	-140.950,00	-124.250,60
4 Kirkegård	-587.279,83	-383.917,00	-470.310,21
Indtægter	136.890,42	144.163,00	132.230,00
Udgifter, løn	-394.978,16	-348.300,00	-381.198,80
Udgifter, øvrig drift	-329.192,09	-179.780,00	-221.341,41
5 Præstebolig mv.	-63.788,24	760,00	-90.231,68
Indtægter	37.482,00	37.260,00	33.910,00
Udgifter, løn	-2.083,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-99.187,24	-36.500,00	-124.141,68
6 Administration og fællesudgifter	-112.650,10	-115.969,00	-136.881,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.243,72	-24.200,00	-24.889,51
Udgifter, øvrig drift	-86.406,38	-91.769,00	-111.991,61
7 Finansielle poster	-13.632,00	-9.070,00	-23.179,90
A Resultat af drift	-196.661,97	-10,00	23.337,03
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-316,31	0,00	433,99
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	510.000,00	260.000,00	440.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-855.001,63	0,00	-1.381.984,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-345.317,94	260.000,00	-941.550,15
C Resultatopgørelse	-541.979,91	259.990,00	-918.213,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-116.405,58	67.452,09	-48.953,49
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.000,00	0,00	-3.000,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	520.000,00	340.000,00	860.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-172.889,34	191.846,82	18.957,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	57.319,00	-57.319,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	541.979,91	-541.979,91	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-10.000,00	-41.200,00	-51.200,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.875.232,75	2.924.093,11
1.340,41	-179,24
6.841,41	7.795,82
3.000,00	3.000,00
2.864.050,93	2.913.476,53
0,00	0,00
318.772,16	196.053,66
202.366,58	95.405,17
116.405,58	48.953,49
0,00	51.200,00
0,00	495,00
3.194.004,91	3.120.146,77

200.024,08	700.803,99
-116.405,58	-48.953,49
-3.000,00	-3.000,00
-75.000,00	-75.000,00
520.000,00	860.000,00
-10.000,00	-51.200,00
-172.889,34	18.957,48
57.319,00	0,00
-2.864.050,93	-2.913.476,53
-2.864.050,93	-2.913.476,53
-520.000,00	-860.000,00
-520.000,00	-860.000,00
-9.978,06	-47.474,23
-3.650,62	-43.254,00
-6.327,44	-4.220,23
-3.194.004,91	-3.120.146,77

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.212.541,00	1.212.541,00	1.459.765,00	1.212.541,00	0,00	0,00
104.587,85	0,00	0,00	104.587,85	0,00	0,00
1.317.128,85	1.212.541,00	1.459.765,00	1.317.128,85	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-152.530,31	-93.529,00	-77.003,41	0,00	-43.977,44	-108.552,87
-64.434,50	-68.576,00	-18.050,90	0,00	-11.993,77	-52.440,73
-84.014,22	-46.000,00	-191.194,85	0,00	-23.409,75	-60.604,47
-300.979,03	-208.105,00	-286.249,16	0,00	-79.380,96	-221.598,07

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
-271.730,85	-297.905,00	-288.924,83	2.120,00	-244.315,71	-29.535,14
-64.612,12	-74.200,00	-82.883,65	360,00	-36.087,94	-28.884,18
-58.806,28	-66.100,00	-21.987,90	12.448,00	-26.687,30	-44.566,98
-25.105,36	-21.645,00	-23.450,60	0,00	-17.091,71	-8.013,65
-9.311,62	-24.900,00	-8.812,04	0,00	-8.788,87	-522,75
-5.395,39	-10.000,00	-2.016,88	0,00	-2.857,00	-2.538,39
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-435.461,62	-496.250,00	-429.575,90	14.928,00	-335.828,53	-114.561,09

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-582.518,30	-378.917,00	-469.597,24	135.459,74	-394.978,16	-322.999,88
-4.761,53	-5.000,00	-712,97	1.430,68	0,00	-6.192,21
-587.279,83	-383.917,00	-470.310,21	136.890,42	-394.978,16	-329.192,09

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63.788,24	760,00	-90.231,68	37.482,00	-2.083,00	-99.187,24
-63.788,24	760,00	-90.231,68	37.482,00	-2.083,00	-99.187,24

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.389,54	-19.752,00	-33.636,54	0,00	0,00	-26.389,54
-62.085,73	-75.800,00	-75.956,50	0,00	-25.542,72	-36.543,01
-11.835,37	-11.700,00	-15.005,32	0,00	-701,00	-11.134,37
-3.622,50	0,00	-763,44	0,00	0,00	-3.622,50
-8.716,96	-8.717,00	-11.519,32	0,00	0,00	-8.716,96
-112.650,10	-115.969,00	-136.881,12	0,00	-26.243,72	-86.406,38

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-18.333,33	-9.100,00	-14.300,00	0,00	0,00	-18.333,33
72 Øvrige renteudgifter	-1.703,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.703,01
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	0,49	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	30,00	30,00	15,00	30,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.374,34	0,00	-8.895,39	6.374,34	0,00	0,00
I alt	-13.632,00	-9.070,00	-23.179,90	6.404,34	0,00	-20.036,34

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-855.001,63	0,00	-1.381.984,14	0,00	0,00	-855.001,63
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-316,31	0,00	433,99	-316,31	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	260.000,00	260.000,00	440.000,00	260.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
I alt	-345.317,94	260.000,00	-941.550,15	509.683,69	0,00	-855.001,63

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	
9 Y Grødde By, Ikast	3.712	2.050.000,00	681.900,00	Præstebolig, konfirmandstue
Ejendomsværdi i alt		2.050.000,00		

Kollektregnskab

Art	972010 Kollekt m.v. til afregning
Kollekt?	Ja
Posteringstype	R

Rækkenavne	Sum af Beløb	
Høstoffer Folkekirkens Cafe og Dagligstue	kr.	2.135,00
Høstoffer Isenvad FDF	kr.	1.000,00
Høstoffer KFUKs sociale arbejde	kr.	1.000,00
Høstoffer KFUMs sociale arbejde	kr.	1.000,00
Høstoffer Mission blandt hjemløse	kr.	1.000,00
Høstoffer Møltrup Optagelseshjem	kr.	1.000,00
Høstoffer Sct. Nicolaitjenesten	kr.	1.000,00
Kollekt Børnesagens Fællesråd	kr.	595,00
Kollekt Danmarks Kristelige Gymnasiastbevægelse	kr.	420,00
Kollekt Diakonhøjskolen	kr.	360,00
Kollekt Gideonitterne	kr.	320,00
Kollekt Indre Mission	kr.	710,00
Kollekt KFUM og KFUK Danmark	kr.	1.140,00
Kollekt KFUMs soldatermission	kr.	670,00
Kollekt Kirke til Kirke	kr.	3.101,50
Kollekt Kirkens Korshær	kr.	740,00
Kollekt KLF	kr.	300,00
Kollekt Samvirkende Menighedsplajer	kr.	245,00
Hovedtotal	kr.	16.736,50

Biregnskab: Delt Personale

Art	182810 Betaling for lånt eller delt personale
Posteringstype	R

Rækkenavne	Sum af Beløb
3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	161.876,36 kr.
3200 Kirkelig undervisning	36.087,94 kr.
3300 Diakonal virksomhed	4.510,99 kr.
3400 Kommunikation	17.091,71 kr.
3600 Kirkekoncerter	8.788,87 kr.
6100 Menighedsrådet/provstiudvalget	25.542,72 kr.
Hovedtotal	253.898,59 kr.

Byggeregnskab, renovering af Isenvad Kirke

Drift/Status	Drift
Posteringstype	(Flere elementer)
Formål	8000 Kirkebygning

Rækkenavne	Sum af Beløb
------------	--------------

2015

512310 Større istandsættelsesarbejder	17.000,00 kr.
Arkitekt Brian Mortensen - afgørelse tvist	17.000,00 kr.

2017

223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	750.637,71 kr.	
Bo Damgaard - Renovering af kirken	29.543,75 kr.	*
Bundgaard EI - El arb. ifm. istandsættelse af kirk	187.500,00 kr.	*
Dansk Kirkekalk - Kalkning kirke	110.712,71 kr.	*
Per Michalski - Fjernet vvs beholder	1.631,25 kr.	
Per michalski - Renovering kirke	46.250,00 kr.	*
Søndergaard lauridsen - Malerarbejde ifm. istandsæ	125.000,00 kr.	*
Tømrefirmaet - Renovering aconto	250.000,00 kr.	*
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	494.996,78 kr.	
4Sound - Digitalklaver til kirken ifm. renovering	15.597,00 kr.	
Autohuset - Espil ifm renovering	1.212,50 kr.	
Balderus stoleflet - Stole til kirke ifm. renoveri	53.350,00 kr.	
DanSand - Glasrør	1.106,25 kr.	
DanSand - Stolestager mm ifm renovering	9.735,00 kr.	
Plastsnedkeriet - Brochureholder	4.593,75 kr.	
T. Fredberg - Lysglobe ifm. renovering	16.992,00 kr.	
Woodwize - Kirkebænke ifm. renovering	350.941,53 kr.	*
Woodwize - Skabe præsteværelse ifm renovering	41.468,75 kr.	*
227055 Konsulentydelse	125.000,00 kr.	
Meedom - Arkitekt renovering Aconto	125.000,00 kr.	*
227080 Diverse tjenesteydelse	6.146,47 kr.	
Ikast Stenhuggeri - Flytning af døbefond	600,00 kr.	
Marcussen og Søn - Indpakning af orgel ifm. istand	5.546,47 kr.	*
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	809,43 kr.	
Flyttekasser ifm. renovering	115,00 kr.	
KD Emballage - Indpakning altertavle	446,16 kr.	
Roslev - Renovering kirken	39,84 kr.	
Roslev - Til renoveringen	208,43 kr.	
512310 Større istandsættelsesarbejder	4.393,75 kr.	
Tilskud til pynt på alteret	- 500,00 kr.	
Woodwize - prøvegavl nye bænke	4.893,75 kr.	*

2018

223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	450.527,76 kr.	
Bo Damgaard - Murerarbejde Renovering	13.796,88 kr.	*
Bo Damgaard - Renovering opgørelse 15/5	39.850,50 kr.	*
Budgaard EI - Aconto Renovering	62.500,00 kr.	*
Bundgaard EI - Renovering af kirke	26.211,63 kr.	*

Dialux Gulve - Vedr. fliser toilet	4.378,75 kr.	*
Henrik Kristoffersen - Renovering restopgørelse	144.156,25 kr.	*
Søndergaard&Lauridsen - Aconto Renovering	125.000,00 kr.	*
Søndergaard&Lauridsen - gulv, trappe prædikestol	22.087,50 kr.	*
Bundgaard EI - Renovering Kirke	12.546,25 kr.	
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	23.126,88 kr.	
Kirkeklokken - Renovering gl. kirkeklokke	5.855,00 kr.	*
Kirkeklokken Aps - Flyt af tårnursmotor ifm renove	3.156,25 kr.	*
Scantone - Flytning projektor ifm. renovering	10.187,50 kr.	
Woodwize - Div. stifter, lim mv. renovering	3.928,13 kr.	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	252.596,99 kr.	
Birger Andersen - Ramme, stativ albertavle mv. Ren	16.631,50 kr.	
DesignCenter - Knagerækker Kirke renovering	3.920,00 kr.	
Garant - Legetæppe renovering	4.382,22 kr.	
Gardin Kompagniet - Persiener præsteværelse renov	1.852,00 kr.	
Glas og Rammer - Spejl renovering	800,24 kr.	
Ikast Jern og Stål - Div. ifm. Renovering	669,63 kr.	
Kirkeklokken Aps - Ny Kirkeklokke ifm. renovering	136.088,75 kr.	*
OkholmLightning - Belysning af albertavle	13.056,25 kr.	
Roslev - Smådele ifm renovering	258,90 kr.	
Scantone - Højtaler mv. ifm. Renovering	74.937,50 kr.	*
227055 Konsulentydelse	138.750,00 kr.	
Meedom Arkitekter - Honoraropgørelse	73.006,75 kr.	*
Rådg. ingeniør - Renovering af kirke	65.743,25 kr.	*
Hovedtotal	2.263.985,77 kr.	
<i>* Indgår i Byggeregnskab fra Meedom-Bæch Arkitekter Maa, 30. maj 2018</i>		
Finansiering:		
Ligning 2017, direkte forbrugt	180.000,00 kr.	
Opsparing, Nordea	295.724,09 kr.	
Opsparing, DJS (2017)	725.941,53 kr.	
Opsparing, DJS (2018)	29.663,29 kr.	
Opsparing, kirkeklokke	10.000,00 kr.	
Overført fra Drift, 2017 (Frie Midler)	150.000,00 kr.	
Stiftslån	600.000,00 kr.	
Stiftslån - forhøjelse	250.000,00 kr.	
Finansiering i alt	2.241.328,91 kr.	
Over- / Underskud	- 22.656,86 kr.	

Underskuddet dækkes af driftsmidler.