

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Nørrevang Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 9144

CVR-nr. 13642036

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nørrevang 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 Nørrevang Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørrevang Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 i regnskabet

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 folkekirkenes 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 fejlinformation, 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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.

**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.

Roskilde, den 25. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Disponering af akkumuleret overskud (frie midler) kr. 145.190,35:

kr. 88.000,00, Ompolstring og renovering af 55 ekstra stole  
kr. 30.000,00, Ompolstring af knæfald og skammel ved alter  
kr. 27.190,35, Ekstra kalk i kirken

Løn udgifter generelt:

Der har været et merforbrug vedr. løn til korpiger på ca. kr. 28.000,00. Merforbruget er dækket af akkumuleret overskud fra 2017.

Der har været en besparelse på kr. 15.000,00 vedr. havemand i præstebolig. Besparelserne skyldes til delt meget tør sommer samt manglende ansættelse mellem skift af havemænd.

Der har været besparelse på kr. 46.000,00 vedr. kirkelig underviser. Dette skyldes manglende tilmelding samt opsigelse fra ansat minikonfirmandlærer. Ny underviser er ansat til minikonfirmandforløb i 2019.

Udgifter/indtægter øvrig drift:

Der er sparet kr. 20.000,00 på rengøring vedr. kirke/sognegård, da der ikke længere benyttes stofduge samt vask af disse. Note 21+23.

Der har været et merforbrug på kr. 11.000,00 på indkøb vedr. gudstjeneste. Dette skyldes til dels nye tiltag ved særgudstjenester samt underbudgettering. Note 31.

Der er sparet kr. 12.000 vedr. materialer m.m. til minikonfirmandundervisning grundet manglende undervisning. Note 32.

Der har været et merforbrug kr. 7.000,00 vedr. sognets sociale aktiviteter. Merforbruget er dækket af akkumuleret overskud fra 2017. Note 33.

Der har været generelle besparelser på øvrige korudgifter note 35.

Der har været generelle besparelser på honorarudgifter vedr. foredrag note 37.

Der har været et merforbrug kr. 15.000,00 vedr. EDB udgifter. Dette skyldes til dels, at der ikke blev budgetlagt indkøb af ny kirkenets pc til præst. Note 60.

Der har været et merforbrug kr. 10.000,00 vedr. personaleudgifter til delt grundet indkøb af tjenestetøj samt gaver til de frivillige. Note 62.

Der har været generelle besparelser på kursusudgifter vedr. menighedsrådet note 67.

Note 8, Anlæg

Se venligst oversigt over kirkens anlægsarbejder (biregnskab).

Under biregnskab findes også oversigt over opsparing, salgssum i stiftet samt lønafstemning.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Fælles Aktivitetsudvalg Slagelse (FAUS). Et samarbejde mellem de 4 bykirker. Kan findes i regnskabet under formål 3001. Der forefindes ikke vedtægter.

De 4 menighedsråd i Antvorskov, Nørrevang, Sct. Mikkels og Sct. Peders Sogne samarbejder om Slagelse Menighedspleje.

Gældende vedtægt og årsregnskab 2018 for Slagelse Menighedspleje kan ses på årsregnskab 2018 for Sct. Mikkels Sogns Menighedsråd. Udgiften kan findes i regnskabet under formål 3302 art 224510.

Regnskab og løn: Et samarbejde mellem Nørrevang og Sct. Peders Sogne. Kordegnen i Nørrevang Sogn fører regnskab og indberetter løn for Sct. Peders Sogn. Opgaven er indregnet i kordegnens formålsfordeling vedr. løn. Indtægten fra Sct. Peders Sogn konteres på art 188810 og fordeles på formål iht. kordegnens formålsfordeling vedr. løn. Samarbejdsaftale forefindes.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.494.600,00</b>	<b>3.494.600,00</b>	<b>3.463.937,64</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.445.320,72</b>	<b>-3.494.600,00</b>	<b>-3.531.661,25</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-856.509,66</b>	<b>-877.500,00</b>	<b>-1.043.221,20</b>
Indtægter	500,00	0,00	50.000,00
Udgifter, løn	-440.040,58	-439.000,00	-433.183,45
Udgifter, øvrig drift	-416.969,08	-438.500,00	-660.037,75
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.859.791,33</b>	<b>-1.905.100,00</b>	<b>-1.835.665,42</b>
Indtægter	34.275,67	33.000,00	38.030,00
Udgifter, løn	-1.465.769,81	-1.520.300,00	-1.472.898,94
Udgifter, øvrig drift	-428.297,19	-417.800,00	-400.796,48
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-40.396,98</b>	<b>-54.400,00</b>	<b>574,54</b>
Indtægter	106.665,14	108.600,00	102.549,30
Udgifter, løn	-4.379,08	-20.000,00	-9.275,63
Udgifter, øvrig drift	-142.683,04	-143.000,00	-92.699,13
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-703.085,71</b>	<b>-672.100,00</b>	<b>-667.812,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-380.799,29	-367.300,00	-359.489,12
Udgifter, øvrig drift	-322.286,42	-304.800,00	-308.323,01
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>14.462,96</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.462,96</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>49.279,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-67.723,61</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)	770.000,00	770.000,00	295.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-350.028,65	-550.000,00	-301.867,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-224.057,49	-220.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>195.913,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.867,14</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>245.193,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.590,75</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>
721110 Opsparing til anlæg	-32.549,44	0,00	-32.549,44
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.446.295,77	0,00	-1.446.295,77
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-130.000,00	0,00	-130.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-97.247,21	-47.943,14	-145.190,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-197.250,00	-197.250,00
742010 Årsafslutningskonto	-245.193,14	245.193,14	0,00

## **Årsregnskab 2018 for Nørrevang Sogn, Slagelse – Resultatdisponering**

Disponering af frie midler (overskud) kr. 145.190,35

Kr. 88.000,00, Ompolstring samt renovering af 55 ekstra stole. Stolene er erhvervet gratis i 2018.

Kr. 30.000,00, Ompolstring af knæfald og skammel ved alter. Knæfald har slitagehuller.

Kr. 27.190,35, Ekstra kalk til kirken.

Disponering af videreførte midler til ikke udførte anlægsarbejder

Kr. 147.250,00, Ombetrækning stole.

Kr. 50.000,00, Randbeplantning "Granskoven"

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

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

**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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>1.570.263,39</b>	<b>1.570.437,34</b>
1.593,18	1.908,83
122.374,44	122.232,74
1.446.295,77	1.446.295,77
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>190.970,87</b>	<b>432.018,48</b>
121.721,17	355.174,45
32.549,44	32.549,44
34.630,76	44.095,09
2.069,50	199,50
<b>1.761.234,26</b>	<b>2.002.455,82</b>
<b>-1.706.092,42</b>	<b>-1.951.285,56</b>
-32.549,44	-32.549,44
-1.446.295,77	-1.446.295,77
-130.000,00	-130.000,00
-97.247,21	-145.190,35
0,00	-197.250,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-55.141,84</b>	<b>-51.170,26</b>
-13.247,07	-6.319,98
-7.264,01	-755,19
-34.630,76	-44.095,09
<b>-1.761.234,26</b>	<b>-2.002.455,82</b>

## 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
3.494.600,00	3.494.600,00	3.387.600,00	3.494.600,00	0,00	0,00
0,00	0,00	76.337,64	0,00	0,00	0,00
<b>3.494.600,00</b>	<b>3.494.600,00</b>	<b>3.463.937,64</b>	<b>3.494.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-327.500,56	-380.400,00	-340.500,58	500,00	-199.368,44	-128.632,12
-100.004,91	-55.000,00	-263.102,27	0,00	0,00	-100.004,91
-425.068,60	-438.200,00	-435.782,01	0,00	-236.768,97	-188.299,63
-3.935,59	-3.900,00	-3.836,34	0,00	-3.903,17	-32,42
<b>-856.509,66</b>	<b>-877.500,00</b>	<b>-1.043.221,20</b>	<b>500,00</b>	<b>-440.040,58</b>	<b>-416.969,08</b>

#### 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  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.348,26	-5.000,00	-5.449,45	0,00	0,00	-10.348,26
-679.508,11	-650.100,00	-703.012,41	0,00	-618.270,82	-61.237,29
-166.178,31	-222.500,00	-167.227,62	0,00	-129.609,54	-36.568,77
-160.378,42	-152.000,00	-144.486,35	34.275,67	0,00	-194.654,09
-135.053,07	-126.300,00	-124.928,69	0,00	-57.437,24	-77.615,83
-228.302,35	-237.600,00	-230.447,75	0,00	-196.642,94	-31.659,41
-203.665,85	-204.800,00	-184.148,25	0,00	-200.568,67	-3.097,18
-274.556,96	-305.000,00	-274.164,90	0,00	-263.240,60	-11.316,36
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.859.791,33</b>	<b>-1.905.100,00</b>	<b>-1.835.665,42</b>	<b>34.275,67</b>	<b>-1.465.769,81</b>	<b>-428.297,19</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.396,98	-54.400,00	574,54	106.665,14	-4.379,08	-142.683,04
<b>-40.396,98</b>	<b>-54.400,00</b>	<b>574,54</b>	<b>106.665,14</b>	<b>-4.379,08</b>	<b>-142.683,04</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-156.795,73	-145.500,00	-144.831,29	0,00	0,00	-156.795,73
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-124.289,58	-129.300,00	-127.075,35	0,00	-75.233,82	-49.055,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.064,45	-43.000,00	-41.522,70	0,00	-13.875,69	-47.188,76
63 Bygning	-23.119,44	-23.000,00	-16.223,06	0,00	-19.650,69	-3.468,75
64 Økonomi	-151.585,45	-152.800,00	-149.662,14	0,00	-143.592,64	-7.992,81
65 Personregistrering - civil	-117.122,44	-90.900,00	-106.568,90	0,00	-116.987,43	-135,01
66 Personregistrering - kirkelig	-12.342,38	-21.300,00	-10.751,97	0,00	-11.459,02	-883,36
67 Efteruddannelse	-10.466,40	-20.000,00	-8.280,00	0,00	0,00	-10.466,40
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-46.299,84	-46.300,00	-62.896,72	0,00	0,00	-46.299,84
<b>I alt</b>	<b>-703.085,71</b>	<b>-672.100,00</b>	<b>-667.812,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-380.799,29</b>	<b>-322.286,42</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	14.462,96	14.500,00	14.462,96	14.462,96	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>14.462,96</b>	<b>14.500,00</b>	<b>14.462,96</b>	<b>14.462,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-152.750,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-152.750,00
81 Sognegård	-197.278,65	-250.000,00	-301.867,14	0,00	0,00	-197.278,65
85 Præsteboliger	-224.057,49	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	-224.057,49
92 Ligningsbeløb anlæg	770.000,00	770.000,00	295.000,00	770.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>195.913,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.867,14</b>	<b>770.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-574.086,14</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, 21 DY	1614	2.300.000,00	541.200,00	Præstebolig, Sønderborgvej 3
Markjorder, 21 HS	1525		228.800,00	Ubebygget areal, ikke landbrug
Ejendomsværdi i alt		2.300.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Sognets Sociale Arbejde	4.428,50
Danske Sømands- og Udenlandske Kirker (DSUK)	164,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.281,50
Menighedsplejen	666,50
Folkekirkens Ungdomskor (FUK)	414,00
KFUM & K i DK	76,50
Det Danske Bibelselskab	114,50
Y's Men International DK	7,00
Sct. Nicolai Tjenesten	160,00
Danmission	40,00
I alt	7.353,00

## Syring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparring og hævede opsparring Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

### Kirkekasse:

Nørrevangskirken, Slagelse (9144)

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparring minus = gennemførte opsparring		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
Ombetæknning stole kirkesog.		300.000									300.000	152.750		147.250
Udvidelse af sognegård		100.000									100.000	94.971	5.029	0
Randbeplantning "Granskoven"		50.000									50.000			50.000
Lydanlæg konfirmandstue sog.		100.000									100.000	102.308	-2.308	0
Nyt køkken Sønderborgvej 3		170.000									170.000	170.495	-495	0
Etab. Hæk m.m. Sønderborgvej 3		50.000									50.000	53.563	-3.563	0
<b>Bevillinger i alt (netto)</b>	<b>0</b>	<b>770.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>770.000</b>	<b>574.086</b>	<b>-1.336</b>	<b>197.250</b>

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

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane



## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	770.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	770.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	574.086	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-1.336	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-197.250	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

741120	-197.250	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-197.250	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---

**Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2018  
Anlægsrammen**

Projekt	Overførte midler fra 2017	Anlægsmidler ifølge budget 2018	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder	Midler overføres til 2019
Formål 80 Ombetrækning af stole kirke/sognegård	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	-152.750,00	0,00	147.250,00
Formål 81 Udvidelse af sognegård	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-94.971,15	5.028,85	0,00
Formål 81 Randbeplantning »Granskoven»	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Formål 81 Lydanlæg konfirmandstuen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	-102.307,50	-2.307,50	0,00
Formål 85 Nyt køkken Sønderborgvej 3	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	-170.494,99	-494,99	0,00
Formål 85 Etablering af hæk m.m. Sønderborgvej 3	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	-53.562,50	-3.562,50	0,00
<b>Bevillinger i alt (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>770.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>770.000,00</b>	<b>-574.086,14</b>	<b>-1.336,14</b>	<b>197.250,00</b>

Oversigt over opsparing til særlige formål Danske Bank reg.nr. 3511

Konto	Formål	Saldo 01.01.2018	Opsparing jvf. note 63 art	Rentetilskrivning	Forbrug jvf. biregnskab	Saldo 31.12.2018
3517624918	Efterintonation orgel	32.549,44	0,00	0,00	0,00	32.549,44
I alt		32.549,44	0,00	0,00	0,00	32.549,44

Indestående salgssum i Stiftet

Saldo 01.01.2018	Forbrug jf. biregnskab	Saldo 31.12.2018
1.446.295,77	0,00	1.446.295,77

**Afstemning af stiftsmidlerne****Ifølge opgørelse fra stiftet***(Udfyld kun gule/grå felter)***Gravstedskapitaler**Gravstedskapital før 2007  
Gravstedskapital med rate**Indestående gravstedskapitaler i alt****0,00****Kirkekapitaler**Andet indlån med rente  
Ekspropriationserstatning  
Tiendeafløsning  
Salgssummer  
Andet  
  
  
  

1.446.295,77

**Indestående kirkekapitaler i alt****1.446.295,77****Indstående stiftsmidler i alt****1.446.295,77****Stiftsmiddellån**Lån nr.  
Lån nr.  
Lån nr.  
  
**Stiftsmiddellån i alt****0,00****Ifølge kirkekassens bogholderi**

difference

**Gravstedskapitaler**Artskonto 619090  
(artskonto 761190 samme saldo i kredit)**0,00****Kirkekapitaler**Artskonto 619030  
(artskonto 721130 samme saldo i kredit)**1.446.295,77****Stiftsmiddellån - restgæld**Artskonto 841210  
Artskonto 841211  
Artskonto 

(artskontoen står i kredit - men skrives her uden fortegn)

**Bogført stiftsmiddellån i alt**

**0,00**

**0,00**

Skema til udvidet lønafstemning = tæste i feltet = beregningsfelt

Art	Lønafstemning pr. 31/12	Bogføring	Afvigelse	FLØS	Afvigelse	E indkomst	Feltnr.
181610	Feriepenge	22.886,40	0,00	22.886,40	0,00	22.886,40	201
181620	Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	22.105,15					
181810	Løn	1.956.540,08					
181820	Ørediff. FLØS	0,00					
183810	Overarbejde	0,00					
184810	Merarbejde	0,00					
185810	Jubilæumsgratiale	0,00					
186810	Diæter (A-indkomst)	0,00					
186830	Honorarer (A-indkomst)	3.000,00					20
	Fri telefon	0,00				0,00	
	Pension egen betaling (fratrækkes)	0,00					
	Fratrædelsesgodtgørelser	0,00				0,00	69
979811	S/H hensættelse (fratrækkes)	0,00					
223610	Skattepligtige godtgørelser	5.733,50					
	Medarbejder andel ATP	-5.423,86					
987110	A-skattepligtig indkomst	2.004.841,27	-0,66	2.004.841,93	0,00	2.004.841,93	13
						0,00	14
188310	Pension	281.547,89	0,00	281.547,89			
188320	ATP arbejds giverandel	10.849,35			-0,97	16.272,55	46
186820	Diæter (B-indkomst)	0,00					
186840	Honorar (B-indkomst)	82.953,42	82.953,42	0,00	-82.953,42	82.953,42	36 + 38
/987310							
221025	Skattefri befordring/time dagpenge	6.162,44					
221050	Skattefri befordring/time dagpenge	0,00	0,00	6.162,44	0,00	6.162,44	48
978210/	Samlet indbetalt A-skat og AM-bidrag (sum	671.815,00	0,00	671.815,00	0,00	671.815,00	15 + 16
978220	af debet beløb)						

Kirkekassens navn: Nørrevangskirken, Slagelse (9144)  
 Regnskabsår: 2018

Tastes fra FLØS-Afstemningsliste *	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	I alt
AM-grundlag forud - Felt 0013	118.783	118.783	118.783	118.783	137.062	121.591	124.153	120.129	120.129	120.889	120.889	120.889	1.460.862
AM-grundlag bagud - Felt 0013	57.956	43.132	44.809	57.891	53.379	48.655	26.168	42.086	46.087	45.209	40.170	38.439	543.980
<b>I alt bidragspligtig A-indkomst</b>	<b>176.739</b>	<b>161.915</b>	<b>163.592</b>	<b>176.674</b>	<b>190.441</b>	<b>170.245</b>	<b>150.321</b>	<b>162.215</b>	<b>166.216</b>	<b>166.098</b>	<b>161.059</b>	<b>159.328</b>	<b>2.004.842</b>
A-indkomst u. AM forud - Felt 0014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A-indkomst u. AM bagud - Felt 0014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>I alt AM-bidragfri A-indkomst</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B-indkomst forud - Felt 0036 + 0038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B-indkomst bagud - Felt 0036 + 0038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>I alt B-indkomst</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pension forud - Felt 0147 + 0148	19.183	19.183	19.183	19.183	18.728	19.183	20.051	19.401	19.401	19.587	19.587	19.587	232.258
Pension bagud - Felt 0147 + 0148	3.416	4.433	4.433	4.487	4.487	4.640	1.658	4.538	4.538	3.517	4.572	4.572	49.290
<b>I alt pension</b>	<b>22.599</b>	<b>23.616</b>	<b>23.616</b>	<b>23.671</b>	<b>23.215</b>	<b>23.823</b>	<b>21.709</b>	<b>23.939</b>	<b>23.939</b>	<b>23.104</b>	<b>24.159</b>	<b>24.159</b>	<b>281.548</b>
Rejse og befordring forud - Felt 0048	0	1.112	0	221	0	352	1.862	0	0	0	0	0	3.546
Rejse og befordring bagud - Felt 0048	0	411	0	25	605	1.161	64	0	350	0	0	0	2.616
<b>I alt rejse og befordring</b>	<b>0</b>	<b>1.522</b>	<b>0</b>	<b>246</b>	<b>605</b>	<b>1.513</b>	<b>1.926</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.162</b>
Bruttoferieindkomst forud - Felt 0201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttoferieindkomst bagud - Felt 0201	3.766	1.495	1.694	3.001	2.613	1.865	1.323	1.321	1.654	2.292	1.084	781	22.885
<b>I alt rejse og befordring</b>	<b>3.766</b>	<b>1.495</b>	<b>1.694</b>	<b>3.001</b>	<b>2.613</b>	<b>1.865</b>	<b>1.323</b>	<b>1.321</b>	<b>1.654</b>	<b>2.292</b>	<b>1.084</b>	<b>781</b>	<b>22.886</b>
A-skat forud - Felt 15	32.075	32.239	32.239	32.239	38.803	33.249	32.310	30.866	34.804	35.173	35.173	35.173	404.433
AM-bidrag forud - Felt 16	9.503	9.503	9.503	9.503	10.965	9.777	9.933	9.610	9.610	9.671	9.671	9.671	116.870
A-skat bagud - Felt 15	8.931	9.859	9.514	11.795	10.801	10.255	3.720	7.765	10.020	8.347	7.897	8.056	106.960
AM-bidrag bagud - Felt 16	4.641	3.449	3.589	4.632	4.273	3.896	2.099	3.372	3.691	3.620	3.214	3.076	43.552
<b>I alt A-skat og AM-bidrag</b>	<b>55.150</b>	<b>55.050</b>	<b>54.845</b>	<b>58.169</b>	<b>64.842</b>	<b>57.127</b>	<b>48.062</b>	<b>51.613</b>	<b>58.215</b>	<b>56.811</b>	<b>55.955</b>	<b>55.976</b>	<b>671.815</b>