

ÅRSREGNSKAB 2019

for Skæve-Hørby Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8446

CVR-nr. 64522213

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 2019 for Skæve-Hørby Sognes 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Skæve-Hørby kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skæve-Hørby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring 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.

Aalborg, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Bemærkninger til årsregnskab 2019.

Årsregnskab 2019 udviser et underskud på 228.602 kr. hvor der er budgetteret med 0 kr.

Formål 2 (kirkebygninger og sognegård) der er brugt 173.000 kr. mindre end budgetteret.

I **Hørby kirke** er der brugt 20.500 kr. mindre end budget. Der er budgetteret med 62.000 kr. i vedligeholdelse af bygningen. Da der er brugt 2.000 kr. bliver der et mindre forbrug på 60.000 kr. Der er investeret i varmestyring i kirken til 24.500 kr. som ikke har været budgetteret. Varmeudgiften har overskredet budgettet med 21.000 kr. Der har været budgetteret 4.000 kr. i konsulentydelse og 2.000 kr. i ejendomsskatter, hvor der ingen udgift har været.

På vedligeholdelse og anskaffelse af inventar og tekniske installationer er der brugt 9.000 kr. mindre end budget.

I **Badskær kirke** er der brugt 2.000 kr. mindre end budgettet. Der er en mindre udgift på 39.000 kr. på vedligeholdelse af bygningen. Der er også i Badskær kirke investeret i varmestyring til 30.000 kr., hvor der ikke har været budgetteret. Varmeudgiften har været 4.500 kr. større end budget. Der har været problemer med klokker, orgel, fyr og lydanlæg, som har medført en overskridelse på vedligeholdelsen af inventar og tekniske installationer på 20.000 kr. i forhold til budget. Der er mindre udgift på konsulentydelse på 10.000 kr. Der har været budgetteret 19.000 kr. på anskaffelse og vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer men kun været udgifter for 9.000 kr.

I **Skæve kirke** er der et mindre forbrug på 71.000 kr. i forhold til budget. Sokkel, udhæng og murpillers kalk er rep. for 41.000 kr. mod budgetteret 70.000 kr. Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer er der brugt 12.000 kr. mindre. El-udgiften er 10.000 kr. større end forventet. Der har ingen konsulentydelse på 10.000 kr. været. Anskaffelse og vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer er der en mindre udgift på 30.000 kr. i forhold til budget.

Sognehuset i Hørby. Der er brugt 87.000 kr. mindre end forventet. Der er afsat 80.000 kr. i budget til vedligeholdelse. Arbejdet er ikke påbegyndt. Der er brugt en mindre udgift til løn på 5.000 kr. og mindre udgift på inventar på 2.000 kr.

Tjenstlige lokaler og konfirmandstuen. Er 8.000 kr. større end forventet. Der er købt ny kontorstol og lampe til præstekontoret, som ikke har været budgetteret. Udgiften til el/varme er 2000 kr. mindre end forventet.

Formål 3 (kirkelige aktiviteter) her er der et merforbrug på 97.000 kr. i forhold til budget.

Til gudstjeneste og kirkelige handlinger her brugt 46.000 kr. mere end budget.

Det skyldes bl.a. et merforbrug på lønninger/honorarer/samarbejde om musik på 17.500 kr., kirkebilen har kostet 13.000 kr. mere end budget, udsmykning 10.000 kr. og annoncering 2.000 kr. mere end budgetteret. I indkøb til fortæring er der brugt 10.000 kr. mindre end budget. Der er købt for 15.000 kr. hilsener til dåb, konfirmation og bryllup for 15.000 kr. hvor der har ikke har været budgetteret noget. Diverse forbrugsvarer er 1.500 mindre end budget.

Kirkelig undervisning har brugt 5.000 kr. mere end budgetteret.

Der er brugt 3.000 kr. mere i lønudgift end budgetteret. Udgiften til bustransporten af konfirmander og minikonfirmander er blevet 12.000 kr. større end forventet. På undervisningsmaterialer, har der været budgetteret 12.000 kr. for lidt. Der er købt hilsener til dåb, konfirmation og bryllup for 24.000 kr. mindre end budgetteret. Indkøb til fortæring er 1.500 kr. større end budgetteret.

Den diakonale virksomhed har et merforbrug på 36.000 kr. i forhold til budget.

Merudgiften ligger på lønninger med overskridelse på 37.000 kr. En del af organistens løn ligger her bl.a. Der er udgift til Kreaklub og julegave- og påskeværksted på 3.000 kr. Dette vejlet op mod en ikke

budgetteret egenbetaling til julegave-og påskeværksted på 2.000 kr. Tilskud til kirkelige samarbejder er 1.500 kr mindre end budgetteret.

Kommunikation på brugt 14.000 kr. mere end budget.

Merudgiften ligger på annoncering og trykning. Det er pga. samarbejdet "De 10 kirker", hvor vi fælles annoncerer med omkringliggende sogne.

Kirkekoret har kostet 19.000 kr. mindre end budgetteret.

Den mindre udgift ligger på lønninger med 12.000 kr., indkøb af noder og sangbøger med 2.500 kr., anskaffelser af inventar og tekniske installationer med 3.500 kr. og arbejdstøj med 1.000 kr.

Kirkekoncerter har en budgetoverskridelse på 6.500 kr.

Der ligger 6000 kr. i samarbejdet med "de 10 kirker" som samarbejder om foredrag og koncerter. Til gengæld er der sparet 500 kr. på annoncer.

Foredrags- og mødevirksomhed er overskredet med 6.500 kr. i forhold til budget.

Her ligger overskridelsen også i samarbejdet med "de 10 kirker". Lønninger og ekstern repræsentation er overskredet lidt, men opvejes af en ikke budgetteret indtægt i egenbetaling ved sogneeftermiddage.

Der har ingen udgift været til **DSUK** mod 1.200 kr. budgetteret

Formål 4 (kirkegården) er overskredet budgettet med 426.000 kr.

Vi har som led i omlægning af kirkegårdene måttet tage afsked med en graver. Det samtidig med at den resterende medarbejderstab - herunder nyansættelserne - blev ramt af sygdom og tilkøb af andet medarbejderhjælp, har kostet en merudgift i lønudgift på 295.000 kr.

Indtægten på vore 3 kirkegårde er netto 15.000 kr. større end budgetteret. Køb og fornyelse af gravsteder er 7.500 kr. mindre end budgetteret. Renteafkast på gravsteds kapitaler har været 13.500 større end forventet. Rente af kirke kapitaler ligger i formål 7, hvorfor der mangler indtægt her på 7.000 kr. Gravkastning er 12.000 kr. større end forventet. Der er solgt en affaldscontainer, der har indbragt en indtægt på 2.000 kr.

Ved en fejl, er der i 2018 ikke trukket moms af konsulentydelsen vedr. de nye kirkegårdskort.

Kirkegårdene har derfor en ekstraordinær indtægt i 2019 på 13.000 kr. Således bliver der et mindre forbrug af konsulent ydelser på 17.000 kr. Udgiften til Brandsoft kirkegårds- og regnskabssystem har været 4.500 kr. større end forventet. Der har været et mindre køb af forbrugsvarer til udvendig vedligeholdelse på 7.000 kr. Offentligt toilet på Skæve kirkegård er færdig renoveret. Der har været budgetteret med 71.000 kr., men udgiften er gået i 156.500 kr. Dermed en budgetoverskridelse på 85.500 kr. Værkstedet på Badskær kirkegård har vi besluttet at renovere og gøre til arbejdsplads til grandækning. Der er brugt 130.500 kr. på ombygningen. Dog er de 46.000 kr. godkendt til udbetaling fra forsikringsenheden pga. indbrud. Dette sker først i 2020, da vi har et større maskinindkøb under behandling til 2020. Der er brugt 55.500 kr. mindre på anskaffelse og vedligeholdelse af maskiner på de 3 kirkegårde.

Formål 5 (præstebolig mm.) her er 32.500 kr. bedre end budget.

Da opvarmning af præstebolig er jordvarme, er el- forbrug i præstebolig er omlagt, således at el betales præsten og menighedsrådet afregner for el og varme i tjenestelokaler. Dette har medført en mindre indtægt på indbetaling for forbrugsafgifter på 20.500 kr. Dette holdt op mod en mindre udgift på el 32.000 kr. giver en besparelse på 11.500 kr. Der afregnes så 5.000 kr. for el/varme til tjenestelokaler i formål 2. Der har ikke været afholdt udgifter til vedligeholdelse af præsteboligen med 21.000 kr. til mindre udgift. Vinduer og sokkel er rep. i Spejderhuset på Skævevej på 15.500 som ikke har været budgetteret.

Formål 6 (administration og fællesudgifter) er der et mindre forbrug på 113.500 kr. i forhold til budget.

Fælles formål er 32.000 kr. mindre end budget. Der er mindre forbrug på IT, gebyrer og kontorudgifter.

Menighedsrådet har en mindre udgift på 24.000 kr. På ekstern rep., efteruddannelse og indkøb til fortæring er en mindre udgift på 26.500 kr. mod en større udgift på befordringsgodtgørelse på 13.000 kr. Studieturen blev 10.500 kr. mindre end forventet.

Personale er 3.000 kr. større end forventet. Der har ikke været budgetteret nok på AUB bidrag.

Bygning er 24.500 kr. mindre end budget. Der er mindre udgift på 4.500 kr. på lønninger og ingen konsulentydelse på 20.000 kr.

Økonomi er 22.000 kr. mindre end forventet. Det ligger i mindre konsulentydelse og befordringsgodtgørelse.

Personregistrering har været 2.000 kr. mere end budgetteret.

Efteruddannelse er budgetteret med 20.000 kr. hvor der er brugt 9.000 kr. Dermed et mindre forbrug på 11.000 kr.

Formål 7 (Finansielle poster) er blevet 24.500 kr. i mindre indtægt end budgetteret.

Der er blevet budgetteret 10.000 kr. forkert på renteindtægter af højrentekonto. Aftalen i Dronninglund sparekasse udløb i april måned og overgik herefter til at skulle betale negativ rente.

Dette opvejes lidt af at **renteindtægt af kirkekapitaler** ikke har været budgetteret her, men på formål 4 hvor den så manglede i indtægt. Derfor er der her en indtægt på 7.000 kr. Der har ikke været budgetteret med negativ rente. Så derfor udgør **øvrige renteudgifter** 23.500 kr.

Momsregulering i forhold til a`conto momsfradragsprocent har givet en merindtægt på 1.500 kr.

Anlæg.

Der er i 2018 lagt 150.000 kr. i pulje til skærme i vore 3 kirker.

Der er i 2019 brugt 28.000 kr. i konsulentudgifter, som er ydelse for Hørby og Skæve kirker.

Skærme forventes opsat i 2020 i Skæve og Hørby kirker. Skærme i Badsbæk venter vi med i håb om at vi får kirken ombygget.

Samarbejdsaftaler

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater.

Samarbejdsaftale er under udarbejdelse.

Samarbejdet omfatter 2 årlige enten koncerter eller foredrag og annoncefællesskab i Østvendssyssel Folkeblad.

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekaske om bogføring, udarbejdelse af årsregnskab og budget. jf. separat vedtægt herpå.

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.

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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	3.017.912,00	3.017.912,00	3.303.484,05
Øvrig drift i alt	-3.246.513,83	-3.017.912,00	-3.071.592,11
2 Kirkebygning og sognegård	-541.214,90	-714.074,00	-528.752,51
Indtægter	800,00	1.000,00	1.000,00
Udgifter, løn	-93.711,74	-97.074,00	-90.046,07
Udgifter, øvrig drift	-448.303,16	-618.000,00	-439.706,44
3 Kirkelige aktiviteter	-1.157.000,62	-1.060.063,00	-1.081.293,07
Indtægter	8.532,80	5.000,00	6.409,80
Udgifter, løn	-856.908,73	-808.763,00	-804.884,62
Udgifter, øvrig drift	-308.624,69	-256.300,00	-282.818,25
4 Kirkegård	-1.285.181,82	-858.878,00	-1.161.098,36
Indtægter	1.008.062,32	993.931,00	721.647,67
Udgifter, løn	-1.480.848,28	-1.185.419,00	-1.230.513,17
Udgifter, øvrig drift	-812.395,86	-667.390,00	-652.232,86
5 Præstebolig mv.	68.783,85	35.980,00	54.079,40
Indtægter	126.958,40	135.797,00	135.087,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.174,55	-99.817,00	-81.008,40
6 Administration og fællesudgifter	-319.296,44	-432.877,00	-337.744,00
Indtægter	0,00	0,00	3.977,38
Udgifter, løn	-100.236,40	-103.400,00	-98.797,66
Udgifter, øvrig drift	-219.060,04	-329.477,00	-242.923,72
7 Finansielle poster	-12.603,90	12.000,00	-16.783,57
A Resultat af drift	-228.601,83	0,00	231.891,94

ANLÆGSBEVILLINGER

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-28.360,13	0,00	-230.046,05
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	-28.360,13	0,00	-230.046,05
C Resultatopgørelse	-256.961,96	0,00	1.845,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-292.536,87	0,00	-292.536,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.000,00	0,00	-268.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-61.279,79	-2.001.398,04	-2.062.677,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-962.988,50	28.360,00	-934.628,50
741150 Frie midler - vedligeholdelse sognehus	-60.000,00	60.000,00	0,00
741151 Frie midler - omlægning af Hørby og Badskær kirke	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Frie midler - renovering Badskær Kirke	-2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
741153 Frie midler - kalkning af Skæve kirke	-70.000,00	70.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	256.961,96	-256.961,96	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-903.824,57	1.093,91	-902.730,66

Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2019

Menighedsrådets frie midler udgør 2.062.678 kr.

Videreførte anlægsmidler er reguleret med 28.360 kr. således disse ultimo året udgør 934.628 kr. jf. vedhæftede bi-regnskaber.

Dog er de 28.360 kr. et projekt hvor midler er lagt i pulje til udbetaling, når projektet er færdiggjort. Derfor udgør de videreførte anlægsmidler egentlig 962.988 kr.

Menighedsrådet arbejder fortsat på at igangsætte en renovering af Badskær kirke til eventkirke. Vi har tilsagn om at de videreførte anlægsmidler må bruges til formålet. Finansieringen i øvrigt tages fra de frie midler.

Omlægning og renovering af kirkegårdene i Hørby og Badskær pga. at mange gravsteder bliver nedlagt er fortsat i gang. Vi forventer at ansætter det samme antal gravermedhjælpere som vi plejer, for så selv at stå for arbejdet.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
9.148.821,88	8.883.339,67
209.994,78	199.285,03
-15.196,66	32.580,20
292.536,87	292.536,87
8.661.486,89	8.358.937,57
0,00	0,00
4.392.928,12	4.132.241,12
825.035,95	733.685,24
3.567.892,17	3.398.555,88
13.541.750,00	13.015.580,79

-4.718.629,73	-4.460.573,86
-292.536,87	-292.536,87
-268.000,00	-268.000,00
-903.824,57	-902.730,66
-61.279,79	-2.062.677,83
-962.988,50	-934.628,50
-2.230.000,00	0,00
-8.661.486,89	-8.358.937,57
-8.661.486,89	-8.358.937,57
0,00	0,00
-161.633,38	-196.069,36
-57.616,00	-101.522,13
-68.550,10	-21.117,18
-35.467,28	-73.430,05
-13.541.750,00	-13.015.580,79

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.017.912,00	3.017.912,00	3.243.777,00	3.017.912,00	0,00	0,00
0,00	0,00	59.707,05	0,00	0,00	0,00
3.017.912,00	3.017.912,00	3.303.484,05	3.017.912,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-442.394,36	-493.574,00	-399.614,22	0,00	-88.885,49	-353.508,87
-25.452,66	-68.000,00	-42.250,12	0,00	0,00	-25.452,66
-58.522,45	-145.500,00	-86.888,17	800,00	-4.826,25	-54.496,20
-14.845,43	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.845,43
-541.214,90	-714.074,00	-528.752,51	800,00	-93.711,74	-448.303,16

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-433.739,84	-387.535,00	-467.680,26	0,00	-347.308,34	-86.431,50
-145.071,76	-139.998,00	-129.417,98	0,00	-88.267,23	-56.804,53
-264.563,97	-228.664,00	-232.788,41	2.180,00	-227.873,08	-38.870,89
-105.766,48	-91.166,00	-85.873,89	4.400,00	-32.475,39	-77.691,09
-88.780,89	-108.000,00	-113.178,56	0,00	-72.814,40	-15.966,49
-94.243,68	-87.700,00	-37.500,86	0,00	-74.114,29	-20.129,39
-23.634,00	-17.000,00	-13.653,11	1.952,80	-14.056,00	-11.530,80
-1.200,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.157.000,62	-1.060.063,00	-1.081.293,07	8.532,80	-856.908,73	-308.624,69

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.324.253,71	-916.878,00	-1.203.629,80	960.170,43	-1.480.848,28	-803.575,86
39.071,89	58.000,00	42.531,44	47.891,89	0,00	-8.820,00
-1.285.181,82	-858.878,00	-1.161.098,36	1.008.062,32	-1.480.848,28	-812.395,86

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
12.030,72	-30.820,00	-26.981,14	44.958,40	0,00	-32.927,68
55.601,25	50.000,00	61.000,00	58.000,00	0,00	-2.398,75
1.151,88	16.800,00	20.060,54	24.000,00	0,00	-22.848,12
68.783,85	35.980,00	54.079,40	126.958,40	0,00	-58.174,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.142,52	-37.263,00	-11.388,66	0,00	0,00	-5.142,52
-97.132,18	-121.114,00	-87.752,94	0,00	-21.710,20	-75.421,98
-45.549,27	-42.500,00	-45.824,90	0,00	-20.026,20	-25.523,07
-22.500,00	-47.000,00	-22.500,00	0,00	-22.500,00	0,00
-109.621,21	-132.000,00	-123.173,13	0,00	-36.000,00	-73.621,21
-17.432,00	-18.000,00	-17.093,16	0,00	0,00	-17.432,00
-13.144,00	-15.000,00	-9.671,13	0,00	0,00	-13.144,00
-8.775,26	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.775,26
0,00	0,00	-20.340,08	0,00	0,00	0,00
-319.296,44	-432.877,00	-337.744,00	0,00	-100.236,40	-219.060,04

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-23.663,24	0,00	-17.570,83	0,00	0,00	-23.663,24
2.190,57	12.000,00	6.677,30	2.190,57	0,00	0,00
7.313,42	0,00	1.462,70	7.313,42	0,00	0,00
1.555,35	0,00	-7.352,74	1.555,35	0,00	0,00
-12.603,90	12.000,00	-16.783,57	11.059,34	0,00	-23.663,24

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.360,13	0,00	-230.046,05	0,00	0,00	-28.360,13
-28.360,13	0,00	-230.046,05	0,00	0,00	-28.360,13

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
3f vestlige Hørby		610.000	0		Nyholmsvej 3, Graverbolig
3f vestlige Hørby		0			Hørby Kirke
2C sydøstl, Hørby	845 m2	480.000	70.800		Aalborgvej 286, Graverbolig
1BY, Haven		0			Badskær Kirke
44, sydlige Hørby	2038 m2	790.000	146.400		Hjørringvej 105, Sognehus,
1a, Nordlige Skæve	249235 m2	4.800.000	853.400		Skæve præstegård Skæve
46 Nordlige del Skæve		0			Skæve kirke
Ejendomsværdi i alt		6.680.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollektregnskab 2019

Modtager	Beløb i kr.
Det danske Bibelselskab	350,00 kr.
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	200,00 kr.
KFUM & KFUK	450,00 kr.
Kirkens Korshær	478,00 kr.
Folkekirkens nødhjælp	570,00 kr.
Kikens Skoleprojekt i Indien	2.550,00 kr.
Danmission	350,00 kr.
Børnesagens fællesråd	550,00 kr.
Kikens Skoleprojekt i Indien	1.500,00 kr.
	6.998,00 kr.

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - so

Skæve-Hørby sogn

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Bilag A-1

Arv og donationer 2019:

Skovgårdarv		
Primo indestående på konto:		
638151	kr.	3.364,86
638152	kr.	684.227,23
638153	kr.	184.845,60
Opstartssaldo ved årets begyndelse	kr.	872.437,69
Donation	kr.	-
Negativ renter bank	kr.	-911,18
gebyr overførsel udlandet	kr.	-
gebyr netbank m.m.	kr.	-
Ultimo saldo 31.12.2019	kr.	871.526,51
Ultimo saldo fordelt således:		
638151	kr.	3.064,86
638152	kr.	683.767,95
638153	kr.	184.693,70
Afstemning	kr.	871.526,51

"Kunstfonden" arv efter Anna Sørensen:		
Primo indestående på konto:		
638150	kr.	31.447,88
Opstartssaldo ved årets begyndelse	kr.	31.447,88
Renter 2019	kr.	-182,73
Ultimo saldo 31.12.2019	638150 kr.	31.265,15
Arv og donationer i alt ultimo 2019		
Saldo på konto 721160	kr.	902.791,66
Arv og donationer i alt ultimo 2019	kr.	902.791,66
Saldo på konto 721160	kr.	902.730,66
Afstemning	kr.	61,00
Diff. udlignes i 2020		