

ÅRSREGNSKAB 2019

for Tversted Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8482

CVR-nr. 60290911

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Tversted 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 udførte 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 Tversted kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tversted 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

Tversted Menighedsråd

Forklaringer til årsregnskabet 2019

Resultat af drift 2019 udviser et mindre forbrug på 85,7 t.kr. i forhold til budget.

Forklaring til løndelen:

Forbruget af løn har i 2019 beløbet sig til 1250 t.kr. incl. honorarer

Lønnen for 2019 er budgetlagt med 1.190 t.kr., hvoraf 10 t.kr. vedrører rådighedsbeløb, som er udgiftsført i øvrig drift, samt honorarer med 44,5 t.kr.

Regnskabet udviser hermed et merforbrug på løn på 25,5 t.kr.

Forklaring udover løndelen :

Formål 20 : kirkebygning og sognegård udviser et mindre forbrug på 13 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- mindre udgifter til vedligehold og anskaffelser af inventar

Formål 30 : Kirkelige aktiviteter udviser et mindre forbrug på 4,7 t.kr. og øgede indtægter på 85 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- mindre udgifter ifm. undervisning
- Der er modtaget fondsmidler til koncerter som vedrører 2018

Formål 40 : kirkegården udviser øgede indtægter på 39,2 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- øgede indtægter ved salg, hjemfald af gravstedskapitaler og gravkastning

Formål 50 : Præstebolig/skov udviser merforbrug på 13,3 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- øgede udgifter til vedligehold af præsteboligen
- Udgift til vurdering af præstebolig
- mindre udgift til vedligehold af skov

Formål 60 : administration og fællesudgifter udviser merforbrug på 19,4 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- udgifter til Brandsoft, churchdesk og hjemmeside budgetlagt for lavt

Formål 70 – finansielle poster udviser mindre forbrug på 0,6 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- momsregulering

Menighedsrådet frie midler udgør pr. 31/12 2019 kr. 292.578

Heraf ønsker menighedsrådet afgrænset:

Kr. 40.000 til midlertidig reduktion af driftsbevilling i 2020.

Kr. 62.500 til anskaffelse af podie til kirken. Prisen er usikker, tilbud indhentes i øjeblikket.

Kr. 80.000 til indvendig og udvendig maling af vægge og træværk sognehuset (afgrænsningen blev godkendt i regnskab for 2018)

Kr. 35.000 til følgeomkostninger i forbindelse af maling af sognehuset. Skifertag skal renses og der er konstateret utæthed ved hoveddøren.

Kr. 25.000 til renovering af oplagsplads og p-plads ved graverhus/sognehus

Kr. 50.000 til etablering af lys/el ude og inde i kirkegårdens kapel, samt reparation af udvendig belysning på kirkegården (afgrænsningen blev godkendt i regnskab for 2018)

Menighedsrådet prioriterer at færdiggøre kirkens indvendige renovering.

Der vil være behov for anskaffelse af stole, samt afskærmning/opbevaring af podie og stole.

En løsning herfor er endnu ikke fundet, men menighedsrådet ønsker at prioritere dette før lys/el i kapel. Denne afgrænsning kunne evt. ændres.

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.

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	1.454.008,00	1.454.000,00	1.549.000,00
Øvrig drift i alt	-1.399.498,48	-1.485.201,00	-1.464.529,26
2 Kirkebygning og sognegård	-119.491,66	-129.721,00	-126.080,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.904,44	-35.121,00	-35.863,45
Udgifter, øvrig drift	-81.587,22	-94.600,00	-90.216,84
3 Kirkelige aktiviteter	-893.423,44	-963.016,00	-909.972,59
Indtægter	86.323,48	1.300,00	31.969,68
Udgifter, løn	-762.281,43	-699.416,00	-733.601,00
Udgifter, øvrig drift	-217.465,49	-264.900,00	-208.341,27
4 Kirkegård	-340.489,38	-375.251,00	-360.047,05
Indtægter	344.883,92	304.829,00	314.519,29
Udgifter, løn	-449.919,53	-445.480,00	-462.483,22
Udgifter, øvrig drift	-235.453,77	-234.600,00	-212.083,12
5 Præstebolig mv.	47.335,64	60.644,00	-22.413,80
Indtægter	174.585,20	165.344,00	151.184,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-127.249,56	-104.700,00	-173.598,20
6 Administration og fællesudgifter	-97.551,85	-81.370,00	-28.212,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00	80.435,00
Udgifter, øvrig drift	-97.551,85	-71.370,00	-108.647,89
7 Finansielle poster	4.122,21	3.513,00	-17.802,64
A Resultat af drift	54.509,52	-31.201,00	84.470,74

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)	1.059.748,94	950.000,00	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-349.513,69	-50.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-44.569,50	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-201.843,43	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	463.822,32	900.000,00	150.000,00
C Resultatopgørelse	518.331,84	868.799,00	234.470,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-616.000,00	300.468,18	-315.531,82
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-657.465,26	0,00	-657.465,26
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.501,47	0,00	-120.501,47
721150 Langfristet gæld	795.847,23	-525.000,00	270.847,23
741110 Menighedsrådets frie midler	-29.892,25	29.813,98	-78,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-53.863,00	-251.114,00	-304.977,00
741150 afgrænsede frie midler til følgeomkostninger ifm. ma	-50.000,00	15.000,00	-35.000,00
741151 afgrænsede frie midler til brug på kapel	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741152 afgrænsede frie midler til renovering oplagsplads	-40.000,00	15.000,00	-25.000,00
741153 afgrænsede frie midler til maling af sognegården	-80.000,00	0,00	-80.000,00
741154 afgrænsede frie midler - midlertidig reduction driftslig	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741155 afgrænsede frie midler til podie i kirken	0,00	-62.500,00	-62.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-518.331,84	518.331,84	0,00

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.298.807,14	3.311.705,05
70.546,63	14.632,69
-6.224,87	70.796,37
657.465,26	657.465,26
2.577.020,12	2.568.810,73
0,00	0,00
1.079.749,93	1.075.089,97
191.075,01	487.065,86
616.000,00	315.531,82
272.674,92	272.492,29
4.378.557,07	4.386.795,02

-901.874,75	-1.420.206,59
-616.000,00	-315.531,82
-657.465,26	-657.465,26
-120.501,47	-120.501,47
795.847,23	270.847,23
-29.892,25	-78,27
-53.863,00	-304.977,00
-220.000,00	-292.500,00
-2.577.981,73	-2.569.772,34
-2.577.981,73	-2.569.772,34
-795.847,23	-270.847,23
-795.847,23	-270.847,23
-102.853,36	-125.968,86
-90.516,53	-113.773,85
-12.336,83	-12.195,01
-4.378.557,07	-4.386.795,02

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
1.454.008,00	1.454.000,00	1.494.000,00	1.454.008,00	0,00	0,00
0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
1.454.008,00	1.454.000,00	1.549.000,00	1.454.008,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.907,00	0,00	0,00	0,00
-91.077,55	-85.621,00	-69.150,73	0,00	-37.904,44	-53.173,11
-9.215,51	-23.100,00	-38.307,77	0,00	0,00	-9.215,51
-19.198,60	-21.000,00	-16.714,79	0,00	0,00	-19.198,60
-119.491,66	-129.721,00	-126.080,29	0,00	-37.904,44	-81.587,22

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
-479.937,20	-486.183,00	-476.160,28	0,00	-443.885,63	-36.051,57
-66.722,42	-103.387,00	-71.594,49	0,00	-45.198,72	-21.523,70
-41.086,60	-25.400,00	-26.381,07	50,00	-1.000,00	-40.136,60
-60.019,69	-58.400,00	-62.059,66	0,00	0,00	-60.019,69
-125.189,60	-138.773,00	-151.987,14	0,00	-103.237,29	-21.952,31
-115.382,97	-147.673,00	-114.215,70	86.273,48	-168.959,79	-32.696,66
-4.584,96	-3.200,00	-7.574,25	0,00	0,00	-4.584,96
-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-893.423,44	-963.016,00	-909.972,59	86.323,48	-762.281,43	-217.465,49

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
-358.549,28	-387.151,00	-373.160,07	321.870,90	-449.919,53	-230.500,65
18.059,90	11.900,00	13.113,02	23.013,02	0,00	-4.953,12
-340.489,38	-375.251,00	-360.047,05	344.883,92	-449.919,53	-235.453,77

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-27.680,21	4.644,00	-97.066,30	96.542,60	0,00	-124.222,81
75.015,85	56.000,00	74.652,50	78.042,60	0,00	-3.026,75
47.335,64	60.644,00	-22.413,80	174.585,20	0,00	-127.249,56

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-37.142,50	-27.000,00	-29.635,11	0,00	0,00	-37.142,50
-40.445,46	-35.500,00	-32.224,64	0,00	0,00	-40.445,46
-19.615,56	-13.370,00	44.719,32	0,00	0,00	-19.615,56
0,00	-3.000,00	-3.187,50	0,00	0,00	0,00
-348,33	-500,00	-922,40	0,00	0,00	-348,33
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-6.962,56	0,00	0,00	0,00
-97.551,85	-81.370,00	-28.212,89	0,00	0,00	-97.551,85

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
-8.565,42	-12.924,00	-15.092,71	0,00	0,00	-8.565,42
-988,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-988,57
16.436,64	16.437,00	3.287,34	16.436,64	0,00	0,00
-2.760,44	0,00	-5.997,27	0,00	0,00	-2.760,44
4.122,21	3.513,00	-17.802,64	16.436,64	0,00	-12.314,43

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-349.513,69	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-349.513,69
-44.569,50	0,00	0,00	9.600,00	0,00	-54.169,50
-201.843,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-201.843,43
949.992,00	950.000,00	150.000,00	949.992,00	0,00	0,00
109.756,94	0,00	0,00	109.756,94	0,00	0,00
463.822,32	900.000,00	150.000,00	1.069.348,94	0,00	-605.526,62

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		
1a Tversted by, Tversted	926937	6.850.000	1.423.500		Skov- og forpagtningsaftale
Ejendomsværdi i alt		6.850.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Betlehems venner	320,00

Kirke
TVERSTED

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævde opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
rep. Af fuger i granitkvadre	15.000										15.000	0		15.000
Malerbeh. Vinduer	25.000										25.000	16.144	8.856	0
udv. maling vinduer og døre	13.863										13.863	0	0	13.863
Udv. kalkning af kirken		50.000									50.000	54.780	-4.780	0
Plæneklipper								44.570			44.570	44.570		0
Udsk. Veluxvinduer præstebolig						109.757					109.757	109.757		0
udsk/rep yderdøre præstebolig							75.942				75.942	75.942		0
indv. Renovering af kirken			300.000								300.000	294.734		5.266
											0			0
afdrag stiftsmiddellån		900.000			-525.000		-59.583	-44.570			270.847			270.847
											0	0		0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	53.863	950.000	300.000	-525.000		109.757	16.359	0			904.979	595.927	4.076	304.977

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

KIRKE

Tversted

ANLÆGSARBEJDE

Malerbeh. Vinduer præstebolig

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2019	I alt
Budget - samlet		
Ole Dissing (445)	16.144	16.144
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
Omkostninger i alt	0	16.144
	16.144	16.144

Finansiering:

Videreførte anlægsmidler fra 2018	25.000	25.000
		0
		0
		0
..		0
..		0
Finansiering i alt	0	25.000
	25.000	25.000
Afstemning	0	-8.856
	-8.856	-8.856

Bemærkninger:

KIRKE

Tversted

ANLÆGSARBEJDE

udvendig kalkning af kirken

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2019	I alt
Budget - samlet		
Viggo Thomsen (231)	35.000	35.000
Viggo Thomsen (255)	19.780	19.780
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
Omkostninger i alt	0 54.780	54.780

Finansiering:

Anlægsbevilling 2019	50.000	50.000
		0
		0
		0
..		0
..		0
Finansiering i alt	0 50.000	50.000

Afstemning	0 4.780	4.780
------------	---------	-------

Bemærkninger:

KIRKE

Tversted

ANLÆGSARBEJDE

anskaffelse plæneklipper

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2019	I alt
Budget - samlet		
Hjallerup Maskinforretning (17	44.570	44.570
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
Omkostninger i alt	0 44.570	44.570

Finansiering:

Anlægsbevilling 2019	44.570	44.570
givet til afdrag på lån		0
		0
		0
..		0
..		0
Finansiering i alt	0 44.570	44.570

Afstemning	0	0	0
------------	---	---	---

Bemærkninger:

KIRKE

Tversted

ANLÆGSARBEJDE

udsk. Af veluxvinduer præstebolig

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2019	I alt
Budget - samlet		
Tommy Sproegel (116)	108.081	108.081
Nord-Elektric (104)	1.676	1.676
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
Omkostninger i alt	0 109.757	109.757

Finansiering:

Tillægsbev. 5%	109.757	109.757
		0
		0
		0
..		0
..		0
Finansiering i alt	0 109.757	109.757

Afstemning	0	0	0
------------	---	---	---

Bemærkninger:

KIRKE

Tversted

ANLÆGSARBEJDE

udsk.yderdøre præstebolig

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2019	I alt
Budget - samlet		
Bindsløv Tømrer (501)	75.942	75.942
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
Omkostninger i alt	0	75.942

Finansiering:

Godkendt forbrug frie midler	75.942	75.942
		0
		0
		0
..		0
..		0
Finansiering i alt	0	75.942
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Bemærkninger: