

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Ilskov Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8801

CVR-nr. 38885928

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                                 |
|----------------|-------------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Menighedsrådets erklæring                       |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                              |
| <b>C</b>       | Menighedsrådets forklaringer                    |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                        |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                          |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring               |
| <b>G</b>       | Finansiell status                               |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt      |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme                   |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                                 |
| <b>Bilag 3</b> | Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau |
| <b>Bilag 4</b> | Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler   |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Ilskov 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Ilskov kirkekasse

Forklaringer til årsregnskabet 2020.

Årsregnskabet udviser et underskud på drift på kr. 53.829,07. Der var budgetteret med et underskud på kr. 165.590. Menighedsrådets frie midler udgjorde ved årets start kr. 278.159,20. Det var hensigten at nedbringe de frie midler hen over driftåret 2020. Det skulle ske via uændret aktivitet og med en lavere tildeling af ligningsmidler og delvis nedsparing af frie midler. Imidlertid har Corona-nedlukning slået igennem i en lavere aktivitet og lukning af aflysning af arrangementer hvormed driftsudgifterne under et er blevet lavere end estimeret.

Menighedsrådet har i september 2019 ekstraordinært afdraget og indfriet stiftmiddellån. I henhold til instruks fra provstiet blev det i forvejen via ligningen overførte beløb til afdrag på lånet i stedet overført til frie midler til delfinansiering af driften 2020. Kirkekassen har ekstraordinært søgt om og fået bevilget kr. 30.000,00 til dækning af delvist uforudsete udgifter.

Denne 5%-bevillinger er specificeret således:

Dækning af tilslutning til offentligt vandværk: Kr. 40.000,00.

I det følgende redegøres for større afvigelser imellem budget og regnskab.

Hovedformål 2 Kirkebygning og sognegård. Der er samlet udgift på kr. 256.000, kr. 44.000 lavere end budgetteret.

Formål 2100, kirkebygning. Samlet udgift på kr. 178.000, kr. 60.000 lavere end budgettet. Lønner beløber sig til kl kr. 81.000, kr. 30.000 lavere end budgetteret. Dette skyldes at den ansatte "hushjælp" og medlem af menighedsrådet, Tove Lauridsen afgik ved døden i februar måned. Hendes stilling er ikke genbesat, men varetages delvist af graver og kirketjeneren, som fra midt på året blev bevilget et løntillæg.

På konto for udvendig vedligeholdelse er der brugt kr. 43.000, kr. 17.000 under budget. Arbejdet var synsudsat. Der er ikke udført anden udvendig vedligeholdelse på kirken.

På konto for anskaffelser af inventar og tekniske installationer er der brugt kr. 10.000. kr. 7.000 mere end budgetteret. Anskaffelserne er en følge af corona-restriktioner. Der er anskaffet en udendørshøjttaler, hvormed et større følge end de der måtte være indenfor i kirken ved begravelser kunne lytte med udenfor. Desuden er der anskaffet en håndspritdispenser på stativ, placeret i våbenhuset.

Konto for el er udgiftsført med kr. 17.000, kr. 9000 lavere end budgetteret.

Formål 2300, Sognegård. Samlet udgift på kr. 76.000, kr. 14.000 mere end budget.

På konto for udvendig vedligeholdelse er der brugt kr. 15.000, kr. 13.000 mere end budgetteret. Der var intet synsudsat.

Hovedformål 3, kirkelige aktiviteter er udgiftsført med kr. 101.000, kr. 29.000 lavere end budgetteret.

Afvigelsen kan i al væsentlighed henføres til formål 3700, Foredrags- og mødevirksomhed, som er samlet posteret for kr. 11.000, kr. 27.000 lavere end budgetteret.

Hovedformål 4, kirkegården, beløber udgifter sig i alt til kr. 368.000, kr. 14.000 højere end budgetteret.

Formål 4000, kirkegården, samlet udgift kr. 342.000, kr. 17.000 mere end budgetteret.

På konto for anskaffelser af inventar og tekniske installationer er der udgiftsført kr. 44.000 mod budgetsat. Kr. 2.500. Heraf udgør tilslutning til Herning vand kr. 30.000, et beløb, som der er søgt godtgørelse for og bevilget igennem 5%-midlerne.

Indtægt fra salg af planter og vedligehold er kr. 57.000, kr. 13.000 lavere end budgetteret.

Løn beløber sig til kr. 328.000 kr., kr. 14.000 lavere end budget.

På konto for vedligeholdelse af maskiner er der brugt kr. 28.000, kr. 8.000 mere end budgetteret.

På konto for anskaffelser udenoms-arealer er der budgetsat kr. 15.000, men ingen afholdte udgifter.

På konto for anskaffelser, maskiner og værktøj, er der bogført kr. 31.000, kr. 11.000 mere end budget.

Konto for planter, grus, gran er tilsvarende lavere som salget.

Hovedformål 6, administration, beløber sig til kr. 78.000, kr. 24.000 lavere end budgetteret.

Formål 6100, menighedsrådet. Der er udgifter for kr. 33.000, kr. 16.000 lavere end budgetteret.

På konto for efteruddannelse er der ingen posteringer, men budgetsat kr. 10.000.

På konto for fortæring er der udgiftsført kr. 2.000, kr. 8.000 mindre end budget.

Hermed er synliggjort at for Ilskov kirkekasse har Coronanedlukning bevirket en lavere aktivitet og dermed lavere udgifter.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Sunds menighedsråd om at bogføring, regnskabsudfærdigelse, og lønadministration for Ilskov menighedsråd bliver varetaget af Sunds menighedsråd.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Sunds menighedsråd om at kirkelig og civil Personregistrering for Ilskov menighedsråd bliver varetaget af Sunds menighedsråd.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Simmelkær og Grove menighedsråd om fælles organist.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Simmelkær og Grove og Sunds menighedsråd om konfirmandmedhjælp til Sognepræst Anne Linde Førgaard.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Grove menighedsråd om fælles kirkesanger.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Grove og Simmelkær menighedsråd om graver afløsning. Der er ingen økonomiske udgifter forbundet hermed.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Grove og Simmelkær menighedsråd om fælles kirkeblad.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Grove og Simmelkær menighedsråd om fælles studietur.

Ilskov menighedsråd har en samarbejdsaftale med Simmelkær og Grove menighedsråd om fælles optælling, registrering og fordeling af høstkollekt. Dette foretages og administreres af Grove menighedsråd.

Her ud over er der ingen kollekt ved Ilskov kirke.

## 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<br>2020   | Budget<br>2020*    | Regnskab<br>2019   |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>733.140,00</b>  | <b>703.140,00</b>  | <b>915.300,00</b>  |
| Øvrig drift i alt                         | -786.969,07        | -868.730,00        | -822.696,02        |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-256.173,18</b> | <b>-300.110,00</b> | <b>-264.613,33</b> |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | -120.963,03        | -151.410,00        | -148.787,66        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -135.210,15        | -148.700,00        | -115.825,67        |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-100.704,45</b> | <b>-130.179,00</b> | <b>-180.539,42</b> |
| Indtægter                                 | 5.095,00           | 8.000,00           | 16.806,65          |
| Udgifter, løn                             | -45.706,41         | -70.729,00         | -86.557,27         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -60.093,04         | -67.450,00         | -110.788,80        |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-368.359,65</b> | <b>-354.350,00</b> | <b>-315.945,48</b> |
| Indtægter                                 | 237.821,82         | 246.511,00         | 201.958,72         |
| Udgifter, løn                             | -403.970,04        | -407.361,00        | -397.974,37        |
| Udgifter, øvrig drift                     | -202.211,43        | -193.500,00        | -119.929,83        |
| <b>5 Præstebolig mv.</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>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-77.683,75</b>  | <b>-101.800,00</b> | <b>-72.775,71</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Udgifter, løn                             | 0,00               | 0,00               | 2.748,54           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -77.683,75         | -101.800,00        | -75.524,25         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>15.951,96</b>   | <b>17.709,00</b>   | <b>11.177,92</b>   |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-53.829,07</b>  | <b>-165.590,00</b> | <b>92.603,98</b>   |

#### 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               | 90.000,00         |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00              | 0,00               | 0,00              |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>90.000,00</b>  |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-53.829,07</b> | <b>-165.590,00</b> | <b>182.603,98</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> |
|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler              | -1.011.748,48          | 0,00               | -1.011.748,48            |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -130.000,00            | 0,00               | -130.000,00              |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                  | -278.159,20            | 53.829,07          | -224.330,13              |
| 742010 Årsafslutningskonto                          | 53.829,07              | -53.829,07         | 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 |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti  |

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

|        |                                 |
|--------|---------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital   |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler     |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2020       | Ultimo<br>2020      |
|---------------------|---------------------|
| 4.066.427,73        | 4.081.915,24        |
| 2.198,85            | 861,70              |
| -3.942,49           | 5.108,34            |
| 1.011.748,48        | 1.011.748,48        |
| 3.056.422,89        | 3.064.196,72        |
| 0,00                | 0,00                |
| 400.993,67          | 365.979,45          |
| 253.051,01          | 220.904,28          |
| 147.942,66          | 145.075,17          |
| <b>4.467.421,40</b> | <b>4.447.894,69</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -1.419.907,68        | -1.366.078,61        |
| -1.011.748,48        | -1.011.748,48        |
| -130.000,00          | -130.000,00          |
| -278.159,20          | -224.330,13          |
| -3.056.422,89        | -3.064.196,72        |
| -3.056.422,89        | -3.064.196,72        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 8.909,17             | -17.619,36           |
| 0,00                 | -16.356,98           |
| 8.909,17             | -1.262,38            |
| <b>-4.467.421,40</b> | <b>-4.447.894,69</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

| Regnskab   | Budget     | Regnskab   | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|------------|------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020       | 2020       | 2019       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 703.140,00 | 703.140,00 | 915.300,00 | 703.140,00                | 0,00          | 0,00                  |
| 30.000,00  | 0,00       | 0,00       | 30.000,00                 | 0,00          | 0,00                  |
| 733.140,00 | 703.140,00 | 915.300,00 | 733.140,00                | 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 2020 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020        | 2020        | 2019        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -2.000,00   | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -2.000,00             |
| -177.836,20 | -238.048,00 | -145.723,93 | 0,00                      | -97.797,93    | -80.038,27            |
| 0,00        | 0,00        | -6.241,15   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -76.336,98  | -62.062,00  | -112.648,25 | 0,00                      | -23.165,10    | -53.171,88            |
| -256.173,18 | -300.110,00 | -264.613,33 | 0,00                      | -120.963,03   | -135.210,15           |

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020        | 2020        | 2019        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -84.475,09  | -69.479,00  | -57.678,21  | 575,00                    | -43.706,41    | -41.343,68            |
| -2.537,54   | -6.500,00   | -3.487,76   | 0,00                      | 0,00          | -2.537,54             |
| 0,00        | 0,00        | -22.635,35  | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -491,70     | -6.700,00   | -792,07     | 0,00                      | 0,00          | -491,70               |
| -1.225,68   | -8.800,00   | -20.143,37  | 0,00                      | 0,00          | -1.225,68             |
| -10.474,44  | -37.500,00  | -73.602,66  | 4.520,00                  | -2.000,00     | -12.994,44            |
| -1.500,00   | -1.200,00   | -2.200,00   | 0,00                      | 0,00          | -1.500,00             |
| -100.704,45 | -130.179,00 | -180.539,42 | 5.095,00                  | -45.706,41    | -60.093,04            |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020        | 2020        | 2019        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -341.675,00 | -324.988,00 | -290.331,93 | 237.821,82                | -380.804,94   | -198.691,88           |
| -26.684,65  | -29.362,00  | -25.613,55  | 0,00                      | -23.165,10    | -3.519,55             |
| -368.359,65 | -354.350,00 | -315.945,48 | 237.821,82                | -403.970,04   | -202.211,43           |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020     | 2020   | 2019     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00     | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

| Regnskab   | Budget      | Regnskab   | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|------------|-------------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020       | 2020        | 2019       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -24.825,12 | -28.500,00  | -22.528,68 | 0,00                      | 0,00          | -24.825,12            |
| -32.823,84 | -48.500,00  | -40.227,40 | 0,00                      | 0,00          | -32.823,84            |
| -3.401,91  | -5.500,00   | -58,13     | 0,00                      | 0,00          | -3.401,91             |
| -4.410,00  | -2.000,00   | -1.918,25  | 0,00                      | 0,00          | -4.410,00             |
| 0,00       | -5.000,00   | -8.043,25  | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -12.222,88 | -12.300,00  | 0,00       | 0,00                      | 0,00          | -12.222,88            |
| -77.683,75 | -101.800,00 | -72.775,71 | 0,00                      | 0,00          | -77.683,75            |

Formål

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 2020 heraf -- |               |                       |
|-----------|-----------|-----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020      | 2020      | 2019      | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00      | 0,00      | -7.739,70 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -3.583,08 | -1.000,00 | -246,57   | 0,00                      | 0,00          | -3.583,08             |
| 12.646,86 | 18.709,00 | 16.925,48 | 12.646,86                 | 0,00          | 0,00                  |
| 6.888,18  | 0,00      | 2.238,71  | 6.888,18                  | 0,00          | 0,00                  |
| 15.951,96 | 17.709,00 | 11.177,92 | 19.535,04                 | 0,00          | -3.583,08             |

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab  | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|-----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2020     | 2020   | 2019      | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00     | 0,00   | 90.000,00 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00     | 0,00   | 90.000,00 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|------------------------|------------------------------------------------|
|                             |       | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |                                                |
| 2bm, Ilskov By              | 7293  | 490.000                   | 34.300     |                        | Kirkely                                        |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 490.000                   |            |                        |                                                |

*\*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

---

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

|                                                                      |                       |                    |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Indtægter</b>                                                     |                       |                    |
| <b>Indbetalinger og tilskud</b>                                      |                       |                    |
| <b>Ordinær ligning</b>                                               |                       |                    |
| Kirkelig ligning kommune 1                                           | 101810                | -703.140,00        |
| <b>Ordinær ligning i alt</b>                                         | <b>101800..101815</b> | <b>-703.140,00</b> |
| <b>Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3</b>       |                       |                    |
| <b>Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt</b> | <b>101820..101828</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>Tillægsbevilling</b>                                              |                       |                    |
| Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)                   | 101830                | -30.000,00         |
| <b>Tillægsbevilling i alt</b>                                        | <b>101830..101836</b> | <b>-30.000,00</b>  |
| <b>Øvrige tilskud</b>                                                |                       |                    |
| <b>Øvrige tilskud i alt</b>                                          | <b>101840..101859</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>Indbetalinger og tilskud i alt</b>                                | <b>100000..109999</b> | <b>-733.140,00</b> |
| <b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>                              |                       |                    |
| Indtægt gravstedskapitaler                                           | 118010                | -149.369,83        |
| Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)                  | 118011                | 149.369,83         |
| Hjemfald af gravstedskapital                                         | 118012                | -141.596,00        |
| Køb/fornyelse gravsted                                               | 118030                | -1.645,53          |
| Salg planter, vedligehold, renhold mv.                               | 118035                | -56.514,50         |
| Entre til koncerter, foredrag m.v.                                   | 118075                | -4.520,00          |
| Diverse indtægter                                                    | 118085                | -575,00            |
| Momsreguleringskonto                                                 | 119210                | -6.888,18          |
| <b>Salg af varer og tjenesteydelser i alt</b>                        | <b>110000..119999</b> | <b>-211.739,21</b> |
| <b>Udgifter</b>                                                      |                       |                    |
| <b>Huslejeudgifter</b>                                               |                       |                    |
| Øvrig leje af lokaler                                                | 161020                | 5.640,00           |
| <b>Huslejeudgifter i alt</b>                                         | <b>160000..169999</b> | <b>5.640,00</b>    |
| <b>Løn</b>                                                           |                       |                    |
| <b>Ordinær løn</b>                                                   |                       |                    |
| Feriepenge                                                           | 181610                | 20.414,48          |
| Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.                                    | 181620                | 4.344,42           |
| Løn                                                                  | 181810                | 478.348,68         |
| Honorarer (B-indkomst)                                               | 186840                | 8.000,00           |
| <b>Ordinær løn i alt</b>                                             | <b>180000..186999</b> | <b>511.107,58</b>  |
| <b>Pension</b>                                                       |                       |                    |
| Pension                                                              | 188310                | 76.992,64          |
| ATP (arbejdsgiverandel)                                              | 188320                | 2.461,50           |
| <b>Pension i alt</b>                                                 | <b>188300..188399</b> | <b>79.454,14</b>   |
| <b>Lønrefusioner</b>                                                 |                       |                    |
| Flexjob refusion                                                     | 188710                | -19.922,24         |
| <b>Lønrefusioner i alt</b>                                           | <b>188700..189899</b> | <b>-19.922,24</b>  |
| <b>Lønomkostninger i alt</b>                                         | <b>180000..189999</b> | <b>570.639,48</b>  |
| <b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>                             |                       |                    |
| <b>Rejser og befordring</b>                                          |                       |                    |
| Befordringsgodtgørelse                                               | 221025                | 8.192,30           |
| <b>Rejser og befordring</b>                                          | <b>221000..221999</b> | <b>8.192,30</b>    |

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

|                                                                     |                       |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Repræsentation</b>                                               |                       |                   |
| Repræsentation intern                                               | 222010                | 3.870,12          |
| Repræsentation ekstern                                              | 222020                | 199,95            |
| <b>Repræsentation i alt</b>                                         | <b>222000..222099</b> | <b>4.070,07</b>   |
| <b>Vedligeholdelse</b>                                              |                       |                   |
| Udvendig vedligeholdelse af bygning                                 | 223010                | 58.005,14         |
| Indvendig vedligeholdelse af bygning                                | 223020                | 4.001,20          |
| Vedligeholdelse af udenomsarealer                                   | 223030                | 5.161,30          |
| Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer              | 223040                | 18.967,11         |
| Vedligeholdelse af maskiner                                         | 223050                | 28.212,44         |
| <b>Vedligeholdelse i alt</b>                                        | <b>223000..223099</b> | <b>114.347,19</b> |
| <b>Anskaffelser</b>                                                 |                       |                   |
| Anskaffelser - inventar og tekniske installationer                  | 223130                | 56.592,57         |
| Anskaffelser - maskiner og værktøj                                  | 223140                | 31.392,82         |
| <b>Anskaffelser i alt</b>                                           | <b>223100..223199</b> | <b>87.985,39</b>  |
| <b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift</b>                         |                       |                   |
| Ejendomsskatter                                                     | 223210                | 741,18            |
| KODA                                                                | 223220                | 1.225,68          |
| Grøn ejeravgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer         | 223250                | 264,78            |
| Skattepligtige godtgørelser                                         | 223610                | 1.388,04          |
| Ikke-skattepligtige godtgørelser                                    | 223620                | 10.509,42         |
| AUB                                                                 | 223810                | 1.393,71          |
| Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder | 224510                | 12.623,96         |
| Vand, renovation, grundejerforening m.m.                            | 225010                | 2.609,65          |
| EL                                                                  | 225520                | 48.664,67         |
| <b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt</b>                   | <b>223200..225599</b> | <b>79.421,09</b>  |
| <b>IT</b>                                                           |                       |                   |
| Køb af IT, Folkekirkens IT                                          | 226510                | 708,50            |
| Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT                                | 226520                | 13.125,67         |
| <b>IT i alt</b>                                                     | <b>226500..226599</b> | <b>13.834,17</b>  |
| <b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt</b>                              |                       |                   |
| Telefon/internet - datakommunikation                                | 227015                | 4.843,27          |
| Udgifter til alarmselskab                                           | 227020                | 4.178,75          |
| Folkekirkens selvforsikring                                         | 227025                | 12.222,88         |
| Forsikringer i øvrigt                                               | 227030                | 2.286,10          |
| Rengøring efter regning                                             | 227035                | 979,88            |
| Annoncering                                                         | 227045                | 28.863,26         |
| Entreprenørudgifter, gravning af grave                              | 227060                | 3.210,00          |
| Kørsel af affald                                                    | 227065                | 5.231,59          |
| Gebyrer                                                             | 227075                | 4.410,00          |
| Diverse tjenesteydelser                                             | 227080                | 5.047,19          |
| <b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt</b>                        | <b>227000..227099</b> | <b>71.272,92</b>  |
| <b>Køb øvrige varer til forbrug</b>                                 |                       |                   |
| Kontorudgifter                                                      | 228010                | 1.672,79          |
| Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.                     | 228015                | 157,75            |
| Undervisningsmaterialer                                             | 228020                | 1.854,72          |

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| Kontonavn                                                          | Artskontonummer       | Beløb             |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.) | 228025                | 243,00            |
| Abonnementer/bøger/aviser                                          | 228030                | 7.090,00          |
| Indkøb til fortæring                                               | 228035                | 9.205,26          |
| Planter, grus, gran m.v.                                           | 228045                | 32.272,00         |
| Udsmykning (lys, gran mv.)                                         | 228050                | 7.279,94          |
| Diverse forbrugsvarer m.v.                                         | 228055                | 11.585,34         |
| Forbrugsvarer, udvendig vedligehold                                | 228060                | 5.671,97          |
| Arbejdstøj og udstyr                                               | 228065                | 4.929,36          |
| Brændstof                                                          | 228075                | 7.269,24          |
| Oblater, altervin og lign.                                         | 228080                | 1.202,50          |
| <b>Køb øvrige varer til forbrug i alt</b>                          | <b>228000..228099</b> | <b>90.433,87</b>  |
| <b>Reguleringer</b>                                                |                       |                   |
| Tab på debitorer                                                   | 229510                | 1,37              |
| <b>Reguleringer i alt</b>                                          | <b>229100..229510</b> | <b>1,37</b>       |
| <b>Andre ordinære driftsomkostninger i alt</b>                     | <b>220000..229999</b> | <b>469.558,37</b> |
| <b>Øvrige poster</b>                                               |                       |                   |
| <b>Finansielle indtægter</b>                                       |                       |                   |
| <b>Finansielle indtægter</b>                                       |                       |                   |
| Renteafkast gravstedskapitaler                                     | 255010                | -38.065,79        |
| Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler                     | 255020                | -12.646,86        |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>                                 | <b>250000..259999</b> | <b>-50.712,65</b> |
| <b>Finansielle udgifter</b>                                        |                       |                   |
| Øvrige renteudgifter                                               | 269010                | 3.583,08          |
| <b>Finansielle udgifter i alt</b>                                  | <b>260000..269999</b> | <b>3.583,08</b>   |
| <b>Ekstraordinære indtægter</b>                                    |                       |                   |
| <b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>                              | <b>280000..289999</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Ekstraordinære udgifter</b>                                     |                       |                   |
| <b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>                               | <b>290000..299999</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Overførselsindtægter</b>                                        |                       |                   |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsindtægter</b>                 |                       |                   |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt</b>           | <b>330000..339999</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Overførselsudgifter</b>                                         |                       |                   |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsudgifter</b>                  |                       |                   |
| <b>Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt</b>            | <b>430000..439999</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Finansieret af anlægsbevilling</b>                              |                       |                   |
| <b>Finansieret af anlægsbevilling i alt</b>                        | <b>510000..519989</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Resultatopgørelsen i alt</b>                                    | <b>100000..519999</b> | <b>53.829,07</b>  |
| <b>Balance</b>                                                     |                       |                   |
| <b>Aktiver</b>                                                     |                       |                   |
| <b>Værdipapirer</b>                                                |                       |                   |
| <b>Værdipapirer i alt</b>                                          | <b>580000..589999</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>Tilgodehavender</b>                                             |                       |                   |
| Debitorer - kirkegård                                              | 611510                | 861,70            |
| Indgående moms                                                     | 612110                | 0,95              |
| Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)                 | 613070                | 5.107,39          |
| Kirke- og præsteembedekapitaler                                    | 619030                | 1.011.748,48      |



### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| Kontonavn                                                        | Artskontonummer       | Beløb                |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Gravstedskapital oplagt i stiftet                                | 619090                | 3.064.196,72         |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                                     | <b>610000..619999</b> | <b>4.081.915,24</b>  |
| <b>Likvider</b>                                                  |                       |                      |
| Bank - drift og anlæg                                            | 638105                | 220.904,28           |
| Handelsbanken                                                    | 638140                | 145.075,17           |
| <b>Likvider i alt</b>                                            | <b>630000..639999</b> | <b>365.979,45</b>    |
| <b>Aktiver i alt</b>                                             | <b>520000..649999</b> | <b>4.447.894,69</b>  |
| <b>Passiver</b>                                                  |                       |                      |
| <b>Egenkapital</b>                                               |                       |                      |
| Kirke- og præsteembedekapitaler                                  | 721130                | -1.011.748,48        |
| Likviditet stillet til rådighed af provstiet                     | 721140                | -130.000,00          |
| Menighedsrådets frie midler                                      | 741110                | -224.330,13          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                         | <b>720000..744999</b> | <b>-1.366.078,61</b> |
| <b>Mellemregning 5%-midler</b>                                   |                       |                      |
| <b>Mellemregning 5%-midler i alt</b>                             | <b>748030..748099</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>Hensættelser</b>                                              |                       |                      |
| Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler) | 761190                | -3.064.196,72        |
| <b>Hensættelser i alt</b>                                        | <b>760000..779999</b> | <b>-3.064.196,72</b> |
| <b>Gæld</b>                                                      |                       |                      |
| <b>Gæld i alt</b>                                                | <b>840000..849999</b> | <b>0,00</b>          |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                        |                       |                      |
| Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)         | 969010                | -16.356,98           |
| Udgående moms                                                    | 972520                | -0,33                |
| Momsafregning - skyldig                                          | 972530                | -27.972,00           |
| Skyldig søgne-helligdagsbet. - tidligere beskattet               | 973030                | -2.501,57            |
| Skyldig søgne-helligdagsbet. - endnu ikke beskattet              | 973031                | 712,86               |
| Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS                             | 973040                | 21.021,34            |
| A-skat                                                           | 978210                | 12.448,00            |
| ATP-bidrag (til afregning)                                       | 978610                | -946,65              |
| Skyldige feriepenge                                              | 978810                | -461,76              |
| Feriepenge øredifferencer                                        | 978811                | -0,01                |
| Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser                            | 978910                | -3.670,61            |
| Gruppeliv - alle kasser                                          | 978930                | 108,35               |
| Afstemningskonto A-indkomst (debet)                              | 987110                | 1.537.245,06         |
| Afstemningskonto A-indkomst (kredit)                             | 987120                | -1.537.245,06        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                  | <b>950000..989989</b> | <b>-17.619,36</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                                            | <b>720000..989999</b> | <b>-4.447.894,69</b> |
| <b>Balanceposter i alt</b>                                       | <b>580000..999999</b> | <b>0,00</b>          |

#### Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

| Medarbejdergruppe | Antal<br>medarbejdere | Skyldig ultimo<br>2020 |
|-------------------|-----------------------|------------------------|
|-------------------|-----------------------|------------------------|