

ÅRSREGNSKAB 2019

for Risbjerg Sogns Menighedsråd

i Rødovre-Hvidovre Provsti

i Hvidovre Kommune

Myndighedskode 7143

CVR-nr. 17871218

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Risbjerg Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Risbjerg Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Risbjerg Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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 forklaringer 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.

Hellerup, den 25. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Risbjerg sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2019:

Generelt:

Kirkekassens årsregnskab omfatter Risbjerg sogns aktiviteter.

Risbjerg kirkegårds regnskab fremtræder nu i et selvstændigt regnskab, der kan ses på hjemmesiden for Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre www.FKiH.dk

Bemærkninger til årsregnskabet:

Resultat af driftsrammen for 2019 udviser et samlet overskud på kr. 199.212.

Overskuddet er begrundet i mindre udgifter på lønområdet som følge af stillingsledighed samt generelle besparelser af hensyn til de konstaterede merudgifter ved Sideskibsprojektet.

Anlægsaktiviteter:

Der henvises til det vedhæftede skema for styring af anlægsaktiviteter – bilag B-1.

Der er ikke vedhæftet særskilte byggeregnskaber for anlægsarbejder, da der ikke er afsluttet anlægsarbejder i 2019:

Under anlægsarbejder er afholdt udgifter til Sideskibsprojektet. Projektet er pt. overskredet med kr. 878.672 i forhold til bevillingerne. Dette har indebåret, at regninger til projektet modtaget i december 2019 først er betalt i januar 2020. De er bogført i 2019 men fremgår af periodiseringskonto 969010. I januar 2020 har menighedsrådet modtaget et likviditetslån på kr. 500.000 fra provstiudvalget – således at regningerne kunne betales.

Det er aftalt med provstiudvalget, at tilbagebetaling af likviditetslånet afklares, når det endelige byggeregnskab foreligger.

Der henvises i øvrigt til Forklaring til resultatdisponering på regnskabets side F-2-1.

Opsparinger:

Der henvises til det vedhæftede skema for Opgørelse af opsparinger – bilag A-1.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Kirkegårde i Hvidovre – samarbejde mellem de 4 sogne i Hvidovre. Samarbejdet aflægges selvstændigt årsregnskab

Folkekirkens Skoletjeneste på Vestegen – samarbejde mellem Rødovre-Hvidovre og Glostrup provstier (udvides i 2019 med Høje Taastrup provsti). Regnskab er konsolideret i Rødovre-Hvidovre provstis årsregnskab.

Samarbejdsprojekter i Rødovre-Hvidovre provsti – regnskab er en del af provstiudvalgskassen.

Kirkehøjskolen i Hvidovre – regnskabet er et selvstændigt regnskab, der er sendt til Hvidovres 4 menighedsråd.

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	5.150.000,00	5.150.000,00	4.955.000,00
Øvrig drift i alt	-4.950.787,51	-5.150.000,00	-5.042.103,16
2 Kirkebygning og sognegård	-1.037.032,85	-901.739,00	-1.015.291,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-429.316,23	-422.239,00	-416.889,75
Udgifter, øvrig drift	-607.716,62	-479.500,00	-598.402,24
3 Kirkelige aktiviteter	-2.585.580,75	-2.867.010,00	-2.673.844,96
Indtægter	82.293,50	4.000,00	77.572,50
Udgifter, løn	-2.263.239,96	-2.565.910,00	-2.393.245,54
Udgifter, øvrig drift	-404.634,29	-305.100,00	-358.171,92
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-41.744,43	-26.500,00	-74.356,82
Indtægter	293.639,16	288.000,00	285.140,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-335.383,59	-314.500,00	-359.496,97
6 Administration og fællesudgifter	-1.157.376,10	-1.229.751,00	-1.257.564,27
Indtægter	3.934,00	0,00	3.690,00
Udgifter, løn	-565.293,05	-553.988,00	-536.559,35
Udgifter, øvrig drift	-596.017,05	-675.763,00	-724.694,92
7 Finansielle poster	-129.053,38	-125.000,00	-21.045,12
A Resultat af drift	199.212,49	0,00	-87.103,16
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-60.553,39
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.526.000,00	1.026.000,00	1.602.085,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-10.677.470,46	0,00	-7.249.020,72
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-251.943,17	-300.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-9.403.413,63	726.000,00	-5.707.489,11
C Resultatopgørelse	-9.204.201,14	726.000,00	-5.794.592,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-156.829,26	-16.296,91	-173.126,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	4.000.000,00	8.088.888,88	12.088.888,88
741110 Menighedsrådets frie midler	-295.469,02	282.197,17	-13.271,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-552.841,00	1.329.412,00	776.571,00
741150 Frie midler - reserveret Sideskibsprojekt	0,00	-480.000,00	-480.000,00
742010 Årsafslutningskonto	9.204.201,14	-9.204.201,14	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.000,00	0,00	-50.000,00

Risbjerg sogns kirkekasse

Forklaringer til resultatdisponering årsregnskab 2019:

Konto 721110 Opsparing til anlæg

Opsparingen vedrører opsparing til udsmykningsfond på 173.126.
Årets bevægelser fremgår af bilg A-1.

Konto 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Likviditeten udgør kr. 200.000 som fastsat af provstiet.
Ingen bevægelser i 2019.

Konto 721150 Langfristet gæld

Specificeres således:

Overførte gæld fra 2018	4.000.000
Hjemtaget lån i 2019	8.800.000
Betalt afdrag i 2019	<u>-711.111</u>
Restgæld 31/12-2019	12.088.889

Konto 741110 Frie midler

Specificeres således:

Overførte akkumulerede frie midler fra 2018	295.469
Resultat driftsramme 2019	199.211
Underskud på afsluttede anlægsbevillinger (lån og opsparing)	-1.408
Overført til konto 741150 – Frie midler til Sideskibsprojekt	<u>-480.000</u>
Saldo frie midler 31/12-2019	13.272

Konto 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Saldoen udgør kr. -776.571.

Den store negative videreførsel er begrundet i projektet med ombygning af sideskibet. Den 31. december 2019 indeholder dette projekt et ikke finansieret beløb på kr. 878.672.

Dette ikke finansierede beløb videreføres til 2020, hvor det efter aftale med provstiet vil blive finansieres - efter oplæg fra menighedsrådet

Årets bevægelser fremgår af anlægsskemaet på bilag B-1

Konto 741150 Frie midler – Sideskibsprojekt

De samlede frie midler pr. 31. december 2019 udgør kr. 493.272. Heraf har menighedsrådet besluttet at afsætte kr. 480.000 til delvis dækning af den ikke finansierede del af Sideskibsprojektet. Den endelige overførsel til sideskibsprojektet vil ske via byggeregnskab i løbet af 2020 og vil fremgå af årsregnskab 2020.

Konto 721116 Arv og donationer

Saldoen under arv og donationer på kr. 50.000 vedrører en anonym gave fra et menighedsmedlem. Ingen bevægelser i 2019.

Gaven er givet i 2015. Gaven skal anvendes til afvikling af kirkelige, sociale eller kulturelle aktiviteter i Risbjerg sogn efter menighedsrådets nærmere beslutning.

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721150 Langfristet gæld
 721160 Arv og donationer
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
-17.114,30	12.755,00
-17.114,30	12.755,00
0,00	0,00
1.244.417,01	558.216,77
1.051.267,36	342.894,85
156.829,26	173.126,17
34.769,39	37.357,25
1.551,00	4.838,50
1.227.302,71	570.971,77

2.744.860,72	11.949.061,86
-156.829,26	-173.126,17
-200.000,00	-200.000,00
4.000.000,00	12.088.888,88
-50.000,00	-50.000,00
-295.469,02	-13.271,85
-552.841,00	776.571,00
0,00	-480.000,00
0,00	0,00
-4.000.000,00	-12.088.888,88
-4.000.000,00	-12.088.888,88
27.836,57	-431.144,75
-67.603,98	-544.297,41
95.440,55	113.152,66
-1.227.302,71	-570.971,77

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.150.000,00	5.150.000,00	4.955.000,00	5.150.000,00	0,00	0,00
5.150.000,00	5.150.000,00	4.955.000,00	5.150.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-999.035,29	-869.739,00	-982.351,99	0,00	-429.316,23	-569.719,06
-37.997,56	-32.000,00	-32.940,00	0,00	0,00	-37.997,56
-1.037.032,85	-901.739,00	-1.015.291,99	0,00	-429.316,23	-607.716,62

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.548,50	-5.000,00	-1.442,97	3.468,50	0,00	-1.920,00
-1.136.091,28	-1.061.938,00	-1.050.624,47	5.843,00	-1.006.178,86	-135.755,42
-146.533,93	-218.283,00	-208.215,96	0,00	-61.383,48	-85.150,45
-275.832,77	-335.918,00	-336.393,63	60.412,00	-243.141,75	-93.103,02
-225.146,06	-313.538,00	-273.583,17	0,00	-164.206,87	-60.939,19
-364.902,61	-454.809,00	-385.392,38	0,00	-364.753,61	-149,00
-143.115,67	-161.603,00	-137.361,33	3.642,00	-136.578,76	-10.178,91
-293.706,93	-315.921,00	-279.031,05	8.928,00	-286.996,63	-15.638,30
-1.800,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.585.580,75	-2.867.010,00	-2.673.844,96	82.293,50	-2.263.239,96	-404.634,29

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.904,15	-20.500,00	-13.999,09	93.800,22	0,00	-154.704,37
-5.887,78	-12.500,00	-9.987,69	93.901,82	0,00	-99.789,60
25.047,50	6.500,00	-50.370,04	105.937,12	0,00	-80.889,62
-41.744,43	-26.500,00	-74.356,82	293.639,16	0,00	-335.383,59

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-268.063,96	-294.000,00	-293.557,27	0,00	0,00	-268.063,96
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-286.112,35	-320.964,00	-230.375,29	3.184,00	-110.650,73	-178.645,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-118.887,85	-120.728,00	-164.029,06	750,00	-48.281,81	-71.356,04
63 Bygning	-57.716,96	-64.110,00	-91.136,25	0,00	-33.104,74	-24.612,22
64 Økonomi	-67.336,83	-66.931,00	-65.693,84	0,00	-65.200,83	-2.136,00
65 Personregistrering - civil	-247.412,79	-245.283,00	-239.275,49	0,00	-247.412,79	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-60.642,15	-60.135,00	-58.658,36	0,00	-60.642,15	0,00
67 Efteruddannelse	-51.203,21	-57.600,00	-22.886,15	0,00	0,00	-51.203,21
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-91.952,56	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.157.376,10	-1.229.751,00	-1.257.564,27	3.934,00	-565.293,05	-596.017,05

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-120.251,67	-125.000,00	-15.455,56	0,00	0,00	-120.251,67
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-8.801,71	0,00	-5.589,56	-8.801,71	0,00	0,00
I alt	-129.053,38	-125.000,00	-21.045,12	-8.801,71	0,00	-120.251,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-10.677.470,46	0,00	-7.210.653,22	0,00	0,00	-10.677.470,46
81 Sognegård	0,00	0,00	-38.367,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-251.943,17	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-251.943,17
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-60.553,39	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.166.000,00	1.026.000,00	1.602.085,00	1.166.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00	0,00
I alt	-9.403.413,63	726.000,00	-5.707.489,11	1.526.000,00	0,00	-10.929.413,63

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		
Risbjerg 20 hx	1.124	2.900.000	1.369.400	0	Præstebolig Risbjergvej 13
Risbjerg 13 k	671	2.550.000	1.047.000	0	Præstebolig Idrætsvej 3
Risbjerg 13 kx	1.171	2.800.000	319.700	0	Præstebolig Kirkegade 12
Risbjerg 13 dg	2.901	3.500.000	363.400	0	Sognegård Kirkegade 4
					Sognegård fritaget for grundskyld
Ejendomsværdi i alt		11.750.000			

**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
Menighedsplejen	11.562,50
Bibelselskab	95,00
Forfulgte Kristne, Kachin, Myanmar	6.018,00
WeShelter	9.748,00
Kirkens Korshær	192,50
Folkekirkens Nødhjælp	995,50
Samvirkende Menighedsplejer	155,00
KFUM og -K	1.066,50
Spedalskhedsmissionen	407,50
Børnesagens Fællesråd	2.896,00
Børnesagens Fællesråd, Konfirmandprojekt	1.949,00
I alt	35.085,50

Opgørelse af opsparinger

Kirkekasse:

Risbjerg kirke**2019**

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139*Eller særskilte værdipapirbeholdninger *bogført på artskonti 581230 til 581249*

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Viderførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)					Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)								
Formål	Primo-saldo	Årets hævn- ninger	Årets opspa- ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo- saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog- holderi	Primo- saldo	Årets hæv- ninger og udtræk	Årets opspa- ringer	Rente eller afkast	Ultimo- saldo
Udsmykning	158.126		15.000		173.126	Nykredit (B)	1540879	638120	158.126		15.000		173.126
Sideskib	-1.296		1.296		0	Nykredit (B)	7002526	638121	-1.296		1.296		0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	156.830	0	16.296	0	173.126				156.830	0	16.296	0	173.126

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier

Styring anlægsaktiviteter 2019

Risbjerg kirke og præsteboliger

Status 31. december 2019

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

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus =		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-)
			hævede opsparinger	hjemtagne lån								
			minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag								
Sideskib - rådgivere									0	454.950		
Sideskib - håndværkere									0	9.419.194		
Sideskib - bygherreudgifter									0	236.894		
Sideskib - belysning + ekstra									0	530.950		
Sideskib - andet									0	47.280		
Sideskib - i alt	510.596	140.000		8.800.000	360.000				9.810.596	10.689.268		-876.672
Provstesynd - 3 boliger		300.000							300.000	251.943		48.057
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Møbler-belysning - Sognegård	54.044								54.044			54.044
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Forsikring - kirke	-11.799								-11.799	-11.799		0
									0			0
Opsparing til udsmykning		15.000	-15.000						0			0
Opsparing til sideskib			-1.296						-1.296			-1.296
Afdrag lån		711.000		-711.111					-111			-111
Bevillinger i alt (netto)	552.841	1.166.000	-16.296	8.088.889	360.000	0			10.151.434	10.929.412	-1.407	-776.571

Beholdning Opsparing pt.