

ÅRSREGNSKAB 2019

for Sæby-Gershøj Sognes Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7181

CVR-nr. 35506853

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sæby-Gershøj Sognes Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Sæby-Gershøj sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sæby-Gershøj sogn menighedsråd (kirkekassen) 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 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 ansvarlige 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt 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 ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 9. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet 2019.

Driftsrammen

Resultat Regnskabet for 2019 for Sæby-Gershøj sogns Menighedsråd udviser et underskud på kr. 158.525,55. For de enkelte formål kan afvigelserne i forhold til budgettet forklares således:

Konto 2 - Kirkebygning og sognegård

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 32.103,20 som skyldes:

Konto 2100

- merforbrug anskaffelser – inventar og tekniske installationer, til f.eks. 2 stk. gulvlysestanger til kr. 11.500, magnettavle/stander mv kr. 6.925, lampe Nibe kr. 3.666.
- mindre forbrug på 225510/225520 (Varme/EL) pga. Natur-Energi har efterreguleret beløb på kr. 15.467 (Gershøj) og kr. 19.715 (Sæby)

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 3 - Kirkelige aktiviteter

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 20.313,36 som skyldes:

Konto 3100

- merforbrug på Lønninger/personaleomkostninger samlet på kr. 16.530.
- merforbrug på Indkøb til fortæring på kr. 17.833.

Konto 3200

- mindre forbrug på Undervisningsmaterialer kr. 16.728.
- mindre forbrug på Indkøb til fortæring kr. 13.298.

Konto 3311

- mindre forbrug samlet under denne konto på kr. 34.886.

Konto 3400

- merforbrug Trykning (Kirkebladet) på kr. 36.960.

Konto 3700

- merforbrug Udsmykning (lys, gran mv) på kr. 13.181. (Julemarkedet)

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 4 – Kirkegård

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 68.024,43, som skyldes:

Konto 4

- mindre indtægt på Salg planter, vedligehold, renhold mv. på kr. 10.356.
- merforbrug på Lønninger/personaleomkostninger i alt på kr. 72.323 når man modregner formålsfordeling ml. økonomiportalen og FLØS.
- mindre forbrug Vedligeholdelse af udenoms arealer på kr. 15.842.

- mindre forbrug Anskaffelser – maskiner og værktøj på kr. 17.41.
- merforbrug på Vand, renovation, grundejerforening m.m., på kr. 10.429.
- mindre forbrug på Konsulentydelse på kr. 22.412. (Ikke afregnet i 2019)

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 5 – Præstebolig m.v.

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 82.454,11 som skyldes:

- mindre indtægt på konto 115020 på kr. 37.400
- mindre forbrug på Vedligeholdelse af udenoms arealer, ikke anvendt kr. 40.000.
- merforbrug på Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer på kr. 19.845.
- merforbrug på Anskaffelser – udenoms arealer på kr. 15.512.
- merforbrug på Anskaffelser – bygninger på kr. 20.250.
- merforbrug på Anskaffelser – maskiner og værktøj på kr. 39.135.
- under varme/EL ligger der en refusionsbeløb fra natur-energi på kr. 8.555.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 6 – Administration og fællesudgifter

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 8.975,81 som skyldes;

Konto 6010

- mindre forbrug på Køb af IT, andre end Folkekirkens IT på kr. 10.000. (Ikke anvendt)
- merforbrug på kontorudgifter på kr. 10.868.

Konto 6100

- mindre forbrug på Efteruddannelse, kurser, deltagelse mv på kr. 9.900.
- merforbrug på Indkøb til fortæring på kr. 10.307.

Konto 6600

- merforbrug på Lønninger/personaleomkostninger på kr. 31.201. (Løn efterregulering)

Konto 6900

- mindre forbrug på Folkekirkens selvforsikring på kr. 14.000. (Ikke afregnet i 2019)

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 7 – Finansielle poster

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 10.860

- momsreguleringskonto kr. 9.787.

Kort opsummering af underskuddet i henhold til ovennævnte. Der er anvendt et ekstra forbrug på lønninger og personale omkostninger på kr. 165.000. På Konto 3 på kr. 62.000, Konto 4 på kr. 72.000 samt Konto 6 på kr. 31.000. Resten ligger primært i anskaffelser af inventar samt ekstra omkostninger på kirkebladet på kr. 37.000. Menighedsrådet har taget skridt til, at dække dette underskud ved at iværksat en strammere styring af kirkens pengesager for, at forebygge noget tilsvarende i fremtiden.

Anlægsrammen

- Der er anvendt kr. 2.125.936,07 til projekt skimmelsvamp i præsteboligen og genhusning af sognepræsten inkl. Forbrug. Begge projekter er ikke færdig gjort i 2019.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sæby-Gershøj menighedsråd samarbejder med Kirke Hyllinge-Lyndby menighedsråd og Rye og Kirke Sonnerup menighedsråd om fælles kirkeblad, hjemmeside, kirkebil, PR-aktiviteter og foredrag. Der er udarbejdet en samarbejdsaftale herom fra d. 9. august 2012 som ligger på kirkeministeriets hjemmeside.

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	2.082.250,00	2.082.250,00	1.944.000,00
Øvrig drift i alt	-2.240.775,55	-2.082.251,00	-2.282.636,49
2 Kirkebygning og sognegård	-226.801,80	-258.905,00	-550.190,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.396,00	-58.905,00	-37.500,06
Udgifter, øvrig drift	-179.405,80	-200.000,00	-512.690,77
3 Kirkelige aktiviteter	-868.284,28	-847.971,00	-774.861,06
Indtægter	13.020,00	8.000,00	7.690,00
Udgifter, løn	-471.913,75	-447.971,00	-472.517,31
Udgifter, øvrig drift	-409.390,53	-408.000,00	-310.033,75
4 Kirkegård	-618.049,43	-550.025,00	-701.929,11
Indtægter	158.982,87	147.000,00	158.619,25
Udgifter, løn	-656.555,05	-524.525,00	-642.054,86
Udgifter, øvrig drift	-120.477,25	-172.500,00	-218.493,50
5 Præstebolig mv.	-132.954,11	-50.500,00	23.648,81
Indtægter	101.027,22	135.500,00	87.472,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-233.981,33	-186.000,00	-63.823,87
6 Administration og fællesudgifter	-282.575,81	-273.600,00	-206.855,42
Indtægter	250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.313,50	-64.600,00	-25.339,17
Udgifter, øvrig drift	-194.512,31	-209.000,00	-181.516,25
7 Finansielle poster	-112.110,12	-101.250,00	-72.448,88
A Resultat af drift	-158.525,55	-1,00	-338.636,49
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)	1.558.083,00	2.914.711,00	4.080.113,73
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-300.000,00	-50.625,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-79.762,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.125.936,07	-2.148.044,00	-9.875.758,62
B Resultat af anlæg	-567.853,07	466.667,00	-5.926.032,39
C Resultatopgørelse	-726.378,62	466.666,00	-6.264.668,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-198.828,09	100.000,00	-98.828,09
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-92.785,37	0,00	-92.785,37
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
721150 Langfristet gæld	7.000.000,00	-466.666,66	6.533.333,34
741110 Menighedsrådets frie midler	-146.226,20	493.944,28	347.718,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-861.854,00	599.101,00	-262.753,00
742010 Årsafslutningskonto	726.378,62	-726.378,62	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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
1.289.137,10	1.300.179,61
40.607,93	6.653,56
0,00	-0,95
92.785,37	92.785,37
1.155.743,80	1.200.741,63
0,00	0,00
1.340.778,97	305.565,04
198.828,09	98.828,09
1.141.950,88	206.736,95
2.629.916,07	1.605.744,65

5.520.306,34	6.246.684,96
-198.828,09	-98.828,09
-92.785,37	-92.785,37
-180.000,00	-180.000,00
7.000.000,00	6.533.333,34
-146.226,20	347.718,08
-861.854,00	-262.753,00
-1.155.743,80	-1.200.741,63
-1.155.743,80	-1.200.741,63
-7.000.000,00	-6.533.333,34
-7.000.000,00	-6.533.333,34
5.521,39	-118.354,64
21.218,30	-104.659,90
-15.696,91	-13.694,74
-2.629.916,07	-1.605.744,65

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
2.082.250,00	2.082.250,00	1.944.000,00	2.082.250,00	0,00	0,00
2.082.250,00	2.082.250,00	1.944.000,00	2.082.250,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-186.309,19	-233.905,00	-527.063,33	0,00	-39.887,52	-146.421,67
-30.832,53	-20.000,00	-22.305,00	0,00	0,00	-30.832,53
0,00	0,00	-822,50	0,00	0,00	0,00
-9.660,08	-5.000,00	0,00	0,00	-7.508,48	-2.151,60
-226.801,80	-258.905,00	-550.190,83	0,00	-47.396,00	-179.405,80

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-509.061,51	-491.971,00	-489.199,64	140,00	-424.501,25	-84.700,26
-49.862,90	-72.000,00	-77.655,55	0,00	-5.800,00	-44.062,90
-37.280,59	-62.000,00	-44.916,64	12.880,00	0,00	-50.160,59
-136.960,78	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-136.960,78
-13.125,00	-13.000,00	-3.287,20	0,00	0,00	-13.125,00
-6.174,41	-19.000,00	-10.803,61	0,00	-4.000,00	-2.174,41
-115.819,09	-90.000,00	-48.998,42	0,00	-37.612,50	-78.206,59
-868.284,28	-847.971,00	-774.861,06	13.020,00	-471.913,75	-409.390,53

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-614.611,76	-529.890,00	-703.133,24	139.076,81	-636.611,32	-117.077,25
-3.437,67	-20.135,00	1.204,13	19.906,06	-19.943,73	-3.400,00
-618.049,43	-550.025,00	-701.929,11	158.982,87	-656.555,05	-120.477,25

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-159.799,11	-76.000,00	-3.196,19	74.182,22	0,00	-233.981,33
26.845,00	25.500,00	26.845,00	26.845,00	0,00	0,00
-132.954,11	-50.500,00	23.648,81	101.027,22	0,00	-233.981,33

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-57.755,06	-48.000,00	-28.646,28	250,00	0,00	-58.005,06
-63.421,79	-79.000,00	-72.188,96	0,00	-26.512,23	-36.909,56
-12.922,27	-13.000,00	-11.957,29	0,00	0,00	-12.922,27
-86.675,42	-89.000,00	-80.909,93	0,00	0,00	-86.675,42
-61.801,27	-30.600,00	0,00	0,00	-61.801,27	0,00
0,00	-14.000,00	-13.152,96	0,00	0,00	0,00
-282.575,81	-273.600,00	-206.855,42	250,00	-88.313,50	-194.512,31

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-103.250,00	-103.250,00	-49.458,33	0,00	0,00	-103.250,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	927,86	2.000,00	927,86	927,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-9.787,98	0,00	-23.918,41	0,00	0,00	-9.787,98
I alt	-112.110,12	-101.250,00	-72.448,88	927,86	0,00	-113.037,98

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-300.000,00	-50.625,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-79.762,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.125.936,07	-2.148.044,00	-9.875.758,62	0,00	0,00	-2.125.936,07
92 Ligningsbeløb anlæg	1.184.561,00	2.914.711,00	4.080.113,73	1.184.561,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	373.522,00	0,00	0,00	373.522,00	0,00	0,00
I alt	-567.853,07	466.667,00	-5.926.032,39	1.558.083,00	0,00	-2.125.936,07

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		
Sæby By, 1 A m.fl.	103343m2	3.350.000	847.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.350.000			

**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
Sæby-Gershøj	
01.07.2019 Påskekollekt Gershøj kirke	76,50
01.07.2019 Påskekollekt Sæby kirke	290,00
30.12.2019 Sogneindsamling	4.954,50