

ÅRSREGNSKAB 2019

for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby Sognes Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7214

CVR-nr. 52055512

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby 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 Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby 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 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.

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 7. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet for 2019 er tilfredsstillende med et driftsresultat på kr. 11.571.

Kirkebygning og sognegård:

Som følge af de seneste gennemførte bygningsyn er der udbedret mange synudsatte skader og vedligeholdelser. Blandt andet kan nævnes reparation og maling af vinduer samt udskiftning af toiletter i Sognegården, skrid sikring på trapper i Borup og Kimmerslev kirker, opretning af lunke i gulvet i Kimmerslev kirke mm.

Kirkelige aktiviteter:

Menighedsrådet besluttede fra 2019 og fremover, at indkøbe salmebøger til konfirmanderne og udlevere disse ved konfirmationerne.

Der er i budgettet for 2019 indarbejdet en driftsbevilling til afholdelse af kirkekoncerter, disse midler er besluttet omprioriteret til yderligere musikledsagelse ved nogle gudstjenester.

Der har også i 2019 været et højt aktivitetsniveau med foredrag, børnekor, babysalmesang, cafe og kirke mm.

Kirkegård:

Der har været to indbrud i Materielgården i 2019, hvor der blev konstateret en del hærværk og tyveri af værktøj. Sagen blev anmeldt til forsikringen og der er modtaget en delvis erstatning af omkostningerne. Der er nu installeret alarm.

Der er anskaffet en minilæsser med kabine, skovl og løvsuger til kirkegården i Nr. Dalby da det gamle materiel var helt nedslidt.

Kirkeministeriet har udsendt en vejledning om sikring af opretstående og på sokkel stående gravsten over 60 cm. Pastoratets tre kirkegårde har i alt 31 bevaringsværdige gravsten af denne type der alle er sikret.

Præstebolig:

Som nævnt under anlæg blev et nedslidt køkken udskiftet med et nyt. Endvidere blev det offentlige toilet i præsteboligen renoveret, samt gamle skabe udskiftet.

I henhold til bygningsyn blev Provstikontorets dør udskiftet for at opnå større sikkerhed i medfør af persondataloven.

Anlæg:

Der er i forbindelse med årsregnskabet 2019 afsluttet og udarbejdet anlægsregnskaber for 3 projekter:

1) Borup kirke nyt tag.

På baggrund af et ekstraordinært provstesyn i 2016 bevilgede Provstiet en anlægsbevilling i 2019 på kr. 2,0 mio. til udskiftning af tag på Borup kirke. Det blev efterfølgende besluttet at udskyde projektet idet et efterfølgende overslag viste væsentligt større omkostninger. Herefter blev kr. 1,4 mio. returneret til Provstiet, og kr. 0,6 mio. blev overført til projekt "Tårn i nr. Dalby" Der er afholdt udgifter til projektet på kr. 58.050 der er finansieret af frie midler. Arkitekt Peter Bering udarbejder myndighedsprojekt til senere ansøgning.

2) Nyt køkken i præstegården.

Provstiet bevilgede i 2018 kr. 250.000 til etablering af nyt køkken i præstegården og efterfølgende i 2019 kr. 125.000 til renovering af gulvet samme sted. Ved gennemførelse af projektet blev det vurderet at det ikke var nødvendigt at gennemføre gulvrenoveringen, hvorfor kr.125.000 blev returneret til provstiet. Projektet blev afsluttet med et merforbrug på kr. 50.687 der er finansieret af frie midler.

3) Tag på materielgården.

Ved bygningssynet i 2018 blev det konstateret, at taget på materielbygningen i Borup var i meget dårlig stand. Provstiet bevilligede i 2019 en anlægsbevilling på kr. 200.000 til udskiftning af taget. Projektet er gennemført og afsluttet med et merforbrug på kr. 21.163 der er finansieret af frie midler.

Herudover arbejdes der videre med:

Nr. Dalby kirketårn

Det er ved flere bygningssyn bemærket, at kirketårnet i Nr. Dalby er blevet skadet ved en tidligere fejlagtig kalkning, og at det var nødvendigt at afrense, udfræse og udskifte ødelagte munkesten på en del af vest- og sydsiden af tårnet. Provstiet bevilgede efter ansøgning en anlægsbevilling i 2019 på kr. 1,0 mio. til projektet. Ved en besigtigelse den 7. august 2019 med deltagelse af Nationalmuseet blev det konstateret, at skaderne på den øverste del af tårnet havde et betydeligt større omfang end først antaget, og Provstiet godkendte på den baggrund overflytning af anlægsbevilling på kr. 0,6 mio. fra det udskudte projekt "Borup kirke nyt tag"

Genopretning af præstegårdshaven.

Der var ved udgangen af regnskabsåret en restbevilling på knapt 37.000 der anvendes på genplantning af udgåede træer og buske. Projektet afsluttes i 2020.

Moms: Menighedsrådet har besluttet at anvende model C i henhold til Kirkeministeriets, Landsforeningen af Menighedsråd og provstirevisorernes retningslinjer og anbefaling. Dette har medført at fradragprocenten er faldet fra 19% til 17% svarende til 3.115 kr.

Frie midler:

Som nævnt under anlæg indgår afslutning af projekterne i forbruget af de frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Samarbejde om en HR-konsulent med Køge og Greve-Solrød provsti.
- Fælles provstigidstjeneste.
- Samarbejde med Ringsted menighedsråd vedrørende personregistrering.

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	4.722.363,96	4.722.364,00	4.730.266,96
Øvrig drift i alt	-4.710.792,91	-4.722.364,00	-4.973.018,65
2 Kirkebygning og sognegård	-789.453,88	-897.639,00	-1.263.043,71
Indtægter	126.229,56	132.679,00	139.277,56
Udgifter, løn	-326.445,78	-292.554,00	-332.422,89
Udgifter, øvrig drift	-589.237,66	-737.764,00	-1.069.898,38
3 Kirkelige aktiviteter	-1.789.831,16	-1.775.539,00	-1.654.883,01
Indtægter	17.481,10	20.500,00	10.360,00
Udgifter, løn	-1.482.226,68	-1.442.339,00	-1.406.701,08
Udgifter, øvrig drift	-325.085,58	-353.700,00	-258.541,93
4 Kirkegård	-1.379.532,81	-1.235.022,00	-1.105.253,17
Indtægter	496.532,87	463.078,00	475.373,23
Udgifter, løn	-1.202.225,60	-1.138.426,00	-1.152.539,34
Udgifter, øvrig drift	-673.840,08	-559.674,00	-428.087,06
5 Præstebolig mv.	-169.833,25	-111.697,00	-168.829,64
Indtægter	122.648,46	120.000,00	122.155,91
Udgifter, løn	-107.078,41	-102.697,00	-113.917,41
Udgifter, øvrig drift	-185.403,30	-129.000,00	-177.068,14
6 Administration og fællesudgifter	-552.835,09	-707.945,00	-774.532,92
Indtægter	-1.579,71	0,00	-279,31
Udgifter, løn	-165.489,70	-276.388,00	-279.824,99
Udgifter, øvrig drift	-385.765,68	-431.557,00	-494.428,62
7 Finansielle poster	-29.306,72	5.478,00	-6.476,20
A Resultat af drift	11.571,05	0,00	-242.751,69
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)	1.800.000,08	3.325.000,00	250.000,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.057.661,47	-3.200.000,00	-70.829,76
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-266.753,61	0,00	-14.254,60
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-268.681,45	-125.000,00	-49.564,93
B Resultat af anlæg	206.903,55	0,00	115.350,79
C Resultatopgørelse	218.474,60	0,00	-127.400,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-99.624,47	0,00	-99.624,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-365.061,70	0,00	-365.061,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-149.268,04	0,00	-149.268,04
741110 Menighedsrådets frie midler	-423.149,70	118.326,92	-304.822,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-555.656,00	-336.801,52	-892.457,52
742010 Årsafslutningskonto	-218.474,60	218.474,60	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-34.734,45	0,00	-34.734,45

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.845.338,44	3.033.449,81
22.468,44	12.185,32
13.587,21	146.660,41
365.061,70	365.061,70
2.444.221,09	2.509.542,38
0,00	0,00
1.538.484,18	1.732.961,56
873.307,49	1.074.197,23
99.624,47	99.624,47
558.069,72	555.283,36
7.482,50	3.856,50
4.383.822,62	4.766.411,37

-1.627.494,36	-1.845.968,96
-99.624,47	-99.624,47
-365.061,70	-365.061,70
-149.268,04	-149.268,04
-34.734,45	-34.734,45
-423.149,70	-304.822,78
-555.656,00	-892.457,52
-2.444.221,09	-2.509.542,38
-2.444.221,09	-2.509.542,38
0,00	0,00
-312.107,17	-410.900,03
-1.729,10	-748,10
-299.420,23	-384.302,68
-10.957,84	-25.849,25
-4.383.822,62	-4.766.411,37

Formål**Indtægter****1 Fælles indtægter i alt**

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.722.363,96	4.722.364,00	4.690.161,96	4.722.363,96	0,00	0,00
0,00	0,00	40.105,00	0,00	0,00	0,00
4.722.363,96	4.722.364,00	4.730.266,96	4.722.363,96	0,00	0,00

I alt**Driftsudgifter****2 Kirkebygning og sognegård**

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-382.798,14	-495.024,00	-951.837,09	0,00	-93.693,64	-289.104,50
-39.613,81	-96.000,00	-71.948,24	0,00	0,00	-39.613,81
-349.713,91	-288.520,00	-225.471,59	56.962,00	-205.982,52	-200.693,39
-17.328,02	-18.095,00	-13.786,79	69.267,56	-26.769,62	-59.825,96
-789.453,88	-897.639,00	-1.263.043,71	126.229,56	-326.445,78	-589.237,66

I alt**3 Kirkelige aktiviteter**

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.099.226,14	-1.073.845,00	-871.713,48	4.941,10	-980.373,54	-123.793,70
-393.509,93	-364.259,00	-479.284,96	0,00	-357.047,75	-36.462,18
-4.779,05	-4.000,00	-6.864,65	0,00	0,00	-4.779,05
-121.768,07	-108.623,00	-118.868,76	0,00	-39.198,37	-82.569,70
-91.545,07	-86.612,00	-95.024,18	0,00	-88.162,02	-3.383,05
-1.873,30	-35.000,00	-16.227,37	0,00	0,00	-1.873,30
-77.129,60	-102.000,00	-65.699,61	12.540,00	-17.445,00	-72.224,60
0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-1.789.831,16	-1.775.539,00	-1.654.883,01	17.481,10	-1.482.226,68	-325.085,58

I alt**4 Kirkegård**

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.296.951,27	-1.143.142,00	-985.263,42	491.625,99	-1.123.291,44	-665.285,82
-82.581,54	-91.880,00	-119.989,75	4.906,88	-78.934,16	-8.554,26
-1.379.532,81	-1.235.022,00	-1.105.253,17	496.532,87	-1.202.225,60	-673.840,08

I alt**5 Præstebolig mv.**

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-169.833,25	-111.697,00	-168.829,64	122.648,46	-107.078,41	-185.403,30
-169.833,25	-111.697,00	-168.829,64	122.648,46	-107.078,41	-185.403,30

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-208.776,78	-282.111,00	-337.049,83	-1.579,71	-106.181,03	-101.016,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-82.156,56	-89.000,00	-99.831,58	0,00	0,00	-82.156,56
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-48.783,99	-111.958,00	-84.236,25	0,00	36.261,68	-85.045,67
63 Bygning	-72.906,66	-60.958,00	-50.639,86	0,00	-20.948,41	-51.958,25
64 Økonomi	-81.061,10	-82.361,00	-78.735,11	0,00	-74.621,94	-6.439,16
65 Personregistrering - civil	-29.575,00	0,00	-52.580,00	0,00	0,00	-29.575,00
66 Personregistrering - kirkelig	-29.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.575,00
67 Efteruddannelse	0,00	-31.000,00	-33.542,42	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	-50.557,00	-37.917,87	0,00	0,00	0,00
I alt	-552.835,09	-707.945,00	-774.532,92	-1.579,71	-165.489,70	-385.765,68

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	1.529,76	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-3.363,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.363,75
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.650,58	5.478,00	3.650,58	3.650,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	-29.593,55	0,00	-11.656,54	0,00	0,00	-29.593,55
I alt	-29.306,72	5.478,00	-6.476,20	3.650,58	0,00	-32.957,30

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.057.661,47	-3.200.000,00	-70.829,76	0,00	0,00	-1.057.661,47
83 Kirkegård	-266.753,61	0,00	-14.254,60	0,00	0,00	-266.753,61
85 Præsteboliger	-268.681,45	-125.000,00	-49.564,93	0,00	0,00	-268.681,45
92 Ligningsbeløb anlæg	1.800.000,08	3.325.000,00	250.000,08	1.800.000,08	0,00	0,00
I alt	206.903,55	0,00	115.350,79	1.800.000,08	0,00	-1.593.096,53

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		
Borup By, Borup 1a	10281	245.000	537.100		Præstegården
Borup By, Borup 1 gs	13350	340.000	0		Kirkegård og graverbygning
Borup By, Borup 4ie	1500	2.100.000	1.500.000		Sognegård
Kimmerslev By, Kimmers	654	5.000	2.100		Grund (Slusevej 6)
Ejendomsværdi i alt		2.690.000			

**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.*

Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		
03-03-2019	373 Gudstjeneste Borup Folkekirkens nødhjælp	-40,00
10-03-2019	373 Gudstjeneste Borup Folkekirkens nødhjælp	-200,00
31-03-2019	373 Gudstjeneste Borup Folkekirkens nødhjælp	-110,00
		-350,00
Overført til Folkekirkens Nødhjælp		
29-12-2019	1150 Folkekirkens nødhjælp	350,00
Kollekt Åbne døre		
18-04-2019	615 Åbne Døre Gudstjeneste BorupBorup	-15,50
22-04-2019	619 MP Åbne Døre Borup	-217,75
09-06-2019	617 Åbne Døre Borup	-16,50
		-249,75
overført Åbne døre		
29-12-2019	1151 Åbne døre kollekt	249,75
Kollekt menighedplejen		
20-01-2019	373 Gudstjeneste Nøre Dalby menighedplejen	-40,00
27-01-2019	373 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-50,00
03-02-2019	373 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-20,00
10-02-2019	373 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-55,00
17-02-2019	373 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-40,00
12-05-2019	616 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-137,00
19-05-2019	616 Gudstjeneste Kimmerslev menighesplejen	-75,00
26-05-2019	616 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-100,00
23-06-2019	617 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-150,00
14-07-2019	618 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-75,00
21-07-2019	618 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-25,00
31-07-2019	679 Gudstjeneste Borup menighedplejen	25,00
31-07-2019	679 Gudstjeneste Borup menighedplejen	75,00
31-07-2019	679 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-25,00
31-07-2019	679 Gudstjeneste Borup menighedplejen	-75,00
		-767,00
Indsamlet menighedsplejen		
03-02-2019	352 fordrag menighedplejen	-690,00
28-03-2019	373 Foredrag Hans Peter Tams menighedsplejen	-642,00
07-03-2019	373 Koncert Biedermeier Trio menighedplejen	-196,00
		-1.528,00
Overført til menighedsplejen		
29-12-2019	1149 overført menighedspl	2.295,00

Anlægsprojekt:

Projektbeskrivelse:
 Anlægsformål:
 Igangsættelse (årstal)
 Totaludgift:
 Total Finansiering:
 Over/underskud

8011 Tag Borup kirke		
80 kirkebygning		Løbenr:
2016	Færdiggørelse (årstal)	2019
58.050		
0		
-58.050		

	2016	2017	2018	2019	2020
Årets udgift	19.073	11.593	15.431	11.953	
Stiftsmiddellån					
Andre lån					
Anlægsbevilling				600.000	
Forbrug opsparing					
Salg af anlæg mv.					
Tillægsbevilling					
Konvertering ml. projekter				-600.000	
Eksterne tilskud					
Menighedsrådets frie midler				58.050	
Videreførte midler tidl. År	-19.073	-30.666	-46.097	0	

Dato	Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb
18-12-2016	1060	Rådgiver tag borup kirke	12.629,00
30-12-2016	1118	Kirketag Borup ekstra provstesyn	4.375,00
22-12-2016	1079	XLByg pumpe Borup kirke utæt tag	2.069,05
19-01-2017	31	ThorkildNielsen afdækning loft utæt tag	11.592,78
01-05-2018	476	Arkhus rådgn tag Borup	5.843,75
20-11-2018	1024	Arkhus Tag Borup kirke	9.587,50
26-11-2018	1041	PR byg råds-kade	15.312,50
31-12-2018	1156	Murer tårn i Borup	168.042,43
26-11-2018	1041	PR byg råds-kade	-15.312,50
31-12-2018	1155	Murer tårn i Borup	-168.042,43
15-09-2019	823	Arkhus Nyt tag Borup	11.953,13
			58.050,21

Anlægsprojekt:

Projektbeskrivelse:

Anlægsformål:

Igangsættelse (årstal)

Totaludgift:

Total Finansiering:

Over/underskud

8303 Tag materielgård Borup		
83 Kirkegård		Løbenr:
2019	Færdiggørelse (årstal)	2019
221.163		
200.000		
-21.163		

	2019	2020	2021
Årets udgift	221.163		
Stiftsmiddellån			
Andre lån			
Anlægsbevilling	200.000		
Forbrug opsparing			
Salg af anlæg mv.			
Tillægsbevilling			
Konvertering ml. projekter			
Tilbageføring ligning			
Menighedsrådets frie midler			
Videreførte midler tidl. År	-21.163	0	0

Dato	Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb
16-09-2019	837	Rølund ac 1 materielgård	75.000,00
23-09-2019	851	Rølund mat.gård	140.000,00
13-04-2019	385	Murer materielgård	6.162,50
			221.162,50

Anlægsprojekt:

Projektbeskrivelse:

Anlægsformål:

Igangsættelse (årstal)

Totaludgift:

Total Finansiering:

Over/underskud

8503 Nyt køkken præstegård		
85 Præstegård		Løbenr:
2018	Færdiggørelse (årstal)	2019
300.687		
250.000		
-50.687		

	2018	2019	2020	
Årets udgift	32.006	268.681		
Stiftsmiddellån				
Andre lån				
Anlægsbevilling	250.000			
Forbrug opsparing				
Salg af anlæg mv.				
Tillægsbevilling				
Konvertering ml. projekter				
Tilbageføring ligning				
Menighedsrådets frie midler		50.687		
Videreførte midler tidl. År	217.994	0	0	0

Dato	Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb
02-07-2018	663	Arkhus Nyt køkken prg	28.237,50
31-12-2018	1165	ArkHus køkkenrenovering	3.768,75
11-06-2019	574	JKEDesign anlæg køkken prg	258.252,21
28-05-2019	528	ES el midlertidigt Køkken	7.137,36
26-03-2019	328	Birkelund omlæg lås ifb projekt	3.291,88
			300.687,70