

ÅRSREGNSKAB 2019

for Røsnæs Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7270

CVR-nr. 13976910

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Røsnæs 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 Røsnæs Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Røsnæs 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 3. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Der er afregnet med sognepræsten for hhv. el, vand og varme for hhv. 2018 og 2019. Iflg. provsten blev der ikke afregnet i 2018, da sognepræsten var langtidssygemeldt.

Der var ved årsskiftet en diff. på Skattekontoen, som er indbetalt i januar måned 2020.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	905.220,00	905.215,00	928.806,96
Øvrig drift i alt	-896.663,01	-991.942,00	-1.161.623,80
2 Kirkebygning og sognegård	-110.555,61	-142.500,00	-239.220,64
Indtægter	1.000,00	1.000,00	9.543,95
Udgifter, løn	-10.929,28	-13.500,00	-32.193,74
Udgifter, øvrig drift	-100.626,33	-130.000,00	-216.570,85
3 Kirkelige aktiviteter	-470.386,82	-466.300,00	-428.722,73
Indtægter	7.715,92	0,00	7.776,60
Udgifter, løn	-413.741,14	-403.700,00	-379.659,48
Udgifter, øvrig drift	-64.361,60	-62.600,00	-56.839,85
4 Kirkegård	-148.140,31	-181.271,00	-238.639,90
Indtægter	186.681,58	177.879,00	159.811,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	-205,25
Udgifter, øvrig drift	-334.821,89	-359.150,00	-398.246,53
5 Præstebolig mv.	45.558,94	15.150,00	-63.565,07
Indtægter	344.219,47	122.700,00	115.393,62
Udgifter, løn	-16.605,57	-38.250,00	-20.289,90
Udgifter, øvrig drift	-282.054,96	-69.300,00	-158.668,79
6 Administration og fællesudgifter	-213.137,38	-218.234,00	-194.162,90
Indtægter	3.721,39	0,00	4.560,00
Udgifter, løn	-102.074,78	-133.275,00	-101.894,67
Udgifter, øvrig drift	-114.783,99	-84.959,00	-96.828,23
7 Finansielle poster	-1,83	1.213,00	2.687,44
A Resultat af drift	8.556,99	-86.727,00	-232.816,84
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	9,84
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	745.034,00	745.034,00	85.000,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-56.464,00	-163.034,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-102.359,33	-570.000,00	-60.682,71
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-12.000,00	-12.000,00	-40.241,60
B Resultat af anlæg	574.210,67	0,00	-15.914,39
C Resultatopgørelse	582.767,66	-86.727,00	-248.731,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-121.348,17	0,00	-121.348,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	2.932,71	8.343,34	11.276,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-183.551,00	-591.111,00	-774.662,00
742010 Årsafslutningskonto	-582.767,66	582.767,66	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
1.910.555,15	1.952.090,11
4.900,00	10.314,50
-36.121,46	0,00
121.348,17	121.348,17
1.820.428,44	1.820.427,44
0,00	0,00
346.143,07	778.228,66
331.014,08	766.282,57
15.128,99	894,34
0,00	11.051,75
2.256.698,22	2.730.318,77

-311.966,46	-894.734,12
-121.348,17	-121.348,17
-10.000,00	-10.000,00
2.932,71	11.276,05
-183.551,00	-774.662,00
-1.820.428,44	-1.820.427,44
-1.820.428,44	-1.820.427,44
0,00	0,00
-124.303,32	-15.157,21
-27.165,06	-12.214,06
-75.435,00	0,00
-12.000,00	0,00
-9.703,26	-2.943,15
-2.256.698,22	-2.730.318,77

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
905.220,00	905.215,00	905.214,96	905.220,00	0,00	0,00
0,00	0,00	23.592,00	0,00	0,00	0,00
905.220,00	905.215,00	928.806,96	905.220,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.238,28	-107.000,00	-157.451,68	1.000,00	-2.698,78	-70.539,50
-11.932,89	-18.000,00	-15.274,38	0,00	0,00	-11.932,89
-25.043,53	-9.750,00	-59.557,03	0,00	-6.889,59	-18.153,94
-1.340,91	-7.750,00	-6.937,55	0,00	-1.340,91	0,00
-110.555,61	-142.500,00	-239.220,64	1.000,00	-10.929,28	-100.626,33

I alt

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-683,80	0,00	0,00	0,00
-371.636,50	-360.825,00	-323.461,31	0,00	-345.630,07	-26.006,43
-39.102,21	-30.050,00	-24.457,52	0,00	-24.844,46	-14.257,75
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-17.656,78	-20.000,00	-17.673,75	0,00	0,00	-17.656,78
-39.615,57	-38.125,00	-39.897,48	0,00	-37.266,61	-2.348,96
-206,90	-3.800,00	-12.263,46	7.715,92	-6.000,00	-1.922,82
-2.168,86	-12.000,00	-10.285,41	0,00	0,00	-2.168,86
-470.386,82	-466.300,00	-428.722,73	7.715,92	-413.741,14	-64.361,60

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
-152.987,31	-178.771,00	-238.639,90	173.351,58	0,00	-326.338,89
4.847,00	-2.500,00	0,00	13.330,00	0,00	-8.483,00
-148.140,31	-181.271,00	-238.639,90	186.681,58	0,00	-334.821,89

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
19.907,84	-35.050,00	-78.842,65	281.619,47	-16.605,57	-245.106,06
33.151,10	50.200,00	35.471,33	62.600,00	0,00	-29.448,90
-7.500,00	0,00	-20.193,75	0,00	0,00	-7.500,00
45.558,94	15.150,00	-63.565,07	344.219,47	-16.605,57	-282.054,96

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-4.451,20	-4.000,00	-1.810,62	0,00	0,00	-4.451,20
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-68.101,55	-70.059,00	-63.968,01	3.720,00	-1.421,33	-70.400,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.760,46	-16.900,00	-21.871,11	0,00	-14.092,47	-4.667,99
63 Bygning	-3.750,00	-14.500,00	-3.319,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-113.881,32	-111.275,00	-95.432,63	1,39	-86.560,98	-27.321,73
67 Efteruddannelse	-4.192,85	-1.500,00	-1.576,25	0,00	0,00	-4.192,85
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-6.185,28	0,00	0,00	0,00
I alt	-213.137,38	-218.234,00	-194.162,90	3.721,39	-102.074,78	-114.783,99

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	80,83	0,00	413,57	80,83	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.213,48	1.213,00	1.213,48	1.213,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.296,14	0,00	1.060,39	0,00	0,00	-1.296,14
I alt	-1,83	1.213,00	2.687,44	1.294,31	0,00	-1.296,14

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-56.464,00	-163.034,00	0,00	0,00	0,00	-56.464,00
83 Kirkegård	-102.359,33	-570.000,00	-60.682,71	0,00	0,00	-102.359,33
86 Funktionærboliger	-12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-40.241,60	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	9,84	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	745.034,00	745.034,00	85.000,08	745.034,00	0,00	0,00
I alt	574.210,67	0,00	-15.914,39	745.034,00	0,00	-170.823,33

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		
Ulstrup By 32A m.fl.	913	1.200.000	292.300		Tidl. graverbolig. Nu udlejet
Ulstrup By 1A	102.364	2.500.000	505.000		Præstegård
Iflg. oplysninger pr. tlf. fra					
Kalundborg Kommune er					
der ikke indfrosset grund-					
skyld for hhv. graverbolig					
præstegården.					
Der er heller ikke modtag					
nogen skriftlig meddelelse					
på e-boks.					
Ejendomsværdi i alt		3.700.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Møltrup Optagelseshjem	3.500,00
Kvitteringer for fremsendelse er uploaded i Dataarkivet	
Der foreligger ikke nogen kollektbog	

Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Røsnæs

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formidler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejders skud underskud (+)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+ eller -)
Rest fra kalkning af kirken 2017	13.250								13.250			13.250
Rest fra rep. af tårn budget 2017	203.125								203.125			203.125
Stalden-Rest-Ventilation budget 2018	44.758								44.758			44.758
Overførsel fra anlæg til drift iflg. godkendelse i regnskab 2017												0
Ny varmeføle i Stalden	-16.900											0
Der er sket en fejl i opgørel. for 2018 - da arbejdet er udført i 2018-bogført i drift (form. 2300)	16.900								-16.900			0
Avrunding på kirkegård 2019									16.900			16.900
Udgifter if.m. dette projekt												0
bogføres iflg aftale med provst- sekretær i 2018 på anlægsskema	-60.882	670.000										0
rep. og kalkning af ringmur		52.000							52.000	102.359		408.969
kapel - rep. af murværk + kalkning		8.000							8.000	48.464		3.536
Graverbølg - rep. af murværk + kalkning		12.000							12.000	8.000		0
Kalkning af kirke ifr. turnus		103.034							103.034	12.000		103.034
									0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	200.461	745.034	0	0	0	0	0	0	945.485	170.823	0	774.662

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

G. Jørgensen

12

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-200.451	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	745.034	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	945.485	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	170.823	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-774.662	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-774.662	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-200.451	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-574.211	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

16,900 udvalgte arbejder i 2018 = 591,111

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---

Røsnæs Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Røsnæs - Endeligt 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 8000 - 8999

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
8 Anlægsinvestering	170.823,33	745.034,00	574.210,67	22,93
80 Kirkebygning	56.464,00	163.034,00	106.570,00	34,63
8010 Kalkning af kirken	,00	103.034,00	103.034,00	,00
512310 Større istandsættelsesarbejder	,00	103.034,00	103.034,00	,00
8015 Kalkning af kirkemur	48.464,00	52.000,00	3.536,00	93,20
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	48.464,00	52.000,00	3.536,00	93,20
8020 Kapel - rep af murværk + kalkning	8.000,00	8.000,00	,00	100,00
512310 Større istandsættelsesarbejder	8.000,00	8.000,00	,00	100,00
83 Kirkegård	102.359,33	570.000,00	467.640,67	17,96
8310 Afvanding på kirkegård	102.359,33	570.000,00	467.640,67	17,96
186840 Honorarer (B-indkomst)	1.107,82	,00	-1.107,82	
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	101.251,51	570.000,00	468.748,49	17,76
86 Funktionærboliger	12.000,00	12.000,00	,00	100,00
8610 Graverbolig - rep. af murværk + kalkning	12.000,00	12.000,00	,00	100,00
512310 Større istandsættelsesarbejder	12.000,00	12.000,00	,00	100,00
Anlægsformål i alt	170.823,33	745.034,00	574.210,67	22,93

12. Styring af anlægsaktiviteter

Det skal hermed bemærkes, at der er en fejl i opstarten af anlægsskema for 2019, da ny varmekilde i Stalden er etableret i år 2018 og bogført i driften.

Skema for anlæg er derfor rettet til, så de videreførte midler til regnskab 2020 andrager 774.662,00 kr.