

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Udby-Ørslev Sognes Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7477

CVR-nr. 66136817

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: 6

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Udby-Ørslev 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 Udby-Ørslev sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET 2019

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Udby-Ørslev 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 26. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund  
Statsautoriseret revisor

## Kommentarer til årsregnskab for Udby-Ørslev menighedsråd 2019

---

### Opfølgning på årsrevision 2018 og uanmeldt kasseeftersyn af provstirevisor 23.11.2019:

Der var ingen bemærkninger fra revisor til årsregnskab 2018 eller ved kasseeftersyn 2019

### Resultatet af driftsregnskabet i 2019 blev på 91.586,42 kr.

#### Kommentarer til indtægter:

Vi havde budgetteret med hjemfaldne gravstedskapitaler for ca. 100.000 kr. men fik kr. 170.000 kr. hvilket ikke fremgik af vores oversigt i forbindelse med budgetlægningen

#### Kommentarer til lønninger:

Samlet lønbudget for 2019 udgjorde	kr.	1.462.484
Realiserede lønomkostninger	kr.	1.509.186

Der er givet lønforhøjelse og engangsvederlag til medarbejdere  
Ændring i overenskomst for gravere har medført større lønstigning til gravere

#### Kommentarer til øvrige udgifter:

Formål 2: Merudgift på ca. 150 tkr. skyldes ekstraordinært tagreparation på Ørslev kirke.  
Beløbet blev omdisponeret fra kirkegården, idet der var planlagt reparation af kirkegårdsmur

Formål 3: Kun ca. 60% af de budgetterede udgifter er anvendt i 2019  
Nye rutiner for udsmykning i kirken er indført, hvilket har medført besparelser.  
Ingen buskørsel af konfirmander i 2018  
Musikfestival nedlagt og aktiviteter er omlagt med stor succes

Formål 4: Der har igen i år været store besparelser på kirkegården i 2019. Arbejdsrutiner er omlagt.

Formål 5: Budgettet er ikke helt brugt. Der er blevet lagt nyt stråtag på ringerboligen.  
Arbejder er ikke helt færdiggjort ved udgangen af 2019, der resterer faktura for ca. 120.000 kr.

Formål 6: Kontorudgifter og telefonudgifter er reduceret væsentligt.

#### Forklaring til anlægsregnskabet:

Formål 8: Renoveringsarbejde for ca. 1,6 mio. kr. er næsten afsluttet i Udby præstegård.  
Der er anvendt 905.583,55 kr. i 2019

Der er lavet ny kirkegårdsplan i Ørslev, og i 2019 er der betalt til arkitekten for arbejdet  
Der er afholdt 28.320 kr. i 2019

Menighedsrådet har fået 120.000 kr. af Provstiudvalget til sikring af gravstene på begge kirkegårde  
Der er afholdt kr. 103.700 kr. til dette i 2019.

Der er vedlagt 3 biregnskaber på disse anlægsopgaver.

## **Biregnskaber:**

### **Anlæg:**

Foreløbigt anlægsregnskab over renoveringsarbejde i Præstegården i Udby

Foreløbigt anlægsregnskab over kirkegårdsplan Ørslev

Endeligt regnskab over sikring af gravstene på begge kirkegårde

Samleoversigt over anlæg 2019

Opsparingsoversigt 2019

### **Andet:**

Regnskab over Niels og Hans Rasmussens legat/Menighedspleje

Forklaring til resultatdisponering

Oversigt over skyldige feriemidler 2019/2020 i henhold til ny ferielov

## **Samarbejder:**

Kirken har indgået i samarbejde med andre menighedsråd om fælles aktiviteter, dækket af pulje i PU

Regnskaber herover føres af Bårse-Beldinge kirke og Allerslev-Jungshoved kirke

Det gælder:

Koncert med Kaya Bryel og Ole Kibskov, i alt 10.000 kr.

Regnskab Allerslev-Jungshoved

"Syng dig igennem vinteren med Grundtvig", i alt 12.000 kr.

Regnskab Bårse-Beldringe

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).



	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.461.719,00</b>	<b>2.461.719,00</b>	<b>2.461.719,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.370.132,58</b>	<b>-2.678.845,00</b>	<b>-2.247.080,59</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-766.119,13</b>	<b>-604.718,00</b>	<b>-447.872,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.703,66	-139.718,00	-139.438,23
Udgifter, øvrig drift	-621.415,47	-465.000,00	-308.433,81
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-804.209,20</b>	<b>-872.956,00</b>	<b>-736.055,19</b>
Indtægter	18.871,35	10.000,00	4.076,45
Udgifter, løn	-688.634,35	-666.356,00	-610.295,58
Udgifter, øvrig drift	-134.446,20	-216.600,00	-129.836,06
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-357.580,78</b>	<b>-533.003,00</b>	<b>-779.860,68</b>
Indtægter	286.789,49	116.635,00	232.877,01
Udgifter, løn	-506.403,64	-476.238,00	-463.327,20
Udgifter, øvrig drift	-137.966,63	-173.400,00	-549.410,49
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-213.246,45</b>	<b>-373.672,00</b>	<b>-26.438,61</b>
Indtægter	199.294,93	196.100,00	203.197,87
Udgifter, løn	-49.447,39	-46.572,00	-51.932,82
Udgifter, øvrig drift	-363.093,99	-523.200,00	-177.703,66
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-232.148,20</b>	<b>-297.460,00</b>	<b>-267.597,52</b>
Indtægter	0,00	0,00	156,73
Udgifter, løn	-119.997,16	-133.600,00	-126.936,79
Udgifter, øvrig drift	-112.151,04	-163.860,00	-140.817,46
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.171,18</b>	<b>2.964,00</b>	<b>10.743,45</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>91.586,42</b>	<b>-217.126,00</b>	<b>214.638,41</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	954,37	0,00	3.895,87
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	120.000,00	120.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-132.020,00	-317.993,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-905.583,55	-369.849,00	-673.260,35
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-916.649,18</b>	<b>-567.842,00</b>	<b>-669.364,48</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-825.062,76</b>	<b>-784.968,00</b>	<b>-454.726,07</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-932.455,52	904.629,18	-27.826,34
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-296.405,48	0,00	-296.405,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-176.603,64	-281.586,42	-458.190,06
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-197.993,00	12.020,00	-185.973,00
741150 Frie midler - Restbeløb tækning af tag	-220.000,00	100.000,00	-120.000,00
741151 Frie midler - Ekstrabeløb afsat til Tårnrum	-30.000,00	30.000,00	0,00
741152 Frie midler - Gravstedssikring	-60.000,00	60.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	825.062,76	-825.062,76	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-29.583,96	-1.664,90	-31.248,86

## Resultatdisponering 2019:

### Konto 741110 - frie midler

Frie midler primo 2019		kr.	176.604	741110
Årets resultat		kr.	91.586	
Frie midler i alt		kr.	268.190	
Hertil skal lægges				
Afsat til budgetunderskud 2019	Note 1	kr.	100.000	741150
Afsat til merudgift på Tårnrum i Udby	Note 2	kr.	30.000	741151
Afsat til gravstedssikring	Note 3	kr.	60.000	741152
Frie midler ultimo 2019		kr.	<b>458.190</b>	741110

#### Note 1:

Der blev budgetteret med underskud i 2019 på ca. 220 tkr. som skyldtes at

- \* Ringerboligen i Udby skulle have nyt tag
  - \* Der skulle laves forbedringer i tårnrummet i Udby
  - \* Der fortsat skal afholdes vedligeholdelsesarbejder på kirkemuren i Udby
- Der resterer fortsat en udgift til tækkemand på Ringerbolig på ca. 120.000 kr. ligesom arbejdet er blevet billigere med ca. 40.000 kr. i henhold til tilbud.

Vi nedskriver derfor beløbet til 120.000 kr. som dækker restbeløbet til tækkemand

#### Note 2:

Tårnrummet er færdiggjort, og arbejdet blev lidt dyrere end forventet.

Ny saldo 0 kr.

#### Note 3:

Provstiuudvalget har i 2019 bevilget 120.000 kr. til gravstedssikring på Udby og Ørslev kirkegårde

De første tilbud på sikringen blev opgjort til 180.000 kr. hvorfor vi afsatte ekstra beløb.

Vi fandt ny udbyder af arbejdet og det blev gjort for 136.900 kr. hvorfra skulle trækkes gravstedsejeres egenbetaling, se særskilt anlægsregnskab. Der blev derfor ikke brug for det ekstra beløb.

Ny saldo 0 kr.

### 721110 - Opsparing anlæg

Saldo primo 2019	kr.	932.455,52
Anvendt jf. særskilt anlægsregnskab	kr.	-904.629,18
Saldo ultimo 2019	kr.	<b>27.826,34</b>

Fortsættes...

## 741120 - Videreførte anlægsmidler

Saldo primo 2019	kr. 197.993,00
Nye anlægsmidler - sikring af gravstene	kr. 16.300,00
Anvendt jf. særskilt anlægsregnskab - kirkegårdsplan	kr. -28.320,00
Saldo ultimo 2019	<u>kr. 185.973,00</u>

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
2.091.645,51	2.100.910,68
13.611,86	8.968,75
5.943,11	-42.024,28
296.405,48	296.405,48
1.775.685,06	1.837.560,73
20.000,00	20.000,00
20.000,00	20.000,00
1.772.785,53	1.040.220,06
831.546,05	1.001.144,86
932.455,52	27.826,34
8.783,96	11.248,86
<b>3.884.431,04</b>	<b>3.161.130,74</b>

-2.043.041,60	-1.219.643,74
-932.455,52	-27.826,34
-296.405,48	-296.405,48
-100.000,00	-100.000,00
-29.583,96	-31.248,86
-176.603,64	-458.190,06
-197.993,00	-185.973,00
-310.000,00	-120.000,00
-1.775.685,06	-1.837.560,73
-1.775.685,06	-1.837.560,73
0,00	0,00
-65.704,38	-103.926,27
-400,00	0,00
-28.767,76	-67.659,73
-16.500,00	-16.500,00
-20.036,62	-19.766,54
<b>-3.884.431,04</b>	<b>-3.161.130,74</b>

## 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
2.461.719,00	2.461.719,00	2.461.719,00	2.461.719,00	0,00	0,00
<b>2.461.719,00</b>	<b>2.461.719,00</b>	<b>2.461.719,00</b>	<b>2.461.719,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-681.289,01	-514.490,00	-292.778,55	0,00	-116.018,54	-565.270,47
-40.056,76	-45.000,00	-90.512,32	0,00	0,00	-40.056,76
-44.773,36	-45.228,00	-64.581,17	0,00	-28.685,12	-16.088,24
<b>-766.119,13</b>	<b>-604.718,00</b>	<b>-447.872,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-144.703,66</b>	<b>-621.415,47</b>

#### 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
-16.961,34	-12.126,00	-15.245,64	0,00	-13.169,57	-3.791,77
-494.643,66	-524.949,00	-433.450,13	1.351,35	-455.403,96	-40.591,05
-13.110,86	-26.514,00	-27.390,92	0,00	-6.619,80	-6.491,06
-18.180,35	-21.200,00	-12.370,60	3.520,00	0,00	-21.700,35
-30.914,75	-35.000,00	-29.204,00	0,00	0,00	-30.914,75
-82.259,28	-81.758,00	-79.579,93	0,00	-79.017,88	-3.241,40
-132.525,38	-170.209,00	-138.313,97	14.000,00	-120.685,84	-25.839,54
-14.413,58	0,00	0,00	0,00	-13.737,30	-676,28
-1.200,00	-1.200,00	-500,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-804.209,20</b>	<b>-872.956,00</b>	<b>-736.055,19</b>	<b>18.871,35</b>	<b>-688.634,35</b>	<b>-134.446,20</b>

#### 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
-331.472,36	-505.100,00	-762.246,55	273.694,43	-475.976,44	-129.190,35
-26.108,42	-27.903,00	-17.614,13	13.095,06	-30.427,20	-8.776,28
<b>-357.580,78</b>	<b>-533.003,00</b>	<b>-779.860,68</b>	<b>286.789,49</b>	<b>-506.403,64</b>	<b>-137.966,63</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionær bolig

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-57.655,36	-74.772,00	-80.024,31	96.768,23	-49.447,39	-104.976,20
-171.791,29	-331.000,00	20.185,30	69.000,00	0,00	-240.791,29
11.273,50	28.600,00	28.600,00	28.600,00	0,00	-17.326,50
4.926,70	3.500,00	4.800,40	4.926,70	0,00	0,00
<b>-213.246,45</b>	<b>-373.672,00</b>	<b>-26.438,61</b>	<b>199.294,93</b>	<b>-49.447,39</b>	<b>-363.093,99</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.567,63	-38.000,00	-30.538,28	0,00	0,00	-25.567,63
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-55.808,89	-80.820,00	-57.714,06	0,00	-20.300,53	-35.508,36
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.370,29	-60.000,00	-27.472,29	0,00	-15.848,07	-15.522,22
63 Bygning	-16.751,35	-18.420,00	-24.841,66	0,00	-16.543,35	-208,00
64 Økonomi	-91.616,99	-89.220,00	-90.894,71	0,00	-81.242,03	-10.374,96
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-11.033,05	-10.000,00	-16.550,00	0,00	13.936,82	-24.969,87
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-19.586,52	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-232.148,20</b>	<b>-297.460,00</b>	<b>-267.597,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-119.997,16</b>	<b>-112.151,04</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	14.760,04	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	2.964,08	2.964,00	2.964,08	2.964,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	207,10	0,00	-6.980,67	207,10	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.171,18</b>	<b>2.964,00</b>	<b>10.743,45</b>	<b>3.171,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-132.020,00	-317.993,00	0,00	0,00	0,00	-132.020,00
85 Præsteboliger	-905.583,55	-369.849,00	-673.260,35	0,00	0,00	-905.583,55
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	954,37	0,00	3.895,87	954,37	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-916.649,18</b>	<b>-567.842,00</b>	<b>-669.364,48</b>	<b>120.954,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.037.603,55</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Udby By, Udby 1a	74903	3.000.000	307.300	0	Præstebolig
Udby By, Udby 2c	948	960.000	194.700	0	Ringerbolig, udlejet
Ejendomsværdi i alt		3.960.000			

*\*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

Ingen

# Anlægsregnskab - Ny kirkegårdsplan Ørslev

---

## Foreløbigt regnskab

<b>Videreførte anlægsmidler</b>	<b>Primo saldo</b>	<b>741120</b>	<b>kr. 197.993,00</b>
---------------------------------	--------------------	---------------	-----------------------

### **Formål 8320 - Årets bevægelser:**

Arkitekt Birgitte Fink	kr. -28.320,00
------------------------	----------------

<b>Videreførsel af anlægsarbejder</b>	<b>Ultimo saldo</b>	<b>741120</b>	<b>kr. 169.673,00</b>
---------------------------------------	---------------------	---------------	-----------------------

**Beløbet er placeret på driftskonto 638105**

# Anlægsregnskab Præstegården - foreløbigt

## Regnskabsåret 2018

Anlæg startet i 2018 -projekteret til	kr. 1.601.820,00
Fremkommet ved:	
Statstilskud	kr. 1.369.849,00
Overførsel fra frie midler i 2018	kr. 231.971,00

### Posterings i 2018

Udgifter i alt	kr. -673.260,35
Renteindtægter	kr. 3.895,87

**Rest ultimo 2018** **kr. 932.455,52**

## Regnskabsåret 2019

### Formål 8510 - posterings

#### Udgifter

Arkitekt	kr. 25.741,64
Ekstraarbejde tømrer	kr. 6.743,75
Kreditnota murer	kr. -92.468,00
Kreditnota arkitekt	kr. -7.825,74
Malararbejde afslutning	kr. 40.391,75
Murer slutfaktura	kr. 106.166,00
Murer slutfaktura	kr. 92.468,00
Tømrer	kr. 92.824,89
Smed for gelænder til Udby PRG	kr. 10.000,00
Tækkemand 1. rate	kr. 277.772,50
Tækkemand 2 rate	kr. 129.660,00
Tækkemand	kr. 122.030,00
Tækkemand	kr. 83.972,50
Tømrer regning afslutning	kr. 13.921,88
VVS arbejde afslutning	kr. 4.184,38

**Udgifter i alt 2019** **kr. -905.583,55**

#### Indtægter

Renter opsparing	kr. 954,37
------------------	------------

**Indtægter i alt** **kr. 954,37**

**Rest Ultimo 2019** **kr. 27.826,34**

Saldo konto 638120	kr. 27.826,34
Saldo konto 721110	kr. -27.826,34
Balance	kr. -

# Niels og Hans Rasmussens legat

## Årsregnskab 2019

Værdi Legat/menighedspleje primo 2019 kr. 29.583,96

### Donationer

Donation Cordelia	kr. 790,00
Donation Cordelia Høst	kr. 545,00
Donation fra Cordelia - julemarked	<u>kr. 1.527,50</u>
I alt	kr. 2.862,50

### Øvrige indtægter:

Pantebrevsopkrævning	kr. 800,00
Renter 31/3	kr. 2,40
I alt	<u>kr. 802,40</u>

### Udbetalinger:

Julehjælp til 2 familier	kr. -2.000,00
--------------------------	---------------

Resultat af året kr. 1.664,90

**Saldo ultimo året kr. 31.248,86**

### Balance:

	Konto	
likvider	638142	kr. 11.248,86
Pantebrev	581220	kr. 20.000,00
<b>I alt</b>		<u><b>kr. 31.248,86</b></u>

**Saldo arv og donationer 721160 kr. -31.248,86**

**Opgørelse af opsparinger**

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Udby-Ørslev

2019

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.

Videreførte 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 hævninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Årets hævninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Præstegård renovert	932.456	-905.584		954	27.826	Nordea	0166733170	638120	932.456	-905.584		954	27.826
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	932.456	-905.584	0	954	27.826				932.456	-905.584	0	954	27.826

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

**Kursværdier**


# Anlægsregnskab - Sikring af gravstene

## Foreløbigt

### Formål 8310

#### Indtægter :

Brugerbetaling for sikring af gravstene	kr.	33.200,00
---	-----	-----------

#### Udgifter :

Sikring af bevaringsværdige gravsten Ørslev	kr.	-17.200,00
Sikring af gravstene Udby kirkegård	kr.	-76.050,00
Sikring af private gravsten Udby	kr.	-12.900,00
Sikring af private gravsten Ørslev	kr.	-30.750,00
I alt	kr.	-136.900,00

<b>Resultat af anlæg: Sikring af gravstene</b>	<b>kr.</b>	<b>-103.700,00</b>
--	------------	--------------------

<b>Anlægsbevilling under formål 9200</b>	<b>kr.</b>	<b>120.000,00</b>
--	------------	-------------------

<b>Overskud videreføres til 2020</b>	<b>kr.</b>	<b>16.300,00</b>
--------------------------------------	------------	------------------

Udby-Ørslev menighedsråd  
Styring anlægsaktiviteter 2019

Årstal 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbudg = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreløste anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 12019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
				hævdede opsparinger	hjemtagne lån								
Projekt 1: Kirkegårdsplan Ørslev	8320	197.993	0	0	0	0	0	0	0	197.993	28.320	0	169.673
Projekt 2: Sikring af gravstene	8310	0	120.000	0	0	0	0	0	0	120.000	103.700	0	16.300
Projekt 3: Præstegård vedligeholdelsesplan	8510	0	0	905.584	0	0	0	0	0	905.584	905.584	0	0
Projekt 4: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		197.993	120.000	905.584	0	0	0	0	0	1.223.577	1.037.604	0	185.973

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