

ÅRSREGNSKAB 2019

for Mern-Øster Egesborg Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7480

CVR-nr. 38206184

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 Mern-Øster Egesborg 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 Mern-Øster Egesborg sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mern-Øster Egesborg 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 9. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets kommentar til årsregnskabet 2019.

formål	regnskab	budget	afgivelse
2 Kirkebygning og sognegård	368.456	461.469	-93.013
3 Kirkelige aktiviteter	783.453	765.031	18.422
4 Kirkegård	686.851	641.848	45.003
5 Præstebolig	-58.057	-37.935	-20.122
6 Administration og fællesudgifter	206.940	242.390	-35.450
7 Finansielle poster	-10.980	-30.100	19.120
	<u>1.976.663</u>	<u>2.042.703</u>	<u>-66.040</u>

Kommentarer:

I 2019 har Menighedsrådet haft nogle større 'tiltag', som vi vil huske 2019 for.

Vi har fået færdiggjort reparation og kalkning af Øster Egesborg Kirkes nordside og kapel.

På medarbejdersiden har vi lavet om på arbejdsopgaverne. Graverne har fået en mandag-fredag arbejdsuge, og søndagsgudstjenesterne er tildelt vores kirkesanger, som dermed har fået opkvalificeret hendes arbejdsstilling. Dette har resulteret i mindre udgifter til kirkegårdslønninger; graverne arbejder mere på kirkegården, hvilket har medført at der har været mindre brug for ekstra medhjælp.

Vi har også fået opkvalificeret kirkens synlighed udadtil, ved en ny og vedligehold hjemmeside og hyppige facebookindsatser.

Endvidere har vi i 2019 lagt vægt på kirkelige aktiviteter; det har resulteret i flere deltagere, som har været målet.

2 Kirkebygning og sognegård

Det mindre forbrug til vedligeholdelse skyldes bl.a. udskudt vedligeholdelse pga. det våde efterår og dermed strukturskade	-63.900
lavere energiforbrug skyldes bl.a. at der i begge kirker er taget energivenlige LED-pærer i brug.	-29.000
	<u>-92.900</u>

3 Kirkelige aktiviteter

Menighedsrådet har prioriteret kirkelige aktiviteter, konform vores strategi.	
Merforbrug ved kirkelige handlinger - kor	15.500
Merforbrug kommunikation - hjemmeside	20.200
Mindre forbrug på de øvrige underformål	-17.300
	<u>18.400</u>

4 Kirkegård

Flere indtægter end budgetteret	-22.900
Mindre forbrug lønninger - ekstern hjælp	-65.000
Der er investeret i en bedre kirkegårdstraktor, som ikke var budgetteret med. Den gamle ville have været økonomisk uforvarsligt at reparere på.	116.000
Merforbrug øvrige udgifter	16.900
	<u>45.000</u>

5 Præstebolig	
Mindre forbrug løn	-14.100
Mindre forbrug på vedligeholdelse end budgetteret	-18.500
Anskaffelser	7.500
Øvrige tjenesteydelser	4.900
	<u>-20.200</u>
7 Administration og fællesudgifter	
Lavere fradragprocent af moms på udgifter på kirkegården pga. brug af anden beregningsmetode.	<u>19.000</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ingen

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
1 Fælles indtægter i alt	2.042.703,04	2.042.703,00	2.042.703,00
Øvrig drift i alt	-1.976.663,17	-2.042.703,00	-1.813.931,04
2 Kirkebygning og sognegård	-368.455,50	-461.469,00	-345.878,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-92.702,09	-96.369,00	-98.659,12
Udgifter, øvrig drift	-275.753,41	-365.100,00	-247.219,71
3 Kirkelige aktiviteter	-783.452,08	-765.031,00	-738.161,96
Indtægter	0,00	200,00	0,00
Udgifter, løn	-635.507,58	-636.931,00	-616.153,53
Udgifter, øvrig drift	-147.944,50	-128.300,00	-122.008,43
4 Kirkegård	-686.851,81	-641.848,00	-578.871,18
Indtægter	249.344,17	224.400,00	267.138,35
Udgifter, løn	-510.312,33	-602.940,00	-568.418,66
Udgifter, øvrig drift	-425.883,65	-263.308,00	-277.590,87
5 Præstebolig mv.	58.057,16	37.935,00	67.732,53
Indtægter	209.518,18	210.900,00	211.747,20
Udgifter, løn	-19.081,20	-33.265,00	-10.936,98
Udgifter, øvrig drift	-132.379,82	-139.700,00	-133.077,69
6 Administration og fællesudgifter	-206.940,42	-242.390,00	-241.684,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-134.446,22	-132.390,00	-130.331,44
Udgifter, øvrig drift	-72.494,20	-110.000,00	-111.352,99
7 Finansielle poster	10.979,48	30.100,00	22.932,83
A Resultat af drift	66.039,87	0,00	228.771,96
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)	1.072.728,91	470.000,00	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-467.071,60	0,00	-262.674,53
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-27.250,00	-470.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	578.407,31	0,00	-112.674,53
C Resultatopgørelse	644.447,18	0,00	116.097,43

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-180.910,14	0,00	-180.910,14
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.006.150,60	0,00	-3.006.150,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-196.439,86	0,00	-196.439,86
741110 Menighedsrådets frie midler	-287.822,54	-58.005,28	-345.827,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-195.581,54	-586.441,90	-782.023,44
742010 Årsafslutningskonto	-644.447,18	644.447,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-159.728,26	1.313,19	-158.415,07

Forklaring til resultatdisponering:

	Overskud driftrammen iflg. side E-1	66.039,87
1)	Afsluttede anlæg	<u>-8.034,59</u>
	i alt tilgang til frie midler	<u>58.005,28</u>

1) *Se biregnskab - Styring anlægsaktiviteter*

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
5.093.979,61	5.835.136,05
11.356,10	118.726,53
-4.325,20	640.626,99
3.006.150,60	3.006.150,60
2.080.798,11	2.069.631,93
74.872,04	69.723,23
74.872,04	69.723,23
1.059.039,47	1.082.557,59
742.495,83	761.952,33
180.910,14	180.910,14
135.633,50	139.695,12
6.227.891,12	6.987.416,87

-4.026.632,94	-4.669.766,93
-180.910,14	-180.910,14
-3.006.150,60	-3.006.150,60
-196.439,86	-196.439,86
-159.728,26	-158.415,07
-287.822,54	-345.827,82
-195.581,54	-782.023,44
-2.080.798,11	-2.069.631,93
-2.080.798,11	-2.069.631,93
0,00	0,00
-120.460,07	-248.018,01
-118.439,57	-94.805,23
-18.829,18	-15.531,33
16.808,68	-137.681,45
-6.227.891,12	-6.987.416,87

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
2.042.703,04	2.042.703,00	2.042.703,00	2.042.703,04	0,00	0,00
2.042.703,04	2.042.703,00	2.042.703,00	2.042.703,04	0,00	0,00

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
-325.547,14	-393.606,00	-288.092,38	0,00	-85.389,59	-240.157,55
-34.497,51	-57.400,00	-44.031,50	0,00	0,00	-34.497,51
-8.410,85	-10.463,00	-13.754,95	0,00	-7.312,50	-1.098,35
-368.455,50	-461.469,00	-345.878,83	0,00	-92.702,09	-275.753,41

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-509.134,17	-493.604,00	-498.069,17	0,00	-465.552,94	-43.581,23
-27.568,94	-40.646,00	-30.884,61	0,00	-6.179,10	-21.389,84
-5.772,07	-21.200,00	-11.306,74	0,00	0,00	-5.772,07
-61.072,67	-40.900,00	-35.368,40	0,00	0,00	-61.072,67
-136.696,12	-126.789,00	-128.870,39	0,00	-132.848,77	-3.847,35
-40.102,52	-31.369,00	-29.536,10	0,00	-27.837,38	-12.265,14
-3.105,59	-10.523,00	-4.126,55	0,00	-3.089,39	-16,20
-783.452,08	-765.031,00	-738.161,96	0,00	-635.507,58	-147.944,50

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
-641.499,68	-603.518,00	-532.988,18	240.076,65	-464.808,89	-416.767,44
-45.352,13	-38.330,00	-45.883,00	9.267,52	-45.503,44	-9.116,21
-686.851,81	-641.848,00	-578.871,18	249.344,17	-510.312,33	-425.883,65

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.394,97	-47.965,00	-7.345,77	101.525,88	-19.081,20	-104.839,65
91.594,60	95.900,00	91.415,09	107.992,30	0,00	-16.397,70
-11.142,47	-10.000,00	-16.336,79	0,00	0,00	-11.142,47
58.057,16	37.935,00	67.732,53	209.518,18	-19.081,20	-132.379,82

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-8.980,70	-11.900,00	-13.645,45	0,00	0,00	-8.980,70
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-45.711,61	-48.720,00	-49.169,06	0,00	-19.300,53	-26.411,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.512,55	-34.943,00	-31.882,72	0,00	-9.160,94	-22.351,61
63 Bygning	-9.306,96	-16.138,00	-9.516,48	0,00	-8.496,96	-810,00
64 Økonomi	-107.628,60	-106.589,00	-110.329,68	0,00	-97.487,79	-10.140,81
67 Efteruddannelse	-3.800,00	-24.100,00	-10.831,00	0,00	0,00	-3.800,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-16.310,04	0,00	0,00	0,00
I alt	-206.940,42	-242.390,00	-241.684,43	0,00	-134.446,22	-72.494,20

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-34,44	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	30.061,52	30.100,00	30.061,52	30.061,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	-19.082,04	0,00	-7.094,25	0,00	0,00	-19.082,04
I alt	10.979,48	30.100,00	22.932,83	30.061,52	0,00	-19.082,04

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-467.071,60	0,00	-262.674,53	0,00	0,00	-467.071,60
83 Kirkegård	-27.250,00	-470.000,00	0,00	0,00	0,00	-27.250,00
92 Ligningsbeløb anlæg	470.000,00	470.000,00	150.000,00	470.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	602.728,91	0,00	0,00	602.728,91	0,00	0,00
I alt	578.407,31	0,00	-112.674,53	1.072.728,91	0,00	-494.321,60

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		
Mern By 1 A	16.250	1.350.000	328.900		Præstebolig
Ø.Egesborg By 1 A	301.199	3.100.000	1.150.800		Delvis bortforpagtet.
Mern by 81	37.500	285.800	285.800		Mern Ådal
Ejendomsværdi i alt		4.735.800			

**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
29/9 optalt løbende indsamling til børnekor	76,00
29/9 høstkollekt til læger uden grænser	85,00

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

Kirkekasse:

Mern - Øster Egesborg

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte 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 i 2019	Regnskab pr. 30.09.2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			hævvede opsparinger	hjemtagne lån								
8003 Kalkning af kirke - Øster Egesborg	-167.582,96				602.728,91				435.145,95	443.180,54	-8.034,59	0,00
8009 Isætning af dør i sakristi - ØE	150.000,00								150.000,00	23.891,06		126.108,94
8010 Reparation af orgel ØE	71.768,54								71.768,54			71.768,54
8320 Fredet kirkelade kalkes + rep. ØE	141.395,99								141.395,99			141.395,99
8325 Bevaringsværdige gravsten		120.000,00							120.000,00	27.250,00		92.750,00
8326 Toilet/værkstedbygning Mern		350.000,00							350.000,00			350.000,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	195.581,57	470.000,00	0,00	0,00	602.728,91	0,00	0,00	0,00	1.268.310,48	494.321,60	-8.034,59	782.023,47

Biregnskab - anlæg - renovering og kalkning Øster Egesborg kirke

	i alt	2017	2018	2019
Arkitekt	196.120,21	92.423,28	70.775,15	32.921,78
Murermester Dan Hansen	721.374,74	136.150,35	174.965,63	410.258,76
Blikkenslager	0,00	0,00	0,00	0,00
Nationalmuseet	3.022,16	3.022,16	0,00	0,00
Bindere & munkesten	16.933,75	0,00	16.933,75	0,00
Elforbrug	0,00	0,00	0,00	0,00
Uforudsete udgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>937.450,86</u>	<u>231.595,79</u>	<u>262.674,53</u>	<u>443.180,54</u>

Finansiering:	i alt	2017	2018	2019
Opsparing	152.187,36	152.187,36	0	0
Anlægsmidler	174.500,00	79.408,43	95.091,57	
5% midler	602.728,91			602.728,91
Frie midler	8.034,59			8.034,59
	<u>937.450,86</u>	<u>231.595,79</u>	<u>95.091,57</u>	<u>610.763,50</u>
Manglede finansiering	0,00	0,00	167.582,96	-167.582,96
	<u>937.450,86</u>	<u>231.595,79</u>	<u>262.674,53</u>	<u>443.180,54</u>

Chr. Larsen & H. Andersens legat

	2019	2018
Saldo 1. januar	<u>159.728,26</u>	<u>162.503,45</u>
Saldo 31. december		
	<i>kurs</i>	
Indestående i Nordea	<u>88.691,84</u>	<u>84.856,22</u>
Nordea invest (købskurs kendes ikke)	<i>100,00</i> 10.423,23	15.572,04
Obl.Østifterne (købskurs kendes ikke)	<i>100,00</i> <u>59.300,00</u>	<u>59.300,00</u>
Obligationer i alt	<u>69.723,23</u>	<u>74.872,04</u>
	<u>158.415,07</u>	<u>159.728,26</u>
Renter & udbytte obligationer	768,74	1.288,73
Pasning af gravsted	-1.852,93	-1.832,92
Uddelt legat	0,00	-2.000,00
gebyrer	<u>-229,00</u>	<u>-231,00</u>
Årets nettobevægelse	<u>-1.313,19</u>	<u>-2.775,19</u>