

ÅRSREGNSKAB 2019

for Vejlø Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7504

CVR-nr. 68520711

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 Vejlø 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 Vejlø Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vejlø sogn menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med [lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlige for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Roskilde, den 18. august 2020



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Generelt

Vejløj menighedsråd har i regnskabsåret 2019 haft et overskud på i alt 424 t.kr. Resultatet kan opdeles i et underskud på driftsregnskabet på – 36 t.kr. og et overskud på anlægsregnskabet på 459 t.kr.

Af overskuddet på anlægsregnskabet kan 400 t.kr. henføres til anlægsmidler tildelt til opsparing til nyt tag på kirkeskib, og som derved er modtaget, opsparet og ej forbrugt i 2019. Herudover vedrører det tildelte anlægsmidler på 45 t.kr. beregnet til reparation af stråtag på sognegården, og hvor reparationsarbejdet og dermed midlernes anvendelse er udskudt til efterfølgende år. De resterende 14 t.kr. på anlægsregnskabet kan henføres til en billigere udgift end forventet og tildelt til udbedring af gavl på graverstuen.

Driftsregnskab

Fælles indtægter

Menighedsrådet har modtaget den budgetterede, bevilligede driftsramme på 1.536 t.kr. Herudover er der modtaget 5%-midler fra provstiet på 264 t.kr. til dækning af dels mistede huslejeindtægter fra tomgang i præstebolig samt ekstraordinære reparations- og vedligeholdelsesudgifter af præstebolig i forbindelse med præsteskitte. Det ekstraordinære arbejde er udført på baggrund af den synsrapport, som Næstved provsti udarbejdede i forbindelse med flyttesyn og dermed pålagde menighedsrådet at igangsætte. Den totale realiserede driftsindtægt på 1.800 t.kr. svarer således til det budgetterede og det efterbevilligede.

Indtægter (øvrige)

Budget 2019 indeholdt en budgetteret total indtægt vedrørende alle aktiviteter på 363 t.kr. Den realiserede indtægt udgør ca. 318 t.kr. Afgivelsen skyldes primært manglende indtægt i forbindelse med tomgang i præstebolig, der er delvist kompenseret via midler modtaget fra 5%-puljen.

Finansielle poster

Den realiserede indtægt for 2019 udgør 11 t.kr. mod budgetteret indtægt på 13 t.kr. Indtægten er relateret til renter af kirkekapitaler samt efterregulering af moms.

Omkostninger

Lønninger

Lønninger i alt er realiseret med 1.084 t.kr., hvilket er 27 t.kr. lavere end det budgetterede på 1.111 t.kr. Den primære forklaring på den positive afvigelse er færre afholdte udgifter til honorarer til foredragsholdere, musikere og koncertartister på ca. 17 t.kr.

Kirkebygning, sognegård og præstebolig

Bygningsudgifter i alt er realiseret med ca. 595 t.kr. mod budgetteret 319 t.kr. Den negative afvigelse på 276 t.kr. kan primært forklares ved afholdelse af merforbrug på reparations- og vedligeholdelsesudgifter på 270 t.kr. til præstebolig i forbindelse med præsteskitte, hvoraf der er modtaget tilskud på 236 t.kr. fra 5%-puljen i provstiet (omtalt under afsnittet: Fælles indtægter). Restafvigelsen er fordelt på flere poster med hver mindre afvigelser, hvor forbrugsudgifter (el, vand og varme) udgør den største negative afvigelse med merforbrug på 30 t.kr., mens anden vedligeholdelse, anskaffelser mv. udgør den største positive afvigelse med mindre forbrug på 36 t.kr.

Kirkelige aktiviteter

Det for 2019 budgetterede beløb til kirkelige aktiviteter på 191 t.kr. er realiseret med 156 t.kr. Budgetafvigelsen på ca. 35 t.kr. skyldes primært et lavere forbrug på 14 t.kr. til kirkebil vedr. gudstjenester mv. samt et lavere forbrug på 15 t.kr. til IT-drift af hjemmeside mv. Herudover er der mindre afvigelser, både positive og negative, på øvrige omkostningsposter.

Kirkegård

Drift af kirkegård er realiseret med 151 t.kr., mod budgetteret 179 t.kr. Den primære årsag til det mindre forbrug er færre afholdte udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser af maskiner, tekniske installationer og anden vedligeholdelse af udenomsarealer.

Administration og fællesudgifter

Administration er realiseret med 165 t.kr. mod budget 149 t.kr. Afvigelsen på negativ 16 t.kr. skyldes primært flere afholdte kursusudgifter end budgetteret for personale på ca. 11 t.kr. samt annonceudgifter på ca. 4. t.kr. vedrørende stillingsannonce for ny præst.

Anlægsregnskab

Nedenstående tabel viser Vejlø menighedsråds anlægsbevillinger, forbrug, resultat og videreførelse af midler til 2020 til ikke-udført anlægsarbejde:

Projekt	Videreført fra 2018 / overført fra midlertidig driftsramme	Anlægsbevilling	Forbrug	Resultat af anlæg (før overført fra 2018)	Afsluttede arbejder - overskud/underskud	Overført til 2020
Opsparing til tegltag på kirkeskib	1.250.000	400.000	0	+400.000	0	1.650.000
Reparation gavlv på graverstue		180.000	-165.541	+14.459	+14.459	0
Reparation stråtag sognegård		45.000	0	+45.000	0	45.000
I alt	1.250.000	625.000	-165.541	+459.459	+14.459	1.695.000

Kommentarer til udvalgte projekter

Opsparing til tegltag er 3. anlægsbevilling til fremtidig forventet udskiftning af tegltag på kirkebygningens kirkeskib og dermed overført til fremtidigt forbrug. Reparation af stråtag er foreløbig udskudt til udbedring i 2020 og ligeledes overført til næste år. Reparation af gavlv på graverstue er foretaget og afsluttet i 2019, og resultatet er overført til de frie midler.

Redegørelse for frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang 195.867,62 kr.

Årets bevægelse på de frie midler kr. 21.453,94 udgøres af årets driftsunderskud negativ 35.912,98 kr., overskud på anlægsprojekt vedrørende gavlv på graverstue 3.140 kr. samt momsrefusion på projektet 11.319,04 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Kalkningssamarbejde: Vejlø menighedsråd har indgået aftale omkring kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provstis PUK kasse.

Samarbejde om skoletjenesten KNIPS: Menighedsrådet har ligeledes indgået samarbejde om den folkekirkelig skoletjeneste i Næstved Provsti, ligeledes med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provstis PUK kasse.

HR-Konsulent Benny Lykkegård: Menighedsrådet gør brug af fælles HR-konsulent i Næstved provsti.

Der samarbejdes med Hammer-Vester Egesborg menighedsråd omkring delvis udligning af arbejdstimer på kirkegården samt benyttelse af Hammer-Vester Egesborgs maskiner; udgiften udgør årligt 28.000 kr.

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	1.800.039,20	1.536.210,00	1.540.801,73
Øvrig drift i alt	-1.835.952,18	-1.586.210,00	-1.647.287,55
2 Kirkebygning og sognegård	-347.715,42	-363.504,00	-372.774,36
Indtægter	22.212,00	25.000,00	16.500,00
Udgifter, løn	-158.416,15	-171.842,00	-88.542,07
Udgifter, øvrig drift	-211.511,27	-216.662,00	-300.732,29
3 Kirkelige aktiviteter	-579.464,00	-633.814,00	-798.577,10
Indtægter	20.046,55	16.700,00	17.839,60
Udgifter, løn	-443.773,46	-459.346,00	-615.162,80
Udgifter, øvrig drift	-155.737,09	-191.168,00	-201.253,90
4 Kirkegård	-345.120,80	-367.121,00	-267.026,44
Indtægter	207.034,66	202.317,00	263.292,14
Udgifter, løn	-401.154,98	-390.624,00	-381.639,63
Udgifter, øvrig drift	-151.000,48	-178.814,00	-148.678,95
5 Præstebolig mv.	-372.249,57	-43.764,00	9.341,45
Indtægter	54.879,49	105.000,00	112.691,66
Udgifter, løn	-43.204,49	-46.866,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-383.924,57	-101.898,00	-103.350,21
6 Administration og fællesudgifter	-202.004,14	-191.635,00	-212.126,24
Indtægter	360,00	0,00	360,00
Udgifter, løn	-37.209,44	-42.412,00	-43.007,15
Udgifter, øvrig drift	-165.154,70	-149.223,00	-169.479,09
7 Finansielle poster	10.601,75	13.628,00	-6.124,86
A Resultat af drift	-35.912,98	-50.000,00	-106.485,82
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)	625.000,00	625.000,00	1.185.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-625.000,00	-94.570,16
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-165.540,96	0,00	-117.954,54
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-62.500,00
B Resultat af anlæg	459.459,04	0,00	909.975,30
C Resultatopgørelse	423.546,06	-50.000,00	803.489,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.342.838,16	0,00	-1.342.838,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-217.321,56	21.453,94	-195.867,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.250.000,00	-445.000,00	-1.695.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-423.546,06	423.546,06	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

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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.120.044,46	2.122.302,83
15.636,89	20.645,26
-14.308,98	4.114,39
1.342.838,16	1.342.838,16
775.878,39	754.705,02
0,00	0,00
1.636.664,79	2.019.206,72
385.267,06	364.534,68
1.251.397,73	1.654.672,04
3.756.709,25	4.141.509,55

-2.860.159,72	-3.283.705,78
-1.342.838,16	-1.342.838,16
-50.000,00	-50.000,00
-217.321,56	-195.867,62
-1.250.000,00	-1.695.000,00
-775.878,39	-754.705,02
-775.878,39	-754.705,02
0,00	0,00
-120.671,14	-103.098,75
-109.267,99	-61.503,97
-11.403,15	-41.594,78
-3.756.709,25	-4.141.509,55

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.536.210,00	1.536.210,00	1.540.801,73	1.536.210,00	0,00	0,00
263.829,20	0,00	0,00	263.829,20	0,00	0,00
1.800.039,20	1.536.210,00	1.540.801,73	1.800.039,20	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-199.046,64	-252.875,00	-203.675,10	0,00	-72.007,50	-127.039,14
-26.974,95	-6.000,00	-47.817,73	0,00	0,00	-26.974,95
-121.693,83	-104.629,00	-100.269,86	22.212,00	-86.408,65	-57.497,18
0,00	0,00	-21.011,67	0,00	0,00	0,00
-347.715,42	-363.504,00	-372.774,36	22.212,00	-158.416,15	-211.511,27

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
449,93	0,00	0,00	449,93	0,00	0,00
-442.304,15	-430.933,00	-596.800,26	2.299,38	-384.262,33	-60.341,20
-33.924,46	-43.542,00	-43.285,33	0,00	-6.804,03	-27.120,43
-21.147,22	-32.845,00	-29.864,03	11.098,56	-15.156,57	-17.089,21
-40.396,60	-52.500,00	-56.251,45	0,00	0,00	-40.396,60
-28.360,16	-44.971,00	-36.621,93	3.038,00	-23.840,39	-7.557,77
-13.781,34	-27.823,00	-35.754,10	3.160,68	-13.710,14	-3.231,88
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-579.464,00	-633.814,00	-798.577,10	20.046,55	-443.773,46	-155.737,09

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
-342.120,80	-362.121,00	-266.026,44	207.034,66	-401.154,98	-148.000,48
-3.000,00	-5.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
-345.120,80	-367.121,00	-267.026,44	207.034,66	-401.154,98	-151.000,48

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-372.249,57	-43.764,00	9.341,45	54.879,49	-43.204,49	-383.924,57
-372.249,57	-43.764,00	9.341,45	54.879,49	-43.204,49	-383.924,57

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-16.552,07	-16.000,00	-25.471,02	0,00	0,00	-16.552,07
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-69.164,29	-71.440,00	-65.009,03	360,00	-13.786,11	-55.738,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.596,67	-27.204,00	-32.213,24	0,00	-8.394,46	-19.202,21
63 Bygning	-12.648,87	-12.588,00	-12.479,19	0,00	-11.028,87	-1.620,00
64 Økonomi	-61.192,74	-58.403,00	-57.675,24	0,00	-4.000,00	-57.192,74
67 Efteruddannelse	-14.849,50	-6.000,00	-1.600,00	0,00	0,00	-14.849,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-17.678,52	0,00	0,00	0,00
I alt	-202.004,14	-191.635,00	-212.126,24	360,00	-37.209,44	-165.154,70

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1,29	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	13.428,40	13.428,00	0,00	13.428,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.826,65	0,00	-6.123,57	0,00	0,00	-2.826,65
I alt	10.601,75	13.628,00	-6.124,86	13.428,40	0,00	-2.826,65

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	-625.000,00	-74.285,16	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-20.285,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-165.540,96	0,00	-117.954,54	0,00	0,00	-165.540,96
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-62.500,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	625.000,00	625.000,00	1.185.000,00	625.000,00	0,00	0,00
I alt	459.459,04	0,00	909.975,30	625.000,00	0,00	-165.540,96

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		
Vejlø By, Vejlø 1a	30.500	4.750.000	614.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.750.000			

**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

Byggeregnskab reparation af gavl på graverstue 2019

Sum af Beløb	Kolonnumærkater	2019	Hovedtotal
Rækkemærkater			
Drift		-459459,04	-459459,04
101810 Kirkelig ligning kommune 1		-625000	-625000
9200 Ligningsbeløb anlæg		-625000	-625000
512310 Større istandsættelsesarbejder		165540,96	165540,96
8300 Kirkegård - redskabsskur		165540,96	165540,96
Hovedtotal		-459459,04	-459459,04

Udgifter jf. regnskab

			Eksl. moms	Momsbeløb	Inkl. moms
09-12-2019	431 512310 Størr 8300 Kirkegård - redskabsskur	H. Nielsen & Søn - Slutfakturering overgavl redsk.	36.840,96	2.519,04	39.360,00
11-06-2019	214 512310 Størr 8300 Kirkegård - redskabsskur	H. Nielsen - renovering af overgavl - anlægsprojekt	128.700,00	8.800,00	137.500,00
	Total		165.540,96	11.319,04	176.860,00

Finansiering jf. budgetudmelding 2019 andel af anlægsramme
Overskud 3.140,00

180.000,00
3.140,00