

ÅRSREGNSKAB 2019

for Drejø Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7693

CVR-nr. 16409928

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 Drejø 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 Drejø kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Drejø kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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 fejl-information, 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig 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 ansvarlig 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.

Trekantområdet, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Der redegøres nedenfor kort for den økonomiske udvikling i 2019 og baggrunden herfor i Drejød Sogns Menighedsråd

Årets overskud – driftsrammen	165.467
Årets underskud – anlægsrammen	- 210.400
Resultatopgørelsen for 2019 viser et realiseret underskud (E-1)	- 44.933
Der var budgetteret med underskud	- 28.000
Udgifter ud over det budgetterede	kr. - 16.933
<u>Afvigelse fordeler sig således:</u>	
Resultatafvigelse driftsramme – formål 1-7	+ 265.467
Resultatafvigelse anlægsramme – formål 8-9	- 282.400
Budgetafvigelse i alt	kr. - 16.933
Årets resultat påvirker de frie midler således:	
Resultat driftsramme	165.467
Ekstraordinære opsparinger diger samt kirkesti	- 400.000
Underskud på anlægsaktiviteter (bilag A)	- 19.743
Reduktion af frie midler, jf. overskudsdisponeringen (F-1)	- 254.276
De frie midler udgør herefter pr. 31. december 2019	kr. 160.164

RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Bespareelserne under driftsrammen i forhold til det budgetterede - kr. +265.467 - kan henføres til et bredt udsnit af poster fordelt over hele driftsrammen. Det væsentligste afvigelser – fordelt på hovedgrupper – kan sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

Er regnskabsmæssigt den største udgiftspost (ca. 51%). Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7. De samlede løn og pensioner er budgetteret til kr. 486.000 og realiseret med kr. 450.000 eller en besparelse i forhold til budgettet på

+ 36.000

Besparselsen kan primært henføres til organistfunktionen.

2. Kirken bygninger:

Anskaffelser og vedligeholdelse Skarød Kirke, besparelse	+ 20.000
Anskaffelser og vedligeholdelse inventar og tekniske installationer, overskridelse	- 9.000
Anskaffelser og vedligeholdelse præsteboligens tjenestedel	
– renovering/hovedrengøring – overskud/periodeforskydning efter fradrag af 5% midler	+ 19.000
Energiforbrug Drejød Kirke, besparelse	+ 17.000
Energiforbrug Skarød Kirke, besparelse	+ 18.000
Energiforbrug Præstegårdens tjenestedel, besparelse	+ 3.000

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat

3. Kirkelige aktiviteter:

Gudstjenesten, besparelse ex lønninger (primært udsmykning)	+ 15.000
Sogneudflugt, besparelse	+ 17.000
Kommunikation, besparelse	+ 7.000
Koncertudgifter, besparelse honorarer	+ 13.000
Foredragsvirksomhed, besparelse honorarer	+ 11.000

4. Kirkegård:

Anskaffelser og vedligeholdelse Drejø Kirke, besparelse	+ 14.000
Anskaffelser og vedligeholdelse Skarø Kirke, besparelse	+ 14.000
Energi – besparelser begge kirker	+ 8.000
Indkøb af varer og tjenester i øvrigt, besparelser (primært planter og befording)	+ 13.000

5. Præstebolig (boligdel) samt andre ejendomme:

Anskaffelser og vedligeholdelse præstegård, besparelse	+ 42.000
Manglende boligbidrag fraflyttet sognepræst	- 25.000

6. Administration og fællesudgifter:

Administrative fællesudgifter, besparelse (primært telefon, porto og kontorhold)	+ 11.000
Menighedsrådet, besparelse (primært studietur)	+ 9.000
Indkøb af varer og tjenester i øvrigt, besparelser (primært efteruddannelse)	+ 17.000

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelser under driftsrammens formål 2-7 er derfor relativt begrænsede.

RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter medgår primært til afdrag på gæld, opsparinger samt bevilgede synsudsatte arbejder. For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over styring af anlægsaktiviteter (bilag A).

Årets afsluttede arbejder, som har resulteret i et underskud kr. 19.743, fremgår ligeledes af bilag A.

Afvigelsen på anlægsrammen i forhold til det budgetterede fremkommer således:	<u>kr. - 282.400</u>
Udførte arbejder kirkesti Drejø – overførsel fra frie midler	- 100.000
Udførte klokkerenovering Skarø – hævning opsparede midler	- 50.787
Underskud på de i årets løb udførte arbejder	- 19.743
Udført synsarbejder ud over det budgetterede (periodeforskydning)	<u>- 111.870</u>
	<u>kr. - 282.400</u>

RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør som er disponeret således:	<u>kr. - 44.933</u>
Afdrag på stiftslån	72.000
Opsparing til diger Drejø	300.000
Forbrug af opsparede midler (kirkeklokke)	- 50.787
Reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder (forskydning)	- 111.870
Reduktion af frie midler	<u>- 254.276</u>
I alt	<u>kr. -44.933</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.047.074,08	916.000,00	1.000.000,00
Øvrig drift i alt	-881.607,28	-1.016.000,00	-837.487,20
2 Kirkebygning og sognegård	-275.976,73	-209.300,00	-122.587,42
Indtægter	0,00	3.000,00	878,00
Udgifter, løn	-29.162,93	-32.800,00	-28.954,63
Udgifter, øvrig drift	-246.813,80	-179.500,00	-94.510,79
3 Kirkelige aktiviteter	-208.185,82	-307.800,00	-215.401,57
Indtægter	4.270,80	2.000,00	4.258,00
Udgifter, løn	-136.115,38	-194.900,00	-127.145,40
Udgifter, øvrig drift	-76.341,24	-114.900,00	-92.514,17
4 Kirkegård	-188.884,32	-238.000,00	-275.361,77
Indtægter	56.334,47	58.000,00	31.741,48
Udgifter, løn	-191.913,92	-194.200,00	-188.113,47
Udgifter, øvrig drift	-53.304,87	-101.800,00	-118.989,78
5 Præstebolig mv.	-38.386,97	-55.300,00	-31.741,31
Indtægter	22.000,00	47.000,00	30.540,00
Udgifter, løn	-48.891,20	-49.100,00	-46.488,81
Udgifter, øvrig drift	-11.495,77	-53.200,00	-15.792,50
6 Administration og fællesudgifter	-170.017,46	-202.300,00	-189.841,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-84.763,10	-80.000,00	-80.500,00
Udgifter, øvrig drift	-85.254,36	-122.300,00	-109.341,15
7 Finansielle poster	-155,98	-3.300,00	-2.553,98
A Resultat af drift	165.466,80	-100.000,00	162.512,80

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)	183.999,96	184.000,00	374.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-298.909,78	-20.000,00	-105.364,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-25.000,00	-64.721,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-95.489,75	-67.000,00	-49.500,00
B Resultat af anlæg	-210.399,57	72.000,00	154.414,75
C Resultatopgørelse	-44.932,77	-28.000,00	316.927,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-50.786,63	-249.213,37	-300.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-93.963,57	0,00	-93.963,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-112.928,00	0,00	-112.928,00
721150 Langfristet gæld	180.000,00	-72.000,00	108.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-414.439,67	254.276,14	-160.163,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-160.870,00	111.870,00	-49.000,00
742010 Årsafslutningskonto	44.932,77	-44.932,77	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
305.720,87	257.374,77
14.722,18	9.221,01
4.674,26	0,00
93.963,57	93.963,57
192.360,86	154.190,19
0,00	0,00
867.589,44	751.076,90
816.802,81	451.076,90
50.786,63	300.000,00
1.173.310,31	1.008.451,67

-652.987,87	-608.055,10
-50.786,63	-300.000,00
-93.963,57	-93.963,57
-112.928,00	-112.928,00
180.000,00	108.000,00
-414.439,67	-160.163,53
-160.870,00	-49.000,00
-192.360,86	-154.190,19
-192.360,86	-154.190,19
-180.000,00	-108.000,00
-180.000,00	-108.000,00
-147.961,58	-138.206,38
-54.917,52	-42.676,25
-91.666,67	-92.500,00
-1.377,39	-3.030,13
-1.173.310,31	-1.008.451,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
916.000,08	916.000,00	1.000.000,00	916.000,08	0,00	0,00
131.074,00	0,00	0,00	131.074,00	0,00	0,00
1.047.074,08	916.000,00	1.000.000,00	1.047.074,08	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63.186,22	-117.800,00	-64.099,30	0,00	-25.826,63	-37.359,59
-46.965,12	-32.000,00	-19.312,50	0,00	-3.336,30	-43.628,82
-165.825,39	-59.500,00	-39.175,62	0,00	0,00	-165.825,39
-275.976,73	-209.300,00	-122.587,42	0,00	-29.162,93	-246.813,80

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-117.775,16	-169.400,00	-125.186,67	0,00	-98.285,38	-19.489,78
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-39.336,17	-53.900,00	-45.575,31	1.760,00	-6.330,00	-34.766,17
-10.709,20	-18.000,00	-13.117,00	2.510,80	0,00	-13.220,00
-35.619,29	-48.000,00	-31.022,59	0,00	-27.500,00	-8.119,29
-4.246,00	-16.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	-246,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-208.185,82	-307.800,00	-215.401,57	4.270,80	-136.115,38	-76.341,24

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-183.634,32	-238.000,00	-279.798,98	56.334,47	-191.913,92	-48.054,87
-5.250,00	0,00	4.437,21	0,00	0,00	-5.250,00
-188.884,32	-238.000,00	-275.361,77	56.334,47	-191.913,92	-53.304,87

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.386,97	-77.300,00	-53.741,31	0,00	-48.891,20	-11.495,77
22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00
-38.386,97	-55.300,00	-31.741,31	22.000,00	-48.891,20	-11.495,77

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-15.883,27	-27.300,00	-21.095,73	0,00	0,00	-15.883,27
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-78.128,49	-82.500,00	-75.978,69	0,00	-29.563,10	-48.565,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-6.292,70	-6.500,00	-17.180,71	0,00	0,00	-6.292,70
63 Bygning	0,00	-5.000,00	-3.469,14	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-61.440,00	-63.000,00	-67.855,00	0,00	-55.200,00	-6.240,00
67 Efteruddannelse	-8.273,00	-18.000,00	-3.480,00	0,00	0,00	-8.273,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-781,88	0,00	0,00	0,00
I alt	-170.017,46	-202.300,00	-189.841,15	0,00	-84.763,10	-85.254,36

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.240,00	-4.700,00	-4.680,00	0,00	0,00	-3.240,00
72 Øvrige renteudgifter	-5,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,23
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.409,48	1.400,00	1.409,48	1.409,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.679,77	0,00	716,54	1.679,77	0,00	0,00
I alt	-155,98	-3.300,00	-2.553,98	3.089,25	0,00	-3.245,23

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-298.909,78	-20.000,00	-105.364,00	0,00	0,00	-298.909,78
83 Kirkegård	0,00	-25.000,00	-64.721,25	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-95.489,75	-67.000,00	-49.500,00	0,00	0,00	-95.489,75
92 Ligningsbeløb anlæg	183.999,96	184.000,00	374.000,00	183.999,96	0,00	0,00
I alt	-210.399,57	72.000,00	154.414,75	183.999,96	0,00	-394.399,53

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		
1, Drejø	71068	2.000.000	220.400		Præstegård - Drejø Brovej
81, Drejø		0	0		Kirke - Kirkevejen 5, Drejø
2 B, Skarø		0	0		Kirke - Søndre Stænge 1A
13, Hjortø	108027	21.000	10.800		Ubebygget - Kappelvej 4, Hjortø
6, Hjortø	2214	2.200	2.200		Ubeb. - Pejdenoret 12, Hjortø
Ejendomsværdi i alt		2.023.200			

**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

Der er i årets løb indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbøgerne

DREJØ

Folkekirkens Nødhjælp - pinsekollekt	304,00
Bibelselskabet - høstkollekt	194,00
Børnesagens Fællesråd – julekollekt	122,00

SKAR

Folkekirkens Nødhjælp – pinsekollekt	107,00
Børnesagens Fællesråd – julekollekt	<u>94,50</u>

I ALT

821,50

Bilag A - Oversigt over anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Projekt	Videreførte 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 for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
KIRKEN												
8000D - 2016 - kirkesti (omdip. sokkel 19/9 18)	50.000					100.000			150.000	165.615	-15.615	0
8002D - 2019 - maling/lakering vinduer+kirkedør		20.000							20.000	18.125	1.875	0
8057S - 2018 - kirkeklokke	56.370		rest				50.787		107.157	115.169	-8.012	0
KIRKEGÅRD / GRAVERHUS												
8308D - 2019 - maling eksist. graverhus		25.000							25.000			25.000
PRÆSTEBOLIG												
8508 - 2015 - murværk mod haven omfuges	20.000											
8510 - 2018 - maling stueetage, hall samt opgang kælder og til 1.sal	10.500		rest				-10.500					
8511 - 2019 - udskiftning 3 gavlvinduer		25.000					30.000		55.000	61.445	-6.445	0
8512 - 2019 - hall og trappeopg. 1.sal males		12.000					10.500		22.500	14.452	8.048	0
8513 - 2019 - 2 endevægge luft og bolig isoleres		10.000					-10.000		0			0
8514 - 2019 - efterisolering 2 døre mod loftsrum		8.000					-8.000		0			0
8515 - 2019 - tætningslister hoved-,bag+kælderdør		12.000					-12.000		0			0
OPSPARRINGER												
Fynske Bank - opsparring kirkeklokke			50.787				-50.787		0			0
AFDRAG	24.000	72.000							24.000			24.000
se kommentar i referat af 11/10 2017												
Bevillinger i alt (netto)	160.870	184.000	50.787		0	100.000	0	0	423.657	394.400	-19.743	49.000