

ÅRSREGNSKAB 2019

for Ærø Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Ærø Kommune

Myndighedskode 7714

CVR-nr. 34749760

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ærø 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 Ærø kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø 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', is written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Forklaringer til Regnskab 2019

Midler fra salg af Rise Præstegård.

Provenu: kr. 1.166.847,76

Forbrug Ærøskøbing præstegård istandsættelse: kr. 400.282,76

Indsat i embedskapitalerne: kr. 766.565

Kirkeistandsættelse Statstilskud

Der er modaget kr 404.233,41 fra kirkeistandsættelsespuljen til Rise Kirkegårdsmur. Udgifterne hertil er anført i regnskab 2015,2016,2017 og 2018.

LØN:

Budget kr.: 5.513.004 Regnskab kr.: 5.842.399 = 105,97% eller merforbrug kr. 329.395.

Merforbruget ang løn skyldes en ubudgettet opgradering i administrationen med ansættelse af personaleleder.

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	8.493.372,00	8.151.054,00	8.246.100,00
Øvrig drift i alt	-8.867.110,42	-8.150.990,00	-7.645.258,38
2 Kirkebygning og sognegård	-2.588.252,76	-2.505.014,00	-2.201.296,24
Indtægter	6.197,91	0,00	6.400,00
Udgifter, løn	-318.089,52	-318.014,00	-315.185,57
Udgifter, øvrig drift	-2.276.361,15	-2.187.000,00	-1.892.510,67
3 Kirkelige aktiviteter	-2.381.498,28	-2.442.250,00	-2.207.611,81
Indtægter	83.386,00	10.000,00	114.753,00
Udgifter, løn	-2.022.402,12	-1.991.250,00	-1.933.013,77
Udgifter, øvrig drift	-442.482,16	-461.000,00	-389.351,04
4 Kirkegård	-1.727.626,60	-1.790.060,00	-1.688.380,23
Indtægter	2.164.795,83	1.739.000,00	2.617.701,20
Udgifter, løn	-2.564.260,97	-2.419.060,00	-2.275.233,65
Udgifter, øvrig drift	-1.328.161,46	-1.110.000,00	-2.030.847,78
5 Præstebolig mv.	-893.450,39	-242.000,00	-206.816,40
Indtægter	154.476,28	231.000,00	214.576,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.334,00
Udgifter, øvrig drift	-1.047.926,67	-473.000,00	-420.059,12
6 Administration og fællesudgifter	-1.280.460,80	-1.178.680,00	-1.321.824,18
Indtægter	1.100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-937.646,82	-784.680,00	-846.831,65
Udgifter, øvrig drift	-343.913,98	-394.000,00	-474.992,53
7 Finansielle poster	4.178,41	7.014,00	-19.329,52
A Resultat af drift	-373.738,42	64,00	600.841,62
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.155,88	0,00	-1.269,93
Salg af anlæg mv. (91)	1.131.663,07	0,00	-14.076,81
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	206.449,00	206.443,00	279.546,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-670,58	0,00	-125.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-38.200,25	0,00	-13.102,57
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.297.085,36	206.443,00	126.096,69
C Resultatopgørelse	923.346,94	206.507,00	726.938,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-398.730,07	2.155,88	-396.574,19
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-878.444,19	-766.565,00	-1.645.009,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-435.695,30	0,00	-435.695,30
721150 Langfristet gæld	366.487,27	-206.443,27	160.044,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-36.833,28	30.443,66	-6.389,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-72.513,00	36.004,00	-36.509,00
741150 Frie midler - KALKNINGSPULJE	-674.472,00	341.144,63	-333.327,37
741151 Frie midler - MURPULJE	-265.000,00	265.000,00	0,00
741152 Frie midler - SYNTPULJE	0,00	-864.322,33	-864.322,33
741153 Frie midler - MASKINPULJE	-25.000,00	-100.000,00	-125.000,00
741154 Frie midler - STRAKSPULJE	-150.000,00	-225.000,00	-375.000,00
741155 Frie midler - anvendelse af frie midler	-1.113.649,00	564.235,49	-549.413,51
742010 Årsafslutningskonto	-923.346,94	923.346,94	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-155.730,52	-32.083,31	-187.813,83

Regnskab 2019 - Forklaring til resultatdisponering og frie midler

konto	(regnskabsmæssigt fortegn)	Primo 2019	Disponering	Ultimo 2019
721110	Opsparing til anlæg (MURPULJE)	-398.730,00	2.155,88	-396.574,12
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-878.444,19	-766.565,00	-1.645.009,19
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-435.695,30	0,00	-435.695,30
721150	Langfristet gæld	366.487,27	-206.443,27	160.044,00
741110	Frie midler (- = til rådighed)	-36.833,28	30.443,66	-6.389,62
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder	-72.513,00	36.004,00	-36.509,00

Frie midler afgrænsede projekter

741150	KALKNINGSPULJE (341.144,63) og dispo 125.000	-674.472,00	341.144,63	-333.327,37
741151	MURPULJE (265.000) og dispo 125.000	-265.000,00	265.000,00	0,00
741152	SYNSPULJE	0,00	-864.322,33	-864.322,33
741153	MASKINPULJE (25000) og disp. 125.000	-25.000,00	-100.000,00	-125.000,00
741154	STRAKSPULJE (150.000) og disp. 125.000	-150.000,00	-225.000,00	-375.000,00

Øvrig påtænkt anvendelse af frie midler næste

741155 år

	Yd. afsat til varmeprojekt Bregninge 19-04 rest fra 16-09	-42.120,00	0,00	-42.120,00
	Tranderup Kirkegårdsmur	-69.261,00	69.261,00	0,00
	Kirkegårdene maskiner mv. (R18)	-158.653,00	83.340,00	-75.313,00
	Kirkegårdene maskiner mv. afsat her 90 tkr. til ny minilæsser 163 tkr. 2019. I forvejen afsat 73 tkr. ekstraordinært i opr. B19 til ansk. maskiner. Herudover 90 tkr. iverdigt i den ordinære drift	68.653,00	-68.653,00	0,00
	Fremtidens kirkegårde (R18) 175 tkr. yd fra Rise pgd. syn17	-275.000,00	126.757,41	-148.242,59
	Fremtidens kirkegårde (yd. i 2019) ovf. rest 16-07. Herudover afsat i opr. B19 100 tkr. dvs ialt til rådighed i 2019 394 tkr.	-18.631,00	0,00	-18.631,00
	Murpulje, yderligere midler ovf. fra 18-11	-23.637,00	0,00	-23.637,00
	Murpulje yd. midler fra Rise pgd syn17	-50.000,00	0,00	-50.000,00
	Kalkning, yderligere midler fra Rise pgd. syn17	-50.000,00	0,00	-50.000,00
	Budgetværn personale (udover opr. 65 tkr. i B19)	-40.000,00	0,00	-40.000,00
				0,00
	Ekstraordinære driftsudgifter næste år			
	Merudgift løn ny kordegn/personaleleder overgangsår 2019 inkl. vikarudgifter	-220.000,00	220.000,00	0,00
	Uddannelse bl.a nyansat kordegn	-30.000,00	12.348,00	-17.652,00
	Arbejds miljøudd. medarbejder repræsentant	-8.000,00	8.000,00	0,00
	Kørsel/diæter ved kurser/rejser	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	Indretning arkiv loft + loftstrappe	-62.000,00	62.000,00	0,00
	Nyindretning kirkekontor møbler, maling, IT, makulator	-40.000,00	32.800,08	-7.199,92
	Arbejdstøj uniformer kirkegårdsansatte	-10.000,00	10.000,00	0,00
	Udflugt menighedsrådet	-50.000,00		-50.000,00
	Kulturtur konfirmander	-25.000,00	8.382,00	-16.618,00
741155	I ALT Øvrig påtænkt anv. af frie midler næste år	-1.113.649,00	564.235,49	-549.413,51
	Frie midler afgrænsede projekter i alt	-2.228.121,00	-18.942,21	-2.247.063,21
742010	Årsafslutning (- = overskud / + = underskud)	-923.346,94	923.346,94	0,00
			0	

konto 741150

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
1438	Vedl. bregninge kirke	24.206,25	18-10 B-Spåner spir efterses	breg bregninge
2079	Kalkning Ærøskøbing	176.300,39	kalk Fælles kalkningspulje	ærøs ærøskøbing
1005	-Kulekalk	11.515,56	kalk Fælles kalkningspulje	
1577	Rep. Dåbsværelse Orr	37.086,00	18-01 O-Rep. dåbsvær.+opg til orgel	omme ommel
1200	+Rep og kalkning kirke	63.004,07	kalk Fælles kalkningspulje	tran tranderup
1198	Kalkning Rise	29.032,36		rise rise
		341.144,63		

konto 741151

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
266	5% midler til klokkestol	-92.324,00	kl.stol Klokkestol	rise rise
1413	Klokkestol renovering	106.962,96	kl.stol Klokkestol	rise rise
1188	Klokke Rise kirke	62.500,00	kl.stol Klokkestol	rise rise
1711	Oprydning klokketårn	17.877,50	kl.stol Klokkestol	rise rise
1537	ingeniørassistance l p	31.125,00	kl.stol Klokkestol	rise rise
544	-vedr rep klokkestol R	115.405,00	kl.stol Klokkestol	
		241.546,46		
		265.000,00		

konto 741152

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
1959	Kabler	338,51	19-15 M - Kirkekontoret nyindretning	mars marstal
1539	Rørføring køleskab	1.628,13	19-08 B - Renovering køkken pgd	breg bregninge
1894	Lyddør	1.994,47	19-15 M - Kirkekontoret nyindretning	mars marstal
1922	Renovering køkken	2.562,50	19-08 B - Renovering køkken pgd	breg bregninge
1872	Udvendig vedligehold	2.857,50	19-12 R - Skotrende	rise rise
2078	Vinduer Rise kirke	2.963,75	19-11 R - Indv/udv. maling vinduer	rise rise
923	Rep/ny Opvaskemask	5.081,81		
1847	Låge i kirkegårdsmur	5.148,03		breg bregninge
1731	Udvendig vedligehold	5.256,25	19-08 B - Renovering køkken pgd	breg bregninge
1291	Rep af kældreskakt B	5.550,00		
1182	Vinduer Søby kirke	7.916,83	19-01 S - Rep+maling vinduer	
1755	Ny lyddør kontot/køk	8.499,62	19-15 M - Kirkekontoret nyindretning	
1732	Indvendig vedligehold	13.943,75	19-08 B - Renovering køkken pgd	breg bregninge
1733	Indvendig vedligehold	14.050,00	19-08 B - Renovering køkken pgd	breg bregninge
1819	Køkken og badeværel	14.313,73	19-08 B - Renovering køkken pgd	breg bregninge
1269	Brosten Ærøskøbing s	16.562,50	19-10 Æ - Brosten v/indgang til sogn	ærøs ærøskøbing
776	-køkkengulv	17.204,00	19-08 B - Renovering køkken pgd	
1361	Vinduer søby kirke	18.025,00	19-01 S - Rep+maling vinduer	søby søby
632	-Indvendig vedligehold	18.387,03	19-15 M - Kirkekontoret nyindretning	
341	el udvidelse af varme	22.736,50	19-04 B - Varmeprojekt kor	breg bregninge
888	male vinduer Rise Kirke	30.500,00	19-11 R - Indv/udv. maling vinduer	
217	brugt minilæsser rest	67.135,00		mars marstal
1241	Rise sognehus	281.022,75		rise rise
		563.677,66		

konto 741153

alle projekter ER lavet 25.000,00
25.000,00

konto 741154

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
1419	Vedligehold Marstal F	14.867,00		mars marstal
319	Erik K. Boye - Snedk. I	19.355,31	straks-18 Straks-opgaver fra syn maj-18	mars marstal
2005	Plexiglas ved orgel	7.691,25		rise rise
770	sletning septitank	73.166,50		omme ommel
360	Murefirmaet Terkelse	14.229,88		mars marstal
1755	Ny lyddør kontot/køk	8.499,62	19-15 M - Kirkekontoret nyindretning	
778	understrygning kirket	8.000,00		
532	Rep af låge Stokkeby	2.489,78		
247	lille kranbil - grabning afrundning	1.654,59 46,07	straks-18 Straks-opgaver fra syn maj-18	ærøs ærøskøbing
		150.000,00		

konto 741155

kirkegårdsmur Tranderup

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
1440	Kirkegårdsmur Tranderup	8.981,25	17-97 Kirkemur Tranderup	
1360	Mur tranderup renov	1.807,75	17-97 Kirkemur Tranderup	tran tranderup
1199	-Rep kirkegårdsmur	4.767,25	mur Tværg. Murpulje	tran tranderup
1261	Kirkegårdsmur	37.080,59	17-97 Kirkemur Tranderup	tran tranderup
1264	Arkitekt bistand afrundning	14.370,00 2.254,16	17-97 Kirkemur Tranderup	tran tranderup
		69.261,00		

konto 741155

minilæsser

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
217	brugt minilæsser finansieret	83.340,00	kgd.mask R17 afgr.proj kgd. maskiner r	mars marstal
		83.340,00		

konto 741155

maskiner på kirkegård -68.653,00 brugt på forhånd
-68.653,00

konto 741155

fremtidenskirkegård

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
477	-støbejernsbænke	20.372,00	fremt.kgd R17 afgr.proj. fremtidens kg	
310	Fagus Sylvatica 450 pl	3.478,29	fremt.kgd R17 afgr.proj. fremtidens kg	breg bregninge
471	-Fremtidens kirkegård	8.970,63	fremt.kgd R17 afgr.proj. fremtidens kg	breg bregninge
675	vækker	6.597,75	fremt.kgd R17 afgr.proj. fremtidens kg	søby søby
271	rep af motorsav kæde	1.229,27	fremt.kgd R17 afgr.proj. fremtidens kg	søby søby
717	-rep kant kgd søby lønkroner	1.109,47 85.000,00	fremt.kgd R17 afgr.proj. fremtidens kg	søby søby anslået
		126.757,41		

konto 741155

ny kordegn anslået omkos 220.000,00

220.000,00**konto 741155**

uddannelse ny kordegn

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
425	Taxa udlæg - Kursus k	463,00	r18-3 Uddannelse bla. ny kordegn	ærø hele øen
425	Tog - kursus KBV	752,00	r18-3 Uddannelse bla. ny kordegn	ærø hele øen
425	Overnatning på Cabb	589,00	r18-3 Uddannelse bla. ny kordegn	ærø hele øen
333	AMU-Fyn - Karen Voe	3.554,00	r18-3 Uddannelse bla. ny kordegn	mars marstal
259	Kursus Church Desk -	6.990,00	r18-3 Uddannelse bla. ny kordegn	ærø hele øen
		12.348,00		

konto 741155

arbejds miljøuddannelse

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
9908	arbejds miljøudd. Dav afrundning	7.950,00 50,00	dt David Thygesen-Tashev	
		8.000,00		

konto 741155

arkiv på loftet

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
305	maling, pensler, spart	2.578,25	r18-6 Indretning arkiv og lofttrappe	mars marstal
244	Opsætning af trappe, afrundning	56.820,72 2.601,03	r18-6 Indretning arkiv og lofttrappe	mars marstal
		62.000,00		

konto 741155

nyindretning kirkekontor

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
1424	Lamper og rep skrivel	9.133,55	r18-7 Nyindr kirkekontor møbler mali	
1130	-IT kabel og glasskab	18.591,19	r18-7 Nyindr kirkekontor møbler mali	
1243	Roller mous 2 stk til k	5.075,34		
		32.800,08		

konto 741155

arbejdstøj uniformer

anslået	10000
	10000

konto 741155

kulturtur konfirmander

Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb	Projekt	Sted
403	Fortæring kulturtur 7	5.694,00	r18-10 Kulturtur konfirmander	breg bregninge
403	Færge kulturtur 7 kla:	2.688,00	r18-10 Kulturtur konfirmander	breg bregninge
		8.382,00		

Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Projekt	Videreført anlægsmidle fra 2018 (+ eller -)	anlægsmidle ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemført opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægs- bevillinger 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 (-)	Videreført anlægsmidle til 2020 (+eller -)
(Årstal): (Formål)									0			0
									0			0
Søby kirkegårdsмур eft	72.513								72.513	38.200		34.313
									0			0
									0			0
									0			0
opsparing tævrgående murpulje			2.156						2.156			2.156
Opsparing - Formål 2									0			0
									0			0
afdrag		206.443		-206.443					0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	72.513	206.443	2.156	-206.443	0	0	0	0	74.669	38.200	0	36.469

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

r

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
16.505.941,75	16.239.148,55
49.582,61	29.402,82
520.514,53	166.981,93
878.444,19	1.645.009,19
15.057.400,42	14.397.754,61
0,00	0,00
3.643.483,77	3.553.101,24
734.329,41	1.112.413,52
398.730,07	396.574,19
2.494.715,29	2.042.307,53
15.709,00	1.806,00
20.149.425,52	19.792.249,79

-3.839.580,09	-4.795.010,34
-398.730,07	-396.574,19
-878.444,19	-1.645.009,19
-435.695,30	-435.695,30
366.487,27	160.044,00
-155.730,52	-187.813,83
-36.833,28	-6.389,62
-72.513,00	-36.509,00
-2.228.121,00	-2.247.063,21
-15.057.400,42	-14.397.754,61
-15.057.400,42	-14.397.754,61
-366.487,27	-160.044,00
-366.487,27	-160.044,00
-885.957,74	-439.440,84
-806.475,76	-350.326,09
-79.481,98	-89.114,75
-20.149.425,52	-19.792.249,79

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
8.151.048,00	8.151.054,00	8.246.100,00	8.151.048,00	0,00	0,00
342.324,00	0,00	0,00	342.324,00	0,00	0,00
8.493.372,00	8.151.054,00	8.246.100,00	8.493.372,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.100,50	0,00	0,00	3.100,50	0,00	0,00
-1.595.302,82	-1.294.773,00	-1.701.730,38	3.612,62	-274.443,65	-1.324.471,79
-252.282,99	-220.000,00	-138.647,19	0,00	0,00	-252.282,99
-477.122,74	-848.241,00	-256.377,47	0,00	-43.645,87	-433.476,87
-256.358,26	-80.000,00	-66.257,62	-515,21	0,00	-255.843,05
-10.286,45	-62.000,00	-38.283,58	0,00	0,00	-10.286,45
-2.588.252,76	-2.505.014,00	-2.201.296,24	6.197,91	-318.089,52	-2.276.361,15

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-2.054.292,23	-2.091.250,00	-1.941.427,78	696,00	-1.881.209,63	-173.778,60
-51.637,40	-61.060,00	-36.075,40	0,00	0,00	-51.637,40
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-238.660,44	-190.000,00	-177.644,27	100,00	-47.717,49	-191.042,95
0,00	-10.000,00	-1.195,63	0,00	0,00	0,00
-26.224,21	-69.000,00	-41.778,29	82.290,00	-93.475,00	-15.039,21
-7.384,00	-18.940,00	-7.690,44	300,00	0,00	-7.684,00
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.381.498,28	-2.442.250,00	-2.207.611,81	83.386,00	-2.022.402,12	-442.482,16

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
-1.732.353,48	-1.778.339,00	-1.670.961,01	2.038.879,23	-2.502.050,88	-1.269.181,83
4.726,88	-11.721,00	-17.419,22	125.916,60	-62.210,09	-58.979,63
-1.727.626,60	-1.790.060,00	-1.688.380,23	2.164.795,83	-2.564.260,97	-1.328.161,46

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-107.470,75	-122.000,00	-30.363,65	40.858,60	0,00	-148.329,35
-557.485,37	-8.000,00	23.137,19	27.420,00	0,00	-584.905,37
-92.974,29	-54.000,00	-42.848,16	1.691,44	0,00	-94.665,73
-95.653,88	-21.000,00	-80.131,09	35.040,84	0,00	-130.694,72
-74.244,19	-65.000,00	-90.152,37	15.465,40	0,00	-89.709,59
34.000,00	28.000,00	21.499,60	34.000,00	0,00	0,00
378,09	0,00	-7.957,92	0,00	0,00	378,09
-893.450,39	-242.000,00	-206.816,40	154.476,28	0,00	-1.047.926,67

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-55.312,45	-131.000,00	-116.235,39	1.100,00	0,00	-56.412,45
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-266.154,68	-281.830,00	-266.820,58	0,00	-149.073,17	-117.081,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-334.563,74	-227.824,00	-198.534,06	0,00	-293.500,32	-41.063,42
63 Bygning	-56.202,97	-48.000,00	-48.544,55	0,00	-31.623,02	-24.579,95
64 Økonomi	-357.740,92	-333.380,00	-381.274,29	0,00	-349.831,17	-7.909,75
65 Personregistrering - civil	-86.996,65	-71.235,00	-108.389,64	0,00	-71.323,33	-15.673,32
66 Personregistrering - kirkelig	-58.859,70	-30.411,00	-54.194,88	0,00	-42.295,81	-16.563,89
67 Efteruddannelse	-49.651,50	-53.000,00	-97.699,33	0,00	0,00	-49.651,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.978,19	-2.000,00	-50.131,46	0,00	0,00	-14.978,19
I alt	-1.280.460,80	-1.178.680,00	-1.321.824,18	1.100,00	-937.646,82	-343.913,98

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-6.163,05	-6.163,00	-11.522,93	0,00	0,00	-6.163,05
72 Øvrige renteudgifter	-2.760,68	0,00	-6.450,93	0,00	0,00	-2.760,68
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-8.878,89	0,00	0,00	-8.878,89	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.588,33	13.177,00	13.176,66	6.588,33	0,00	0,00
76 Momsregulering	15.392,70	0,00	-14.532,32	16.479,93	0,00	-1.087,23
I alt	4.178,41	7.014,00	-19.329,52	14.189,37	0,00	-10.010,96

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-670,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-670,58
83 Kirkegård	-38.200,25	0,00	-13.102,57	0,00	0,00	-38.200,25
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.155,88	0,00	-1.269,93	-2.155,88	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	1.131.663,07	0,00	-14.076,81	1.131.663,07	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	206.449,00	206.443,00	279.546,00	206.449,00	0,00	0,00
I alt	1.297.085,36	206.443,00	126.096,69	1.335.956,19	0,00	-38.870,83

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		
1 B , ST. RISE BY	679	300.000	74.700		Rise Sognehus
388 , MARSTAL	1483	1.150.000	421.200		Marstal Præstegård
146 ÆRØSKØBING BY	1815	1.900.000	260.200		Ærøskøbing Præstegård
1 A , ST. RISE BY	59181 *****	1.800.000	422.700		Rise Præstegårdsjord
1 BREGNINGE BY A	59144	1.700.000	854.700		Bregninge Præstegård
21a og 43 VINDEBALLE	18490	670.000	171.100		Tranderup Sognehus
52 A , SØBY BY	561	570.000	123.600		Søby Sognehus
Ejendomsværdi i alt		8.090.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet kollekt	210,50
Bibelselskabet afregnet	230,50
Bibelselskabet for meget afregnet	20,00
Børnesagens Fællesråd kollekt	4.141,50
Børnesagens Fællesråd afregnet	5.122,50
Børnesagens for meget afregnet	981,00
Diakonissestiftelsen kollekt	1.399,00
Diakonissestiftelsen afregnet	1.399,00
DSUK kollekt	899,00
DSUK afregnet	899,00
FKN kollekt	1.395,50
FKN afregnet	1.395,50
Kofoed Skole kollekt	1.062,00
Kofoed Skole afregnet	4.041,50
Kofoed Skole for meget afregnet måske 2018	2.979,50
Kirkens Korshær kollekt	1.055,50
Kirkens Korshær afregnet	1.055,50
Mushembafonden afregnet	308,50
Mushembafonden for meget afregnet	308,50
SOS Børnebyerne afregnet	216,00
SOS Børnebyerne for meget afregnet	216,00
Spejderne på Ærø kollekt	9.797,50
Spejderne på Ærø aregnet	9.797,50
Menighedsplejen bevægelse	35.132,30