

ÅRSREGNSKAB 2019

for Rudkøbing Sogns Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7741

CVR-nr. 35119817

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rudkøbing 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I fortsættelse af Rudkøbing Sogns Menighedsråds erklæring foran redegøres der efterfølgende for den økonomiske udvikling i 2019 og baggrunden herfor.

Årets overskud driftsrammen	361.689
Årets overskud anlægsrammen	<u>597.269</u>
Resultatopgørelsen for 2019 viser et realiseret underskud (E-1)	958.958
Der var budgetteret med overskud på (afdrag stiftslån)	<u>681.924</u>
Besparelser / forskydninger i forholdt til det budgetterede	<u>kr. 277.034</u>

Afvigelserne fordeler sig således:

Resultatafvigelse driftsramme – gr. 1-7	361.689
Resultatafvigelse anlægsramme – gr. 8-9	- <u>84.655</u>
Budgetafvigelse i alt	<u>kr. 277.034</u>

Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsramme	361.689
Hensat midlertidige bevillinger synsudsatte arbejder, ej udført (periodeforskydning)	- 222.230
Underskud på afsluttede anlægsaktiviteter (bilag A)	- 12.085
Overført restsaldo gl. gravstedskapitaler, rest ophævet konto	<u>25.318</u>
Forøgelse af frie midler herefter, jf. overskudsdisponeringen (F-1)	152.692
Frie midler pr. 1/1 2019	<u>145.970</u>
De frie midler udgør herefter pr. 31. december 2019	<u>298.662</u>

RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Overskuddet på driftsrammen	<u>kr. 361.689</u>
sammensætter sig således:	
Driftsrammen ORDINÆR drift 2019 - overskud	85.123
Midlertidige bevillinger 2017, udførte synsudsatte arbejder i 2019	-33.934
Midlertidige bevillinger 2018, udførte synsudsatte arbejder i 2019	-134.405
Midlertidige bevillinger 2020, udførte synsudsatte arbejder i 2019 (til gode)	<u>-38.820</u>
Midlertidige bevillinger 2019, ej udførte synsarbejder (periodeforskydning)	<u>483.725</u>
	<u>kr. 361.689</u>

Overskuddet på den ordinære driftsramme, kr. + 85.123, kan fordelt på hovedformål sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den største udgiftspost (72%). Udgifterne indeholder eget personale med fradrag af udlånt personale. Lønninger og pensioner fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7 er budgetteret til kr. 2.073.000 og realiseret med kr. 2.043.000 eller en besparelse på + 30.000

Afvigelsen skyldes primært:

Kirkegården – besparelse	121.000
Kirketjenerfunktionen – overskridelse (nyt sognehus)	-61.000

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat:

2. Kirken bygninger:

Kirken:

Anskaffelser og vedligeholdelse - besparelser	+ 21.000	
Anskaffelser og vedligeholdelse, klokker og orgel - besparelse	+ 7.000	
Energi – besparelser	+ 10.000	
Konsulenthonorar rådskadet klokkestol – ej budgetteret	- 10.000	
Sognehus:		
Anskaffelser og vedligeholdelse - merudgifter	- 18.000	
Energiforbrug, besparelser	+ 4.000	
Tjenstlige lokaler præstegård:		
Anskaffelser og vedligeholdelse - besparelser	+ 10.000	+ 24.000

3. Kirkelige aktiviteter:

Gudstjenesten og kirkelige handlinger – overskridelse	- 16.000	
Konfirmander / juniorkonfirmander / børn og unge - overskridelser	- 15.000	
Sognemøder og sogneudflugt - overskridelser	- 13.000	
Koncerter – honorarer og afledte omkostninger i øvrigt – besparelse	+ 28.000	- 16.000

4. Kirkegård:

Reducerede indtægter	- 18.000	
Anskaffelser og vedligeholdelse maskiner/bygninger - besparelse	+ 37.000	
Køb af planter, besparelse	+ 23.000	
Køb af andre tjenester / varer - overskridelse	- 8.000	+ 34.000

5. Præstebolig (boligdel):

Anskaffelser og vedligeholdelse bolig - overskridelser		- 12.000
--------------------------------------------------------	--	----------

6. Administration og fællesudgifter:

Fælles administrative udgifter – overskridelser (primært IT + kontorhold)	- 6.000	
Menighedsrådet – besparelser (primært studietur)	+ 33.000	+ 27.000

7. Finansielle poster:

Årlig regulering momsfradragprocent (jf. Landsskatteretsdom)		+ 2.000
--------------------------------------------------------------	--	---------

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

RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter under anlægsrammen medgår primært til afdrag på gæld, opsparinger samt større anlægsinvesteringer.

For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte anlægsarbejder henvises til oversigt over anlægsaktiviteter (Bilag A+B)

Afvigelsen på anlægsrammen i forhold til det budgetterede fremkommer således:		<u>kr. - 84.655</u>
Anlægsudgifter indvendige renovering sognehus (ekstraarbejder akustik) (bilag A+B)	- 187.047	
Grundsalg	50.000	
Frigivet opsparinger vedr. gl. gravstedskapitaler	70.392	
Reservation til ikke udførte synsarbejder / anlægsarbejder 2012-2016 (forskydning)	- 18.000	
		<u>kr. - 84.655</u>

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør	<u>kr. 958.958</u>
som er disponeret således:	
Afdrag på Stiftslån	771.388
Hensættelse af midler fra grundsalg	50.000
Opsparing til anlæg fra gl. gravstedskapitaler	45.075
Finansiering nyt sognehus via lån og opsparinger	- 187.047
Reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder 2016 og tidligere (periodeforskydning)	-95.380
Reservation til ikke udførte synsarbejder/midlertidige bevillinger 2017-20 (periodeforskydning)	222.230
Forøgelse af frie midler, jf. foran	<u>152.692</u>
I alt	<u>kr. 958.958</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.

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	3.185.455,00	3.185.455,00	3.070.090,68
Øvrig drift i alt	-2.823.765,75	-3.185.455,00	-2.880.942,80
2 Kirkebygning og sognegård	-739.515,96	-985.400,00	-520.126,17
Indtægter	56.000,04	56.000,00	28.000,02
Udgifter, løn	-258.059,15	-193.600,00	-231.062,83
Udgifter, øvrig drift	-537.456,85	-847.800,00	-317.063,36
3 Kirkelige aktiviteter	-846.891,38	-833.275,00	-940.915,44
Indtægter	10.640,00	11.000,00	8.040,00
Udgifter, løn	-661.218,51	-695.075,00	-807.585,82
Udgifter, øvrig drift	-196.312,87	-149.200,00	-141.369,62
4 Kirkegård	-542.382,47	-685.700,00	-684.529,42
Indtægter	570.464,87	588.500,00	576.100,54
Udgifter, løn	-876.972,88	-997.600,00	-960.844,40
Udgifter, øvrig drift	-235.874,46	-276.600,00	-299.785,56
5 Præstebolig mv.	-25.438,64	-15.500,00	-64.674,74
Indtægter	52.515,00	51.000,00	51.956,00
Udgifter, løn	-521,21	0,00	-9.449,16
Udgifter, øvrig drift	-77.432,43	-66.500,00	-107.181,58
6 Administration og fællesudgifter	-448.128,65	-446.580,00	-431.673,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-287.484,49	-257.400,00	-245.053,70
Udgifter, øvrig drift	-160.644,16	-189.180,00	-186.619,62
7 Finansielle poster	-221.408,65	-219.000,00	-239.023,71
A Resultat af drift	361.689,25	0,00	189.147,88
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	9,35
Salg af anlæg mv. (91)	120.391,96	0,00	210.398,60
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	681.924,00	681.924,00	681.924,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-205.046,50	0,00	-1.422.390,11
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-7.216,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	597.269,46	681.924,00	-537.274,16
C Resultatopgørelse	958.958,71	681.924,00	-348.126,28

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-72.866,91	-47.629,75	-120.496,66
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-912.314,18	0,00	-912.314,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	11.788.452,54	-421.387,74	11.367.064,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-145.969,67	-152.693,08	-298.662,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-136.750,46	95.380,46	-41.370,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-75.000,00	-408.456,73	-483.456,73
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-186.226,73	186.226,73	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	210.398,60	-210.398,60	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-958.958,71	958.958,71	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
4.261.880,52	4.177.538,46
59.105,13	89.482,56
380.727,67	243.974,40
912.314,18	912.314,18
2.909.733,54	2.931.767,32
0,00	0,00
416.394,90	934.852,82
256.127,21	454.231,15
72.866,91	120.496,66
87.400,78	360.125,01
4.678.275,42	5.112.391,28
10.319.723,19	9.360.764,48
-72.866,91	-120.496,66
-912.314,18	-912.314,18
-150.000,00	-150.000,00
11.788.452,54	11.367.064,80
-145.969,67	-298.662,75
-136.750,46	-41.370,00
-50.828,13	-483.456,73
-2.980.125,50	-2.931.767,32
-70.391,96	0,00
-2.909.733,54	-2.931.767,32
-11.788.452,54	-11.367.064,80
-11.788.452,54	-11.367.064,80
-229.420,57	-174.323,64
-18.566,00	0,00
-132.695,43	-48.219,98
-78.159,14	-126.103,66
-4.678.275,42	-5.112.391,28

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
3.185.455,00	3.185.455,00	2.918.414,00	3.185.455,00	0,00	0,00
0,00	0,00	151.676,68	0,00	0,00	0,00
3.185.455,00	3.185.455,00	3.070.090,68	3.185.455,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-406.401,08	-799.500,00	-329.249,01	0,00	-107.294,42	-299.106,66
-48.980,29	-39.000,00	-23.826,85	0,00	0,00	-48.980,29
-251.550,01	-88.000,00	-91.429,67	56.000,04	-145.211,32	-162.338,73
0,00	0,00	-22.884,11	0,00	0,00	0,00
-32.584,58	-58.900,00	-52.736,53	0,00	-5.553,41	-27.031,17
-739.515,96	-985.400,00	-520.126,17	56.000,04	-258.059,15	-537.456,85

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-569.960,86	-597.759,00	-692.692,25	0,00	-511.896,08	-58.064,78
-83.874,65	-33.500,00	-36.253,84	0,00	-34.009,13	-49.865,52
-51.216,43	-39.400,00	-30.281,17	10.640,00	0,00	-61.856,43
-25.778,68	-22.800,00	-23.959,52	0,00	-13.566,68	-12.212,00
-34.518,84	-32.208,00	-40.901,14	0,00	-31.651,24	-2.867,60
-59.767,62	-85.608,00	-102.739,22	0,00	-54.864,06	-4.903,56
-21.774,30	-22.000,00	-14.088,30	0,00	-15.231,32	-6.542,98
-846.891,38	-833.275,00	-940.915,44	10.640,00	-661.218,51	-196.312,87

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
-478.193,34	-621.500,00	-662.916,96	510.918,33	-769.431,79	-219.679,88
-64.189,13	-64.200,00	-21.612,46	59.546,54	-107.541,09	-16.194,58
-542.382,47	-685.700,00	-684.529,42	570.464,87	-876.972,88	-235.874,46

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.438,64	-15.500,00	-64.674,74	52.515,00	-521,21	-77.432,43
-25.438,64	-15.500,00	-64.674,74	52.515,00	-521,21	-77.432,43

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	-129.119,39	-95.680,00	-104.303,86	0,00	-61.123,79	-67.995,60
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-33.139,59	-66.000,00	-17.799,36	0,00	0,00	-33.139,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.279,10	-32.500,00	-32.280,03	0,00	0,00	-36.279,10
63 Bygning	-4.178,50	0,00	0,00	0,00	-4.178,50	0,00
64 Økonomi	-140.240,00	-142.500,00	-146.942,50	0,00	-134.000,00	-6.240,00
65 Personregistrering - civil	-47.482,41	-47.600,00	-44.207,78	0,00	-47.482,41	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-40.699,79	-40.800,00	-37.552,29	0,00	-40.699,79	0,00
67 Efteruddannelse	-7.912,00	-11.500,00	-8.761,00	0,00	0,00	-7.912,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.077,87	-10.000,00	-39.826,50	0,00	0,00	-9.077,87
I alt	-448.128,65	-446.580,00	-431.673,32	0,00	-287.484,49	-160.644,16

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-236.866,57	-232.000,00	-247.993,19	0,00	0,00	-236.866,57
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-81,97	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	13.684,72	13.000,00	13.684,72	13.684,72	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.773,20	0,00	-4.633,27	1.773,20	0,00	0,00
I alt	-221.408,65	-219.000,00	-239.023,71	15.457,92	0,00	-236.866,57

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-18.000,00	0,00	-25.630,00	0,00	0,00	-18.000,00
81 Sognegård	-187.046,50	0,00	-1.396.760,11	250.000,00	0,00	-437.046,50
83 Kirkegård	0,00	0,00	-7.216,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	9,35	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	120.391,96	0,00	210.398,60	120.391,96	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	681.924,00	681.924,00	681.924,00	681.924,00	0,00	0,00
I alt	597.269,46	681.924,00	-537.274,16	1.052.315,96	0,00	-455.046,50

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		
Rudkøbing bygrunde 290	545 m2	1.950.000	215.800		Sognehuset - Torvet 1A
Rudkøbing bygrunde 143	2171 m2	2.900.000	838.200		Præstegård - Østergade 2
Rudkøbing Bygrunde 393	2382 m2	0	0		Rudkøbing Kirke - Kirkeplac
Rudkøbing Markjorder 11	2359 m2	0	0		Graverbygning - Rue 12
Ejendomsværdi i alt		4.850.000			

**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.

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

Børnesagens Fællesråd	1.398,50
Danske Sømands- og Udlandskirker	162,00
Folkekirkens Nødhjælp	509,00
KFUM Soldater Missionen	767,00
Menighedsplejen	<u>3.711,50</u>
	<u>6.548,00</u>

Bilag B – KØB OG RENOVERING DET GL. RÅDHUS I RUDKØBING / SOGNEHUS

Købesum			
2012	Købesum inkl. handelsomkostninger		2.567.338
Udvendig istandsættelse			
2012	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	429.812	
2013	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	3.256.202	
2014	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	1.759.843	
2015	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand (inkl. endelige opgørelser udvendig istandsættelse)	<u>- 257.783</u>	5.188.074
Indvendig istandsættelse			
2016	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	861.304	
2017	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	7.518.553	
2018	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	2.396.760	
2019	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand (+45.075)	<u>391.971</u>	<u>11.168.588</u>
Samlede udgifter til køb, udvendig samt indvendig istandsættelse			<u>18.924.000</u>

som er afholdt over anlægsrammen