

ÅRSREGNSKAB 2019

for Assens-Gamtofte Sognes Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 7801

CVR-nr. 38228862

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 Assens-Gamtofte Sognes 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 Assens-Gamtofte kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Assens-Gamtofte 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

Beretning til Assens-Gamtofte Kirkekasses regnskab for 2019

Driftsresultatet for Assens-Gamtofte sognes kirkekasse viser i 2019 et negativt driftsresultat -51,3 tkr. i forhold til det samlede tildelte ligningsbeløb på 5.195 tkr. og tildelte 5% midler med 86,0 tkr. for sygemeldte medarbejdere til driften. Årsrapporten er 3. regnskabsår efter sammenlægningen af de to sognes menighedsråd. Efterfølgende resultatkommentering er foretaget i forhold til det godkendte budget for 2019. Der er efterfølgende udarbejdet et andet styringsbudget med baggrund i ændret lønfordeling af især administrationen på kirkegårdene, der nu bogføres på formål 6, administration og fællesudgifter. Desuden indgår de økonomiske pengestrømme fra overtagelsen af pasningen af Tommerup Kirkegård, herunder overtagne medarbejdere fra 1. juni 2019, hvilket ikke har været indregnet i det godkendte budget.

Årets negative resultat skyldes udførelsen af opsatte vedligeholdelsesopgaver for ca. 97,7 tkr. bl.a. i forbindelse med arbejdstilsynspåbud. Denne disposition blev godkendt af Provstiudvalget på møde den 09.04.2019 som overførsel fra overskud i 2018 (frie midler). Årets driftsresultat er desuden påvirket af forskydninger mellem de enkelte formål jævnfør efterfølgende beskrivelser.

Anlægsregnskabet viser et overskud på 1042,4 tkr. Der er i regnskabsåret modtaget ligningsbeløb til anlæg på 1.258,1 tkr. samt 5 % anlægsmidler på 67 tkr. Disse midler er disponeret med afdrag på kirkekassens gældsposter med 1.058,1 tkr. og 214,4 tkr. til indkøb af 2 nye arbejdsvogne til kirkegårdene samt 68,3 tkr. til renovering af klokkespil i Vor Frue Kirke. Anlægsinvesteringerne har således overskredet de hertil tildelte anlægsmidler med 15,7 tkr., der overføres fra sidste års overskud (frie midler).

Den samlede omsætning i Assens Gamtofte-Menighedsråds regnskab for 2019 udgjorde i alt 8.554,4 tkr. mod budgetteret 8.031,8 tkr. Forskellen kan primært henføres til pasningsaftalen med Tommerup Kirkegårde m.v. samt tildelte 5% midler. Budgettet for 2019 er fejlbehæftet med budgetterede hjemfaldsindtægter af gravstedskapitaler på 517,4 tkr. mod det korrekte beløb på 350,2 tkr., hvilket primært har påvirket formål 4.

Formål 2: Kirkebygning og sognegård viser et forbrug 1.054,8 tkr. mod budgetteret 1.159,9 tkr. (1.109,2 tkr. i styringsbudget) Mindre forbruget på ca. 54,6 tkr. kan primært henføres til lidt lavere forsyningsudgifter og lavere anskaffelses- og vedligeholdelsesudgifter på kirkens hus samt "overførte" budgetterede telefonudgifter til administration.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter viser et forbrug på 1.701,0 tkr. mod budgetteret 1.915,9 tkr. (1.910,7 i styringsbudgettet). Mindre forbruget på ca. 209,7 tkr. skyldes primært lavere forbrug til /øgede indtægter fra kirkelig undervisning med 49,7 tkr., diakonal virksomhed med 35,1 tkr. samt lavere lønudgifter til kirkesangere 41,2 tkr., kirkekor 37,1 tkr. og organister med 43,6 tkr. end budgetteret. På indtægtssiden er gennemført en betalingskoncert for syngedrengene med indtægter på 133,5 tkr. og tilsvarende lønudgifter.

Formål 4: Kirkegårdene realiserede et samlet nettoforbrug på 1.130,6 tkr. mod budgetteret 1.282,8 tkr. (968,7 i styringsbudgettet). Begge budgetter er fejlbudgetteret med for høje hjemfaldsindtægter fra gravstedskapitaler med 167,2 tkr. I styringsbudgettet er

overført 436,6 tkr. som administrative lønandele til formål 6, administration og fællesudgifter. Derfor kommenteres primært mod styringsbudgettet. Når der korrigeres for budgetfejlen, har kirkegårdene øget indtjeningen med 472,3 tkr., der hovedsageligt stammer fra pasningsaftalen med Tommerup Kirkegård, der samlet har bidrag med 507,6 tkr. Indtægtssiden er desuden påvirket af lavere indtægter fra gravkastning og plantesalg og højere indtægter på fornyelse af gravsteder m.v. med sammenlagt -35.6 tkr. i forhold til budgettet.

På udgiftssiden har pasningsaftalen med Tommerup Kirkegård påvirket de samlede lønomkostninger med 536 tkr. De samlede lønomkostninger på kirkegårdene udgør 1.843,5 tkr. mod et korrigeret lønbudget på 1.493.3 tkr. (-436,6 tkr.). Kirkegårdenes lønforbrug har således været 185,8 tkr. lavere end oprindeligt budget, når der tages højde for lønforbruget til Tommerup Kirkegård. Kirkegårdene har tillige været påvirket af langtidssygemeldte medarbejdere, hvor der i 2020 er tildelt 5% midler som delvist kompenserende udgifter.

Kirkegårdenes udgifter i øvrigt har overskredet budgettet med 239 tkr., der bl.a. kan henføres godkendte ekstraomkostninger til bygnings- og udenoms vedligeholdelse (frostsprængningsskade) og bomsikring af kirkegårdene 72,9 tkr. Øget køb af arbejds- og sikkerhedstøj 29,6 tkr. og brændstof 20,6 tkr. (modsvares af lavere befordringsgodtgørelser), øgede IT- og kontorholdsudgifter 29 tkr., lejemaskiner 12 tkr. m.fl. udgifter.

Formål 5: Præstebolig m.v. realiserer en nettoindtægt på 186,7 tkr. mod budgetteret 185 tkr. (201,6 i styringsbudgettet) og er stort set budgetsvarende. Den lavere nettoindtægt i forhold til styringsbudgettet skyldes primært øgede lønomkostninger til pasninger af præsteboligernes udenoms arealer.

Formål 6: Administration og fællesudgifter er realiseret med en samlet udgift på 1.466,0 tkr. mod budgetteret 895,7 tkr. (1.332,4 i styringsbudgettet). Kommentering foretages primært i forhold til styringsbudgettet, der primært er forøget med de administrative lønandele fra kirkegårdene, telefon og it-omkostninger m.v. Budgetoverskridelsen på 133,6 tkr. kan henføres til 7,8 tkr. i andre administrative udgifter samt 125,8 tkr. i forøgede lønudgifter bl.a. til økonomirådet med 28,6 tkr. (nyt lønsystem) og 27,9 tkr. til øgede administrative opgaver på kirkegårdene samt til forhøjede lønninger og vikaransættelser i administrationen.

Formål 7: Finansielle poster er realiseret med 80,6 tkr. mod budgetteret 75,7 tkr. Den højere udgift skyldes i det væsentlige en momsreguleringsudgift på 6,9 tkr.

Formål 8: Anlægsinvesteringer er realiseret med indkøb af 2 stk. arbejdsvogne til kirkegårdene for 214,4 tkr. samt 68,3 tkr. til nyt styringssystem til klokkespillet i Vor Frue Kirke, hvortil er modtaget 5% midler for 67 tkr. Anlægsinvesteringer overstiger modtagne bevillinger med 15,7 tkr., der overføres fra frie midler. Desuden er betalt afdrag på/indfriet lån med 1058,1 tkr.

Formål 9: Anlægsfinansiering er dækket med ligningsbeløb på 1258,1 tkr. og tillægsbevilling (5 % midler) på 67 tkr.

Den i henhold til regnskabsreglernes opgjorte balance viser samlede aktiver for 5.826,4 tkr. og en negativ egenkapital på 2.456,8 tkr. efter hensættelser til gravstedkapitaler, der udgør 4.919,0 tkr., Stiftsmiddellån 3.081,0 tkr. og omkostningskreditorer på 102,6 tkr.

Likviditeten i kirkekassen udgør 428,8 tkr., som bankindeståender. Balancen viser endvidere debitorer 120,5 tkr., hvoraf en stor del er indbetalt primo januar 2020. Menighedsrådet anser derfor likviditetsposten "likviditet stillet til rådighed", som opfyldt pr. 31.12.2019.

Assens, den 26. marts 2020

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	5.194.999,92	5.195.000,00	5.500.000,00
Øvrig drift i alt	-5.246.315,89	-5.145.000,00	-5.387.432,09
2 Kirkebygning og sognegård	-1.054.839,67	-1.159.920,00	-1.127.901,41
Indtægter	0,00	0,00	116.579,44
Udgifter, løn	-500.696,98	-534.268,00	-502.349,66
Udgifter, øvrig drift	-554.142,69	-625.652,00	-742.131,19
3 Kirkelige aktiviteter	-1.701.013,40	-1.915.897,00	-1.720.931,71
Indtægter	247.122,50	19.400,00	138.806,26
Udgifter, løn	-1.622.486,63	-1.521.197,00	-1.548.010,74
Udgifter, øvrig drift	-325.649,27	-414.100,00	-311.727,23
4 Kirkegård	-1.130.609,70	-1.282.800,00	-1.509.955,58
Indtægter	1.399.019,45	1.093.900,00	1.058.159,84
Udgifter, løn	-1.843.501,08	-1.929.900,00	-1.942.515,88
Udgifter, øvrig drift	-686.128,07	-446.800,00	-625.599,54
5 Præstebolig mv.	186.703,56	185.017,00	213.447,76
Indtægter	448.917,90	447.800,00	499.010,27
Udgifter, løn	-148.144,73	-127.783,00	-126.765,10
Udgifter, øvrig drift	-114.069,61	-135.000,00	-158.797,41
6 Administration og fællesudgifter	-1.465.978,28	-895.700,00	-1.116.370,87
Indtægter	12.379,50	17.100,00	24.028,86
Udgifter, løn	-1.048.819,79	-536.862,00	-559.651,30
Udgifter, øvrig drift	-429.537,99	-375.938,00	-580.748,43
7 Finansielle poster	-80.578,40	-75.700,00	-125.720,28
A Resultat af drift	-51.315,97	50.000,00	112.567,91
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.325.095,12	1.258.095,00	820.761,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-68.312,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-214.368,00	-200.000,00	-205.335,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.042.414,62	1.058.095,00	615.426,00
C Resultatopgørelse	991.098,65	1.108.095,00	727.993,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.964,45	0,00	-178.964,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
721150 Langfristet gæld	4.139.128,69	-1.058.094,18	3.081.034,51
741110 Menighedsrådets frie midler	-112.288,46	66.995,53	-45.292,93
742010 Årsafslutningskonto	-991.098,65	991.098,65	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
5.177.698,23	5.398.092,13
130.608,81	120.511,63
-25.509,27	179.606,33
178.964,45	178.964,45
4.893.634,24	4.919.009,72
0,00	0,00
587.291,46	428.840,32
500.052,86	404.547,04
87.238,60	24.293,28
5.764.989,69	5.826.932,45
3.447.875,78	2.456.777,13
-178.964,45	-178.964,45
-400.000,00	-400.000,00
4.139.128,69	3.081.034,51
-112.288,46	-45.292,93
-4.893.634,24	-4.919.009,72
-4.893.634,24	-4.919.009,72
-4.139.128,69	-3.081.034,51
-4.139.128,69	-3.081.034,51
-180.102,54	-283.665,35
-143.424,28	-102.592,93
-54.998,05	-13.967,04
18.319,79	-167.105,38
-5.764.989,69	-5.826.932,45

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
5.194.999,92	5.195.000,00	5.280.000,00	5.194.999,92	0,00	0,00
0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00
5.194.999,92	5.195.000,00	5.500.000,00	5.194.999,92	0,00	0,00

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-610.926,99	-657.596,00	-604.314,73	0,00	-263.559,17	-347.367,82
-39.637,92	-40.400,00	-150.443,19	0,00	0,00	-39.637,92
-361.280,56	-410.172,00	-323.374,28	0,00	-228.700,28	-132.580,28
-31.101,14	-27.952,00	-36.553,54	0,00	0,00	-31.101,14
-11.893,06	-23.800,00	-13.215,67	0,00	-8.437,53	-3.455,53
-1.054.839,67	-1.159.920,00	-1.127.901,41	0,00	-500.696,98	-554.142,69

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.771,58	-12.126,00	-8.698,53	0,00	-6.751,97	-19,61
-621.903,31	-706.821,00	-646.202,72	87.728,00	-624.772,78	-84.858,53
-66.744,20	-116.418,00	-79.378,31	0,00	-23.267,19	-43.477,01
-23.532,71	-48.600,00	-20.641,75	21.905,60	-11.903,04	-33.535,27
-95.851,74	-97.912,00	-101.680,77	3.678,90	-28.872,27	-70.658,37
-599.125,30	-639.250,00	-592.233,18	0,00	-574.746,92	-24.378,38
-189.796,32	-228.216,00	-196.594,98	133.504,00	-306.243,38	-17.056,94
-97.288,24	-66.554,00	-75.501,47	306,00	-45.929,08	-51.665,16
-1.701.013,40	-1.915.897,00	-1.720.931,71	247.122,50	-1.622.486,63	-325.649,27

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.117.233,61	-1.245.224,00	-1.530.673,47	726.438,28	-1.178.661,14	-665.010,75
23.018,75	-32.865,00	11.663,49	161.572,27	-130.164,21	-8.389,31
-36.394,84	-4.711,00	9.054,40	511.008,90	-534.675,73	-12.728,01
-1.130.609,70	-1.282.800,00	-1.509.955,58	1.399.019,45	-1.843.501,08	-686.128,07

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.754,33	-14.928,00	-55.194,87	56.674,00	-42.071,62	-39.356,71
-89.464,36	-100.855,00	-71.821,98	70.445,34	-106.073,11	-53.836,59
300.922,25	300.800,00	340.464,61	321.798,56	0,00	-20.876,31
186.703,56	185.017,00	213.447,76	448.917,90	-148.144,73	-114.069,61

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-692.665,11	-176.711,00	-356.385,48	0,00	-439.905,14	-252.759,97
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-137.684,81	-148.037,00	-152.385,65	0,00	-87.682,08	-50.002,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-166.765,49	-176.095,00	-61.759,29	0,00	-105.394,17	-61.371,32
63 Bygning	-26.759,01	-15.300,00	-15.063,10	0,00	-15.063,10	-11.695,91
64 Økonomi	-245.617,62	-116.336,00	-292.539,64	12.379,50	-242.062,27	-15.934,85
65 Personregistrering - civil	-85.973,37	-133.079,00	-74.870,35	0,00	-85.828,93	-144,44
66 Personregistrering - kirkelig	-82.059,78	-67.342,00	-70.615,91	0,00	-81.923,38	-136,40
67 Efteruddannelse	-14.191,17	-56.300,00	-11.734,24	0,00	9.039,28	-23.230,45
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.261,92	-6.500,00	-81.017,21	0,00	0,00	-14.261,92
I alt	-1.465.978,28	-895.700,00	-1.116.370,87	12.379,50	-1.048.819,79	-429.537,99

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-76.124,49	-79.500,00	-92.618,99	0,00	0,00	-76.124,49
72 Øvrige renteudgifter	-270,30	0,00	-0,28	0,00	0,00	-270,30
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	14,77	1.100,00	50,31	14,77	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.684,48	2.700,00	2.684,48	2.684,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.882,86	0,00	-35.835,80	0,00	0,00	-6.882,86
I alt	-80.578,40	-75.700,00	-125.720,28	2.699,25	0,00	-83.277,65

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-68.312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.312,50
83 Kirkegård	-214.368,00	-200.000,00	-205.335,00	0,00	0,00	-214.368,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.258.095,12	1.258.095,00	655.761,00	1.258.095,12	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	67.000,00	0,00	165.000,00	67.000,00	0,00	0,00
I alt	1.042.414,62	1.058.095,00	615.426,00	1.325.095,12	0,00	-282.680,50

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		
20a Assens Markjorder	491.000	9.150.000	2.707.300		Landbrugsjord, forpagtning
34ao Assens Markjorder	1.927	2.550.000	907.900		Prsætebolig (DDV9)
204c Assens Bygrunde	431	2.500.000	30.200		Kirkens Hus, kontor, mødelo
633 Assens Bygrunde		0	0		Vor Frue Kirke (D17)
631 Assens Bygrunde		0	0		Kirkegård gl
3 m.fl. Assens Markjorder		0	0		Kirkegård ny
2t Gamtofte By, Gamtofte	780	0	0		Parkeringsplads (B40)
1c Gamtofte By, Gamtofte	1,700	370.000	87.500		Graverhus/kontor (K2)
2a Gamtofte By, Gamtofte	15,145	2.700.000	270.300		Præstegård G41)
23 Gamtofte By, Gamtofte	7,111	0	0		Kirke/Kirkegård (B49)
Ejendomsværdi i alt		17.270.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling videreført for afregning	6.487,50
Bibelselskabet - nytår til påske	
Folkekirkens Nødhjælp - Påske til Høst 50%	
Møltrup optagelseshjem - Påske til Høst 50%	
Børnesagens Fællesråd - Høst til Nytår	

