

ÅRSREGNSKAB 2019

for Norup Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7888

CVR-nr. 17084216

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: 13

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Norup 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

Forklaring til årsregnskab 2019

Året 2019 er kommet ud med et mindre driftsunderskud end budgetteret.

Driftsresultatet er et lille underskud resultat A kr. - 384,39.

Medtager man anlægsposter og ligning til opsparing, giver det samlede resultat for 2019 et overskud på kr. 34.745,00

Dette overskud indeholder den opsparede ligning på kr. 30.000, samt overskuddet på anlæg udført i 2019 kr. 5.129,89

Der er i 2019 tildelt rådet midler fra 5 % puljen på kr: 196.389,- til dækning af en uforudset fratrædelsesgodtgørelse i forbindelse med organistens fratrædelse.

Medvirkende til det formindskede underskud skyldes således, at der resten af 2019 ikke har været ansat organist, samt der har været flere gudstjenester, hvor det ikke har været muligt at fremskaffe vikar.

Kirkens kor blev nedlagt i starten af året, og disse budgetterede lønninger, kr.23.000, har også bidraget til det positive resultat.

Op imod dette skal det bemærkes, at øvrige udgifter faktisk alle er højere end budget, og især en ekstraudgift til barsele til kirkesanger og ekstra vikar som følge heraf, kr. 42.000, har belastet økonomien i negativ retning.

	Faktisk brugt	5% midler	Budget	overskud
Bogført løn organist og organist vikarer 2019	-287.485,73	+196.389,00	+148.995	57.898,27

Der er i 2019 udbetalt til kalkningsopsparing, kr. 30.000, som vi plejer, men da rådet er indtrådt i kalkningssamarbejdet, så er der også her kommet likvider til.

Anlægsprojekter i 2019:

Anlæg	kostpris	budget	Over/underskud
Div. maler og Hasmark	10.512,51	12.000,00	1.487,49
Udendørslamper Hasmark	20.785,00	20.000,00	-785,00
Understrykning tag Norup	27.500,00	27.500,00	0
Låge tårn, dørtrin kapel Norup	7.500,00	7.500,00	0
Låge tårn Hasmark	7.500,00	7.500,00	0
Søjler mod vejen rep Hasmark	11.250,00	15.000,00	3.750,00
Graverhus maling indiv. Norup	3.336,60	4.000,00	663,40
Tagbrønd Norup	7.950,00	7.950,00	0
Hegn v graverhus Hasmark	50.000,00	50.000,00	0
Sum/overskud	146.334,11	151.464,00	5.129,89

Menighedsrådet har ønsket at anvende de frie midler til blandt andet låger ved indgangsparti ved Hasmark kirke, dette er indarbejdet i resultatopgørelsen for regnskab 2019.

Der er reguleret for gamle saldi på gravsteder, der er nedlagt/opsagt for ca. 5.000 kroner. Der har været rykket for beløbene både i 2018 og 2019.

Der er efterreguleret moms for 2018, som var påtalt i revisionsprotokollat 2018 regnskab

Der er periodeafgrænset for skyldige poster for 134.500 kroner hvilke hovedsagelig er det skyldige beløb til Poul Rasmussen for mange af anlægsopgaverne. Disse er betalt i januar.

Menighedsrådets Samarbejde med andre råd.

Norup Hasmark menighedsråd samarbejder med Krogsbølle Menighedsråd om lønudgift til kirkesanger og organist. Krogsbølle menighedsråd har dog ikke været med til betaling af organistens fratrædelsesgodtgørelse, da beregningsgrundlaget stammer fra lønudbetaling fra tiden før samarbejdet blev indledt.

Der udarbejdes refusions opgørelse hvert kvartal for lønudgift.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.241.225,00	1.044.800,00	1.019.871,00
Øvrig drift i alt	-1.241.609,39	-1.061.800,00	-1.115.132,17
2 Kirkebygning og sognegård	-114.733,06	-111.419,00	-159.428,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.107,82	0,00	-1.630,42
Udgifter, øvrig drift	-113.625,24	-111.419,00	-157.798,21
3 Kirkelige aktiviteter	-575.626,93	-430.612,00	-410.406,72
Indtægter	0,00	0,00	250,00
Udgifter, løn	-547.110,16	-383.012,00	-388.443,07
Udgifter, øvrig drift	-28.516,77	-47.600,00	-22.213,65
4 Kirkegård	-409.965,34	-386.497,00	-408.319,82
Indtægter	159.727,09	154.576,00	157.970,91
Udgifter, løn	-475.010,63	-436.673,00	-461.256,35
Udgifter, øvrig drift	-94.681,80	-104.400,00	-105.034,38
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-145.154,73	-139.800,00	-140.890,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.513,61	-39.600,00	-38.363,25
Udgifter, øvrig drift	-105.641,12	-100.200,00	-102.527,62
7 Finansielle poster	3.870,67	6.528,00	3.913,87
A Resultat af drift	-384,39	-17.000,00	-95.261,17

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)	181.464,00	181.500,00	183.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-73.797,51	-74.500,00	-38.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-72.536,60	-77.000,00	-63.718,82
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	35.129,89	30.000,00	80.531,18
C Resultatopgørelse	34.745,50	13.000,00	-14.729,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-186.397,47	-30.000,00	-216.397,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.194,80	0,00	-435.194,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-72.795,46	70.254,50	-2.540,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-47.598,00	0,00	-47.598,00
741150 Låger Hasmark indgangsparti 2020 8322	0,00	-75.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-34.745,50	34.745,50	0,00

Forklaring til resultatopgørelse

Menighedsrådet har ønsket at anvende af de frie midler blandt andet til låger i indgangspartiet til Hasmark Kirke .

Den udbetalte ligning til kalkningsopsparing er, som det ses af resultatdisponeringen opsparet.

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
1.189.906,29	1.162.605,35
97.306,55	41.580,48
-31.252,35	296,67
435.194,80	435.194,80
688.657,29	685.533,40
0,00	0,00
351.804,20	548.674,29
79.130,78	287.965,63
186.397,47	216.397,47
86.275,95	44.311,19
1.541.710,49	1.711.279,64
-841.985,73	-876.731,23
-186.397,47	-216.397,47
-435.194,80	-435.194,80
-100.000,00	-100.000,00
-72.795,46	-2.540,96
-47.598,00	-47.598,00
0,00	-75.000,00
-688.657,29	-685.533,40
-688.657,29	-685.533,40
0,00	0,00
-11.067,47	-149.015,01
-1.860,28	-134.402,38
-9.207,19	-14.612,63
-1.541.710,49	-1.711.279,64

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
1.044.836,00	1.044.800,00	1.019.871,00	1.044.836,00	0,00	0,00
196.389,00	0,00	0,00	196.389,00	0,00	0,00
1.241.225,00	1.044.800,00	1.019.871,00	1.241.225,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.340,15	-27.819,00	-17.140,41	0,00	-1.107,82	-23.232,33
-74.157,66	-68.200,00	-125.690,33	0,00	0,00	-74.157,66
-16.235,25	-15.400,00	-16.597,89	0,00	0,00	-16.235,25
-114.733,06	-111.419,00	-159.428,63	0,00	-1.107,82	-113.625,24

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-561.008,26	-371.737,00	-388.550,86	0,00	-542.748,29	-18.259,97
-9.126,05	-22.500,00	0,00	0,00	0,00	-9.126,05
-1.130,75	-2.200,00	-2.720,95	0,00	0,00	-1.130,75
-4.111,87	-26.775,00	-16.637,83	0,00	-4.111,87	0,00
-250,00	-7.400,00	-2.497,08	0,00	-250,00	0,00
-575.626,93	-430.612,00	-410.406,72	0,00	-547.110,16	-28.516,77

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
-415.520,34	-382.797,00	-425.245,32	154.172,09	-475.010,63	-94.681,80
5.555,00	-3.700,00	16.925,50	5.555,00	0,00	0,00
-409.965,34	-386.497,00	-408.319,82	159.727,09	-475.010,63	-94.681,80

I alt

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.084,35	-15.700,00	-26.253,11	0,00	-4.850,51	-20.233,84
-44.600,30	-37.600,00	-43.936,80	0,00	-34.663,10	-9.937,20
-656,92	-15.800,00	-879,88	0,00	0,00	-656,92
-63.241,77	-60.900,00	-61.411,96	0,00	0,00	-63.241,77
-2.987,50	-1.900,00	-1.310,00	0,00	0,00	-2.987,50
-8.583,89	-7.900,00	-7.099,12	0,00	0,00	-8.583,89
-145.154,73	-139.800,00	-140.890,87	0,00	-39.513,61	-105.641,12

I alt

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-496,05	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-248,03	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-787,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-787,81
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.527,96	6.528,00	6.527,96	6.527,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.869,48	0,00	-1.870,01	0,00	0,00	-1.869,48
I alt	3.870,67	6.528,00	3.913,87	6.527,96	0,00	-2.657,29

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-73.797,51	-74.500,00	-38.750,00	0,00	0,00	-73.797,51
83 Kirkegård	-72.536,60	-77.000,00	-63.718,82	0,00	0,00	-72.536,60
92 Ligningsbeløb anlæg	181.464,00	181.500,00	183.000,00	181.464,00	0,00	0,00
I alt	35.129,89	30.000,00	80.531,18	181.464,00	0,00	-146.334,11

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		
Ejendomsværdi i alt					

*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 indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

Dato	Formål	Beløb indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	Ø.		dato	kr.	Ø.	
2019	Norup og Hasmark kirker	396	00	Rikke Indesen 				

Tillægsbevilling fra 5% midler 2019

Sum af Beløb	Kolonnenavne	
Rækkenavne	Regnskab	2019
Drift		0
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)		0
		196389
1100 Tillægsbevilling fra 5% midlerne		-196389
Hovedtotal		0

11	Tillægsbevilling fra 5% midlerne	-196.389,00	,00	196.389,00
1100	Tillægsbevilling fra 5% midlerne	-196.389,00	,00	196.389,00
101830	Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-196.389,00	,00	196.389,00

3170	Løn Organist	260.501,77	128.620,00	-131.881,77	202,54
181610	Feriepenge	48.274,40	1.582,50	-46.691,90	*****
181620	Særlig feriegødtgørelse - 1½ pct.	,00	,00	,00	
181810	Løn	257.449,87	105.500,00	-151.949,87	244,03
182810	Betaling for lånt eller delt personale	-64.912,87	,00	64.912,87	
185810	Jubilæumsgratiale	5.709,00	,00	-5.709,00	
188310	Pension	13.056,37	19.517,50	6.461,13	66,90
188320	ATP (arbejdsgiverandel)	505,00	720,00	215,00	70,14
223610	Skattepligtige godtgørelser	420,00	1.300,00	880,00	32,31

Diverse maleropgaver Hasmark anlæg 8008 2019

Sum af Beløb	Kolonnenavne	
	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab
Rækkenavne	2019	2019
8008 Hasmark div maleropgaver 2019	12000	10.512,51
Drift	12000	10512,51
Hasmark div Malearbejder 2019	12000	
01-01-2019	12000	
Maler Haahr f 560 div maling indiv. H		5770,66
04-03-2019		5770,66
Maler Haahr f 591		4741,85
13-08-2019		4741,85
Hovedtotal	12000	10512,51

Formål:8008 Hasmark div maleropgaver 2019							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-03-2019	108	512310			Maler Haahr f 560 div maling indv. H		5.770,66	5.770,66
13-08-2019	330	512310			Maler Haahr f 591		4.741,85	10.512,51
					Budgetteret beløb			12.000,00
					Difference beløb			1.487,49
					Rest i procent			12,40

Norup låge tårn og dørtrin i kapel 8011-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab
Rækkenavn	2019	2019
Drift	7.500,00	7.500,00
8011 Norup låge tårn dørtrin kapel 2019	7.500,00	7.500,00
01-01-2019	7.500,00	
Norup Låge i tårn og dørtrin kapel ,2019	7.500,00	
31-12-2019		7.500,00
Poul Rasmussenf 24403 dørtrin N kirke		3.750,00
Poul Rasmussenf 24403 låge tårn N		3.750,00
Hovedtotal	7.500,00	7.500,00

Formål:8011 Norup låge tårn dørtrin kapel 2019						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2019	476	512310			Poul Rasmussenf 24403 dørtrin N kirke		3.750,00	3.750,00
31-12-2019	476	512310			Poul Rasmussenf 24403 låge tårn N		3.750,00	7.500,00
					Budgeteret beløb			7.500,00
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			,00

Hasmark låge i tårn fornyes og lakeres 8012-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab
Rækkenavn	2019	2019
Drift	7.500,00	7.500,00
8012 Hasmark låge tårn fornyes og lak 2019	7.500,00	7.500,00
Hasmark låge i tårn fornyes2019	7.500,00	
Poul Rasmussenf 24403 låge tårn H		7.500,00
Hovedtotal	7.500,00	7.500,00

Formål:8012 Hasmark låge tårn fornyes og lak 2019							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2019	476	512310			Poul Rasmussenf 24403 låge tårn H		7.500,00	7.500,00
					Budgettet beløb			7.500,00
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			,00

Hasmark søjler mod vejen repareret 8301-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab
Rækkenavn	2019	2019
Drift	15.000,00	11.250,00
8301 Hasmark Søjler mod vejen rep 2019	15.000,00	11.250,00
Hasmark søjler ved vejen rep 2019	15.000,00	
Poul Rasmussenf 24403 udskiftn sten indgang H		11.250,00
Hovedtotal	15.000,00	11.250,00

Formål:8301 Hasmark Søjler mod vejen rep 2019							startsald	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2019	476	512410			Poul Rasmussenf 24403 udskiftn sten indgang H		11.250,00	11.250,00
					Budgetteret beløb			15.000,00
					Difference beløb			3.750,00
					Rest i procent			25,00

Norup maling graverhus indvendig 8302-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab
Rækkenavn	2019	2019
Drift	4.000,00	3.336,60
8302 Norup maling graverhus indvendig 2019	4.000,00	3.336,60
Hovedtotal	4.000,00	3.336,60

Formål:8302 Norup maling graverhus indvendig 2019							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-03-2019	109	512310			Maler Haahr Norup indv maling graverhus		3.336,60	3.336,60
					Budgetteret beløb			4.000,00
					Difference beløb			663,40
					Rest i procent			16,59

Norup Tagbrønd 8303-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
	2019 budget PU tal C	Regnskab
Rækkenavn	2019	2019
Drift	7.950,00	7.950,00
8303 Norup tagbrønd 2019	7.950,00	7.950,00
Norup Entrep- Tagbrønd udskiftet		7.950,00
30-09-2019		7.950,00
378		7.950,00
Norup Tagbrønd ved graverhus (synsarb f 2015) 2019	7.950,00	
01-01-2019	7.950,00	
0	7.950,00	
Hovedtotal	7.950,00	7.950,00

Formål:8303 Norup tagbrønd 2019						startsald	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-09-2019	378	512410			Norup Entrep- Tagbrønd udskiftet		7.950,00	7.950,00
					Budgetteret beløb			7.950,00
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			,00

Hasmark Hegn mel. kirkegård og graverhus 8304-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
	2019 budget PU tal 01	Regnskab
Rækkenavn	2019	2019
Drift	50.000,00	50.000,00
8304 Hasmark hegn graverhus kirkegård 2019	50.000,00	50.000,00
Hasmark Hegn mel. kirkegård og graverhus fornyes	50.000,00	
01-01-2019	50.000,00	
0	50.000,00	
Poul Rasmussenf 24403 hegn graverhus H		50.000,00
31-12-2019		50.000,00
476		50.000,00
Hovedtotal	50.000,00	50.000,00

Formål:8304 Hasmark hegn graverhus kirkegård 2019							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2019	476	512410			Poul Rasmussenf 24403 hegn graverhus H		50.000,00	50.000,00
					Budgettet beløb			50.000,00
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			,00

Anlægsledning 2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
Rækkenavn	2019 budget PU tal 01102018	Hovedtotal 2019
Drift	-151450	-302914
Hasmark div maleropgaver 8008	-12000	-12000
9200 Ligningsbeløb anlæg	-12000	-12000
Hasmark hegn ml graverhus og kirkegård 8304	-50000	-50000
9200 Ligningsbeløb anlæg	-50000	-50000
Hasmark låge i tårn fornyes 8012	-7500	-7500
9200 Ligningsbeløb anlæg	-7500	-7500
Hasmark søjler mod vejen 8301	-15000	-15000
9200 Ligningsbeløb anlæg	-15000	-15000
Hasmark udendørs lamper 8009	-20000	-20000
9200 Ligningsbeløb anlæg	-20000	-20000
Ligning		-151464
9200 Ligningsbeløb anlæg		-151464
Norup låge i tårn og understrykning 8011	-7500	-7500
9200 Ligningsbeløb anlæg	-7500	-7500
Norup maling graverhus indiv 8302	-4000	-4000
9200 Ligningsbeløb anlæg	-4000	-4000
Norup Tagbrønd ved graverhus 8303	-7950	-7950
9200 Ligningsbeløb anlæg	-7950	-7950
Norup understrykning 8010	-27500	-27500
9200 Ligningsbeløb anlæg	-27500	-27500
Hovedtotal	-151450	-302914

Formål: 9200 Ligningsbeløb anlæg					startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2019	4	101810		Ligning		-12.622,00	-12.622,00
01-02-2019	46	101810		Ligning		-12.622,00	-25.244,00
28-02-2019	103	101810		Ligning		-12.622,00	-37.866,00
01-04-2019	155	101810		Ligning		-12.622,00	-50.488,00
01-05-2019	192	101810		Ligning		-12.622,00	-63.110,00
24-05-2019	254	101810		Ligning		-12.622,00	-75.732,00
01-07-2019	297	101810		Ligning		-12.622,00	-88.354,00
01-08-2019	321	101810		Ligning		-12.622,00	-100.976,00
02-09-2019	350	101810		Ligning		-12.622,00	-113.598,00
01-10-2019	373	101810		Ligning		-12.622,00	-126.220,00
01-11-2019	400	101810		Ligning		-12.622,00	-138.842,00
02-12-2019	430	101810		Ligning		-12.622,00	-151.464,00
				Budgetteret beløb			-151.450,00
				Difference beløb			14,00
				Rest i procent			-,01

Opsparingsligning 2019 kalkning

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
Rækkenavn	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab
	2019	2019
Drift	-30000	-30.000,00
9210 ligningsmidler til opsparing	-30000	-30.000,00
ingen opsparing i 2019	-30000	
Ligning		-30.000,00
Overført fra regnskab		
Hovedtotal	-30000	-30.000,00

Formål: 9210 ligningsmidler til opsparing						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2019	4	101810			Ligning		-2.500,00	-2.500,00
01-02-2019	46	101810			Ligning		-2.500,00	-5.000,00
28-02-2019	103	101810			Ligning		-2.500,00	-7.500,00
01-04-2019	155	101810			Ligning		-2.500,00	-10.000,00
01-05-2019	192	101810			Ligning		-2.500,00	-12.500,00
24-05-2019	254	101810			Ligning		-2.500,00	-15.000,00
01-07-2019	297	101810			Ligning		-2.500,00	-17.500,00
01-08-2019	321	101810			Ligning		-2.500,00	-20.000,00
02-09-2019	350	101810			Ligning		-2.500,00	-22.500,00
01-10-2019	373	101810			Ligning		-2.500,00	-25.000,00
01-11-2019	400	101810			Ligning		-2.500,00	-27.500,00
02-12-2019	430	101810			Ligning		-2.500,00	-30.000,00
					Budgetteret beløb			-30.000,00
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			,00

Art: 638120 DB Kalkning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2019					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		104.448,47	104.448,47
28-06-2019	280				Ligning til opsparin		15.000,00	119.448,47
30-12-2019	471				9/12 kalkningspenge 2 halvår korr		15.000,00	134.448,47
					Budgetteret beløb			
					Difference beløb			-134.448,47
					Rest i procent			

Lønninger organist, kirkesanger , vikarer for do samt kor

Sum af Beløb Rækkenavne	Kolonnenavne	
	2019 budget PU tal 01102018 2019	Regnskab 2019
Drift	238.755,00	396.479,84
3170 Løn Organist	128.620,00	260.501,77
3171 Løn Kirkesanger	56.260,00	30.667,34
3172 Løn Vikar organist	20.375,00	26.984,16
3173 Løn Vikar Kirkesanger	6.725,00	74.214,70
3580 Løn Kor	26.775,00	4.111,87
Hovedtotal	238.755,00	396.479,84

	Bogført	Budget	Difference
3170 Løn Organist	260.501,77	128.620,00	-131.881,77 202,54
3172 Løn Vikar organist	26.984,16	20.375,00	-6.609,16 132,44
3171 Løn Kirkesanger	30.667,34	56.260,00	25.592,66 54,51
3173 Løn Vikar Kirkesanger	74.214,70	6.725,00	-67.489,70 *****
3580 Løn Kor	4.111,87	26.775,00	22.663,13 15,36

Hasmark udendørslamper 8009-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
Rækkenavn	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab 2019
Drift	20000	20.785,00
8009 Hasmark Udendørslamper 2019	20000	20.785,00
CT El teknik 52511		4.375,00
04-11-2019		4.375,00
Hasmark Nye udendørslamper 2019	20000	
01-01-2019	20000	
Lampemesteren dk 38913		-
18-09-2019		-
lampemesteren.dk 38913		2.085,00
18-09-2019		2.085,00
shop.louispoulsen. 84949		14.325,00
29-08-2019		14.325,00
Hovedtotal	20000	20.785,00

Formål:8009 Hasmark Udendørslamper 2019

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
							startsaldo	,00
29-08-2019	343	512310			shop.louispoulsen. 84949		-14.325,00	-14.325,00
29-08-2019	343	512310			shop.louispoulsen. 84949		14.325,00	,00
29-08-2019	343	512410			shop.louispoulsen. 84949		14.325,00	14.325,00
18-09-2019	359	223110			lampemesteren.dk 38913		-2.085,00	12.240,00
18-09-2019	359	223110			lampemesteren.dk 38913		2.085,00	14.325,00
18-09-2019	359	512310			Lampemesteren dk 38913		-2.085,00	12.240,00
18-09-2019	359	512310			lampemesteren.dk 38913		2.085,00	14.325,00
18-09-2019	359	512410			Lampemesteren dk 38913		2.085,00	16.410,00
04-11-2019	403	512410			CT El teknik 52511		4.375,00	20.785,00
					Budgetteret beløb			20.000,00
					Difference beløb			-785,00
					Rest i procent			-3,93

Norup understrygning 8010-2019

Sum af Beløb	Kolonnenavn	
	2019 budget PU tal 01102018	Regnskab
Rækkenavn	2019	2019
Drift	27.500,00	27.500,00
8010 Norup understrygning tag 2019	27.500,00	27.500,00
Norup understrygning af tag (synsarb fra før 2013)	27.500,00	
01-01-2019	27.500,00	
0	27.500,00	
Poul Rasmussenf 24403 rep understrygning N		27.500,00
31-12-2019		27.500,00
476		27.500,00
Hovedtotal	27.500,00	27.500,00

Formål:8010 Norup understrygning tag 2019							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-12-2019	476	512310			Poul Rasmussenf 24403 rep understrygning N		27.500,00	27.500,00
					Budgetteret beløb			27.500,00
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			,00