

ÅRSREGNSKAB 2019

for Bramdrup Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 7934

CVR-nr. 36734728

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bramdrup 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 Bramdrups Menighedsråds erklæring skal kort redegøres for den økonomiske udvikling og baggrunden herfor.

Indledningsvis skal det oplyses at nærværende årsregnskab er et sammendrag af regnskaberne for henholdsvis Bramdrups Sogn og Fælleskrematoriet, jf. kirkeministeriets cirkulære af 17/1 2011. Det er i Kolding Provsti besluttet, at Fælleskrematoriet er underlagt Bramdrup Sogn.

Fælleskrematoriet med egen bestyrelse opretholder forsat eget regnskab, og det skal bemærkes, at Bramdrup menighedsråd ikke har gennemgået, analyseret eller på anden måde forholdt sig til regnskabsposter, som indgår i biregnskabet for Fælleskrematoriet. Bramdrup menighedsråd har modtaget regnskabsberetning fra Fælleskrematoriet, hvori det erklæres, at biregnskabet er retvisende og fuldstændigt.

For at gøre det muligt at gennemskue egne forhold er der foretaget en fordeling af den samlede resultatopgørelse på side E-1 på henholdsvis Bramdrup sogn og Fælleskrematoriet.

| | REALISERET 2019 | | | Budget | Regnskab |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | I alt side E-1 | Fælles- krematoriet | Bramdrup sogn | 2019 Bramdrup | 2018 Bramdrup |
| 1 FÆLLESINDTÆGTER | <u>3.320.581</u> | 0 | <u>3.320.581</u> | <u>3.252.456</u> | <u>3.118.875</u> |
| DRIFTSUDGIFTER | | | | | |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -1.045.884 | 0 | -1.045.884 | -906.200 | -943.484 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.046.013 | 0 | -1.046.013 | -1.061.906 | -1.108.032 |
| 4 Kirkegård | 1.070.096 | 1.950.304 | -880.208 | -903.350 | -774.948 |
| 5 præstebolig mv. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -321.094 | 0 | -321.094 | -381.000 | -340.626 |
| 7 Finansielle poster | <u>4.031</u> | <u>0</u> | <u>4.031</u> | <u>0</u> | <u>-25.918</u> |
| DRIFTSUDGIFTER I ALT | <u>-1.338.864</u> | <u>1.950.304</u> | <u>-3.289.168</u> | <u>-3.252.456</u> | <u>-3.193.008</u> |
| | | 0 | | | |
| A RESULTAT AF DRIFT | <u>1.981.717</u> | <u>1.950.304</u> | <u>31.413</u> | <u>0</u> | <u>-74.133</u> |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing | | | | | |
| Ligningsbeløb til anlæg | 0 | 0 | 0 | 0 | 147.500 |
| Udgifter kirkebygning og sognegård | -425.000 | 0 | -425.000 | 0 | -261.860 |
| Udgifter kirkegård | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udgifter præstebolig | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| B RESULTAT AF ANLÆG | <u>-425.000</u> | <u>0</u> | <u>-425.000</u> | <u>0</u> | <u>-114.360</u> |
| | | 0 | | | |
| C RESULTATOPGØRELSE | <u>1.556.717</u> | <u>1.950.304</u> | <u>-393.587</u> | <u>0</u> | <u>-188.493</u> |

Resultatdisponering af årets resultat:

| | Efter disponering | | |
|--|-------------------|------------------------|------------------|
| | I alt side F-1 | Fælles- krematoriet | Bramdrup Sogn |
| 721110 Opsparing til anlæg | -3.517.602 | -3.517.602 | 0 |
| 721130 Kirke- og præsteembedepapitaler | -50.960 | 0 | -50.960 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -150.000 | 0 | -150.000 |
| 721150 Langfristet gæld | 0 | 0 | 0 |
| 741110 Frie midler | -4.292.617 | -4.133.946 | -158.671 |
| 741120 Videførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 425.000 | 0 | 425.000 |
| 741150 Frie midler - afgrænsede projekter | 0 | 0 | 0 |

Bramdrupdam menighedsråd.

Forklaringer

Driften udviser et overskud på 31.413 kr. og er i synk med menighedsrådets forventninger. Resultatet anses for meget tilfredsstillende.

Anlægsprojektet "Skitseprojekt indvendig renovering af kirken" er afsluttet med regnskab 2019 - og beløber sig til 120.313 kr. -se vedhæftede bi-regnskab. Underskuddet på 20.313 kr. er efter godkendelse af provstiudvalget overført fra drift til anlæg.

Projekteringsomkostninger til istandsættelse af Bramdrup kirke forventes at udgøre 1.681.250 kr. Heraf er afholdt udgifter på 425.000 kr. i 2019 (anlæg). Provstiudvalget har givet tilsagn om 5%-lån på indtil 1.681.250 kr., hvoraf 425.000 kr. er udbetalt i 2019. Lånet indfries ved optagelse af stiftslån til projektet.

Resultatdisponering:

Årets driftsresultat (31.413 kr.) minus godkendt overførsel fra drift til anlæg (20.313 kr.) på 11.100 kr. er disponeret til frie midler, som herefter udgør 158.671 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes Regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd: Aller, Dalby, Eltang-Sdr. Vilstrup, Harte, Kristkirken, Nr. Bjert, Sankt Nicolai, Sdr. Bjert, Sdr. Stenderup, Seest, Stepping-Frørup, Vejstrup-Hejls-Taps, Vonsild og Ødis.
Regnskabet for samarbejdet findes i Kolding Provstis regnskab.

Bramdrup menighedsråd, Vester Nebel menighedsråd og Almind-Viuf menighedsråd har samarbejde om kordegne-stilling.
Regnskabet findes i Bramdrup kirkes regnskab.

Fælleskrematoriet

Forklaringer

Kto. 118040 Kremeringer, indtægten er højere end budgetteret, dette skyldes en del kremeringer for Aabenraa Krematorie.

Kto 181810 Løn, der er blevet udbetalt for ekstra timer og ikke afholdt ferie, da dette ikke kunne indpasses på anden måde af hensyn til driften.

Kto. 227055 er udgifter til arkitekt og krematoriekonsulent i fb. med udvidelsesprojektet til den 3. ovn.

E.b

Kjeld Mikkelsen

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 | 3.320.581,00 | 3.252.456,00 | 3.118.874,96 |
| Øvrig drift i alt | -1.338.864,22 | -3.252.456,00 | -1.231.567,54 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -1.045.884,21 | -906.200,00 | -943.483,59 |
| Indtægter | 0,00 | 24.000,00 | 47.214,00 |
| Udgifter, løn | -331.593,05 | -350.200,00 | -357.385,85 |
| Udgifter, øvrig drift | -714.291,16 | -580.000,00 | -633.311,74 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.046.012,90 | -1.061.906,00 | -1.108.031,95 |
| Indtægter | 26.825,68 | 26.000,00 | 18.691,20 |
| Udgifter, løn | -847.087,30 | -848.200,00 | -898.083,31 |
| Udgifter, øvrig drift | -225.751,28 | -239.706,00 | -228.639,84 |
| 4 Kirkegård | 1.070.096,40 | -903.350,00 | 1.197.067,46 |
| Indtægter | 6.223.966,39 | 453.000,00 | 5.879.149,40 |
| Udgifter, løn | -2.161.529,61 | -725.600,00 | -2.025.976,66 |
| Udgifter, øvrig drift | -2.992.340,38 | -630.750,00 | -2.656.105,28 |
| 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 | -321.094,47 | -381.000,00 | -340.626,29 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -98.220,35 | -94.000,00 | -92.774,06 |
| Udgifter, øvrig drift | -222.874,12 | -287.000,00 | -247.852,23 |
| 7 Finansielle poster | 4.030,96 | 0,00 | -36.493,17 |
| A Resultat af drift | 1.981.716,78 | 0,00 | 1.887.307,42 |
| 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) | 0,00 | 0,00 | 147.500,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -425.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | -261.859,52 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -425.000,00 | 0,00 | -114.359,52 |
| C Resultatopgørelse | 1.556.716,78 | 0,00 | 1.772.947,90 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -3.529.913,60 | 12.311,49 | -3.517.602,11 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -50.960,06 | 0,00 | -50.960,06 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -150.000,00 | 0,00 | -150.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -2.318.901,37 | -1.973.715,77 | -4.292.617,14 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 20.312,50 | 404.687,50 | 425.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -1.556.716,78 | 1.556.716,78 | 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 |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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 |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

| Primo 2019 | Ultimo 2019 |
|---------------------|----------------------|
| 3.748.359,38 | 3.832.338,35 |
| 364.332,20 | 413.802,78 |
| 14.792,81 | 113.956,29 |
| 50.960,06 | 50.960,06 |
| 3.318.274,31 | 3.253.619,22 |
| 0,00 | 0,00 |
| 5.849.584,43 | 7.640.784,56 |
| 2.318.381,33 | 4.122.005,45 |
| 3.529.913,60 | 3.517.602,11 |
| 240,00 | 917,00 |
| 1.049,50 | 260,00 |
| 9.597.943,81 | 11.473.122,91 |

| | |
|----------------------|-----------------------|
| -6.029.462,53 | -7.586.179,31 |
| -3.529.913,60 | -3.517.602,11 |
| -50.960,06 | -50.960,06 |
| -150.000,00 | -150.000,00 |
| -2.318.901,37 | -4.292.617,14 |
| 20.312,50 | 425.000,00 |
| -3.318.274,31 | -3.253.619,22 |
| -3.318.274,31 | -3.253.619,22 |
| 0,00 | 0,00 |
| -250.206,97 | -633.324,38 |
| -55.187,87 | 0,00 |
| 0,00 | -3.376,10 |
| -195.019,10 | -629.948,28 |
| -9.597.943,81 | -11.473.122,91 |

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 |
| 3.252.456,00 | 3.252.456,00 | 3.036.999,96 | 3.252.456,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68.125,00 | 0,00 | 81.875,00 | 68.125,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.320.581,00 | 3.252.456,00 | 3.118.874,96 | 3.320.581,00 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | -20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -356.143,58 | -143.000,00 | -281.356,25 | 0,00 | 0,00 | -356.143,58 |
| -21.732,66 | -30.000,00 | -38.179,80 | 0,00 | 0,00 | -21.732,66 |
| -345.843,68 | -351.200,00 | -313.103,14 | 0,00 | -122.532,90 | -223.310,78 |
| -322.164,29 | -362.000,00 | -310.844,40 | 0,00 | -209.060,15 | -113.104,14 |
| -1.045.884,21 | -906.200,00 | -943.483,59 | 0,00 | -331.593,05 | -714.291,16 |

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
39 Kontingent til DSUK

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -577.648,10 | -586.200,00 | -540.002,77 | 0,00 | -495.344,17 | -82.303,93 |
| -192.111,53 | -199.000,00 | -247.600,56 | 0,00 | -170.319,88 | -21.791,65 |
| 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -125.812,70 | -131.000,00 | -138.608,32 | 0,00 | -78.792,43 | -47.020,27 |
| -2.939,00 | -4.000,00 | -2.881,00 | 0,00 | 0,00 | -2.939,00 |
| -53.592,88 | -74.000,00 | -53.315,91 | 0,00 | -53.592,88 | 0,00 |
| -92.708,69 | -60.706,00 | -124.423,39 | 26.825,68 | -49.037,94 | -70.496,43 |
| -1.200,00 | -2.000,00 | -1.200,00 | 0,00 | 0,00 | -1.200,00 |
| -1.046.012,90 | -1.061.906,00 | -1.108.031,95 | 26.825,68 | -847.087,30 | -225.751,28 |

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -794.181,02 | -832.650,00 | -714.437,28 | 445.911,50 | -720.489,59 | -519.602,93 |
| -86.026,53 | -70.700,00 | -60.510,70 | 11.942,07 | -68.910,11 | -29.058,49 |
| 1.950.303,95 | 0,00 | 1.972.015,44 | 5.766.112,82 | -1.372.129,91 | -2.443.678,96 |
| 1.070.096,40 | -903.350,00 | 1.197.067,46 | 6.223.966,39 | -2.161.529,61 | -2.992.340,38 |

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 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -52.363,44 | -124.000,00 | -37.492,24 | 0,00 | 0,00 | -52.363,44 |
| 61 Menighedsrådet/provstiuvalget | -88.344,99 | -28.000,00 | -71.175,77 | 0,00 | -48.461,00 | -39.883,99 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -22.416,62 | -22.000,00 | -30.167,24 | 0,00 | -2.134,26 | -20.282,36 |
| 63 Bygning | -29.903,50 | -44.000,00 | -30.356,50 | 0,00 | 0,00 | -29.903,50 |
| 64 Økonomi | -78.140,83 | -75.000,00 | -91.064,40 | 0,00 | 0,00 | -78.140,83 |
| 65 Personregistrering - civil | -23.812,55 | -23.000,00 | -22.345,65 | 0,00 | -23.812,55 | 0,00 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -23.812,54 | -23.000,00 | -22.345,65 | 0,00 | -23.812,54 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | -2.300,00 | -42.000,00 | 3.141,00 | 0,00 | 0,00 | -2.300,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | 0,00 | 0,00 | -38.819,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -321.094,47 | -381.000,00 | -340.626,29 | 0,00 | -98.220,35 | -222.874,12 |

| 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 | -10.685,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 0,00 | 0,00 | 110,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 764,40 | 0,00 | 637,00 | 764,40 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 3.266,56 | 0,00 | -26.555,26 | 3.266,56 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 4.030,96 | 0,00 | -36.493,17 | 4.030,96 | 0,00 | 0,00 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -425.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -425.000,00 |
| 83 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | -261.859,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 0,00 | 0,00 | 147.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -425.000,00 | 0,00 | -114.359,52 | 0,00 | 0,00 | -425.000,00 |

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 | | |
| 2 fu Bramdrup By, Nr. Bra | 6787 | 6.700.000 | 1.174.700 | | Præstebolig og sognegård |
| | | | | | |
| 39 ø Bramdrup By, Nr. Bra | 5215 | 8.900.000 | 990.900 | | Fælleskrematoriet |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 15.600.000 | | | |

**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.*

Kollektregnskab 2019 - Bramdrup Kirke

| | | | |
|------------------------|-----------------------------|-----|----------------------------|
| Januar | Det Danske Bibelselskab | kr. | 276,00 |
| Februar | Det Danske Bibelselskab | kr. | 284,50 |
| Marts | KFUM & K | kr. | 248,50 |
| April | KFUM & K | kr. | 501,50 |
| Maj | KFUM & K | kr. | 155,00 |
| Juni (2.6.) | KFUM & K | kr. | 70,00 |
| Juni (9.6.) | KFUM & K | kr. | 90,00 |
| Juni (16.6 -) | Den Danske Israelsmission | kr. | 55,00 |
| Juli | Den Internationale menighed | kr. | 313,00 |
| August | Den Internationale menighed | kr. | 532,00 (MobilePay 15,-) |
| September minus 15.9. | Den Danske Israelsmission | kr. | 286,50 |
| 15.9. Høstgudstjeneste | Folkekirken Nødhjælp | kr. | 1.383,00 (MobilePay 400) |
| Oktober | Den danske Israelmision | kr. | 300,50 (MobilePay 100,-) |
| November | Det Danske Bibelselskab | kr. | 263,50 (MobilePay 50,-) |
| December 24.12. | Børnesagens Fællesråd | kr. | 1.279,00 (MobilePay 425,-) |
| December - juleaften | Det Danske Bibelselskab | kr. | 279,00 |
| | | kr. | 6.317,00 |

Styring anlægsaktiviteter 2019

Bramdrup

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

| Projekt | Viderførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2019 | plus = minus = | | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt | Midler til rådighed i 2019 | Regnskab for 2019 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Viderførte anlægsmidler til 2020 (+eller -) |
|--------------------------------------|--|---------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------|---|---|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|---|
| | | | hævede opsparinger | gennemførte opsparinger | | | | | | | | |
| (Årstal): (Formål) | | | | | | | | | | | | |
| 2016: (8000) | | | | | | | | | | | | |
| Skitseprojekt indv. renovering kirke | -20.313 | | | | 20.313 | | | | | | | |
| 2018: (8000) | | | | | | | | | | | | |
| Projektomk. Kirken (5%-lån) | | | | | | | | | | 425.000 | | -425.000 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Opsparing - Formål 1 | | | | | | | | | | | | |
| Opsparing - Formål 2 | | | | | | | | | | | | |
| Afdrag - Lån 1 | | | | | | | | | | | | |
| Afdrag - Lån 2 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| Bevillinger i alt (netto) | -20.313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.313 | 0 | 0 | 0 | 425.000 | 0 | -425.000 |

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Bi-regnskab - anlæg

Skitseprojekt indvendig renovering af kirken (afsluttet)

| | | |
|---------------------------------|------|---------------------|
| <u>Samlede udgifter:</u> | 2017 | <u>-120.313</u> kr. |
| | | -120.313 kr. |

Finansiering:

| | | |
|---|------|-------------------|
| Anlægsbevilling | 2016 | 100.000 kr. |
| Godkendt overførsel fra drift til anlæg | 2019 | <u>20.313</u> kr. |
| | | 120.313 kr. |

Bramdrup Sogn 2019

Bi-regnskab vedr. Kordegne-samarbejdet mellem Bramdrup, Alminde og Vester Nebel

| | Bramdrup | Alminde | | V. Nebel |
|-----------------|----------------|---------------|-----|------------|
| 1. kvartal 2019 | 30.764,44 kr. | 16.797,43 | kr. | 13.967 kr. |
| 2. kvartal 2019 | 51.150,44 - | 24.204,43 | - | 21.668 - |
| 3. kvartal 2019 | 30.764,44 - | 16.797,00 | - | 13,967 - |
| 4. kvartal 2019 | 40.831,90 - | 21.444 | - | 18.183 - |
| | ----- | | | |
| | 153.511,22 kr. | 79.242,86 kr. | | 67.785 kr. |