

ÅRSREGNSKAB 2019

for Sønder Omme Sogns Menighedsråd

i Grene Provsti

i Billund Kommune

Myndighedskode 7979

CVR-nr. 38250728

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 Sønder Omme 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 Sønder Omme kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønder Omme kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, 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. Disse sammenligningstal har ikke 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 regnskabsbrugere 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Esbjerg, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 38 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Tønder Olesen', written over the CVR number.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Indledning

2019 har budt på mange udfordringer i Sdr. Omme.

Vi har lavet en gennemgribende renovering af præstegården, så den var klar til at vores nye præst startede medio 2019.

Da vi har været uden præst i halvdelen af 2019 er flere poster påvirket negativt, bl.a. huslejeindtægter og tilskud til el, vand og varme.

På kirkegården har vi haft flere og lange sygdommeldinger, hvilket har betydet flere løn-udgifter samt vikaromkostninger.

I foråret 2020 har vi gennemført omstruktureringer, sådan at vi får en kirke-kultur-medarbejder, en graver og en gravermedhjælper. Vi håber at omstruktureringen vil give en bedre fleksibilitet samt mindre omkostninger til vikarer.

I 2019 er der budgetteret med et mindreforbrug mellem budget og forbrug på 73 t kr., der tilføres kassebeholdning som en styrkelse af likviditeten.

Resultatet viser et mindreforbrug/netto på drift på 21 t kr.

Resultatdisponering

Kr. 11.534,26 er under resultatdisponering bogført under Likviditet stillet til rådighed af provstiet. Saldo ved årets udgang er kr. 190.579,52 (721140).

Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde udgør kr. 150.041 til afslutning af renovering af præstebolig samt kr. 36.500 til reparation af kirkedige og kr. 75.000 til kontor ved konfirmandstuen.

Periodisering

Der er foretaget periodisering pr. 31.12.2019.

Bemærkninger til Regnskab 2019

Drift

Resultat af drift pr. 31. december 2019 er sammenskrevet i efterfølgende tabel:

	Pr. 31/12 2019	Budget	Forbrug (%)
Ligningsbeløb til drift	2.131.016	2.131.016	100
Udgifter, løn	-1.664.907	-1.556.151	107
Udgifter, øvrig drift	-919.191	-889.787	103
Indtægter	569.041	505.500	113
Finansielle poster	-94.700	-117.578	81
Mindreforbrug/netto	-21.259	-73.000	

Lønninger

Budgetterede lønudgifter udgør 64 % af årets samlede budgetterede udgifter.

I efterfølgende tabel er vist de bogførte lønudgifter pr. 31. december 2019 specificeret på formål og sammenholdt med det godkendte budget:

Formål	Pr. 31/12 2019	Budget	Afvigelse	Forbrug (%)
2, Kirke/bygninger	-95.802	-100.112	-4.310	96
3. Kirkelige aktiviteter	-663.569	-629.904	33.665	105
4. Kirkegård	-743.939	-663.775	80.164	112
5. Præsteboliger	-52.269	-49.786	2.483	105
6. Administration	-109.327	-112.574	-3.247	97
I alt	-1.664.907	-1.556.151	108.756	107

Som det fremgår udgør de samlede afholdte lønninger 107% af årets budget, hvilket er forventeligt, da udgifterne til vikarer har været større end forventede (jf. de indledende ord fra menighedsrådet).

Drift

Oversigt over årets periodiske udgifter samt engangsudgifter:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

2103	Kalkning af kirke	38 t kr.
2200	Indkøb af mikrofon	9 t kr.
	Reparation af en magnethammer i kirken	24 t kr.
2502	Køb af aflåseligt skab	7 t kr.
	Projektor til konfirmandstuen	8 t kr.
	Møbler til konfirmandstuen (udsat)	-15 t kr.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

3206	Udgifter dækker kørsel til Ribe for 2 år	
	2018	7 t kr.
	2019	6 t kr.
3304	Seniorudflugt (ikke gennemført)	-10 t kr.
3305	Ulvetime-aktivitet ikke opstartet i 2019 pga. travlhed og andre udfordringer	-5 t kr.
3501	Udflugt for kor (ikke gennemført)	-9 t kr.

Formål 4 kirkegård

4001	Årsopgørelse vedr. vand 2018	15 t kr.
4010	Kirkedige	12 t. kr.
4010	Maling af graverbygning	23 t kr.
4010	Udført jordarbejde ved graverbygning	15 t kr.

4012	Informations-skilt til kirkegård	21 t kr.
4023	Knusning af gravsten	6 t kr.
4050	Vikar-udgifter	14 t kr.

Formål 5 Præstegård

5101	<i>Manglende indtægter vedr. husleje + el, vand og varme</i>	<i>-45 t kr.</i>
------	--	------------------

Formål 6 administration

6012	Telefon til ny præst	6 t kr.
6104	Repræsentation for 2018 + 2019	8 t kr.
6104	Indsættelse af ny præst	18 t kr.
6202	Stillingsopslag	3 t kr.
6401	Øgede udgifter til Brandsoft-licenser	

Formål 7 Finansielle poster

Udgifter til afdrag og renter på stiftsmiddellån har i 2019 været mindre end forventet, idet det nye lån til renovering af præsteboligen er hjemtaget over flere gange og først ved udgangen af 2019 er det fulde beløb hjemtaget. Mindreforbruget er 80 t kr.

Yderligere er der tilbagebetalt kr. 19.615 fra SKAT vedr. fejl i momsafregning i perioden 2016 – 2018.

Anlægsbevillinger

Der er 2019 bevilget 281.900 t kr. til finansiering af afdrag på Stiftsmiddellån. Restgælden pr. 31. december udgør 4.395.684 kr.

Fra 2018 blev en anlægsbevilling videreført til reparationer på Kirkediget (49 t kr.). Projektet forsætter over en årrække og restbeløbet på kr. 36,5 t kr. videreføres til 2020.

Renovering af Præstegården i Sdr. Omme blev påbegyndt i 2018 og ventes afsluttet i 2020. Projektet finansieres af et lån ved stiftet pålydende 2.8 mill. kr. Restbeløb på kr. 150 t kr. videreføres til 2020.

Samarbejder

Regnskabskontoret i Grindsted udfører regnskabsføring og lønadministration for Sdr. Omme menighedsråd. Der faktureres i henhold til entreprenør-modellen.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.131.016,00	2.131.016,00	1.987.816,76
Øvrig drift i alt	-2.108.129,78	-2.058.016,00	-1.849.419,18
2 Kirkebygning og sognegård	-273.475,80	-303.762,00	-189.732,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-95.801,83	-100.112,00	-97.407,13
Udgifter, øvrig drift	-177.673,97	-203.650,00	-92.325,84
3 Kirkelige aktiviteter	-780.841,62	-766.904,00	-713.998,69
Indtægter	6.185,60	2.000,00	317,60
Udgifter, løn	-663.569,20	-629.904,00	-624.188,81
Udgifter, øvrig drift	-123.458,02	-139.000,00	-90.127,48
4 Kirkegård	-577.305,59	-494.475,00	-480.469,04
Indtægter	514.749,18	455.100,00	478.395,68
Udgifter, løn	-743.939,42	-663.775,00	-623.605,41
Udgifter, øvrig drift	-348.115,35	-285.800,00	-335.259,31
5 Præstebolig mv.	-128.652,24	-171.036,00	-200.582,52
Indtægter	48.106,49	48.400,00	45.929,64
Udgifter, løn	-52.268,95	-49.786,00	-48.029,41
Udgifter, øvrig drift	-124.489,78	-169.650,00	-198.482,75
6 Administration og fællesudgifter	-254.780,98	-204.261,00	-212.690,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-109.327,21	-112.574,00	-114.140,61
Udgifter, øvrig drift	-145.453,77	-91.687,00	-98.549,66
7 Finansielle poster	-93.073,55	-117.578,00	-51.945,69
A Resultat af drift	22.886,22	73.000,00	138.397,58
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)	281.900,00	281.900,00	211.900,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-31.107,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.313.991,87	-2.800.000,00	-364.684,69
B Resultat af anlæg	-2.032.091,87	-2.518.100,00	-183.892,19
C Resultatopgørelse	-2.009.205,65	-2.445.100,00	-45.494,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-58.810,38	-26,59	-58.836,97
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-41.631,22	0,00	-41.631,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-179.045,26	-11.534,26	-190.579,52
721150 Langfristet gæld	1.997.584,00	2.398.100,00	4.395.684,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	115.792,50	-265.833,50	-150.041,00
741150 Frie midler - Kirkedige	0,00	-36.500,00	-36.500,00
741151 Frie midler - Kontor v/konfirmandstue	0,00	-75.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	2.009.205,65	-2.009.205,65	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
8.127.573,42	8.200.605,31
33.944,42	73.568,39
-41.193,98	56.171,00
41.631,22	41.631,22
8.093.191,76	8.029.234,70
6.217,00	6.217,00
6.217,00	6.217,00
204.658,74	521.610,42
41.676,83	451.548,73
58.810,38	58.836,97
104.171,53	11.224,72
8.338.449,16	8.728.432,73

1.833.889,64	3.843.095,29
-58.810,38	-58.836,97
-41.631,22	-41.631,22
-179.045,26	-190.579,52
1.997.584,00	4.395.684,00
115.792,50	-150.041,00
0,00	-111.500,00
-8.093.191,76	-8.029.234,70
-8.093.191,76	-8.029.234,70
-1.997.584,00	-4.395.684,00
-1.997.584,00	-4.395.684,00
-81.563,04	-146.609,32
-58.220,07	0,00
0,00	-97.518,48
-23.342,97	-49.090,84
-8.338.449,16	-8.728.432,73

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
2.131.016,00	2.131.016,00	1.897.981,00	2.131.016,00	0,00	0,00
0,00	0,00	89.835,76	0,00	0,00	0,00
2.131.016,00	2.131.016,00	1.987.816,76	2.131.016,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-183.058,98	-241.220,00	-151.679,79	0,00	-82.894,58	-100.164,40
-52.071,98	-25.000,00	-16.959,43	0,00	0,00	-52.071,98
-3.249,00	0,00	-1.555,09	0,00	0,00	-3.249,00
-35.095,84	-37.542,00	-19.538,66	0,00	-12.907,25	-22.188,59
-273.475,80	-303.762,00	-189.732,97	0,00	-95.801,83	-177.673,97

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-589.181,92	-564.328,00	-568.919,39	901,60	-552.005,40	-38.078,12
-29.204,37	-39.000,00	-38.283,34	2.500,00	0,00	-31.704,37
-22.145,13	-20.000,00	-9.714,05	0,00	-20.671,88	-1.473,25
-31.271,81	-26.000,00	-3.494,00	0,00	0,00	-31.271,81
-46.470,22	-54.730,00	-39.825,53	0,00	-37.167,32	-9.302,90
-57.073,05	-32.846,00	-38.884,33	2.784,00	-48.229,48	-11.627,57
-5.495,12	-30.000,00	-14.878,05	0,00	-5.495,12	0,00
-780.841,62	-766.904,00	-713.998,69	6.185,60	-663.569,20	-123.458,02

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
-497.883,87	-404.839,00	-380.376,57	512.697,16	-681.131,05	-329.449,98
-79.421,72	-89.636,00	-100.092,47	2.052,02	-62.808,37	-18.665,37
-577.305,59	-494.475,00	-480.469,04	514.749,18	-743.939,42	-348.115,35

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-104.352,72	-125.536,00	-203.423,95	45.457,90	-52.268,95	-97.541,67
-24.299,52	-45.500,00	2.841,43	2.648,59	0,00	-26.948,11
-128.652,24	-171.036,00	-200.582,52	48.106,49	-52.268,95	-124.489,78

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-62.078,89	-47.574,00	-38.775,63	0,00	-32.137,86	-29.941,03
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-96.820,42	-74.987,00	-70.148,18	0,00	-20.126,25	-76.694,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.804,82	-20.000,00	-19.141,64	0,00	0,00	-24.804,82
63 Bygning	-7.000,00	-5.000,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
64 Økonomi	-64.076,85	-50.000,00	-50.063,10	0,00	-50.063,10	-14.013,75
65 Personregistrering - civil	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-6.000,00	-6.690,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-20.871,72	0,00	0,00	0,00
I alt	-254.780,98	-204.261,00	-212.690,27	0,00	-109.327,21	-145.453,77

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-91.434,67	-74.063,00	-48.051,62	0,00	0,00	-91.434,67
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	-44.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-3.916,71	0,00	-1.373,50	0,00	0,00	-3.916,71
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	26,59	0,00	43,47	26,59	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	624,46	600,00	520,40	624,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.626,78	0,00	-3.084,44	1.626,78	0,00	0,00
I alt	-93.073,55	-117.578,00	-51.945,69	2.277,83	0,00	-95.351,38

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-31.107,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.313.991,87	-2.800.000,00	-364.684,69	0,00	0,00	-2.313.991,87
92 Ligningsbeløb anlæg	281.900,00	281.900,00	211.900,00	281.900,00	0,00	0,00
I alt	-2.032.091,87	-2.518.100,00	-183.892,19	281.900,00	0,00	-2.313.991,87

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a mf. Kirkeby by, Sdr. O	31.930	1.700.000	485.100		Præstbolig
17a mf. Juellingsholm Hg	139263	1.200.000	377.600		Skov / land
5 Omvrå by, Blåhøj	12124	30.100	30.100		Skov / land
Ejendomsværdi i alt		2.930.100			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Renovering Præstegård Sdr. Omme - uafsluttet projekt

Art	512310 Større istandsættelsesarbejder
Rækkenavne	Sum af Beløb
2018	364.684,69
sep	30.800,00
A2 arkitekterne A/S indledende skitseprojekt	28.437,50
Arkitekt Søren Kjær - skitseforslag	2.362,50
okt	184.858,78
A2 Arkitekterne Ombygn Præstegård	90.312,50
A2 Arkitekterne vedr ombyg præstegård	87.500,00
Anders Inspektionshuller byggesag præstegård	900,00
Jørgen Toft Jessen Besigtigelse vedr rotteangreb	6.146,28
nov	122.453,72
Anders' Tømrer Vinduer Alux Præstegård	128.600,00
Jørgen Toft Jessen besigtigelse vedr rottangreb	6.146,28
dec	26.572,19
A2 arkitekterne fakt. 2437	25.000,00
Brians Renovation fakt. 181527	1.572,19
2019	2.285.274,66
jan	12.500,00
Arkitekt rate 5	12.500,00
feb	263.125,00
Arkitekt rate 6	12.500,00
Murer aconto rate 1	100.000,00
Nedbrydning	119.375,00
VVS aconto rate 1	31.250,00
mar	107.062,50
Arkitekt rate 7	12.500,00
Murer aconto rate 1	94.562,50
apr	358.187,50
Arkitekt rate 8	12.500,00
Arkitekt rate 9	12.500,00
Murer ekstraarbejde nr. 1	14.562,50
Tømrer rate 1	318.625,00
maj	490.006,25
Arkitekt rate 10	12.500,00
El aconto	50.000,00
Entreprenør ekstraarbejde	36.881,25
Skorsten	23.125,00
Tømrer aconto 2	176.875,00
Tømrer aconto 3	82.125,00
Tømrer ekstraarbejde	58.500,00
VVS aconto 2	50.000,00
jun	560.265,55
Arkitekt rate 11	12.500,00
El	2.575,00
Maler aconto 1	156.250,00
Tømrer rate 4	334.937,50
VVS aconto 3	12.500,00

Renovering Præstegård Sdr. Omme - uafsluttet projekt

Rækkenavne	Sum af Beløb
VVS ekstra arbejde	41.503,05
jul	245.476,11
El	58.451,25
El ekstra	2.778,35
El hvidevarer	15.495,00
Etablering af internet	38.312,50
Maler aconto 2	62.500,00
Murer ekstraarbejde	2.625,00
Murer slutfaktura	59.187,50
Vurdering af ejendom	6.126,51
aug	6.000,00
Kontormøbler	6.000,00
okt	242.651,75
Arkitekt ekstra	3.325,00
Arkitekt opg. kørsel og udlæg	7.917,00
El ekstraudg.	7.867,25
El hvidevarer	11.700,00
Maler	6.437,50
Maler aconto 3	6.842,50
Tømrer aconto 5	175.937,50
Tømrer kreditnota	-
VVS opgørelse	27.500,00
Hovedtotal	2.649.959,35
Lån (Ribe stift)	2.800.000,00
Videreføres til 2020	-
	150.040,65