

ÅRSREGNSKAB 2019

for Dallerup Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8031

CVR-nr. 19002683

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 Dallerup 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 Dallerup Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Dallerup Sogn 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 fejlinformation, 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.

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.

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.

Aarhus, den 20. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Løn budget:	845.974
Løn forbrug iflg. regnskab	841.490

Menighedsrådet anvender som tidligere besluttet den model til momsregning som anbefales af Landsforeningen og Kirkeministeriet. a.c 2019 = 26% reguleret til 29% som anvendes a.c i 2020

Menighedsrådet har besluttet fortsat at benytte Nordea som Bank

Forklaring til formål 3000: Der er givet en tillægsbevilling fra 5 % puljen til opstart af kirkeblad på 18.972,03.

Forklaring til formål 4000: Der er givet en bevilling til anvendelse af frie midler af asfaltering af adgangsvej til kapel på 19312,50.

Graveren har fået en overenskomstmæssig stigning og en lokal aftalt lønstigning på i alt ca. 18.000.

Der er udskiftet vinduer i graverbygning, etableret skabe og der er malet indvendig ca. 16.000

Udgifter til Brandsoft programmer er steget væsentligt over de sidste 2-3 år. Det gælder også regnskabs program og program til løn håndtering

Forklaring til formål 4100: Der er bevilliget en ny dør til offentlig toilet i 2020 under driftsmidler, men udgiften er allerede afholdt i 2019.

Forklaring til formål 5000:

Der har været ekstra udgifter til følgende som ikke har været budgetteret:

Installation af alarm i præstegård + abonnement for 1 år

Nyt låsesystem i præstegården

Montering af bimåler på fyret i præstegården

Mere olie til varme

Annoncering og konsulentydelse i forbindelse med udlejning af forpagtningsjord i alt ca. 43.800 kr.

Forklaringer til formål 6000:

Budget til efteruddannelse, her er kun anvendt 1.000 af 10.000

Studietur har været et samarbejde i pastoratet, derved færre udgifter

Forklaring til Skyldigt beløb til lønmodtagernes feriemidler:

Organisten er delt medarbejder med Voel og Svostrup sogne. Derfor er beløbet kun en 1/3 af det skyldige beløb til lønmodtagernes feriemidler. De 2 andre sogne har også hver en 1/3 del i deres regnskab.

Resultatdisponering:

Det reserverede beløb på 30.000 kr. på konto 741150 til udvendig belysning af kirken fra faldes.

Det reserverede beløb på 11.000 kr. på konto 741151 koncerter er brugt.

Det reserverede beløb på 129.000 kr. konto 741152 til renovering af altertavle fastholdes, arbejdet er endnu ikke udført.

Frie midler øges derved med 86749,87 kr.

Menighedsrådet ønsker at reservere 77.000 kr. til belysning af adgangsveje på kirkegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejde om fælles regnskabsførelse med Alderslyst menighedsråd. Der er aftalt en fast pris jf samarbejdsaftalen. Der afregnes til Alderslyst menighedsråd 2 gange årligt

2. Samarbejde om fælles organist med Voel og Svostrup. Organistens løn afregnes af Dallerup. Voel og Svostrup betaler hver 1/3. Der afregnes hvert kvartal

3. Samarbejde om fælles kirkekontor i Gjern med Gjern-Skannerup, Voel, Svostrup, Skorup-Tvilum. Kontorets drift samt kordegnens løn er indregnet i Gjern-Skannerups ligningsmidler, Der sker således ingen overførsel sognene imellem

4. Samarbejdsaftale om kordegneteam for sognene bag fælles kirkekontor i Gjern, Linå, Sejs-Svejbæk og Alderslyst. Der er som udgangspunkt ingen økonomi i aftalen. Ved længerevarende vikariater aftales en pris imellem de implicerede sogne

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	1.177.331,00	1.177.331,00	1.310.244,00
Øvrig drift i alt	-1.124.573,13	-1.177.331,00	-1.209.984,41
2 Kirkebygning og sognegård	-141.719,27	-180.231,00	-249.535,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.373,33	-45.150,00	-40.881,49
Udgifter, øvrig drift	-101.345,94	-135.081,00	-208.654,36
3 Kirkelige aktiviteter	-432.141,67	-520.650,00	-389.714,24
Indtægter	6.673,30	0,00	0,00
Udgifter, løn	-376.259,84	-377.250,00	-314.093,54
Udgifter, øvrig drift	-62.555,13	-143.400,00	-75.620,70
4 Kirkegård	-350.704,86	-286.582,00	-315.777,52
Indtægter	217.035,11	205.468,00	172.199,22
Udgifter, løn	-360.348,73	-328.300,00	-343.617,34
Udgifter, øvrig drift	-207.391,24	-163.750,00	-144.359,40
5 Præstebolig mv.	-83.462,74	-42.208,00	-80.964,01
Indtægter	157.389,29	151.510,00	114.832,55
Udgifter, løn	-61.258,58	-62.500,00	-58.472,98
Udgifter, øvrig drift	-179.593,45	-131.218,00	-137.323,58
6 Administration og fællesudgifter	-130.314,42	-160.300,00	-177.375,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.250,05	0,00	-2.492,77
Udgifter, øvrig drift	-127.064,37	-160.300,00	-174.882,85
7 Finansielle poster	13.769,83	12.640,00	3.382,83
A Resultat af drift	52.757,87	0,00	100.259,59
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)	81.732,90	47.750,00	476.934,42
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-20.400,00	0,00	-146.234,23
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-61.332,90	0,00	-287.910,68
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-47.750,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	42.789,51
C Resultatopgørelse	52.757,87	0,00	143.049,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-931.157,89	0,00	-931.157,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.393,00	-7.008,00	-8.401,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-388.680,57	-86.749,87	-475.430,44
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-30.000,00	30.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-11.000,00	11.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-129.000,00	0,00	-129.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-52.757,87	52.757,87	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-49.498,47	514,53	-48.983,94

Styring anlægsaktiviteter 2019

Kirkekasse: Dallerup

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 ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte 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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+teller -)
			plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	minus = hjemtagne lån betalte afdrag								
Sorringhus tinglysning					20.400				20.400	20.400		0
Kirkeedige tilstandsrapport					20.687				20.687	20.687		0
Kirkegårdsåger					40.646				40.646	40.646		0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	81.733	0	0	0	81.733	81.733		0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 12

Note 11

Note 10

Note 9

Note 8

Note 7

Note 6

Note 5

Note 4

Note 3

Note 2

Note 1

Silkeborg Provsti

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2019

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-328.300	-360.348	-32.048
Øvr. udg.	-163.750	-207.391	-43.641
Udg. i alt	-492.050	-567.739	-75.689
Indtægter	205.468	217.035	11.567
I alt	-286.582	-350.704	-64.122
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	151.510	157.389	5.879
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	12.640	13.769	1.129

Indtægter skrives med + (plus) fortegn
(hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn
(hele kroner)

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2018

Resultatdisponering 2019 (konto 721140)

64.122

-7.008

-7.008

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.067.150,45	2.970.379,13
63.855,09	29.889,07
112.282,23	69.968,08
931.157,89	931.157,89
1.959.855,24	1.939.364,09
0,00	0,00
526.373,77	605.184,22
476.875,30	554.200,28
49.498,47	50.983,94
3.593.524,22	3.575.563,35
-1.540.729,93	-1.592.973,27
-931.157,89	-931.157,89
-1.393,00	-8.401,00
-49.498,47	-48.983,94
-388.680,57	-475.430,44
-170.000,00	-129.000,00
-1.959.855,24	-1.939.364,09
-1.959.855,24	-1.939.364,09
0,00	0,00
-92.939,05	-43.225,99
-83.883,77	-29.115,13
-9.055,28	-14.110,86
-3.593.524,22	-3.575.563,35

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
1.177.331,00	1.177.331,00	1.299.244,00	1.177.331,00	0,00	0,00
0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
1.177.331,00	1.177.331,00	1.310.244,00	1.177.331,00	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
-98.519,87	-127.353,00	-170.037,15	0,00	-22.021,76	-76.498,11
-15.216,55	-15.000,00	-15.731,76	0,00	0,00	-15.216,55
-9.241,56	-7.128,00	-37.253,76	0,00	0,00	-9.241,56
-18.741,29	-30.750,00	-26.513,18	0,00	-18.351,57	-389,72
-141.719,27	-180.231,00	-249.535,85	0,00	-40.373,33	-101.345,94

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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
-319.814,67	-313.650,00	-320.614,13	300,00	-291.849,03	-28.265,64
-49.275,82	-103.100,00	-39.804,81	0,00	-19.763,48	-29.512,34
-8.843,33	-25.000,00	-11.894,00	0,00	0,00	-8.843,33
-7.969,02	-11.500,00	5.256,89	0,00	-5.193,25	-2.775,77
-18.617,47	-23.200,00	-6.500,00	0,00	-17.500,00	-1.117,47
-26.421,36	-42.500,00	-14.958,19	6.373,30	-41.954,08	9.159,42
-1.200,00	-1.700,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-432.141,67	-520.650,00	-389.714,24	6.673,30	-376.259,84	-62.555,13

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
-321.076,68	-275.982,00	-314.148,59	199.527,64	-345.667,63	-174.936,69
-29.628,18	-10.600,00	-1.628,93	17.507,47	-14.681,10	-32.454,55
-350.704,86	-286.582,00	-315.777,52	217.035,11	-360.348,73	-207.391,24

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
-143.696,75	-98.208,00	-132.188,43	84.699,29	-61.258,58	-167.137,46
60.234,01	56.000,00	51.224,42	72.690,00	0,00	-12.455,99
-83.462,74	-42.208,00	-80.964,01	157.389,29	-61.258,58	-179.593,45

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	-14.541,65	-23.300,00	-13.323,29	0,00	0,00	-14.541,65
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-27.371,93	-30.300,00	-32.406,78	0,00	0,00	-27.371,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.389,56	-24.400,00	-18.416,27	0,00	-3.250,05	-17.139,51
64 Økonomi	-60.304,68	-57.300,00	-60.305,84	0,00	0,00	-60.304,68
67 Efteruddannelse	-7.706,60	-25.000,00	-38.298,76	0,00	0,00	-7.706,60
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-14.624,68	0,00	0,00	0,00
I alt	-130.314,42	-160.300,00	-177.375,62	0,00	-3.250,05	-127.064,37

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.190,34	1.000,00	1.493,14	1.190,34	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	11.639,50	11.640,00	6.983,70	11.639,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	939,99	0,00	-5.094,01	939,99	0,00	0,00
I alt	13.769,83	12.640,00	3.382,83	13.769,83	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-85.874,86	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-20.400,00	0,00	-60.359,37	0,00	0,00	-20.400,00
83 Kirkegård	-61.332,90	0,00	-287.910,68	0,00	0,00	-61.332,90
85 Præsteboliger	0,00	-47.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	47.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	81.732,90	0,00	476.934,42	81.732,90	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	42.789,51	81.732,90	0,00	-81.732,90

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		
28 Låsby By	51577	240.000	97.000		Udlejet landbrugsjord
Dallerup By 1a m f	195069	5.150.000	1.242.900		Præstebolig samt tillægspa
Ejendomsværdi i alt		5.390.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab for organisationsarbejde for Dallerup, Voel og Svostrup sogne 2019

Dallerup betaler alt, Voel og Svostrup refunderer 1/3 hver

	Dallerup	Voel	Svostrup	Dallerups andel
Dallerup	379.295,95			
Løn incl. Pension og ATP 1/1-31/12 2019				
Dallerup	1300,20			
Gruppeliv 1/1-31/12				
Øvrige udgifter, noder, tf. kurser, materialer mv.	14.505,81			
Kørsel	2201,15			
I alt	397.303,11			
Voels andel af løn + gruppeliv		126.865,38		
Voels andel af øvrige udgifter		4.835,27		
Voels andel af kørsel		733,72		
Svostrups andel af løn			126.865,38	
Svostrups andel af øvrige udgifter			4.835,27	
Svostrups andel af kørsel			733,72	
I alt	397.303,11	132.434,37	132.434,37	132.434,37