

ÅRSREGNSKAB 2019

for Marie Magdalene-Koed Sognes Me

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8219

CVR-nr. 57871113

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Marie Magdalene-Koed Sognes Me.

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 Marie Magdalene-Koed Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Marie Magdalene-Koed Sogn (kirkekassen) 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 in-
genting 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 28. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatopgørelsen for kalenderåret 2019 udviser et regnskabsmæssigt overskud stort DKK 2.054.179,88 mod et budgetteret underskud stort DKK 5.641.175,00.

Den positive afvigelse DKK 7.695.354,88 kan forklares således:

Realiseret resultat af ordinær drift.....DKK	197.604,88
Budgetteret resultat af ordinær drift.....DKK	93.825,00

Afvigelse ved ordinær drift.....DKK	103.779,88
Afvigelse ved "anlæg":	
Realiseret resultat af "anlæg"...DKK	1.856.575,00
Budgetteret resultat af "anlæg"..DKK	-5.641.175,00

Afvigelse i alt.....DKK	7.695.354,88

Afvigelsen ved "anlæg" DKK 7.591.575,00 kan forklares ved dels et ikke budgetteret salg af et skovareal med et nettoprovenue stort DKK 192.750,00, ikke realiserede anlægs projekter til en værdi af i alt DKK 7.305.000,00, samt tilførte ligningsmidler fra Syddjurs Provsti i alt DKK 93.825,00. Nettoresultat af "anlæg" udgør for kalenderåret 2019 en indtægt stor DKK 1.856.575,00 bestående dels af forannævnte nettoprovenue ved salg af et skovareal stort DKK 192.750,00 samt tilførte, ej forbrugte, anlægsmidler fra Syddjurs provsti med i alt DKK 1.663.825,00.

Afvigelsen ved ordinær drift DKK 103.779,88 kan specificeres således:

Formål 1 Fælles indtægter.....DKK	- 93.825,00
Formål 2 Kirkebygning og sognegård.....DKK	- 109.583,37
Formål 3 Kirkelige aktiviteter.....DKK	63.705,30
Formål 4 Kirkegård.....DKK	24.062,51
Formål 5 Præstebolig / bortforpagtning.....DKK	30.280,77
Formål 6 Administration.....DKK	81.915,39
Formål 7 Finansielle poster.....DKK	107.225,33

Afvigelse i alt.....DKK	103.779,88

Afvigelsen under formål 1 "Fælles indtægter", DKK 93.825,00 skyldes det forhold at menighedsrådet har anmodet provstiudvalget om at overføre det nævnte beløb fra driftsligning til anlægsligning idet beløbet oprindeligt var medtaget i driftsligningen til dækning af renteudgifter som følge af gældsætning i tilslutning til en forventet opførelse af et nyt sognehus. Projektet blev imidlertid ikke som forventet realiseret 2019, hvorfor rentebyrden ikke blev aktuel. Beløbet er overført til anlægsligningen og henstår til brug ved den forventede kommende realisering af anlægsprojektet.

Afvigelsen under formål 2 "Kirkebygninger og sognegård", DKK -109.583,67, skyldes bl.a. ændrede konteringsprincipper således at omkostninger til drift af "konfirmandstuen", der tidligere var konteret og budgetteret under formål 6 "Administration", nu er overført til formål 2, "Sognegård - formål 2300". Det overførte beløb udgør en udgift stor DKK 65.917,95. Den resterende del af afvigelsen DKK 43.665,72 kan henføres til forskellige poster bl.a. lønninger, el- og opvarmingsomkostninger og vedligeholdelsesomkostninger herunder også udgifter i tilslutning til det igangværende anlægsprojekt "Ny opvarmning af Marie Magdalene kirke" hvortil der er anvendt DKK 19.438,75. Det nævnte beløb er udgiftsført idet det, på nuværende tidspunkt, er usikkert om projektet kan gennemføres.

Afvigelsen under formål 3 "Kirkelige aktiviteter", DKK 63.704,56 kan af væsentlige poster henføres til ikke afholdte udgifter til "Midtdjurs samarbejdet" samt ikke afholdte udgifter til "Gravkastning" der var fejl budgetteret under formål 3. Herudover har der været mindre forskydninger mellem de forskellige hovedgrupper under formålet.

Afvigelsen under formål 4 "Kirkegård", DKK 24.062,55, kan i væsentligste grad henføres til højere indtægter i tilslutning til pasning af gravsteder samt besparelse på lønomkostningerne i forhold til det budgetterede. En planlagt fortsættelse af implementeringen af de vedtagne kirkegårdsplaner "kirkegården i Pindstrup", hvortil der budgetmæssigt var afsat DKK 68.000,00 er ikke realiseret, men det afsatte beløb er i stedet forbrugt til nye hække, sletning af gravsteder mv. samt en del anskaffelser af udstyr til brug ved drift af kirkegården.

Afvigelsen under formål 5 "Præstegård og bortforpagtning" DKK 30.281,04, kan især henføres til mindre udgifter til vedligeholdelse end forventet, ligesom der har været en væsentlig besparelse på varmeudgiften i præstegården i forhold til det budgetterede.

Afvigelsen under formål 6 "Administration" DKK 81.914,99, kan især, som nævnt under formål 2, henføres til overførslen af omkostninger til et beløb af DKK 65.915,95 til formål 2. Den resterende del af afvigelsen under dette formål, der udgør ca. DKK 16.000,00 kan især henføres til ekstraordinært høje udgifter til personalets eksterne uddannelse.

Afvigelsen under formål 7 "Finansielle poster" DKK 107.225,41, kan især henføres til ikke realiserede udgifter til forrentning af anlægslån i alt DKK 93.825,00, en større renteindtægt af likvide beholdninger end forventet samt en indtægt ved "momsreguleringen" mod en budgetteret udgift til denne post i størrelsesordenen ca. DKK 4.000,00.

Kirkekassens "Frie midler" udgør efter disponering af årets resultat DKK 613.005,33

Beløbet fremkommer således:

"Frie midler" primo 2019	DKK	415.400,45
Resultat af årets drift	DKK	197.604,88

"Frie midler" ultimo 2018	DKK	613.005,33

MOMS: Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragsprocent. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragsprocenten i 2019. Der er beregnet særskilt momsfradragsprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragsprocent er udelukkende anvendt til kirkegårdsmurer og diger, da menighedsrådet vurderer, det eventuelle momsfradrag på udgifter til øvrige fællesomkostninger ligger under bagatelgrænsen, jf. Kirkeministeriets momsvejledning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd, som har fået tildelt ligning hertil. Regnskabstal fremgår af biregnskab til Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

Fælles kirke- og kulturmedarbejder. Lønudbetalingen foretages af Marie Magdalene-Koed menighedsråd og fordeles til Nimtofte-Tøstrup menighedsråd efter aftalt fordelingsnøgle. Marie Magdalene-Koed kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.

Vikardækning på kordegnestilling. Lønudbetalingen foretages af Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekaske og fordeles til Marie Magdalene-Koed menighedsråd efter forbrug af timer. Marie Magdalene-Koed kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.

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	2.615.891,00	2.709.716,00	2.615.891,00
Øvrig drift i alt	-2.418.286,12	-2.615.891,00	-2.551.053,99
2 Kirkebygning og sognegård	-508.620,67	-399.037,00	-467.335,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-140.758,42	-89.246,00	-137.817,05
Udgifter, øvrig drift	-367.862,25	-309.791,00	-329.518,91
3 Kirkelige aktiviteter	-1.119.366,44	-1.183.071,00	-1.076.781,40
Indtægter	8.432,96	-7.000,00	14.760,00
Udgifter, løn	-839.955,81	-840.268,00	-766.976,53
Udgifter, øvrig drift	-287.843,59	-335.803,00	-324.564,87
4 Kirkegård	-587.747,45	-611.810,00	-738.297,44
Indtægter	761.874,77	739.113,00	660.099,38
Udgifter, løn	-961.944,67	-969.003,00	-992.371,93
Udgifter, øvrig drift	-387.677,55	-381.920,00	-406.024,89
5 Præstebolig mv.	87.925,04	57.644,00	57.244,96
Indtægter	238.950,27	222.100,00	232.939,30
Udgifter, løn	-39.111,34	-29.456,00	-19.305,73
Udgifter, øvrig drift	-111.913,89	-135.000,00	-156.388,61
6 Administration og fællesudgifter	-302.269,01	-384.184,00	-332.703,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.304,59	-192.584,00	-131.855,78
Udgifter, øvrig drift	-172.964,42	-191.600,00	-200.847,85
7 Finansielle poster	11.792,41	-95.433,00	6.819,48
A Resultat af drift	197.604,88	93.825,00	64.837,01
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	192.750,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.663.825,00	1.570.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-7.305.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	10.675,00
B Resultat af anlæg	1.856.575,00	-5.735.000,00	10.675,00
C Resultatopgørelse	2.054.179,88	-5.641.175,00	75.512,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til sognelokaler	0,00	-1.570.000,00	-1.570.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-116.585,09	0,00	-116.585,09
741110 Menighedsrådets frie midler	-415.400,45	-197.604,88	-613.005,33
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.050.000,00	-93.825,00	-1.143.825,00
741150 Frie midler - nedrivning driftsbygninger	0,00	-192.750,00	-192.750,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.054.179,88	2.054.179,88	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Nedrivning af driftsbygningerne ved "forpagtergården"

Afsat frie midler 2019:

Afsat provenue fra salg af skovareal kr. 192.750,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2019 kr. 192.750,00

Specifikation til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Varmeanlæg Marie Magdalene Kirke

Tildelt anlægsligning i 2017 kr. 1.050.000,00

Sognelokaler

Overførte ligningsmidler i 2019 til anlægsprojektet kr. 93.825,00

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde 31/12 2019 kr. 1.143.825,00

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
4.525.989,64	4.386.221,16
810,00	2.637,21
41.438,11	17.733,57
116.585,09	116.585,09
4.367.156,44	4.249.265,29
0,00	0,00
2.061.026,68	3.824.587,66
993.777,01	970.200,23
0,00	1.570.000,00
1.067.249,67	1.284.387,43
6.587.016,32	8.210.808,82

-1.581.985,54	-3.636.165,42
0,00	-1.570.000,00
-116.585,09	-116.585,09
-415.400,45	-613.005,33
-1.050.000,00	-1.143.825,00
0,00	-192.750,00
-4.367.156,44	-4.249.265,29
-4.367.156,44	-4.249.265,29
0,00	0,00
-637.874,34	-325.378,11
-99.842,31	-58.367,54
-6.956,80	-2.984,54
-99.887,73	-3.500,00
-356.643,00	-162.417,50
-31.275,00	-31.275,00
-43.269,50	-66.833,53
-6.587.016,32	-8.210.808,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.615.891,00	2.709.716,00	2.566.214,00	2.615.891,00	0,00	0,00
0,00	0,00	49.677,00	0,00	0,00	0,00
2.615.891,00	2.709.716,00	2.615.891,00	2.615.891,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-405.678,13	-356.037,00	-384.479,36	0,00	-103.134,23	-302.543,90
-34.024,59	-40.000,00	-29.923,54	0,00	0,00	-34.024,59
-68.917,95	-3.000,00	-52.933,06	0,00	-37.624,19	-31.293,76
-508.620,67	-399.037,00	-467.335,96	0,00	-140.758,42	-367.862,25

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-810.835,58	-859.859,00	-775.744,81	8.432,96	-719.462,90	-99.805,64
-142.439,78	-132.402,00	-144.001,71	0,00	-37.959,47	-104.480,31
-999,95	-1.000,00	-692,95	0,00	0,00	-999,95
-90.052,51	-81.000,00	-87.209,62	0,00	-21.577,68	-68.474,83
0,00	0,00	-21.171,17	0,00	0,00	0,00
-67.776,11	-44.410,00	-38.382,72	0,00	-54.451,20	-13.324,91
-7.262,51	-64.400,00	-9.578,42	0,00	-6.504,56	-757,95
-1.119.366,44	-1.183.071,00	-1.076.781,40	8.432,96	-839.955,81	-287.843,59

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-554.744,45	-611.810,00	-739.257,44	761.874,77	-961.944,67	-354.674,55
-33.003,00	0,00	960,00	0,00	0,00	-33.003,00
-587.747,45	-611.810,00	-738.297,44	761.874,77	-961.944,67	-387.677,55

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.126,21	-72.456,00	-74.015,04	102.650,27	-39.111,34	-104.665,14
129.051,25	130.100,00	131.260,00	136.300,00	0,00	-7.248,75
87.925,04	57.644,00	57.244,96	238.950,27	-39.111,34	-111.913,89

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-179.760,59	-283.684,00	-208.349,38	0,00	-93.304,59	-86.456,00
-61.900,22	-57.000,00	-52.226,09	0,00	-24.000,00	-37.900,22
-60.608,12	-43.500,00	-41.024,92	0,00	-12.000,00	-48.608,12
-0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,08
0,00	0,00	-31.103,24	0,00	0,00	0,00
-302.269,01	-384.184,00	-332.703,63	0,00	-129.304,59	-172.964,42

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-93.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-347,77	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.020,04	1.000,00	2.630,17	2.020,04	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.457,32	1.457,00	874,40	1.457,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.315,05	-4.065,00	3.662,68	8.438,19	0,00	-123,14
I alt	11.792,41	-95.433,00	6.819,48	11.915,55	0,00	-123,14

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-6.255.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	10.675,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	192.750,00	0,00	0,00	192.750,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.663.825,00	1.570.000,00	0,00	1.663.825,00	0,00	0,00
I alt	1.856.575,00	-5.735.000,00	10.675,00	1.856.575,00	0,00	0,00

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		
1E, M Magdalene MM	408.310	6.800.000	1.924.100		Præstebolig / forpagtergård
Matr. 33a m.fl. Koed by, K	23.775	310.000	122.400		Landbrugsjord, Koed
Ejendomsværdi i alt		7.110.000			

**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
Saldo pr. 1. januar 2019	7.044,50
Indgåede kollekter 2019	32.381,00
Midler til rådighed 2019	39.425,50
Anvendte midler 2019 - udbetalt til:	
Folkekirkens Nødhjælp	1.348,50
Kirkens Korshær	6.536,50
Kirkens Korshær - anvendt til strikkedamer / garn	400,00
Provstiets julehjælp	5.000,00
Sognets julehjælp	5.710,00
Gebyr - bankkonto/mobilkonto	213,28
Udbetalinger i alt	19.208,28
Saldo - beholdning overført til 2020	20.217,22
Likvide konti vedr. kollektregnskabet - indest. pr. 31.12.2019:	
Djurslands Bank konto 7301-1077374 - Sognets julehjælp	19.132,22
Djurslands Bank konto 7301-1036180 - Hjemløse strik	1.085,00
Likvide konti - indestående i alt pr. 31.12.2019:	20.217,22