

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Hammelev-Enslev Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8232

CVR-nr. 16850713

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 Hammelev-Enslev Sognes 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 Hammelev-Enslev Sogne

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Hammelev-Enslev Sogne (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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 med forbehold

Årsregnskabet resultat af anlæg præsenteret under resultatopgørelsen på -502.558,22 kr. er ikke korrekt. Der er hævet 151.000 kr. fra Kirke- og præsteembedekapitalerne i 2019, som indgår i dette resultat, hvilket ikke er korrekt. Menighedsrådet frie midler bør være -109.818,78 kr. og Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde bør være 207.823 kr. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af sognet 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 konklusion med forbehold

#### 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 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 11. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Kommentarer til årsregnskab 2019 for Hammelev-Enslev Sogn

### **Kirkebygning og sognegård**

2100	Se 3100	- 28.000
2116	Reparation af utæthed	- 10.000

### **Kirkelige aktiviteter**

3100	Se 2100	+ 33.000
------	---------	----------

### **Kirkegård**

4000-4199*	Fejl i budget (ansatte), samlet underskud	- 51.000
------------	---	----------

### **Præstebolig mv.**

5103	Underbudgetteret	- 10.000
5108	Fjernelse af væltet træ	- 11.000

### **Administration og fællesudgifter**

6017	Buffer er ikke brugt	+ 45.000
6041	Ny mobiltelefon til graver	- 1.500
6050	Ny pc til præst	- 6.000
6500	Ingen udgifter til præstesekretær – er en del af Fornæs Pastorat	+ 8.250

### **Anlægsinvestering**

8000	Renovering af Enslev Kirke, se vedlagt bilag på biregnskab 519010	
------	---	--

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.122.000,00</b>	<b>1.122.000,00</b>	<b>1.100.574,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.007.160,32</b>	<b>-1.121.679,00</b>	<b>-1.173.760,99</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-212.166,23</b>	<b>-282.100,00</b>	<b>-452.832,96</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.308,48	-40.000,00	-76.624,04
Udgifter, øvrig drift	-144.857,75	-242.100,00	-376.208,92
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-257.642,35</b>	<b>-290.700,00</b>	<b>-273.617,96</b>
Indtægter	0,00	0,00	656,06
Udgifter, løn	-212.023,63	-246.700,00	-226.805,55
Udgifter, øvrig drift	-45.618,72	-44.000,00	-47.468,47
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-380.451,09</b>	<b>-329.179,00</b>	<b>-354.135,46</b>
Indtægter	70.935,56	77.121,00	78.569,03
Udgifter, løn	-385.469,23	-331.300,00	-357.699,03
Udgifter, øvrig drift	-65.917,42	-75.000,00	-75.005,46
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-47.439,75</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>30.779,55</b>
Indtægter	109.374,00	109.000,00	108.772,00
Udgifter, løn	-7.191,22	-7.500,00	-7.191,24
Udgifter, øvrig drift	-149.622,53	-141.500,00	-70.801,21
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-111.146,74</b>	<b>-179.700,00</b>	<b>-118.830,39</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.880,93	-53.500,00	-27.361,62
Udgifter, øvrig drift	-84.265,81	-126.200,00	-91.468,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.685,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.123,77</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>114.839,68</b>	<b>321,00</b>	<b>-73.186,03</b>

#### 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)	500.000,04	500.000,00	450.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.002.558,26	-500.000,00	-472.952,43
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-502.558,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.952,43</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-387.718,54</b>	<b>321,00</b>	<b>-96.138,46</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-324.242,79	151.000,00	-173.242,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-83.333,33	0,00	-83.333,33
741110 Menighedsrådets frie midler	5.020,68	36.160,54	41.181,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-294.735,00	351.558,00	56.823,00
742010 Årsafslutningskonto	387.718,54	-387.718,54	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
939.363,47	871.786,73
328,03	328,03
65,69	147,31
324.242,79	173.242,79
614.726,96	698.068,60
0,00	0,00
490.153,47	208.460,54
489.581,47	207.810,54
572,00	650,00
<b>1.429.516,94</b>	<b>1.080.247,27</b>

-697.290,44	-158.571,90
-324.242,79	-173.242,79
-83.333,33	-83.333,33
5.020,68	41.181,22
-294.735,00	56.823,00
-614.726,96	-698.068,60
-614.726,96	-698.068,60
0,00	0,00
-117.499,54	-223.606,77
-117.740,41	-223.788,13
240,87	181,36
<b>-1.429.516,94</b>	<b>-1.080.247,27</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.122.000,00	1.122.000,00	1.100.574,96	1.122.000,00	0,00	0,00
<b>1.122.000,00</b>	<b>1.122.000,00</b>	<b>1.100.574,96</b>	<b>1.122.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-184.872,61	-216.600,00	-319.242,81	0,00	-67.308,48	-117.564,13
-11.250,00	-18.000,00	-30.298,75	0,00	0,00	-11.250,00
-16.043,62	-47.500,00	-103.291,41	0,00	0,00	-16.043,62
0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
<b>-212.166,23</b>	<b>-282.100,00</b>	<b>-452.832,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-67.308,48</b>	<b>-144.857,75</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-223.150,05	-255.200,00	-241.532,97	0,00	-209.023,63	-14.126,42
-2.903,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.903,95
-11.545,80	-15.000,00	-11.479,15	0,00	-3.000,00	-8.545,80
-18.822,76	-19.000,00	-19.360,00	0,00	0,00	-18.822,76
-1.219,79	-1.500,00	-1.245,84	0,00	0,00	-1.219,79
<b>-257.642,35</b>	<b>-290.700,00</b>	<b>-273.617,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-212.023,63</b>	<b>-45.618,72</b>

#### 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
-380.015,97	-320.279,00	-356.081,11	68.170,68	-385.469,23	-62.717,42
-435,12	-8.900,00	1.945,65	2.764,88	0,00	-3.200,00
<b>-380.451,09</b>	<b>-329.179,00</b>	<b>-354.135,46</b>	<b>70.935,56</b>	<b>-385.469,23</b>	<b>-65.917,42</b>

#### 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
-100.239,75	-93.000,00	-22.020,45	56.574,00	-7.191,22	-149.622,53
52.800,00	53.000,00	52.800,00	52.800,00	0,00	0,00
<b>-47.439,75</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>30.779,55</b>	<b>109.374,00</b>	<b>-7.191,22</b>	<b>-149.622,53</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-39.823,34	-79.000,00	-26.639,82	0,00	0,00	-39.823,34
-33.719,22	-45.700,00	-28.094,40	0,00	-8.500,00	-25.219,22
-9.259,74	-6.000,00	-6.901,08	0,00	-6.000,00	-3.259,74
-9.331,55	-6.000,00	-16.414,98	0,00	-6.031,55	-3.300,00
-24.639,96	-24.750,00	-24.619,63	0,00	-24.639,96	0,00
0,00	-8.250,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
5.627,07	-10.000,00	-7.797,00	0,00	18.290,58	-12.663,51
0,00	0,00	-3.863,48	0,00	0,00	0,00
<b>-111.146,74</b>	<b>-179.700,00</b>	<b>-118.830,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.880,93</b>	<b>-84.265,81</b>

**Formål****7 Finansielle poster**

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.376,39	0,00	-5.123,77	5.376,39	0,00	0,00
-3.690,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.690,55
<b>1.685,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.123,77</b>	<b>5.376,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.690,55</b>

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning

81 Sognegård

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.001.650,63	-500.000,00	-8.175,00	0,00	0,00	-1.001.650,63
-907,63	0,00	-464.777,43	0,00	0,00	-907,63
500.000,04	500.000,00	450.000,00	500.000,04	0,00	0,00
<b>-502.558,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.952,43</b>	<b>500.000,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.002.558,26</b>

**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		
Hammelev 1 A, m.fl.	110840	2.600.000	754.600		Hammelev Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.600.000			

*\*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

---

## Hammelev Enslev Pastoratråd

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019

Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: 8000 - 8000

## Art: 519010 Biregnskab - anlæg

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-01-2019	10	8000			Elektriker - Enslev Kirke		6.250,00	6.250,00
22-02-2019	36	8000			Herluf BB - afmontering af udstyr Enslev		75.000,00	81.250,00
28-02-2019	48	8000			Arkikon - John Wessman - Enslev		28.051,25	109.301,25
22-03-2019	57	8000			Renovering af Enslev - Søndergaard EL		6.250,00	115.551,25
31-03-2019	62	8000			Ombetræk stol Enslev Kirke		2.800,00	118.351,25
03-04-2019	76	8000			Gørtler - Enslev Kirke		60.421,87	178.773,12
03-04-2019	77	8000			Søndergaard EL - Enslev Kirke		11.461,69	190.234,81
30-04-2019	87	8000			Mur. Sig. Ras. div. arbejde		254.824,57	445.059,38
30-04-2019	88	8000			Søndergaard - div slutfaktura		17.479,83	462.539,21
30-04-2019	89	8000			Herluf - div. tømrerarb.		23.181,11	485.720,32
01-05-2019	99	8000			Nrgi 2. kvartal - renoveringsforbrug		39.632,13	525.352,45
07-05-2019	105	8000			Udb. fra Stiftet - salgssum		-151.000,00	374.352,45
07-05-2019	106	8000			Fak. projekteringsfase John Wessman		9.935,90	384.288,35
24-05-2019	109	8000			Kunstkonserveringen - div.		551.678,75	935.967,10
15-09-2019	186	8000			Trustrup gulvbelægning - afslibning		13.000,00	948.967,10
31-12-2019	273	8000			Valdemar Maler - Enslev Kirke, div.		52.683,53	1.001.650,63