

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Hornslet Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8245

CVR-nr. 17422715

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Hornslet 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 Hornslet Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Hornslet Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken 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 folkekirken 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 folkekirken 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 25. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et resultat af drift på kr. -148.917,09 mod et forventet resultat af drift på kr. -50.201, hvoraf kr. 25.201 var afsat i budgettet for 2019 og kr. -25.000 var afsat i resultatdisponeringen i årsregnskabet for 2018. Afvigelserne i forhold til budgettet fordeler sig hovedsageligt således:

**Kirkebygning og sognegård:** I kirkebygningen var udgifterne til varme budgetsat kr. 17.700 for højt. Desuden blev der sparet kr. 10.500 på rengøring og vedligeholdelse. Indkøb af robotstøvsuger til kirken overskred budgettet med kr. 5.300. Der blev i regnskabsåret betalt for Falck for både 2018 og 2019, hvilket resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 6.300.

Der var afsat kr. 40.000 til cykelparkering i budgettet samt kr. 25.000 i resultatdisponeringen. Projektet beløb sig til kr. 66.300. Menighedsrådet valgte at lade rengøringen af sognegården overgå til rengøringsfirma i slutningen af regnskabsåret, hvilket resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 7.200. Desuden steg forbruget af vand, varme og el i sognegården og resulterede i en overskridelse af budgettet med kr. 9.800.

**Kirkelige aktiviteter:** På grund af stor tilslutning til kirkens børnekor samt oprettelse af spirekor blev lønudgifter til korleder og korbørn kr. 25.600 højere end forventet.

Udgifterne til undervisning af konfirmander og juniorkonfirmander overskred budgettet med kr. 11.500 fortrinsvis vedrørende buskørsel, hilsner og arrangementer.

Kirkebladets format blev ændret i 2018, hvilket igen i år resulterede i en besparelse, som dog blev brugt på overflytning af hjemmeside til ny udbyder.

**Kirkegård:** Lønudgifterne til kirkegården resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 121.000, idet kirkegårdens bemanning havde et påtrængende behov for assistance. Arbejdet blev dækket af bevilling til blandt andet ekstra gravermedhjælp, som også resulterede i en budgetoverskridelse vedr. indkøb af arbejdstøj og annoncering i alt kr. 9.100.

Kirkegårdens indtægter blev kr. 21.200 højere end forventet vedrørende de hjemfaldne gravstedsaftaler og renter.

Der blev i året indkøbt plæneklipper og traktor for samlet kr. 127.200 mod et budget på kr. 60.000. Til gengæld blev budgettet på kr. 50.000 til vedligeholdelse af nedslidt maskinpark ikke brugt.

Menighedsrådet vedtog at få ny skiltning på kirkegården og indkøbe iPad til graver. Samlet en budgetoverskridelse på kr. 17.700.

Menighedsrådet havde i budgettet afsat kr. 50.000 til tag på kapellet. Arbejdet blev ikke udført i året.

**Præstebolig:** Præstegårdens drift udviste i året en besparelse på kr. 5.500, hvilket skyldes højere boligbidrag end forventet samt en øget udgift til spildevand.

**Administration og fællesudgifter:** Menighedsrådet har sparet på udgifter til fortæring og befording, i alt kr. 5.000. Desuden blev kun udbetalt ikke-skattepligtige godtgørelser for kr. 11.600 mod et budget på kr. 15.200.

Samarbejdet med Thorsager-Bregnet-Feldballe kirkekasse omkring vikardækning på kordegnekantoret blev i 2019 billigere end forventet med kr. 13.300.

Der var i budgettet afsat kr. 29.600 til efteruddannelse. Den reelle udgift blev kr. 20.600.

**Anlægsregnskab:** Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. kloakseparering. De samlede udgifter beløb sig til kr. 103.101,28, som blev finansieret via 5%-midler med kr. 94.625 samt træk menighedsrådets frie midler. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab.

**Moms:** Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragprocenten i 2019. Der er beregnet særskilt momsfradragprocent til brug for overordnet fællesomkostninger til administration, da kordegnen varetager kirkegårdens fakturering mv. Der er ikke beregnet særskilt momsfradragprocent til øvrige fællesomkostninger for hele menighedsrådet, idet menighedsrådet vurderer, at det eventuelle momsfradrag, der ville kunne opnås 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. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

Samarbejde med Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd vedrørende vikardækning af kordegnestillingen i Hornslet. Lønudgifter faktureres til Hornslet Kirkekasse, og fremgår således af udgifter til lønninger.

## 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>3.295.240,00</b>	<b>3.295.240,00</b>	<b>3.140.669,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.444.157,09</b>	<b>-3.320.441,00</b>	<b>-2.983.504,84</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-709.792,26</b>	<b>-683.231,00</b>	<b>-569.012,15</b>
Indtægter	1.500,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-193.586,89	-195.331,00	-173.917,51
Udgifter, øvrig drift	-517.705,37	-487.900,00	-396.594,64
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.501.397,42</b>	<b>-1.461.638,00</b>	<b>-1.314.683,86</b>
Indtægter	25.407,20	25.900,00	31.102,80
Udgifter, løn	-1.193.920,80	-1.165.238,00	-1.080.920,22
Udgifter, øvrig drift	-332.883,82	-322.300,00	-264.866,44
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-730.979,81</b>	<b>-636.890,00</b>	<b>-624.032,31</b>
Indtægter	679.838,62	659.000,00	725.480,93
Udgifter, løn	-942.277,22	-821.590,00	-1.041.511,76
Udgifter, øvrig drift	-468.541,21	-474.300,00	-308.001,48
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>17.253,37</b>	<b>11.800,00</b>	<b>15.141,85</b>
Indtægter	56.778,51	49.800,00	55.344,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-39.525,14	-38.000,00	-40.202,72
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-537.474,67</b>	<b>-574.482,00</b>	<b>-485.135,28</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-324.579,59	-339.982,00	-250.051,70
Udgifter, øvrig drift	-212.895,08	-234.500,00	-235.083,58
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>18.233,70</b>	<b>24.000,00</b>	<b>-5.783,09</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-148.917,09</b>	<b>-25.201,00</b>	<b>157.164,16</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	2.468.964,75	2.270.348,00	1.660.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-548.278,80	-2.270.348,00	-66.537,11
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>1.920.685,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1.593.462,89</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.771.768,86</b>	<b>-25.201,00</b>	<b>1.750.627,05</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	-1.955.300,32	0,00	-1.955.300,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-240.944,61	132.393,37	-108.551,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-90.462,89	-1.929.162,23	-2.019.625,12
741150 Frie midler - cykelparkering	-25.000,00	25.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.771.768,86	1.771.768,86	0,00

## Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

### Cykelparkering

#### **Afsat frie midler 2018:**

Afsat beløb til materialer og arbejds løn kr. 25.000,00

**Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018** kr. **25.000,00**

#### **Afholdte udgifter i 2019:**

Udgifter til sten ved cykelparkering kr. 9.343,75

Udgifter til cykelstativer kr. 11.475,00

Udgifter til etablering af cykelparkering kr. 45.491,88

**Udgifter i alt** kr. **66.310,63**

Underskud, overført til frie midler -41.310,63

**Frie midler afgrænset projekt 31/12 2019** kr. **0,00**

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
7.510.672,11	7.410.308,85
87,00	1.412,00
116.908,34	137.279,24
1.955.300,32	1.955.300,32
5.438.376,45	5.316.317,29
0,00	0,00
885.739,48	2.557.536,76
885.739,48	2.557.536,76
<b>8.396.411,59</b>	<b>9.967.845,61</b>

-2.311.707,82	-4.083.476,68
-1.955.300,32	-1.955.300,32
-240.944,61	-108.551,24
-90.462,89	-2.019.625,12
-25.000,00	0,00
-5.438.376,45	-5.316.317,29
-5.438.376,45	-5.316.317,29
0,00	0,00
-646.327,32	-568.051,64
0,00	-76.519,50
-10.289,76	-7.469,71
-19.241,23	-8.312,97
-463.799,00	-397.728,37
-152.997,33	-78.021,09
<b>-8.396.411,59</b>	<b>-9.967.845,61</b>

## 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
3.295.240,00	3.295.240,00	3.020.950,00	3.295.240,00	0,00	0,00
0,00	0,00	119.719,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.295.240,00</b>	<b>3.295.240,00</b>	<b>3.140.669,00</b>	<b>3.295.240,00</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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-169.627,76	-209.048,00	-183.370,48	0,00	-34.755,11	-134.872,65
-72.952,53	-47.500,00	-51.218,05	0,00	0,00	-72.952,53
-467.211,97	-426.683,00	-334.423,62	1.500,00	-158.831,78	-309.880,19
<b>-709.792,26</b>	<b>-683.231,00</b>	<b>-569.012,15</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-193.586,89</b>	<b>-517.705,37</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-868.726,37	-869.670,00	-828.407,91	11.040,80	-785.953,87	-93.813,30
-60.025,19	-48.477,00	-44.575,32	0,00	-16.613,95	-43.411,24
-136.450,49	-131.582,00	-83.288,21	13.478,40	-104.663,10	-45.265,79
-144.249,56	-144.637,00	-105.723,98	0,00	-33.632,73	-110.616,83
-263.581,34	-242.722,00	-245.888,44	0,00	-232.253,51	-31.327,83
-24.070,83	-12.650,00	-5.000,00	888,00	-18.800,00	-6.158,83
-2.493,64	-10.100,00	0,00	0,00	-2.003,64	-490,00
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.501.397,42</b>	<b>-1.461.638,00</b>	<b>-1.314.683,86</b>	<b>25.407,20</b>	<b>-1.193.920,80</b>	<b>-332.883,82</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
-694.516,40	-548.393,00	-583.272,60	679.838,62	-924.463,45	-449.891,57
-36.463,41	-88.497,00	-40.759,71	0,00	-17.813,77	-18.649,64
<b>-730.979,81</b>	<b>-636.890,00</b>	<b>-624.032,31</b>	<b>679.838,62</b>	<b>-942.277,22</b>	<b>-468.541,21</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.253,37	11.800,00	15.141,85	56.778,51	0,00	-39.525,14
<b>17.253,37</b>	<b>11.800,00</b>	<b>15.141,85</b>	<b>56.778,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-39.525,14</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-103.541,80	-104.700,00	-97.677,52	0,00	0,00	-103.541,80
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-198.610,96	-206.143,00	-151.982,86	0,00	-153.749,96	-44.861,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.258,01	-38.600,00	-30.569,28	0,00	0,00	-36.258,01
63 Bygning	-4.964,00	-3.800,00	-3.750,00	0,00	0,00	-4.964,00
64 Økonomi	-1.739,50	-5.900,00	-2.123,63	0,00	0,00	-1.739,50
65 Personregistrering - civil	-77.015,50	-77.571,00	-14.419,73	0,00	-76.875,37	-140,13
66 Personregistrering - kirkelig	-94.111,90	-108.168,00	-115.584,31	0,00	-93.954,26	-157,64
67 Efteruddannelse	-21.233,00	-29.600,00	-18.972,35	0,00	0,00	-21.233,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-50.055,60	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-537.474,67</b>	<b>-574.482,00</b>	<b>-485.135,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-324.579,59</b>	<b>-212.895,08</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-22.500,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	24.441,24	24.000,00	14.664,76	24.441,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.207,54	0,00	2.052,15	0,00	0,00	-6.207,54
<b>I alt</b>	<b>18.233,70</b>	<b>24.000,00</b>	<b>-5.783,09</b>	<b>24.441,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.207,54</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-341.185,77	-2.270.348,00	-66.537,11	0,00	0,00	-341.185,77
81 Sognegård	-207.093,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.093,03
92 Ligningsbeløb anlæg	2.374.339,75	2.270.348,00	1.550.000,00	2.374.339,75	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	94.625,00	0,00	110.000,00	94.625,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.920.685,95</b>	<b>0,00</b>	<b>1.593.462,89</b>	<b>2.468.964,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-548.278,80</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		
1A, Hornslet	11.031	2.650.000	160.100		Sognegård
2BB, Hornslet	919	3.700.000	838.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.350.000			

*\*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**

<b>Kollekt indsamlet i 2019</b>	kr.	<b>21.010,50</b>
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-2.695,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-2.836,50
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-5.214,50
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-3.698,00
Heraf overført til julehjælpskonto	kr.	-6.566,00
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr.</b>	<b>0,00</b>

<b>Indsamlet ved arrangementer i 2019</b>	kr.	<b>8.051,00</b>
Heraf indsendt til konto for lokal julehjælp	kr.	-4.549,00
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-3.502,00
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr.</b>	<b>0,00</b>

<b>Kollekt indsamlet via mobilpay i 2019</b>	kr.	<b>26.098,00</b>
Heraf indsendt til lokal julehjælp	kr.	-16.180,00
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-1.000,00
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-2.878,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-1.005,00
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-5.035,00
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr.</b>	<b>0,00</b>

## **Regnskab for menighedsplejen**

<b>Indestående i bank til julehjælp, primo</b>		14.543,18
Julehjælp indsamlet som kollekt i 2019	kr.	6.566,00
Julehjælp indsamlet som kollekt via mobilepay 2019	kr.	16.180,00
Julehjælp indbetalt af private personer	kr.	400,00
Julehjælp indsamlet ved arrangementer	kr.	4.549,00
Julehjælp fra Lions Club Rosenholm	kr.	10.000,00
Indsendt til Provstiets Fælles Julehjælp	kr.	-2.000,00
Julehjælp udbetalt 2019 vedr. 2018	kr.	-4.350,00
Julehjælp udbetalt 2019	kr.	-33.050,00
<b>Indestående i bank til julehjælp, ultimo</b>	<b>kr.</b>	<b>12.838,18</b>



**FORELØBIGT****Anlægsregnskab vedr. lyddæmpende loft i kirkekontor,  
rullegardiner i sognegård og møbler til konfirmandlokale****Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Hornslet Menighedsråd har fået godkendt op til kr. 121.000 af provstiet anlægspulje til udførelse af lyddæmpende loft i kirkekontor, indkøb af rullegardiner til sognegård og møbler til konfirmandlokale.

**Afholdte udgifter i 2019 vedr. anlægsprojektet:**

Rullegardiner	kr.	9.425,00
Borde	kr.	59.156,25
Stablestole	kr.	33.262,50
Bord og sofa	kr.	2.148,00

**Afholdte udgifter i alt** kr.

**Finansiering af anlægsprojektet:**

Anlægsbevilling i 2019 via anlægspuljen kr. 103.991,75

**Finansiering i alt** kr.

**Videreførte anlægsmidler pr. 31/12 2019**

kr.

## **ENDELIGT anlægsregnskab vedr. kloakseparering**

### **Afholdte udgifter i 2019:**

Entreprenør: Lindaa-Balle Maskinstation kr. 103.101,28

### **Afholdte udgifter i alt**

**kr. 103.101,28**

### **Finansiering:**

Bevilling af 5% midler jf. skrivelse af 13. september 2019 kr. 94.625,00

### **Finansiering i alt**

**kr. 94.625,00**

### **Manglende finansiering**

**kr. -8.476,28**

**Godkendt af menighedsrådet den 2/10 2019**

**Godkendt af provstiudvalget den 24/10 2019**

**FORELØBIGT****Anlægsregnskab vedr. indvendig renovering af Hornslet Kirke****Afholdte udgifter i 2017:**

Dataloggere kr. 3.000,00

**Afholdte udgifter i 2018:**

Arkitekthonorar kr. 63.750,00

Honorar til energikonsulent kr. 2.787,11

**Afholdte udgifter i 2019:**

Arkitekthonorar kr. 262.121,33

Installation audioudstyr i stor sal kr. 72.129,38

Honorar til energikonsulent kr. 4.527,18

Honorar til kirkegårdsconsulent kr. 2.407,88

**Afholdte udgifter i alt**

kr. 410.722,88

**Finansiering af anlægsprojektet:**

Anlægsbevilling i 2018 kr. 50.000,00

Tillægsbevilling i 2018 kr. 110.000,00

Anlægsbevilling i 2019 kr. 2.270.348,00

**Finansiering i alt**

kr. 2.430.348,00

**Videreførte anlægsmidler pr. 31/12 2019**

kr. - 2.019.625,12