

ÅRSREGNSKAB 2019

for Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8256

CVR-nr. 38199153

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Knebel-Rolsø-Agri-Egens 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 Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Knebel-Rolsø-Agri-Egens 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 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 8. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 44.677,23 mod et forventet driftsresultat på kr. -250.000, der blev afsat til afgrænsede projekter i resultatdisponeringen for årsregnskabet 2018. Afgivelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Kirkebygninger: Der var afsat kr. 210.000 i budgettet til vedligeholdelse af kirkerne inklusiv kalkning af to kirker. Der blev i året kalket en kirke for kr. 31.000 og vedligeholdelsesudgifterne beløb sig ligeledes til kr. 31.000.

Der blev indkøbt et digitalt flygel til Vrinneres kirke for kr. 56.500 samt en affugter til kr. 16.000, som ikke var budgetsat.

Kirkelige aktiviteter: Lønudgifter til den kirkelige betjening har resulteret i en besparelse i forhold til budgettet på kr. 22.000. Derudover blev der ikke indkøbt noder, salmebøger mv, som var afsat med kr. 10.000.

Til kirkelig undervisning blev det afsatte beløb på kr. 19.000 til lønninger kun brugt med kr. 8.000. Desuden blev opnået besparelser på undervisningsmaterialer, indkøb til fortæring og hilsner til konfirmanderne med kr. 16.000. Buskørsel var afsat med kr. 27.000, men grundet ændring i undervisningsstedet blev der kun brugt kr. 3.000 til busbilletter samt buskørsel til Dråby.

Udgifterne til menighedsudflugten beløb sig til kr. 14.600 mod et budget på kr. 24.900.

Det blev tidligere besluttet, at kirkebladet ikke længere skal omdeles, hvilket har resulteret i en portobesparelse på kr. 15.000.

Der var afsat kr. 121.000 i budgettet til honorarer til foredragsholdere og solister. Den reelle udgift blev kr. 83.000.

Kirkegårde: Lønudgifterne til kirkegårdens personale overskred budgettet med kr. 31.000 på grund af ændring i kontrakter.

Det reserverede beløb på kr. 50.000 fra resultatdisponeringen i 2018 til opmåling af kirkegårdene blev anvendt til formålet med kr. 27.000. Til gengæld blev beløbet på kr. 200.000 fra resultatdisponeringen i 2018 til nye hække på Agri kirkegård kun anvendt med kr. 9.484. Den resterende del af beløbet er fortsat afsat til formålet.

Der blev i året udført vedligeholdelse på graverbygningen, lavet ny betonafdækning på læmur samt etableret nye opbevaringsbokse i Agri. Udgifterne beløb sig henholdsvis til kr. 50.000, kr. 34.500 og kr. 195.000, men var kun budgetsat med kr. 77.000. Til gengæld blev udgiften til anskaffelser af maskiner kr. 24.000 lavere end forventet.

Entreprenørudgifter til gravning af grave blev kr. 11.000 over budgettet.

Præstebolig, udlejningsejendom og forpagtning: Agri præstebolig har stået tom en del af året, hvilket har resulteret i en manglende lejeindtægt på kr. 11.000. Desuden er der udført arbejde i præstegårdens have for kr. 27.700 uden for budget.

På Dyrhøjvej var der afsat kr. 17.500 til bygningsvedligeholdelse, som ikke blev brugt.

Administration og fællesudgifter: Der blev i året opnået besparelser på kontorudgifter herunder telefoni og IT for kr. 5.800.

Anlægsregnskab: Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. dige på Egens kirkegård. De samlede udgifter beløb sig til kr. 387.161,86, som blev finansieret af anlægsbevilling. 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 overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragprocent er anvendt til digearbejde, p-plads og kirkegårdsmur. 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, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses regnskab.

Fælles organist, kirkekor og kirkekoncerter på Mols og Helgenæs. Lønudbetaling og øvrige udgifter betales af Helgenæs Kirkekasse, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Helgenæs Kirkekasses regnskab.

Fælles kirkeblad og hjemmeside for Mols og Helgenæs. Udgifter afholdes af Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasse og fordeles til de øvrige kirkekasser i samarbejdet efter aftalt fordelingsnøgle. Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasses udgifter til samarbejder 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.

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	2.261.754,00	2.261.754,00	2.318.754,00
Øvrig drift i alt	-2.306.431,23	-2.259.961,00	-1.854.077,38
2 Kirkebygning og sognegård	-415.802,70	-489.980,00	-293.751,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.522,04	-70.580,00	-36.987,78
Udgifter, øvrig drift	-339.280,66	-419.400,00	-256.763,75
3 Kirkelige aktiviteter	-476.203,97	-630.862,00	-470.877,41
Indtægter	8.328,00	0,00	3.581,11
Udgifter, løn	-265.845,68	-358.262,00	-235.505,21
Udgifter, øvrig drift	-218.686,29	-272.600,00	-238.953,31
4 Kirkegård	-1.277.704,07	-1.028.159,00	-894.471,54
Indtægter	360.680,98	346.700,00	471.854,13
Udgifter, løn	-972.299,31	-950.159,00	-957.121,40
Udgifter, øvrig drift	-666.085,74	-424.700,00	-409.204,27
5 Præstebolig mv.	-4.685,64	24.140,00	-66.522,81
Indtægter	205.904,00	220.500,00	234.024,00
Udgifter, løn	-68.958,78	-67.360,00	-38.001,46
Udgifter, øvrig drift	-141.630,86	-129.000,00	-262.545,35
6 Administration og fællesudgifter	-174.598,63	-177.300,00	-160.956,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-174.598,63	-177.300,00	-160.956,66
7 Finansielle poster	42.563,78	42.200,00	32.502,57
A Resultat af drift	-44.677,23	1.793,00	464.676,62
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	2.556.992,50
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	187.161,86	200.000,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-25.769,60	0,00	-859.483,91
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-344.878,14	-200.000,00	-218.207,86
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-94.524,43	0,00	-297.822,15
B Resultat af anlæg	-278.010,31	0,00	1.381.478,58
C Resultatopgørelse	-322.687,54	1.793,00	1.846.155,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.385.099,47	0,00	-3.385.099,47
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.048.381,77	285.193,03	-763.188,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-722.062,51	278.010,31	-444.052,20
741150 Frie midler - parkeringsplads Agri	0,00	-300.000,00	-300.000,00
741153 Frie midler - hække i Agri	-200.000,00	9.484,20	-190.515,80
741154 Frie midler - opmåling af kirkegårde	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	322.687,54	-322.687,54	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Hække, Agri Kirkegård

Afsat frie midler 2018:

Afsat til nye hække på Agri kirkegård kr. 200.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018 kr. **200.000,00**

Afholdte udgifter i 2019:

Udgift til indkøb af hækplanter kr. 9.484,20

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2019 kr. **190.515,80**

Opmåling af kirkegårde

Afsat frie midler 2018:

Afsat til opmåling af kirkegårde kr. 50.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2018 kr. **50.000,00**

Afholdte udgifter i 2019:

Udgift til opmåling fra landinspektør kr. 26.641,45

Overskud, overført til frie midler kr. 23.358,55

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

Parkeringsplads Agri

Afsat frie midler 2019:

Afsat til udvidelse og renovering af parkeringspladsen i Agri kr. 300.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2019 kr. **300.000,00**

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
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 kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
6.669.822,31	6.856.635,56
1.155,00	1.444,38
9.625,20	15.776,17
3.385.099,47	3.385.099,47
3.273.942,64	3.454.315,54
0,00	0,00
2.353.058,02	2.000.706,23
936.181,44	570.143,61
1.416.876,58	1.430.562,62
9.022.880,33	8.857.341,79
-5.405.543,75	-5.082.856,21
-3.385.099,47	-3.385.099,47
-1.048.381,77	-763.188,74
-722.062,51	-444.052,20
-250.000,00	-490.515,80
-3.273.942,64	-3.454.315,54
-3.273.942,64	-3.454.315,54
0,00	0,00
-343.393,94	-320.170,04
0,00	-68.888,08
0,00	-12.812,67
-108.544,45	-323,00
-205.146,13	-180.146,24
-29.703,36	-58.000,05
-9.022.880,33	-8.857.341,79

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
2.261.754,00	2.261.754,00	2.286.954,00	2.261.754,00	0,00	0,00
0,00	0,00	31.800,00	0,00	0,00	0,00
2.261.754,00	2.261.754,00	2.318.754,00	2.261.754,00	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
-281.632,34	-423.280,00	-182.849,88	0,00	-76.522,04	-205.110,30
-134.170,36	-66.700,00	-72.942,22	0,00	0,00	-134.170,36
0,00	0,00	-37.959,43	0,00	0,00	0,00
-415.802,70	-489.980,00	-293.751,53	0,00	-76.522,04	-339.280,66

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
-240.825,53	-276.830,00	-247.232,44	1.516,00	-197.723,05	-44.618,48
-28.758,53	-80.306,00	-77.760,87	0,00	-8.046,12	-20.712,41
-21.857,35	-32.100,00	-6.626,70	6.400,00	0,00	-28.257,35
-62.967,24	-80.400,00	-89.864,15	0,00	0,00	-62.967,24
-4.500,00	-4.500,00	-4.148,70	0,00	0,00	-4.500,00
-34.974,40	-66.000,00	-16.920,38	0,00	-29.982,92	-4.991,48
-81.120,92	-89.226,00	-26.624,17	412,00	-30.093,59	-51.439,33
-1.200,00	-1.500,00	-1.700,00	0,00	0,00	-1.200,00
-476.203,97	-630.862,00	-470.877,41	8.328,00	-265.845,68	-218.686,29

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
-1.216.743,14	-978.679,00	-838.980,32	360.680,98	-937.802,74	-639.621,38
-60.960,93	-49.480,00	-55.491,22	0,00	-34.496,57	-26.464,36
-1.277.704,07	-1.028.159,00	-894.471,54	360.680,98	-972.299,31	-666.085,74

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.111,71	-19.500,00	-15.650,43	0,00	0,00	-19.111,71
-117.015,09	-76.470,00	-141.116,37	37.704,00	-55.670,16	-99.048,93
105.059,45	110.200,00	62.340,04	113.000,00	0,00	-7.940,55
26.381,71	9.910,00	27.903,95	55.200,00	-13.288,62	-15.529,67
-4.685,64	24.140,00	-66.522,81	205.904,00	-68.958,78	-141.630,86

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-31.388,06	-39.200,00	-35.875,97	0,00	0,00	-31.388,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-71.536,97	-76.400,00	-58.744,70	0,00	0,00	-71.536,97
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.322,79	-25.400,00	-22.814,21	0,00	0,00	-43.322,79
63 Bygning	-16.319,85	-13.900,00	-15.276,35	0,00	0,00	-16.319,85
64 Økonomi	-4.499,21	-7.400,00	-4.402,67	0,00	0,00	-4.499,21
67 Efteruddannelse	-7.531,75	-15.000,00	-8.236,00	0,00	0,00	-7.531,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-15.606,76	0,00	0,00	0,00
I alt	-174.598,63	-177.300,00	-160.956,66	0,00	0,00	-174.598,63

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-0,38	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	250,00	200,00	258,67	250,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	42.313,78	42.000,00	23.753,13	42.313,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	8.491,15	0,00	0,00	0,00
I alt	42.563,78	42.200,00	32.502,57	42.563,78	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-25.769,60	0,00	-859.483,91	0,00	0,00	-25.769,60
83 Kirkegård	-344.878,14	-200.000,00	-218.207,86	0,00	0,00	-344.878,14
85 Præsteboliger	-94.524,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-94.524,43
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-297.822,15	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	2.556.992,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	187.161,86	200.000,00	200.000,00	187.161,86	0,00	0,00
I alt	-278.010,31	0,00	1.381.478,58	187.161,86	0,00	-465.172,17

Bilag 2 Kollektregnskab

Kollekt indsamlet i 2019, Knebel Kirke	kr.	719,00
Kollekt indsamlet i 2019, Vrinneres Kirke	kr.	198,50
Kollekt indsamlet i 2019, Egens Kirke	kr.	123,00
Kollekt indsamlet i 2019, Agri Kirke	kr.	0,00
		<hr/>
		1.040,50
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-520,25
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-520,25
Saldo herefter	kr.	0,00

Regnskab for menighedsplejen

Indestående i bank til menighedspleje, primo	kr.	534,50
Indsamlet ved sogneaften	kr.	450,00
Pengegave til menighedspleje jf. referat fra menighedsrådsmøde den 13/6 2019 samt uddrag fra kirkeblad i december 2018	kr.	9.500,00
Brochuresalg	kr.	4.071,00
Indestående i bank til menighedspleje, ultimo	kr.	14.555,50

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. diger på Egens kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Digerne på Egens kirkegård er ved at skride ned og trænger til renovering. Projekter løber over årene 2018 og 2019.

Godkendt budget:

Godkendt totalbudget udarbejdet af arkitekt kr. **450.000,00**

Afholdte udgifter i 2017:

Arkitekthonorar kr. 30.125,00

Afholdte udgifter i 2018:

Arkitekthonorar kr. 26.455,00

Entreprenørudgifter kr. 2.886,00

Anlægsgartner kr. 176.767,50

Arkæologiske undersøgelser kr. 8.333,33

Fortæring byggemøde kr. 285,00

Udtalelse fra kirkegårdskonsulent kr. 1.617,53

Afholdte udgifter i 2019:

Arkitekthonorar kr. 27.176,50

Anlægsgartner kr. 113.516,00

Afholdte udgifter i alt

kr. **387.161,86**

Finansiering:

Anlægsbevilling i 2018 kr. 200.000,00

Anlægsbevilling i 2019 kr. 200.000,00

Finansiering i alt

kr. **400.000,00**

Overskydende anlægsbevilling - tilbagebetalt til PU

kr. **12.838,14**

Godkendt af menighedsrådet den 24/1 2019

Godkend af Provstiudvalget den 19/3 2019

FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. kirkegårdsmur på Vrinneres kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Kirkegårdsmuren mellem Vrinneres kirkegård og Vrinneres Bygade er stærkt medtaget af tidens tand og trænger til en omfattende renovering/genopførelse.

Godkendt budget:

Godkendt totalbudget udarbejdet af arkitekt kr. **302.000,00**

Afholdte udgifter i 2017:

Arkitekthonorar kr. 15.303,50

Afholdte udgifter i 2018:

Udtalelse fra kirkegårdskonsulent kr. 1.863,50

Afholdte udgifter i 2019:

Arkitekthonorar kr. 67.340,00

Murer kr. 136.845,64

Afholdte udgifter i alt kr. **221.352,64**

Finansiering:

Forventet konvertering af anlægsmidler jf. PU skrivelse 1/12 2016 kr. -

Finansiering i alt kr. **-**

Videreførte anlægsmidler pr. 31/12 2019 kr. **-221.352,64**

FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. udsmykning Vrinner Kirke

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

I forbindelse med indvendig renovering af Vrinner kirke blev projekt omkring udsmykning af kirken udsat. Menighedsrådet har nu valgt at igangsætte processen.

Godkendt budget:

Godkendt totalbudget kr. **160.000,00**

Afholdte udgifter i 2019:

Skitseforslag fra 2 kunstnere	kr.	24.000,00
Befordring ifm præsentation af skitseforslag	kr.	1.056,00
Mødeudgifter ifm præsentation af skitseforslag	kr.	713,60

Afholdte udgifter i alt kr. **25.769,60**

Finansiering:

Forventet konvertering af anlægsmidler jf. PU skrivelse 17/1 2020 kr. -

Finansiering i alt kr. **-**

Videreførte anlægsmidler pr. 31/12 2019 kr. **-25.769,60**

FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. renovering af Agri Præstegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Efter den tidligere sognepræst er fraflyttet præsteboligen, skal præsteboligen renoveres og ombygges, så den lever op til de nugældende krav for præsteboliger.

Godkendt budget:

kr.

Afholdte udgifter i 2019:

Arkitekthonorar

kr. 76.399,43

Afholdte udgifter i alt

kr. **76.399,43**

Finansiering:

Forventet finansiering fra provenue ved salg af jord i 2020

kr. -

Finansiering i alt

kr.

Videreførte anlægsmidler pr. 31/12 2019

kr. **-76.399,43**

FORELØBIGT Anlægsregnskab vedr. Ny præstegård i Knebel

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Forventet projekt opførelse af ny præstegård i Knebel er opgivet, og den oprindelige præstebolig er solgt i 2017. Anlægsligning er delvis konverteret til anlægsprojekt "Istandsættelse af Vrinners Kirke".

Resterende anlægsmidler er forhåndsgodkendt af Provstiudvalget til overførsel til andre igangværende anlægsprojekter.

Afholdte udgifter i 2014:

Rådgivning og byggetilladelse kr. 14.682,50

Afholdte udgifter i 2015:

Tegninger og nedrivningstilladelse kr. 19.000,00

Afholdte udgifter i alt

kr. **33.682,50**

Finansiering i 2013:

Anlægsbevilling givet i budget 2013 kr. 1.000.000,00

Finansiering i 2014:

Anlægsbevilling givet i budget 2014 kr. 700.000,00

Renter af anlægsopsparing:

Anlægskonto i Vistoft Sparekasse kr. 5.006,37

Finansiering i alt

kr. **1.705.006,37**

Anlægsligning overført til andre anlægsprojekter:

Overført til projekt "indvendig reovering af Vrinners Kirke" jf. skrivelse fra Provstiudvalget den 9/10 2018 kr. 785.625,00

Overført til projekt "indvendig reovering af Vrinners Kirke" jf. skrivelse fra Provstiudvalget den 16/11 2018 kr. 100.000,00

Videreførte anlægsmidler pr. 31/12 2019

kr. **785.698,87**