

ÅRSREGNSKAB 2019

for Helgenæs Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8259

CVR-nr. 10470218

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Helgenæs 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 24. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et driftsresultat på kr. 30.040,26 mod et forventet resultat på kr. -29.910. Afvigelserne mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Kirkebygning og sognegård: Vedr. kirkebygningen blev det afsatte beløb på kr. 29.000 til blyinddækning ej anvendt. Til gengæld blev udgiften til kalkning og reparation af stern kr. 11.800 højere end budgetteret. Der blev installeret automatisk dørlås til kr. 16.500, mod et budget på kr. 5.000 til anskaffelser.

Kirkelige aktiviteter: Der blev i året indkøbt salmebogstillæg for kr. 9.600. Udgiften blev dækket af besparelse på indkøb til fortæring samt udsmykning i kirken. Udgifter til kirkebladet blev kr. 8.600 lavere end forventet, hvilket fortrinsvis skyldes portobesparelse, idet bladet ikke længere omdeles.

Kirkegård: De store lindetræer på kirkegården blev beskåret, hvilket beløb sig til kr. 15.000, som ikke var budgetsat. Til gengæld blev der ikke anskaffet en motorbør, som var afsat med kr. 9.000.

Tidligere præstebolig, skov og landbrug: Det afsatte beløb på kr. 14.900 til vedligeholdelse af skovarealer og tidligere præstebolig blev ikke anvendt i året.

Administration og fællesudgifter: Administrationsudgifter såsom kontorudgifter, gebyr og porto har samlet set for kasserer og præst resulteret i en besparelse på kr. 4.500 i forhold til budgettet.

Lønninger: Udgiften til lønninger er i dette regnskab overskredet på stort set alle formål, hvilket skyldes udgifter i forbindelse med en fratrædelse. Den øgede udgift er dækket af 5%-midler fra Syddjurs Provsti og påvirker derfor ikke årets resultat af drift. Der er dog opnået en besparelse i forhold til budgettet på kr. 8.400 til lønudgifterne vedr. børnekor, hvilket til dels skyldes at der ikke længere udbetales løn til børn i spirekoret.

Anlæg: Menighedsrådet har i året fået bevilget kr. 350.000 til første etape af digearbejde omkring Helgenæs kirkegård. Arbejdet fortsættes i 2020, hvor menighedsrådet modtager anlægsligning til 2. etape.

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 udelukkende anvendt til digearbejde, 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 i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

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 nærværende regnskab.

Fælles gravermedhjælp i Tved, Helgenæs og Vistoft. Lønudbetalingen foretages af Tved Kirkekasse og fordeles til de øvrige kirkekasser i samarbejdet efter aftalt fordelingsnøgle. Helgenæs kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.619.946,40	1.333.968,00	1.333.968,00
Øvrig drift i alt	-1.589.906,14	-1.363.878,00	-1.437.101,89
2 Kirkebygning og sognegård	-266.509,96	-218.248,00	-213.547,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-130.877,83	-78.648,00	-41.179,70
Udgifter, øvrig drift	-135.632,13	-139.600,00	-172.367,71
3 Kirkelige aktiviteter	-861.967,50	-850.512,00	-829.963,18
Indtægter	2.326,00	4.400,00	18.601,60
Udgifter, løn	-789.705,43	-777.512,00	-755.152,20
Udgifter, øvrig drift	-74.588,07	-77.400,00	-93.412,58
4 Kirkegård	-414.652,26	-238.726,00	-209.279,33
Indtægter	170.687,70	177.000,00	158.282,26
Udgifter, løn	-456.190,61	-300.326,00	-245.521,22
Udgifter, øvrig drift	-129.149,35	-115.400,00	-122.040,37
5 Præstebolig mv.	10.431,77	4.508,00	-110.220,07
Indtægter	48.372,00	47.500,00	48.922,00
Udgifter, løn	-19.196,14	-11.392,00	-93.854,69
Udgifter, øvrig drift	-18.744,09	-31.600,00	-65.287,38
6 Administration og fællesudgifter	-58.000,23	-63.400,00	-79.546,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-750,00
Udgifter, øvrig drift	-58.000,23	-63.400,00	-78.796,51
7 Finansielle poster	792,04	2.500,00	5.454,61
A Resultat af drift	30.040,26	-29.910,00	-103.133,89
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)	313.623,66	350.000,00	43.289,90
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-43.289,90
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-10.809,66	-350.000,00	-36.578,08
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	302.814,00	0,00	-36.578,08
C Resultatopgørelse	332.854,26	-29.910,00	-139.711,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-207.544,12	0,00	-207.544,12
741110 Menighedsrådets frie midler	-144.946,21	-30.040,38	-174.986,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	201,62	-302.813,88	-302.612,26
742010 Årsafslutningskonto	-332.854,26	332.854,26	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
1.595.735,34	1.614.447,20
319,93	2.890,00
-32.659,00	8.000,00
207.544,12	207.544,12
1.420.530,29	1.396.013,08
0,00	0,00
391.269,31	558.787,38
244.132,94	347.075,49
147.136,37	211.711,89
1.987.004,65	2.173.234,58

-352.288,71	-685.142,97
-207.544,12	-207.544,12
-144.946,21	-174.986,59
201,62	-302.612,26
-1.420.530,29	-1.396.013,08
-1.420.530,29	-1.396.013,08
0,00	0,00
-214.185,65	-92.078,53
0,00	-24.617,78
-26.489,76	-41.376,98
-44.253,99	-628,00
-140.330,63	0,00
-3.111,27	-25.455,77
-1.987.004,65	-2.173.234,58

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
1.333.968,00	1.333.968,00	1.306.226,00	1.333.968,00	0,00	0,00
285.978,40	0,00	27.742,00	285.978,40	0,00	0,00
1.619.946,40	1.333.968,00	1.333.968,00	1.619.946,40	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
-150.520,84	-142.279,00	-125.328,05	0,00	-54.093,07	-96.427,77
-29.010,46	-20.900,00	-24.427,72	0,00	0,00	-29.010,46
-86.978,66	-55.069,00	-63.791,64	0,00	-76.784,76	-10.193,90
-266.509,96	-218.248,00	-213.547,41	0,00	-130.877,83	-135.632,13

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
-600.077,77	-576.372,00	-571.944,52	1.333,20	-570.164,35	-31.246,62
-394,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-394,15
-923,90	-1.500,00	-515,48	0,00	0,00	-923,90
-16.986,17	-25.600,00	-25.806,83	0,00	0,00	-16.986,17
-192.348,77	-195.440,00	-193.852,91	0,00	-181.926,09	-10.422,68
-38.172,79	-33.400,00	-31.342,83	0,00	-31.959,79	-6.213,00
-12.563,95	-17.700,00	-6.000,61	992,80	-5.655,20	-7.901,55
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-861.967,50	-850.512,00	-829.963,18	2.326,00	-789.705,43	-74.588,07

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
-356.730,50	-201.544,00	-164.942,86	170.687,70	-405.593,18	-121.825,02
-57.921,76	-37.182,00	-44.336,47	0,00	-50.597,43	-7.324,33
-414.652,26	-238.726,00	-209.279,33	170.687,70	-456.190,61	-129.149,35

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
40.851,40	28.600,00	37.662,04	43.000,00	0,00	-2.148,60
-30.419,63	-24.092,00	-147.882,11	5.372,00	-19.196,14	-16.595,49
10.431,77	4.508,00	-110.220,07	48.372,00	-19.196,14	-18.744,09

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-3.359,56	-7.300,00	-5.754,80	0,00	0,00	-3.359,56
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-34.876,44	-34.500,00	-42.467,56	0,00	0,00	-34.876,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-11.031,46	-10.100,00	-15.643,69	0,00	0,00	-11.031,46
63 Bygning	-3.850,00	-3.800,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-3.784,77	-5.700,00	-7.804,95	0,00	0,00	-3.784,77
67 Efteruddannelse	-1.098,00	-2.000,00	-844,23	0,00	0,00	-1.098,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-3.281,28	0,00	0,00	0,00
I alt	-58.000,23	-63.400,00	-79.546,51	0,00	0,00	-58.000,23

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.594,30	2.500,00	1.556,58	2.594,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.802,26	0,00	3.898,03	0,00	0,00	-1.802,26
I alt	792,04	2.500,00	5.454,61	2.594,30	0,00	-1.802,26

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-43.289,90	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-10.809,66	-350.000,00	-36.578,08	0,00	0,00	-10.809,66
92 Ligningsbeløb anlæg	313.623,66	350.000,00	0,00	313.623,66	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	43.289,90	0,00	0,00	0,00
I alt	302.814,00	0,00	-36.578,08	313.623,66	0,00	-10.809,66

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		
Stødov 1 D	78.819 m ²	480.000	114.700		Skovejendom, drives af Hed
Stødov 1 A	170.392 m ²	4.050.000	820.200		Forpagtning, graverbygning og mødelokale
Ejendomsværdi i alt		4.530.000			

**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

Kollekt indsamlet i 2019	kr.	3.671,50
Heraf indsendt til Det Danske Bibelselskab	kr.	-290,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-587,50
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-473,50
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-949,00
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-1.371,50
Saldo herefter	kr.	0,00

Biregnskab for samarbejde vedr. fælles organister, organistvikarer, koncerter og kor

Lønninger:

Lønudgifter til fastansatte organister	kr.	433.548,55
Lønudgifter til vikarer	kr.	15.531,59
Lønudgifter til børnekor inklusiv korleder	kr.	181.926,02
Honorar udbetalt vedr. koncerter	kr.	29.959,79
I alt	kr.	660.965,95

Øvrige udgifter vedr. kor:

Materialer til kor	kr.	4.952,43
Leje af lokaler til voksenkor	kr.	4.500,00
Fortæring kor	kr.	970,00
I alt		10.422,43

Øvrige udgifter vedr. koncerter:

Leje af orgel til koncert 22/6-19		4.000,00
Fortæring til koncerter	kr.	1.813,00
I alt		5.813,00

Samlet udgift vedr. samarbejdet kr. **677.201,38**

FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. renovering af dige**2019****Afholdte udgifter i 2018:**

Arkitekt	kr.	14.640,01
Opmåling/beregning	kr.	13.090,61
Geoteknisk vurdering	kr.	3.904,01
Afstivning	kr.	4.943,45

Afholdte udgifter i 2019:

Udtalelse kirkegårdskonsulent	kr.	1.662,30
Opmåling/beregning	kr.	7.496,99
Geoteknisk vurdering	kr.	1.650,37

Afholdte udgifter i alt kr. **47.387,74****Finansiering:**

Anlægsbevilling i 2019	kr.	350.000,00
------------------------	-----	------------

Finansiering i alt kr. **350.000,00****Videreførte anlægsmidler 31/12-2019** kr. **302.612,26**