

ÅRSREGNSKAB 2019

for Skørping-Fræer Sognes Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8301

CVR-nr. 31831024

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Skørping-Fræer 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 Skørping-Fræer kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skørping-Fræer kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 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

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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 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 fejl-information, 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 forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Aalborg, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat udviser et overskud på 153.631,19 kr. mod et forventet resultat på 0 kr. Det positive resultat skyldes først og fremmest, at der er udsat flere arbejder i 2019 til 2020. Det fremgår af nedenstående forklaring vedr. formål 4 og 5 under andre ordinære omkostninger.

Vi har følgende kommentarer til regnskabet:

Set under ét er **indtægterne** 52.400 kr. over budget. Det skyldes især flere indtægter ved salg planter og vedligehold nemlig 30.400 kr. mere end budgettet. Resten skyldes merindtægter på hjemfald af gravstedskapital med 16.200 kr. Der er modtaget 531.500 kr. i 5%'s midler til dækning af øgede lønudgifter i forbindelse med barsel og sygdom.

Samlet set er **lønomkostningerne** realiseret med 117,8% og har dermed et merforbrug på 583.600 kr. Det vedrører især formål 3 & 4. På formål 3 er merforbruget på 280.000 kr. Det skyldes barselsorlov til lokalfinansieret præst og kirkesanger og feriepenge i forbindelse med fratræden af begge. På formål 4 er der meromkostninger på 254.000 kr., som vedrører ekstra mandskab på kirkegårdene i forbindelse med langtidssyg medarbejder og ekstra medhjælp efter sygdom. Der er en merudgift på lønomkostninger på formål 6 på i alt 61.000 kr. Kordegnen er kommet på fuld tid efter at budgettet for 2019 er lavet. Det giver merudgiften på formålet.

Andre ordinære omkostninger er realiseret med 91,9% og har dermed en besparelse på 155.800 kr. Det fordeler sig sådan mellem formålene:

Formål 2 – *kirkebygning og sognegård har en besparelse på 45.400 kr.* Der er et merforbrug på vedligeholdelseskontiene under ét på 29.400 kr. Nykirken er kalket i 2019 og denne store udgift giver meromkostningen på vedligeholdelsen. Der er sparet 59.500 kr. samlet på anskaffelser og 14.000 kr. på varme. Det er de væsentligste afvigelser på formålet.

Formål 3 – *kirkelige aktiviteter har en besparelse på 5.400 kr.* Det er en besparelse på kirkeblad på 14.900 kr. og et merforbrug på indkøb til fortæring på 9.600 kr., der især udgør afvigelsen.

Formål 4 – *kirkegård har en besparelse på 122.300 kr.* Det skyldes besparelser på køb af hække, som er udsat til 2020 med 50.000 kr. og jord/grus depot til 50.000 kr., som heller ikke har kunnet udføres i 2019. Der er sparet 20.000 kr. på vedligeholdelse af maskiner og disse poster udgør besparelsen.

Formål 5 – *præstebolig mv. har en besparelse på 29.100 kr.* Der er modtaget 55.000 kr. til renovering af tag på avlsbygningen. Dette projekt er ikke udført, da det ikke har været muligt at skaffe arbejdskraft hertil. Dette projekt udføres i 2020. Der har været merudgifter på grund af vandskade på præsteboligen, hvilket har medført udgifter på 20.000 kr. til etablering af nye afløbsrør på regnvandsledning og disse to ting medfører afvigelsen på formålet.

Formål 6 – *administration og fællesudgifter har et merforbrug på 49.000 kr.* Det er en merudgift på efteruddannelse af graver på 30.200 kr. og en merudgift på kontorudgifter på 9.800 og på anskaffelser på 15.900 kr. Der er merudgifter til AUB på 7.700 kr. Der er besparelse på køb af IT, Folkekirken på 28.900 kr. Der er et merforbrug på intern repræsentation på 5.600 kr. og på arbejdstøj med 5.100 kr.

Finansielle poster har ingen væsentlig afvigelse.

På **anlægssiden** var der modtaget ligningsmidler på i alt 373.333 kr. De er benyttet til afdrag på Stiftslån. Der er afholdt udgifter på 127.500 kr. til forprojekt udvidelse af sognegården. Provstiet har givet tilladelse til finansiering af forprojektet med ikke forbrugte anlægsmidler.

Efter indregning af årets overskud er de frie midler positive med 4.489,98 kr. + 155.000 kr. i frie midler til afgrænsede projekter. De videreførte anlægsmidler er på 244.832 kr.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Skørping Fræer menighedsråd har et samarbejde med Gerding-Blenstrup menighedsråd vedr. trykning og forsendelse af kirkeblade. Skørping Fræer afholder udgiften hertil og har i alt brugt kr. 47.045,19 hvor Gerding-Blenstrups andel udgør 6.911,70 for 2019. Udgiften er under formål 3410.

Ligeledes har samme menighedsråd et samarbejde omkring sekretærløn. Her har Gerding-Blenstrup betalt 1/11 af udgiften til kordegn = kr. 47.519,37. Bruttoudgiften er i alt på 522.713 kr. Udgiften er under formål 3100.

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	5.012.500,00	4.481.000,00	4.873.000,00
Øvrig drift i alt	-4.858.868,81	-4.481.000,00	-4.966.448,30
2 Kirkebygning og sognegård	-697.674,82	-751.215,00	-955.288,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-147.145,00	-155.215,00	-245.663,24
Udgifter, øvrig drift	-550.529,82	-596.000,00	-709.625,45
3 Kirkelige aktiviteter	-2.263.793,85	-1.987.243,00	-2.050.468,69
Indtægter	1.026,50	3.000,00	1.921,13
Udgifter, løn	-1.921.249,26	-1.641.243,00	-1.664.154,64
Udgifter, øvrig drift	-343.571,09	-349.000,00	-388.235,18
4 Kirkegård	-960.467,53	-886.633,00	-1.172.957,83
Indtægter	681.532,83	623.732,00	648.593,72
Udgifter, løn	-1.252.326,64	-998.365,00	-1.093.666,09
Udgifter, øvrig drift	-389.673,72	-512.000,00	-727.885,46
5 Præstebolig mv.	-28.026,50	-66.554,00	-30.136,66
Indtægter	160.046,06	154.000,00	165.853,99
Udgifter, løn	-71.191,54	-74.554,00	-72.920,59
Udgifter, øvrig drift	-116.881,02	-146.000,00	-123.070,06
6 Administration og fællesudgifter	-854.700,11	-744.368,00	-707.183,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-469.830,79	-408.740,00	-327.482,86
Udgifter, øvrig drift	-384.869,32	-335.628,00	-379.700,79
7 Finansielle poster	-54.206,00	-44.987,00	-50.412,78
A Resultat af drift	153.631,19	0,00	-93.448,30

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)	373.333,00	373.333,00	373.333,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-127.500,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	245.833,00	373.333,00	373.333,00
C Resultatopgørelse	399.464,19	373.333,00	279.884,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-244.538,55	183.913,32	-60.625,23
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-163.517,12	0,00	-163.517,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-448.000,00	0,00	-448.000,00
721150 Langfristet gæld	3.364.999,97	-373.333,34	2.991.666,63
741110 Menighedsrådets frie midler	178.054,19	-182.544,17	-4.489,98
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-372.332,00	127.500,00	-244.832,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-55.000,00	-55.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-399.464,19	399.464,19	0,00

Resultatdisponering for Skørping Fræer menighedsråd for regnskabsåret 2019

Frie midler primo, negative	-178.054,19
+ årets driftsresultat	153.631,19
+ frigivelse af opsparede midler	183.913,32
Frie midler udsatte driftsarbejder	-155.000,00
Afrunding	-0,34
Saldo ultimo frie midler	4.489,98

Frie midler udsatte driftsarbejder:	
Hække Gl. Skørping	50.000,00
Renovering tag på avlsgård	55.000,00
Etabling af jord/grus depot	50.000,00
Frie midler udsatte driftsarbejder, ultimo	155.000,00

Videreførte anlægsmidler primo, granitbelægning	59.000,00
Videreførte anlægsmidler primo, til afdrag	313.332,00
Forbrugt i året til forprojekt udvidelse sognegård	-127.500,00
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	244.832,00

Videreførte anlægsmidler ultimo består af:	
Granitbelægning	59.000,00
Ligningsbeløb til afdrag 2014	185.832,00
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	244.832,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
5.189.987,57	5.406.760,72
125.111,56	157.527,65
46.057,34	334.228,84
163.517,12	163.517,12
4.855.301,55	4.751.487,11
0,00	0,00
1.004.611,03	637.282,98
689.409,94	532.676,31
244.538,55	60.625,23
68.559,78	42.314,72
2.102,76	1.666,72
6.194.598,60	6.044.043,70

2.314.666,49	1.915.202,30
-244.538,55	-60.625,23
-163.517,12	-163.517,12
-448.000,00	-448.000,00
3.364.999,97	2.991.666,63
178.054,19	-4.489,98
-372.332,00	-244.832,00
0,00	-155.000,00
-4.855.301,55	-4.751.487,11
-4.855.301,55	-4.751.487,11
-3.364.999,97	-2.991.666,63
-3.364.999,97	-2.991.666,63
-288.963,57	-216.092,26
-276.961,18	-155.560,16
-12.002,39	-60.532,10
-6.194.598,60	-6.044.043,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.481.000,00	4.481.000,00	4.873.000,00	4.481.000,00	0,00	0,00
531.500,00	0,00	0,00	531.500,00	0,00	0,00
5.012.500,00	4.481.000,00	4.873.000,00	5.012.500,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-403.859,97	-382.962,00	-396.252,51	0,00	-96.293,69	-307.566,28
-79.641,93	-80.000,00	-166.602,51	0,00	0,00	-79.641,93
-191.098,62	-261.253,00	-363.580,67	0,00	-50.851,31	-140.247,31
-23.074,30	-27.000,00	-28.853,00	0,00	0,00	-23.074,30
-697.674,82	-751.215,00	-955.288,69	0,00	-147.145,00	-550.529,82

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.992,01	-7.000,00	-4.927,50	0,00	0,00	-5.992,01
-1.227.394,53	-1.076.276,00	-1.074.920,51	1.026,50	-1.088.668,89	-139.752,14
-562.002,79	-397.156,00	-509.025,03	0,00	-493.693,26	-68.309,53
-104.912,71	-115.292,00	-101.457,82	0,00	-67.059,15	-37.853,56
-167.103,61	-159.935,00	-192.825,90	0,00	-104.182,62	-62.920,99
-87.104,41	-99.792,00	-98.166,80	0,00	-68.711,96	-18.392,45
-56.627,94	-80.896,00	-42.859,69	0,00	-53.792,93	-2.835,01
-51.455,85	-49.896,00	-25.085,44	0,00	-45.140,45	-6.315,40
-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-2.263.793,85	-1.987.243,00	-2.050.468,69	1.026,50	-1.921.249,26	-343.571,09

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-941.256,41	-845.141,00	-1.161.327,70	680.826,43	-1.247.078,58	-375.004,26
-19.211,12	-41.492,00	-11.630,13	706,40	-5.248,06	-14.669,46
-960.467,53	-886.633,00	-1.172.957,83	681.532,83	-1.252.326,64	-389.673,72

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionær bolig

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-84.638,52	-66.554,00	-88.658,41	85.996,06	-71.191,54	-99.443,04
56.612,02	0,00	58.521,75	74.050,00	0,00	-17.437,98
-28.026,50	-66.554,00	-30.136,66	160.046,06	-71.191,54	-116.881,02

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-129.490,89	-128.628,00	-116.485,21	0,00	0,00	-129.490,89
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-172.355,88	-154.935,00	-151.738,59	0,00	-125.062,62	-47.293,26
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-70.270,42	-49.000,00	-68.588,80	0,00	-15.120,00	-55.150,42
63 Bygning	-7.600,00	-24.000,00	-7.600,00	0,00	0,00	-7.600,00
64 Økonomi	-112.940,64	-116.000,00	-113.317,39	0,00	0,00	-112.940,64
65 Personregistrering - civil	-329.847,53	-269.805,00	-196.501,38	0,00	-329.648,17	-199,36
67 Efteruddannelse	-32.194,75	-2.000,00	-21.008,00	0,00	0,00	-32.194,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-31.944,28	0,00	0,00	0,00
I alt	-854.700,11	-744.368,00	-707.183,65	0,00	-469.830,79	-384.869,32

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-49.075,00	-49.075,00	-54.675,00	0,00	0,00	-49.075,00
72 Øvrige renteudgifter	-1.526,70	0,00	-320,62	0,00	0,00	-1.526,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.087,94	4.088,00	817,58	4.087,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.692,24	0,00	3.765,26	0,00	0,00	-7.692,24
I alt	-54.206,00	-44.987,00	-50.412,78	4.087,94	0,00	-58.293,94

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-127.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-127.500,00
92 Ligningsbeløb anlæg	373.333,00	373.333,00	373.333,00	373.333,00	0,00	0,00
I alt	245.833,00	373.333,00	373.333,00	373.333,00	0,00	-127.500,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Skørping by, 1a m.fl.	133.095	2.450.000	442.600		Forpagtning, G. Skørpingve
Teglgård, Skørping 1gd	10.110	4.400.000	666.900		Præstebolig, Præstevænge
Ejendomsværdi i alt		6.850.000			

**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
Menighedspleje 2019:	
Saldo primo	2.102,76
Indsamlet forår	362,00
Konfirmationshjælp	-1.200,00
Indsamlet efterår	2.009,50
Modtaget fra legat	1.396,00
Udbetalt til julehjælp	-3.000,00
Renter af indestående	-3,54
Saldo ultimo	1.666,72
Børnesagens Fællesråd	283,00
Deborah	7.498,00