

ÅRSREGNSKAB 2019

for Bælum Sogns Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8346

CVR-nr. 52026415

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bælum 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

Bælum Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2019 udviser et driftsoverskud på kr. 210.415,04 samt et anlægsoverskud på kr. 183.000,00 - i alt kr. 393.415,04.

Der disponeres således:

Driftsoverskud kr. 210.415,04:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet forhøjes med kr. 65.638,00, således den fremover udgør 10% af ligningen for 2020.

Der overføres kr. 90.000,00 til frie midler – varmesystem i kirken. Modtaget som ligning i 2019, men vi nåede ikke at få det lavet.

Der overføres kr. 40.000,00 til frie midler – renovering af graverkontor. Kontoret har ikke været malet osv. de seneste 20 år, så det trænger – også til nyt inventar.

De resterende kr. 14.777,04 overføres til menighedsrådets frie midler – de frie midler udgør herefter kr. 61.855,31 (+ de foranstående kr. 130.000,- til formålsbestemte opgaver).

Anlægsoverskud kr. 183.000,00:

Afdrag på stiftslån kr. 183.000,00 – langfristet gæld udgør herefter kr. 0,-.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 1100 Tillægsbevilling fra 5% midlerne:

Der er modtaget tkr. 53 til styrkelse af likviditeten.

Formål 2100 Kirkebygning:

Samlet merforbrug tkr. 2 – heraf merforbrug vedligehold tkr. 12 samt besparelse el og varme tkr. 8.

Formål 2200 Inventar, kirke:

Samlet besparelse tkr. 90 – modtaget ligning til renovering af varmesystem – vi nåede ikke at få det lavet i 2019, så midlerne er sat til side.

Formål 2300 Sognegård/Graverbygning:

Samlet besparelse tkr. 13 – heraf besparelse på anskaffelser og vedligehold af bygninger og inventar tkr. 11, besparelse græsklipning, snerydning m.m. tkr. 12, merforbrug IT og telefoni tkr. 8.

Formål 24 Kirkekontor uden for kirke og sognegård:

Samlet merforbrug tkr. 33 – udgifter til IT og telefoni på præstekontor.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet besparelse tkr. 34 – heraf lønbesparelse tkr. 25 samt besparelse fortæring tkr. 4.

Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 3200 Kirkelig undervisning:

Samlet afvigelse tkr. 0 – merforbrug honorarer tkr. 5, merforbrug taxa og tjenesteydelser tkr. 9, besparelse undervisningsmaterialer og kontorudgifter tkr. 10 samt besparelse fortæring tkr. 4.

Formål 33 Diakonal virksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 6 – der er ydet ekstra støtte.

Formål 3400 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 4 – besparelse IT og trykning.

Formål 3500 Kirkekor:

Samlet merforbrug tkr. 3 – merforbrug løn.

Formål 3600 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 17 – heraf besparelse på løn og honorarer tkr. 7, besparelse annoncering tkr. 5 samt besparelse fortæring tkr. 5.

Formål 3700 Foredrags og mødevirksomhed:

Samlet besparelse tkr. 7 – heraf besparelse honorarer tkr. 3 – restbeløb besparelse på taxa og annoncering.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 38 – Der er merforbrug løn tkr. 99 – primært pga. stor kursusaktivitet. Ekstra indtægter tkr. 25 samt besparelse anskaffelse og vedligehold af maskiner tkr. 37. Besparelse IT tkr. 11, besparelse køb af planter og gran m.m. tkr. 9, merforbrug kørsel affald tkr. 7, merforbrug entreprenører til gravkastning tkr. 6 samt merforbrug arbejdstøj m.m. tkr. 9. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 51 Præstebolig:

Samlet besparelse tkr. 44 – præstegården er udlejet, så vi har ekstra indtægter i form af husleje samt sparede omkostninger på el, varme og havepasning. Der er bogført en selvrisko tkr. 15 pga. ulykke. Hvis Folkekirkens Forsikringsenhed får held med at søge regres hos skadevolders forsikringsselskab, får vi beløbet tilbage.

Formål 6000 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet merforbrug tkr. 3 – primært øget gebyrbetaling.

Formål 6100 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 14 – primært pga. besparelse på fortæring samt repræsentation.

Formål 6200 Personale:

Samlet besparelse tkr. 2 – fortæring.

Formål 6400 Økonomi:

Samlet besparelse tkr. 2.

Formål 65 Personregistrering:

Samlet besparelse tkr. 20 – vi betaler ikke for personregistrering.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 7 – der har ellers været stor kursusaktivitet, men udgifterne er primært til vikarudgifter.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet merforbrug tkr. 12 – der har været renteudgifter på stiftslån, negative indlånsrenter samt en negativ momsregulering.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Anlæg:

Der har været udgifter til skimmelsanering af præstegården tkr. 403 samt afdrag på stiftslån tkr. 183 – vi har modtaget tillægsbevilling af samme størrelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Solbjerg om fælles kirkesanger - lønnen føres i Bælum.

Der er samarbejde med Solbjerg og Skibsted om fælles organist – lønnen føres i Bælum.

Fra 2020 er der endvidere samarbejde med Solbjerg om fælles graverfunktion.

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	2.145.141,10	2.092.062,00	1.809.805,57
Øvrig drift i alt	-1.934.726,06	-2.092.061,00	-1.927.005,23
2 Kirkebygning og sognegård	-293.104,23	-360.625,00	-250.334,47
Indtægter	14.500,00	14.000,00	12.500,00
Udgifter, løn	-68.152,16	-65.125,00	-70.834,96
Udgifter, øvrig drift	-239.452,07	-309.500,00	-191.999,51
3 Kirkelige aktiviteter	-566.038,39	-619.775,00	-627.712,41
Indtægter	5.900,00	0,00	3.040,00
Udgifter, løn	-402.353,95	-435.875,00	-428.207,15
Udgifter, øvrig drift	-169.584,44	-183.900,00	-202.545,26
4 Kirkegård	-828.123,18	-789.624,00	-545.078,55
Indtægter	241.515,53	216.376,00	227.236,01
Udgifter, løn	-554.093,02	-462.000,00	-506.097,78
Udgifter, øvrig drift	-515.545,69	-544.000,00	-266.216,78
5 Præstebolig mv.	-23.693,97	-67.920,00	-301.581,50
Indtægter	47.300,00	40.080,00	33.360,00
Udgifter, løn	-6.449,00	0,00	-1.022,49
Udgifter, øvrig drift	-64.544,97	-108.000,00	-333.919,01
6 Administration og fællesudgifter	-215.469,18	-257.500,00	-209.144,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.256,55	-133.500,00	-100.399,03
Udgifter, øvrig drift	-111.212,63	-124.000,00	-108.744,97
7 Finansielle poster	-8.297,11	3.383,00	6.845,70
A Resultat af drift	210.415,04	1,00	-117.199,66

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)	585.502,90	0,00	476.190,43
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-190.556,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-402.502,90	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	183.000,00	0,00	285.633,93
C Resultatopgørelse	393.415,04	1,00	168.434,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-135.312,73	0,00	-135.312,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-117.662,00	-65.638,00	-183.300,00
721150 Langfristet gæld	183.000,00	-183.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-47.078,27	-14.777,04	-61.855,31
741150 Frie midler - renov.graverkontor	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741151 Frie midler - varmesystem kirke	0,00	-90.000,00	-90.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-393.415,04	393.415,04	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
1.819.397,26	1.890.534,65
15.503,57	15.094,44
108.068,66	269.463,04
135.312,73	135.312,73
1.560.512,30	1.470.664,44
0,00	0,00
133.859,78	163.212,06
133.859,78	163.212,06
1.953.257,04	2.053.746,71

-117.053,00	-510.468,04
-135.312,73	-135.312,73
-117.662,00	-183.300,00
183.000,00	0,00
-47.078,27	-61.855,31
0,00	-130.000,00
-1.560.512,30	-1.470.664,44
-1.560.512,30	-1.470.664,44
-183.000,00	0,00
-183.000,00	0,00
-92.691,74	-72.614,23
-79.520,25	-49.140,04
-13.171,49	-23.474,19
-1.953.257,04	-2.053.746,71

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
2.092.068,00	2.092.062,00	1.764.996,00	2.092.068,00	0,00	0,00
53.073,10	0,00	44.809,57	53.073,10	0,00	0,00
2.145.141,10	2.092.062,00	1.809.805,57	2.145.141,10	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-115.104,82	-113.225,00	-59.336,89	0,00	-20.823,71	-94.281,11
-18.247,16	-108.000,00	-14.134,15	0,00	0,00	-18.247,16
-126.873,15	-139.400,00	-176.863,43	14.500,00	-47.328,45	-94.044,70
-32.879,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.879,10
-293.104,23	-360.625,00	-250.334,47	14.500,00	-68.152,16	-239.452,07

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-358.044,02	-392.375,00	-350.938,31	0,00	-304.287,64	-53.756,38
-31.780,99	-32.000,00	-35.016,07	0,00	-4.651,04	-27.129,95
-8.000,00	-2.500,00	-9.623,50	0,00	0,00	-8.000,00
-38.326,42	-42.500,00	-45.835,52	0,00	-8.100,00	-30.226,42
-46.643,50	-43.200,00	-47.273,31	0,00	-37.989,70	-8.653,80
-46.290,58	-63.400,00	-95.603,07	0,00	-43.179,25	-3.111,33
-36.452,88	-43.300,00	-42.922,63	5.900,00	-4.146,32	-38.206,56
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-566.038,39	-619.775,00	-627.712,41	5.900,00	-402.353,95	-169.584,44

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
-770.275,72	-739.374,00	-484.739,23	241.515,53	-512.445,56	-499.345,69
-57.847,46	-50.250,00	-60.339,32	0,00	-41.647,46	-16.200,00
-828.123,18	-789.624,00	-545.078,55	241.515,53	-554.093,02	-515.545,69

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.693,97	-67.920,00	-301.581,50	47.300,00	-6.449,00	-64.544,97
-23.693,97	-67.920,00	-301.581,50	47.300,00	-6.449,00	-64.544,97

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-37.188,22	-34.500,00	-32.976,43	0,00	-17.550,00	-19.638,22
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-129.277,56	-143.300,00	-132.588,79	0,00	-86.706,55	-42.571,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-8.785,40	-11.000,00	-8.847,90	0,00	0,00	-8.785,40
64 Økonomi	-21.787,64	-23.700,00	-16.919,07	0,00	0,00	-21.787,64
65 Personregistrering - civil	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-12.976,00	-20.000,00	-4.015,00	0,00	0,00	-12.976,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-5.454,36	-5.000,00	-13.796,81	0,00	0,00	-5.454,36
I alt	-215.469,18	-257.500,00	-209.144,00	0,00	-104.256,55	-111.212,63

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.801,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.801,76
72 Øvrige renteudgifter	-2.181,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.181,78
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	20,23	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.382,82	3.383,00	676,54	3.382,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.696,39	0,00	6.148,93	0,00	0,00	-3.696,39
I alt	-8.297,11	3.383,00	6.845,70	3.382,82	0,00	-11.679,93

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-190.556,50	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-402.502,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-402.502,90
93 5% tillægsbevilling anlæg	585.502,90	0,00	476.190,43	585.502,90	0,00	0,00
I alt	183.000,00	0,00	285.633,93	585.502,90	0,00	-402.502,90

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		
7-a Bælum by, Bælum	17629	2.100.000	183.100		Præstegaard
54-a Bælum by, Bælum	8866	0	0		Kirke og kirkegaard
20-o Bælum by, Bælum	5121	50.500	50.500		Sognegaard
Ejendomsværdi i alt		2.150.500			

**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

KIRKE

Bælum

ANLÆGSARBEJDE

Skimmelsanering af præstegård

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
J.K. Tømrer					286.956	286.956	
Egon Christensen					77.719	77.719	
Skørping VVS					3.812	3.812	
Terndrup El					26.085	26.085	
Ohannah Housekeeping					1.850	1.850	
KBS					6.081	6.081	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
Omkostninger i alt	0	0	0	0	402.503	402.503	0
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling					60.503	60.503	0
Stiftslån					342.000	342.000	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler				0	0	0	0
Finansiering i alt	0	0	0	0	402.503	402.503	0
Afstemning	0	0	0	0	0	0	0

Bemærkninger: