

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Volstrup-Understed-Karup Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8443

CVR-nr. 38187503

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

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

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Volstrup-Understed-Karup 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

## Bemærkninger til årsregnskab 2019

Regnskabet udviser overskud på 105.894 kr. mod budgettets 0,00 kr.

### **Formål 2 (kirkebygninger og sognegård) Der er brugt 6.647 kr. mere i forhold til budget.**

Der er forbrugt 28.000 kr. mere i el i Volstrup kirke end budgetteret. Dette opvejes af at der ikke har været foretaget indvendige vedligeholdelser. Hvor der var budgetteret 25.000 kr. I Understed kirke er der brugt 20.500 kr. mere i lønudgift end budgetteret. Der er foretaget ud- og indvendig vedligeholdelse på 45.000 kr. mindre en budgetteret. I Karup kirke er der budgetteret med ud- og indvendig vedligeholdelse på 140.000 kr. Der er brugt a`conto 140.000 kr. til ny klokkestabel. Og 22.000 kr. til rep. af kalk og alger fjernet. Der er brugt 35.000 kr. mindre end forventet på inventar i de 3 kirker.

På Graverhuset i Volstrup er der brugt 20.000 kr. mere end budgetteret. Det er 6.000 kr. på telefon og internet, 14.000 kr. på anskaffelser af inventar og tekniske installationer ca. 4.000 kr. i vand og el.

I Menighedshuset i Understed er der brugt 12.000 kr. mindre end forventet. Der har ingen udvendig vedligeholdelse været, hvor der har været budgetteret med en udgift.

### **Formål 3 (kirkelige aktiviteter) totalt på formålet er der brugt 65.000 kr. mindre i forhold til budget.**

På gudstjeneste og kirkelige handlinger er brugt 48.000 kr. mindre end forventet. Lønninger har været 5.000 kr. mindre en budgetteret. Annonceringen er 10.000 kr. mindre, men udgiften ligger et andet sted. Noder, dåbshilsner og indkøb til fortæring er 15.000 kr. mindre end forventet. Så har der ingen udgift til kirkebil været – der var budgetteret med 18.000 kr.

Den kirkelige undervisning er 19.000 kr. mindre end budgetteret, fordi der ikke har været udgifter minikonfirmand-undervisning og derfor også mindre forbrug til fortæring.

Den diakonale virksomhed har været 15.000 kr. mindre end forventet. Menighedsudflugten der har været 12.000 kr. mindre end forventet og kontingent til kirkelige organisationer og samarbejder er 3.000 kr. mindre.

På kommunikation er forbrugt 46.000 kr. mere end forventet. Det er annonceringen der er overskredet med beløbet. Dette skyldes at menighedsrådet er indtrådt i et samarbejde med omkringliggende sogne om fælles annoncering, men da denne annoncering ikke rækker helt ud i vore sogne, har vi været nødsaget til stadig at opretholde den annoncering vi hidtil har haft. Der er trykt en kirkefolder til 12.000 kr. I 2019 er der solgt kirkefoldere for 1.500 kr.

Kirkekoncerter er blevet 18.000 kr. større end forventet. Merforbruget ligger på honorarer til musikere og udgift til Copydan (hvor der ikke har været budgetteret). Menighedsrådet er som tidligere nævnt indtrådt i et samarbejde med de omkringliggende sogne også mht. koncerter og foredrag. Derfor er der på koncertsiden en merudgift på 6.000 kr. til dette samarbejde. Tillige med 6.000 kr. på foredragssiden. Dog er der totalt brugt 45.500 kr. mindre på foredrag. Det mindre forbrug ligger på annoncering, kontingenter og tilskud til kirkelige samarbejder og honorarer til kunstnere. Der har ikke været udgift til DSUK i 2019 – der var budgetteret med 1.200 kr.

### **Formål 4 (kirkegården) her ligger der en total merudgift på 74.000 kr.**

Kirkegården i Volstrup har en overskridelse på 102.500 kr. i forhold til budget. Der mangler 15.000 kr. i hjemfald af gravsteder og 6.500 kr. på køb og fornyelser af gravsteder. Til gengæld er lønninger 6.000 kr. mindre. Der er et merforbrug på vedligeholdelse af bygninger er 7.000 kr., vedligeholdelse af inventar, tekniske installationer og maskiner er der merforbrug på 11.500 kr. Der er bl.a. købt sæde til en maskine og en trailer. Dog er der forbrugt 12.000 kr. mindre på varme og el end budgetteret. Kvisten på laden er rep. for 7.000 kr., hvor der ikke har været budgetteret med vedligeholdelsen. Der er en overskridelse af vandforbrug på 5.500 kr. Der er ingen konsulentydelse brugt, men budgetteret med 10.000 kr. der har været en overskridelse af vedligeholdelse af gravminder på 3.000 kr.

i forhold til budget. I læbæltet der omkranser kirkegården, er der i 2019 foretaget fældning og topkapning for 81.000 kr. Dette sammen med andre vedligeholdelse af udenoms arealer, medfører en overskridelse af budgettet på 85.500 kr. Der er forbrugt 11.500 kr. mindre end budget på telefon, internet og alarmudgifter. Der har været en merudgift på kørsel med affald på 5.000 kr. muligvis pga. af det store anlægsarbejde med gang og stier. Der er overskridelse på køb af planter og grus på 8.000 kr. Derimod er der forbrugt 6.500 kr. minder på div. forbrugsvarer. Renteafkastet på gravstedskapitaler har været 5.000 kr. større end forventet.

Kirkegården i Understed har et mindre forbrug på 57.000 kr. end forventet. Køb og fornyelse af gravsteder, hjemfald af gravsteder og salg af planter og vedligehold. har givet en besparelse på 13.000 kr. i forhold til budget. På lønninger er der brugt 7.000 kr. mindre. På vedligeholdelse af bygninger, inventar og tekniske installationer og udenoms arealer er der tillige forbrugt 15.000 kr. mindre end budgetteret. Køb af planter, grus og div. forbrugsvarer er 18.500 kr. mindre end budgetteret. Telefon og internet er 1.000 kr. mindre end forventet. Der har ingen kontorudgifter været i 2019 (der var budgetteret 2.500 kr.) og renteafkast af gravstedskapitaler har været 2.500 kr. større end forventet. Der er en merudgift på 2.500 kr. til arbejdstøj og kurser i forhold til budget.

Kirkegården i Karup har et merforbrug på 13.500 kr. i forhold til budget. På salg af planter og vedligeholdelse er der solgt for 7.000 kr. mindre end budget og lønninger er 5.000 kr. større. Til gengæld er hjemfald af gravstedskapitaler 18.000 kr. større end forventet. Vedligeholdelse af maskiner, inventar og tekniske installationer er overskredet budget med 17.000 kr. Der har ikke være udgift til el, hvor der har været budgetteret 4.000 kr. Der er købt hjælp til græsslåning for 5.000 kr. Kørsel med affald har været 1.500 kr. større end forventet.

På begravelser og urnenedsættelser mangler der 12.500 kr. i forhold til budget.

#### **Formål 5 (præstebolig mv.) har givet et overskud på 52.000 kr. i forhold til budget.**

Der har ikke været budgetteret lejeindtægt på præsteboligen. Da den har været lejet ud godt halvdelen af året, er der en indtægt på 65.000 kr. Der er udskiftet et relæ i en teknisk installation til en udgift på 6.000 kr. De vi har fået ny præst og lejer derfor er fraflyttet, har vi en udgift til varme på 3.000 kr. Den nye præst flytter ind i december måned. Der har ikke været budgetteret udgift til ejendomsskat og renovation, hvorfor der er en udgift på 5.500 kr.

#### **Formål 6 (administration og fællesudgifter) der er 33.000 kr. i mindre forbrug end budgetteret.**

På det fælles formål er der en mindre udgift til kontorudgifter og porto på tilsammen 11.000 kr. end budgetteret. Menighedsrådet har brugt 21.000 kr mere end budget med overskridelse på ekstern-, intern repræsentation og anskaffelse af inventar og tekniske installationer. Der er bl.a. købt en ny pc til sekretær i menighedsrådet til 7.500 kr. og salmebøger til Mariested for 7.000 kr. Der har været konsulent- og kontorudgifter til 8.000 kr. i overskridelse. Og Indkøb til fortæring med overskridelse af 10.000 kr. Til gengæld er der forbrugt 10.000 kr. mindre i lønninger og befordringsgodtgørelse. Der er et mindre forbrug på personale på 4.500 kr. og bygninger på 4.000 kr. På økonomi er der brugt totalt 19.500 kr. mindre. Dette er mindre udgift til løn på 14.000 kr. og konsulentydelse på 4.500 kr. Der har været budgetteret med 1.000 kr. i gebyr og renteudgifter, hvor der ingen udgift har været. Konsulentydelsen til personregistrering 3.000 kr. mindre end budgetteret. På efteruddannelse er der en mindre udgift på 11.500 kr. i forhold til budget.

#### **Formål 7 (finansielle poster) der er 11.000 kr. i merindtægt i forhold til budget.**

Der har været en negativ rente pga. indestående i banken på 8.500 kr., som ikke har været budgetteret. Dette opvejes af en indtægt på momsreguleringen pga. store udgifter til anlægsarbejdet på kirkegården i Volstrup.



### **Formål 8 Anlægsinvestering.**

Fremgå af vedhæftede bi-regnskaber.

### **Formål 9 Anlægsfinansiering.**

Der er en indtægt i ligning på anlæg.

Det er betaling fra provstiet til anlægsudgiften for køb af katafalken i 2018.

### **Samarbejdsaftaler**

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater. Samarbejdsaftale er under udarbejdelse.

Samarbejdet omfatter 2 årlige enten koncerter eller foredrag og annoncefællesskab i Østvendssyssel Folkeblad.

Der samarbejdes med Sæby menighedsråd vedrørende sognets julehjælp.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.444.703,00</b>	<b>2.444.703,00</b>	<b>2.749.367,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.338.809,07</b>	<b>-2.444.703,00</b>	<b>-2.598.200,28</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-716.261,81</b>	<b>-736.185,00</b>	<b>-661.712,96</b>
Indtægter	0,00	0,00	2.522,49
Udgifter, løn	-140.779,39	-136.985,00	-85.086,39
Udgifter, øvrig drift	-575.482,42	-599.200,00	-579.149,06
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-659.722,44</b>	<b>-724.522,00</b>	<b>-647.919,55</b>
Indtægter	29.209,89	27.020,00	17.525,50
Udgifter, løn	-424.363,60	-453.955,00	-419.691,55
Udgifter, øvrig drift	-264.568,73	-297.587,00	-245.753,50
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-737.724,46</b>	<b>-663.419,00</b>	<b>-977.089,43</b>
Indtægter	574.959,34	576.691,00	383.331,51
Udgifter, løn	-911.684,75	-920.260,00	-941.780,74
Udgifter, øvrig drift	-400.999,05	-319.850,00	-418.640,20
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>77.593,80</b>	<b>26.000,00</b>	<b>12.598,92</b>
Indtægter	93.016,73	26.000,00	72.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.422,93	0,00	-59.401,08
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-321.703,58</b>	<b>-354.433,00</b>	<b>-314.016,78</b>
Indtægter	1.567,40	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.000,00	-106.000,00	-68.000,00
Udgifter, øvrig drift	-263.270,98	-248.433,00	-246.016,78
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>19.009,42</b>	<b>7.856,00</b>	<b>-10.060,48</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>105.893,93</b>	<b>0,00</b>	<b>151.166,72</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	20.337,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-16.905,30	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-896.969,62	0,00	-25.115,96
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-893.537,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.115,96</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-787.643,49</b>	<b>0,00</b>	<b>126.050,76</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-319.225,02	2.362,24	-316.862,78
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-314.266,49	0,00	-314.266,49
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-229.366,48	0,00	-229.366,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-15.333,67	-829.842,75	-845.176,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-265.124,00	265.124,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	787.643,49	-787.643,49	0,00

## Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2019

De frie midler udgør 845.176,42

Terrænregulering og flisegang på udenoms arealer ved Volstrup kirke og Volstrup Graverhus er færdiggjort. Dog mangler der etablering af græsarealer. Når vejret tillader det i forår 2020, bliver arbejdet gjort færdigt. Vi forventer det er en udgift på 20.000 kr. som tages fra menighedsrådets frie midler. Vi har derfor ikke flere "gamle anlæg" og derfor ingen videreførte anlæg er til 2020.

Flisegang fra kirkelågen til døren i våbenhus ved Karup kirke ønsker menighedsrådet at lægge om. Der skal ryddes op i gamle gravsten på kirkegården i Karup. Optimeringen af Karup kirkegård er ikke helt færdiggjort. Vi forventer det sker i 2020. Vi har stadig opsparede midler til formålet. Karup kirke skal have en hel kalkning i 2020 pga. alger.

Ved Understed kirke har vi stadig containerpladsen, der ikke er helt færdiggjort. Da vi har andre projekter vi mener er mere presserende, forventer vi ikke der sker videre i dette projekt i 2020. Vi påregner derimod en udbygning af værkstedet ved Understed kirke, da det er for lille til maskiner og værktøj. Tillige er der for lidt plads når der skal laves grandækning. Finansieringen af dette projekt forventes taget fra frie midler.

**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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
5.480.504,90	5.379.870,93
131.479,17	101.800,37
-52.645,91	48.081,75
314.266,49	314.266,49
5.087.405,15	4.915.722,32
0,00	0,00
2.233.619,32	1.483.870,63
156.966,23	222.484,86
319.225,02	316.862,78
1.757.428,07	944.522,99
<b>7.714.124,22</b>	<b>6.863.741,56</b>
-2.493.315,66	-1.705.672,17
-319.225,02	-316.862,78
-314.266,49	-314.266,49
-229.366,48	-229.366,48
-15.333,67	-845.176,42
-265.124,00	0,00
-1.350.000,00	0,00
-5.087.405,15	-4.915.722,32
-5.087.405,15	-4.915.722,32
0,00	0,00
-133.403,41	-242.347,07
-59.322,46	-75.612,19
-41.673,33	-34.423,00
-9.200,00	0,00
-23.207,62	-132.311,88
<b>-7.714.124,22</b>	<b>-6.863.741,56</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.444.703,00	2.444.703,00	2.696.858,00	2.444.703,00	0,00	0,00
0,00	0,00	52.509,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.444.703,00</b>	<b>2.444.703,00</b>	<b>2.749.367,00</b>	<b>2.444.703,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-476.337,10	-469.690,00	-345.706,65	0,00	-73.569,38	-402.767,72
-73.907,24	-108.985,00	-107.976,23	0,00	-28.277,47	-45.629,77
-166.017,47	-157.510,00	-208.030,08	0,00	-38.932,54	-127.084,93
<b>-716.261,81</b>	<b>-736.185,00</b>	<b>-661.712,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-140.779,39</b>	<b>-575.482,42</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
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
-375.330,37	-423.542,00	-398.318,57	0,00	-340.081,58	-35.248,79
-45.199,03	-64.100,00	-51.246,21	0,00	0,00	-45.199,03
-24.655,89	-39.300,00	-17.882,29	4.920,00	0,00	-29.575,89
-132.759,21	-87.100,00	-81.933,85	0,00	-3.000,00	-129.759,21
-71.257,39	-53.100,00	-42.513,55	22.536,29	-80.056,30	-13.737,38
-10.520,55	-56.180,00	-56.025,08	1.753,60	-1.225,72	-11.048,43
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-659.722,44</b>	<b>-724.522,00</b>	<b>-647.919,55</b>	<b>29.209,89</b>	<b>-424.363,60</b>	<b>-264.568,73</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-702.470,54	-641.039,00	-897.960,31	559.821,35	-866.937,50	-395.354,39
-35.253,92	-22.380,00	-79.129,12	15.137,99	-44.747,25	-5.644,66
<b>-737.724,46</b>	<b>-663.419,00</b>	<b>-977.089,43</b>	<b>574.959,34</b>	<b>-911.684,75</b>	<b>-400.999,05</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
51.593,80	0,00	-13.401,08	67.016,73	0,00	-15.422,93
26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00
<b>77.593,80</b>	<b>26.000,00</b>	<b>12.598,92</b>	<b>93.016,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.422,93</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.045,89	-36.083,00	-29.574,90	1.567,40	0,00	-26.613,29
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-84.194,90	-63.000,00	-72.902,50	0,00	-9.000,00	-75.194,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-55.136,79	-59.800,00	-34.034,71	0,00	-17.500,00	-37.636,79
63 Bygning	-33.981,00	-38.000,00	-20.000,00	0,00	-33.500,00	-481,00
64 Økonomi	-85.506,00	-105.050,00	-103.748,47	0,00	0,00	-85.506,00
65 Personregistrering - civil	-21.088,00	-18.000,00	-21.994,04	0,00	0,00	-21.088,00
66 Personregistrering - kirkelig	-15.908,00	-22.000,00	-16.604,80	0,00	0,00	-15.908,00
67 Efteruddannelse	-843,00	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	-843,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-15.157,36	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-321.703,58</b>	<b>-354.433,00</b>	<b>-314.016,78</b>	<b>1.567,40</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-263.270,98</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-8.411,80	0,00	-3.225,19	0,00	0,00	-8.411,80
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	4.270,66	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7.856,68	7.856,00	1.571,34	7.856,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	19.564,54	0,00	-12.677,29	19.564,54	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>19.009,42</b>	<b>7.856,00</b>	<b>-10.060,48</b>	<b>27.421,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.411,80</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-16.905,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.905,30
83 Kirkegård	-896.969,62	0,00	-25.115,96	0,00	0,00	-896.969,62
92 Ligningsbeløb anlæg	20.337,50	0,00	0,00	20.337,50	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-893.537,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.115,96</b>	<b>20.337,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-913.874,92</b>





## Kollektregnskab 2019

Modtager	Beløb i kr.
Folkekirkens Nøghjælp	78,00 kr.
We Shelter	244,00 kr.
Bibelselskabet	76,00 kr.
Kirkens menighedspleje	201,00 kr.
Barnets Blå Hus	347,50 kr.
Folkekirkens Nøghjælp	65,00 kr.
Gideorniterne	90,00 kr.
Kirkens menighedspleje	175,50 kr.
Lokal plejehjem	65,00 kr.
We Shelter	277,00 kr.
Kirkens menighedspleje	683,00 kr.
Y's Men`s Club Sæby	65,50 kr.
	<hr/>
	<u>2.367,50 kr.</u>

## Menighedsplejen 2019

Modtager	Beløb i kr.
Overført fra 2018	11.231,57 kr.
Kollekt	201,00 kr.
Auktion og indsamling Hostoffer	1.176,00 kr.
Kollekt	175,50 kr.
Kollekt til lokal pl.hjem (ved ansøgning)	65,00 kr.
Kollekt	683,00 kr.
Julehjælp 2019	-3.800,00 kr.
Renteudgift 2019	-68,70 kr.
	<hr/>
	<u>9.663,37 kr.</u>

# Opsparingsmidler

## Kloakeringsprojekt og reovering Karup kirke:

Primo indestående på konto 638123		287.450,64 kr.
Renteudgift 2019	-	1.634,14 kr.
Ultimo saldo 31.12.2019		<b>285.816,50 kr.</b>

## Mausoleum/Kapel Volstrup Kirke:

Primo indestående primo på konto 638120		31.223,79 kr.
Renteudgift 2019	-	177,51 kr.
Ultimo saldo 31.12.2019		<b>31.046,28 kr.</b>

## Orgel - Volstrup Kirke:

Primo indestående primo på konto 638122		550,59 kr.
Saldo overført til driftskonto	-	550,59 kr.
Ultimo saldo 31.12.2019		<b>- kr.</b>

# Anlægsarbejder fra 2019

## Kirkegården - omlægning fliseegang afsluttet 2019:

Kirkegården - omlægning fliseegang videreført fra 2018			kr.	74.884
Terrænregulering kirkegård videreført fra 2018			kr.	15.240
Udenomsarealer graverbolig Volstrup videreført fra 2018			kr.	175.000
			kr.	<u>265.124</u>
Havearkitekt Merete Møller	kr.	-5.198		
Havearkitekt Merete Møller	kr.	-2.475		
Havearkitekt Merete Møller	kr.	-3.548		
Gug Anlæg & Planteskole	kr.	-324.910		
Gug Anlæg & Planteskole	kr.	-291.667		
Gug Anlæg & Planteskole	kr.	-314.398		
KT Elektrik	kr.	-17.321		
Momskompensation	kr. 45.641	kr.	45.641	kr. <u>-913.875</u>
				<u><b>kr. -648.751</b></u>

Underskud på anlægget finanseres af frie midler