

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8456

CVR-nr. 64348914

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: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

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

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Olai 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

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 104.945,25

### **Fælles indtægter – Formål 1**

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 2.263.000,-. Det samlede forbrug er på 96%.

### **Kirkebygning og sognegård – Formål 2**

Det samlede forbrug inden for gruppen er 114%. Udgifter til løn ligger lidt over budget, hvilket skyldes forhøjelse af medarbejders arbejdsbrøk. Kirken er kalket og udgiften hertil er finansieret af de frie midler. Der er anskaffet højtalere, mixere og mikrofoner til i alt kr. 29.250,- udgiften er ud over budget.

I såvel kirke som i sognegården er der et lavt forbrug til varme, hvilket skyldes en tilbagebetaling på i alt kr. 10.683,08 vedr. årsopgørelsen over varmeforbrug.

### **Kirkelige aktiviteter – Formål 3**

Det samlede forbrug for ligger på 97%. Der er et mindre forbrug på løn til lokalfinansieret præst på kr. 37.387,74. Ligesom der ikke er brugt hele det budgetterede beløb til honorar, til bla. foredragsholdere, koncerter og undervisning af konfirmander. Det budgetterede beløb til køb af konfirmandbibler er ikke forbrug i 2019, da der først foretages indkøb i 2020.

Der var ekstra honorarudgifter til babysalmesang i efteråret, finansieret af de frie midler. Udgiften til kirkebil er steget en del i 2019, hvor der er et merforbrug på kr. 9.842,-.

Budgettet følges ellers pænt og der er ingen yderligere kommentarer.

### **Kirkegården – Formål 4**

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 69%. Der flere indtægter end budgetteret, i alt kr. 65.936,47 fordelt på gravkastning, køb/fornyelse af gravsteder og nyanlæg/omlægning af gravsteder.

Generelt ligger forbrug, øvrige driftsudgifter lavet. Der er mindre forbrug på køb af planter, grus og gran. Det budgetterede beløb til udskiftning af hække på kr. 50.000,- er næsten ubrugt, da det kun har været indkøbt hækplanter for kr. 2.200,-.

Der er enkelte konti med merforbrug i forhold til budget, det drejer sig om bla. vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer, anskaffelser af maskiner, værktøj og arbejdstøj. Merforbruget dækkes ind af besparelse/mindre forbrug på flere andre konti.

### **Adm. og fællesudgifter – Formål 6**

Det samlede forbrug er på 117%. Det største merforbrug er i forbindelse med ansættelse af 2 nye medarbejdere. Begge har fået ny mobiltelefon, der er købt en iPad og en PC. Udgiften på i alt kr. 35.635,- er uden for budget. Der har i 2019 været afsked med 2 medarbejdere, hvor der er forbrugt i alt kr. 16.393,- til afskedsreception.

### **Finansielle poster**

Årets momsregning efter de nye vejledninger har resulteret i en regulering på kr. 2.385,14 som i årets løb er fratrukket for lidt i delemomsen.

Under renteudgifter formål 7200 er der budgetteret med en samlet renteudgift på kr. 25.000,-. Når renteudgifterne for 2019 bogføres bliver de renter som tilhører opsparing til anlæg, bogført under anlæg. Summen for renteudgifter under drift og anlæg er kr. 24.207,33.

### **Anlægsinvesteringer**

Der er videreført, ikke udført anlægsarbejde fra 2018 på kr. 53.418,-. De kr. 17.777,- her af er en videreført rest fra tidligere år vedr. køb af minitraktor. Restbeløbet er nu forbrugt til service og vedligeholdelse mm. på maskiner.

Der er ligeledes en rest på tidligere bevilling til nyt låse- og alarmsystem på kr. 15.193,- som videreføres til næste år.

Den tidligere bevilling på kr. 50.000,- til udarbejdelse af plan for renovering af kirkegårdsdige var videreført med kr. 45.448,- til 2019. Planen er udarbejdet og der er i forløbet bevilliget kr. 62.433,- i 5% midler, da anlægsbevillingen fra 2018 ikke kunne dække omkostningerne.

Det sidste videreførte beløb fra sidste år er på kr. -25.000,- som dækker omkostninger vedr. ny sognegård, men endnu ikke hævet på opsparing til anlæg ved årets start. Der er pr. 31/12-19 hævet i alt kr. 1.229.829,- på opsparingskontoen til den ny sognegård. Det vil sige der er forbrugt kr. 1.204.829,- i alt på projektet i 2019.

Der er i 2019 købt digitale kirkegårdskort til i alt kr. 39.131,-. Beløbet videreføres til næste år og finansieres af en anlægsbevilling i budget 2020.

Der videreføres til 2020 i alt kr. – 23.938,- i ikke udført anlægsarbejde/midler i 2019.

### **Resultat af anlæg og drift**

Efter resultat disponeringen forøges de frie midler med kr. 106.200,89 og udgør pr. 31/12-2019 kr. 494.918,51.

Af de frie midler er der disponeret følgende:

- |   |               |
|---|---------------|
| - Menighedsrådet vil ifm. med opførsel af ny sognegård benytte, tidligere disponerede frie midler til genhusning og hermed forbundne udgifter | kr. 120.000,- |
| Ekstra afsat til genhusning, f.eks. strøm, depotleje  | kr. 180.000,- |
| - nye aktiviteter for børn og unge, herunder juniorkonfirmander rest beløb videreført til 2020  | kr. 140.000,- |
| - obligatorisk efteruddannelse nyansat (indregnes i budget 2021)  | kr. 33.000,-  |
| - musikinstrumenter   | kr. 20.000,-  |

### **Samarbejder**

Sct. Catharinæ, Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup er fælles om ugentlig helsides annonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle – Sct. Olais andel udgør 16,67%. Sct. Hans og Sct. Olai fælles kirkesanger, som aflønnes i Sct. Hans.



## 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>2.263.000,00</b>	<b>2.263.000,00</b>	<b>2.397.282,50</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.158.054,75</b>	<b>-2.255.386,00</b>	<b>-2.260.077,93</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-594.341,78</b>	<b>-522.110,00</b>	<b>-713.967,95</b>
Indtægter	17.726,60	25.000,00	27.425,00
Udgifter, løn	-361.959,51	-327.237,00	-320.879,57
Udgifter, øvrig drift	-250.108,87	-219.873,00	-420.513,38
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.080.042,61</b>	<b>-1.111.203,00</b>	<b>-1.015.598,43</b>
Indtægter	7.474,00	6.000,00	15.947,80
Udgifter, løn	-903.771,34	-917.870,00	-824.039,91
Udgifter, øvrig drift	-183.745,27	-199.333,00	-207.506,32
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-316.683,35</b>	<b>-458.707,00</b>	<b>-357.417,48</b>
Indtægter	495.578,47	429.642,00	441.146,31
Udgifter, løn	-577.815,26	-571.589,00	-516.894,45
Udgifter, øvrig drift	-234.446,56	-316.760,00	-281.669,34
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-179.849,17</b>	<b>-153.292,00</b>	<b>-166.115,35</b>
Indtægter	5,47	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.792,00	-15.542,00	-11.792,00
Udgifter, øvrig drift	-168.062,64	-137.750,00	-154.323,35
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>12.862,16</b>	<b>-10.074,00</b>	<b>-6.978,72</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>104.945,25</b>	<b>7.614,00</b>	<b>137.204,57</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-19.758,75	0,00	-9.825,55
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	62.432,52	0,00	3.550.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.204.828,82	0,00	-337.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-163.532,88	0,00	-170.985,74
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.325.687,93</b>	<b>0,00</b>	<b>3.031.688,71</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.220.742,68</b>	<b>7.614,00</b>	<b>3.168.893,28</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	-4.241.480,00	1.249.587,57	-2.991.892,43
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-597.023,10	0,00	-597.023,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.000,00	0,00	-160.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-388.717,62	-106.200,89	-494.918,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-53.418,00	77.356,00	23.938,00
742010 Årsafslutningskonto	1.220.742,68	-1.220.742,68	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

**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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
3.243.517,94	3.249.751,92
20.445,84	8.341,59
55.078,07	83.432,27
597.023,10	597.023,10
2.570.970,93	2.560.954,96
0,00	0,00
4.839.020,26	3.628.663,94
597.540,26	636.771,51
4.241.480,00	2.991.892,43
<b>8.082.538,20</b>	<b>6.878.415,86</b>
-5.440.638,72	-4.219.896,04
-4.241.480,00	-2.991.892,43
-597.023,10	-597.023,10
-160.000,00	-160.000,00
-388.717,62	-494.918,51
-53.418,00	23.938,00
-2.570.970,93	-2.560.954,96
-2.570.970,93	-2.560.954,96
0,00	0,00
-70.928,55	-97.564,86
-52.042,51	-61.349,58
-18.886,04	-36.215,28
<b>-8.082.538,20</b>	<b>-6.878.415,86</b>

## 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
2.263.000,00	2.263.000,00	2.368.000,00	2.263.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	29.282,50	0,00	0,00	0,00
<b>2.263.000,00</b>	<b>2.263.000,00</b>	<b>2.397.282,50</b>	<b>2.263.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
-102.037,00	-83.568,00	-266.133,76	0,00	-32.022,47	-70.014,53
-50.020,98	-19.000,00	-21.402,30	0,00	0,00	-50.020,98
-391.752,12	-364.542,00	-375.159,77	17.726,60	-329.937,04	-79.541,68
-50.531,68	-55.000,00	-51.272,12	0,00	0,00	-50.531,68
<b>-594.341,78</b>	<b>-522.110,00</b>	<b>-713.967,95</b>	<b>17.726,60</b>	<b>-361.959,51</b>	<b>-250.108,87</b>

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-252.612,26	-290.000,00	-221.050,33	0,00	-252.612,26	0,00
-370.757,94	-310.090,00	-329.302,67	1.228,00	-309.547,10	-62.438,84
-48.415,83	-105.000,00	-115.196,43	0,00	-4.990,00	-43.425,83
-19.326,93	-6.000,00	179,24	1.857,60	-10.389,13	-10.795,40
-46.443,75	-50.000,00	-46.999,02	0,00	0,00	-46.443,75
-194.536,10	-201.014,00	-173.078,12	0,00	-186.453,48	-8.082,62
-130.975,06	-129.099,00	-123.488,19	0,00	-127.279,37	-3.695,69
-16.974,74	-20.000,00	-6.662,91	4.388,40	-12.500,00	-8.863,14
<b>-1.080.042,61</b>	<b>-1.111.203,00</b>	<b>-1.015.598,43</b>	<b>7.474,00</b>	<b>-903.771,34</b>	<b>-183.745,27</b>

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
-355.126,67	-470.707,00	-379.926,71	449.330,15	-577.815,26	-226.641,56
38.443,32	12.000,00	22.509,23	46.248,32	0,00	-7.805,00
<b>-316.683,35</b>	<b>-458.707,00</b>	<b>-357.417,48</b>	<b>495.578,47</b>	<b>-577.815,26</b>	<b>-234.446,56</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.327,78	-48.050,00	-46.860,86	5,47	0,00	-25.333,25
-44.105,26	-48.292,00	-39.938,66	0,00	-11.792,00	-32.313,26
-92.572,66	-34.450,00	-26.798,82	0,00	0,00	-92.572,66
-3.850,00	-3.750,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.850,00
-12.124,72	-13.750,00	-12.512,25	0,00	0,00	-12.124,72
-1.868,75	-5.000,00	-3.270,48	0,00	0,00	-1.868,75
0,00	0,00	-32.984,28	0,00	0,00	0,00
<b>-179.849,17</b>	<b>-153.292,00</b>	<b>-166.115,35</b>	<b>5,47</b>	<b>-11.792,00</b>	<b>-168.062,64</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.448,58	-25.000,00	-2.300,35	0,00	0,00	-4.448,58
14.925,60	14.926,00	2.985,14	14.925,60	0,00	0,00
2.385,14	0,00	-7.663,51	2.385,14	0,00	0,00
<b>12.862,16</b>	<b>-10.074,00</b>	<b>-6.978,72</b>	<b>17.310,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.448,58</b>

### 8 Anlægsramme

81 Sognegård

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.204.828,82	0,00	-337.500,00	0,00	0,00	-1.204.828,82
-163.532,88	0,00	-170.985,74	0,00	0,00	-163.532,88
-19.758,75	0,00	-9.825,55	-19.758,75	0,00	0,00
0,00	0,00	3.550.000,00	0,00	0,00	0,00
62.432,52	0,00	0,00	62.432,52	0,00	0,00
<b>-1.325.687,93</b>	<b>0,00</b>	<b>3.031.688,71</b>	<b>42.673,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.368.361,70</b>

### 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		
Ejendomsværdi i alt					

*\*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 indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Den Blå Sociale Cafe	1.277,50
Den Blå Sociale Cafe	148,00
Den Blå Sociale Cafe	286,85
I alt	1.712,35



## Styring anlægsaktiviteter 2019

Kirke

Sct. Olai

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag								
Minitraktor - rest til eftersyn	17.777								17.777	16.521	1.256	0
Digital kirkegårdskort (bevilliges 2020)									0			0
Sognegård helhedsplan	-25.000		1.229.829						1.204.829	1.204.829		-39.131
Nyt låse- og alarmsystem Sognegård	15.193								15.193			15.193
Plan for renovering af kirkediget	45.448			62.433					107.881	107.881		0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	53.418	0	1.229.829	0	62.433	0	0	0	1.345.679	1.368.362	1.256	-23.938

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Digital Kirkegårdskort - Sct. Olai Kirkegård			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
04.03.2019	58	Brandsoft, Digital kirkegårdskort	11.875,00
26.03.2019	168	Landinspektøren, udfærdigelse af nyt kirkegårdskort	29.500,00
28.03.2019	160	Brandsoft, kursus i kortmodul	2.007,24
		Udgifter i alt incl. moms	43.382,24
		Fratrukket delemoms 2019	-4.251,46
			39.130,78
2020		Finansiering	
		Anlægsbevilling i 2020	39.000,00
			39.000,00
		Underskud	-130,78

Minitraktor - Sct. Olai kirkegård			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
02.05.2016	182	DanSand, Croni L07 minilæsser med redskaber	184.975,00
14.12.2018	685	DanSand, kontravægt til traktor	10.456,25
09.04.2019	175	Maach Techic, Croni L07 udskift. Linkled	5.086,81
23.04.2019	244	Christians Træ & Flis, sikkerhedseftersyn	1.185,00
23.04.2019	245	Christians Træ & Flis, sikkerhedseftersyn	1.153,75
08.05.2019	257	Maach Techic, låsestav/Hydraulikslange	2.169,06
16.10.2019	553	Christians Træ & Flis, eftersyn / service	5.757,81
13.12.2019	801	Christians Træ & Flis, eftersyn / service	2.963,75
		Udgifter i alt incl. moms	213.747,43
		Fratrukket delemoms tidligere år	-38.207,92
		Fratrukket delemoms 2019	-1.795,00
			173.744,51
2016		Finansiering	
		Anlægsbevilling i 2016	175.000,00
			175.000,00
		Overskud	1.255,49

Plan for renovering af kirkegårdsdige - Sct. Olai Kirkegård			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
18.07.2018	355	Mogens B. Andesen, udtal. vedr. kirkedige	4.551,60
15.03.2019	172	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	39.057,50
04.04.2019	153	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	36.844,80
15.05.2019	253	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	28.492,10
20.06.2019	333	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	6.250,00
16.12.2019	797	Kirkegårdskonsulent vedr. kirkedige	1.662,30
		Udgifter i alt incl. moms	116.858,30
		Fratrukket delemoms - beregnet til 20%	-4.425,78
			112.432,52
		Finansiering	
2018		Anlægsbevilling	50.000,00
2019		5% anlægsbevilling - udbetalt i 2020	62.432,52
			112.432,52
		Resultat	0,00