

ÅRSREGNSKAB 2019

for Bjergby-Mygdal Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8461

CVR-nr. 31106028

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 Bjergby-Mygdal 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 Bjergby-Mygdal kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bjergby-Mygdal 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

Bjergby/Mygdal Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 175.278,82.

Fælles indtægter – Formål 1000

Ligningsbeløbet udgør kr. 2.029.000,-. Det samlede forbrug er på 91%.

Da der er udbetalt feriefriidage og feriepenge til en fratrådt medarbejder, overskrides budgettet til feriepenge, det opvejes dog af et mindre forbrug på løn, idet der er brugt 87%.

Kirkebygning og sognegård – Formål 2000

Det samlede forbrug inden for gruppen er 108%.

På formål 2100 kirkebygning, ligger forbruget på 95%.

De afsatte beløb til kalkning af kirkerne er overskredet med kr. 10.000,- derudover er der brugt kr. 14.125,- til ekstra arbejde vedr. tegl på våbenhus og kapel i Mygdal og der er udført algebehandlinger af bygninger for kr. 4000,- ud over budget.

Der er en midlertidig driftsbevilling på kr. 5.000,- til maling af vindue i Bjergby kirke, som ikke er forbrugt.

På formål 2200 Inventar i kirken ligger forbruget på 121%.

Grunden til det høje forbrug er et planlagt træk på de frie midler til pudsning af lysekrone i Mygdal kirke kr. 34.938,51,-. Grunden til at forbruget ikke er mere overskredet er, at forbruget på stemning af orgel i Mygdal var mindre end forventet, derudover er der afsat kr. 10.000,- til eftersyn af varmesystem der ikke er forbrugt.

På formål 2300 Sognehuset ligger forbruget på 153%.

Der er forbrugt kr. 43.875,50 på maling af Sognehuset, kr. 36.712,50 på maling af vinduer og Kr. 10.468,25 på renovering af lamper, alle er et planlagt træk på de frie midler. Der er også købt service og glas, som var et planlagt træk på de frie midler.

Der er købt en julekrybbe til sognehuset kr. 4.500,-, ud over budget. Der har været uforudsete tømninger af pumpebrønd på kr. 5.531,25. Der er en besparelse/mindre forbrug på varme på kr. 7.692,06.

Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 95%.

På formål 3100 Gudstjeneste & kirkelige handlinger ligger forbruget på 92%. Der er købt 10 salmebøger kr. 3.550,50 hvilket er et planlagt træk på de frie midler.

På formål 3200 Kirkelig undervisning ligger forbruget på 90%. Det afsatte beløb til konfirmandbible er ikke forbrugt.

På formål 3400 Kommunikation ligger forbruget på 142%. Grunden hertil er at der er lavet aftale med en ny leverandør vedr. opsætning af Bjergby/Mygdals hjemmeside kr. 19.187,50.

På formål 3600 Kirkekoncerter ligger forbruget på 366%. grunden hertil er at indtægten/entre til Vendsyssel Festival var lavere end forventet.

På formål 3700 Foredrag og mødevirksomhed ligger forbruget på 38%. Forbruget på honorar er mindre end forventet, der er en besparelse/mindre forbrug på kr. 6.500,-.

Formål 4000 – Kirkegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 74%.

Her ses besparelse på lønnen mest. Indtægten på køb/fornyelse af gravsted samt gravkastning er mindre end forventet, det opvejes lidt af at salg planter osv. er højere end forventet.

Der er en midlertidig driftsbevilling til udskiftning af 3 vinduer på servicebygningen i Mygdal på kr. 15.000,-, og en på kr. 15.000,- til en fejmaskine i Mygdal der er endnu ikke forbrugt.

Der flere besparelser på gruppen, forbruget på vand ligger meget lavt, hvilket til dels skyldes en årsopgørelse fra 2018. Forbruget på vedligeholdelse af maskiner er overskredet med kr. 11.445,15 og kørsel af affald er overskredet med kr. 6.709,53. Der er indkøbt hjælp til græsslåning & buskrydning på kirkegården kr. 17.010,-. Forbruget på arbejdstøj er overskredet.

Formål 5000 – Præstebolig mv.

Det samlede forbrug inden for gruppen er 104%. Det afsatte beløb til vedligeholdelse af udenoms arealer og græsslåning/hækklipping er overskredet. Dels pga. en årsopgørelse for 2018, er det afsatte beløb til vand overskredet, hvilket betyder en højere brugerbetaling end estimeret med.

Formål 6000 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 101% og følger budgettet fint, der er flere mindre besparelser.

På formål 6200 Personale ligger forbruget på 143%. Grunden til budgettet er overskredet er pga. en job annonce og indkøbt arbejdstøj til kirken.

Anlæg:

I anlæg er der kr. 50.000,- til køb af klaver til kirken fra tidligere år, dette indkøbes i 2020. I 2019 er lånet i stiftet indfriet som planlagt.

På den indvendige renovering af Bjergby Kirke er der forbrugt kr. 2.360.337,-, som er finansieret af en anlægsbevilling og en opsparing til anlæg. Opsparing er brugt, der er en rest på kr. 260.158,- fra anlægsbevillingen, som føres videre til 2020, hvor projektet afsluttes.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultat disponeringen øges menighedsrådets frie midler med kr. 174.886,66 og udgør pr. 31.12.2019 kr. 354.382,62.

I de frie midler indgår ubrugte midlertidige driftsbevillinger - fejmaskine Mygdal kr. 15.000,-, Udskiftning 3 vinduer servicebygning Mygdal kr. 15.000,- og maling af vindue Bjergby Kirke kr. 5.000,-.

Disponering af de frie midler, som ikke er forbrugte fra tidligere år:

- Nye salmebøger/ombinding i kirkerne rest kr. 8.300,-.
- Buffer indvendig Renovering kr. 80.758,-.

Tilbage til disponering i 2020 kr. 230.324,62:

- Digital kirkegårdskort begge kirker kr. 70.000,-.
- Automatisk klokkeringning Bjergby kirke kr. 100.000,-.
- Mikrofoner Bjergby og Mygdal kr. 7.000,-.
- Vinduer/døre og port Mygdal Graverbygning kr. 50.000,-.

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	2.029.000,00	2.029.000,00	2.030.152,80
Øvrig drift i alt	-1.853.721,18	-2.028.283,00	-2.114.917,67
2 Kirkebygning og sognegård	-614.725,82	-568.150,00	-499.514,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-159.127,51	-191.200,00	-178.430,67
Udgifter, øvrig drift	-455.598,31	-376.950,00	-321.083,98
3 Kirkelige aktiviteter	-650.437,94	-681.546,00	-696.420,23
Indtægter	45.506,36	49.500,00	59.091,80
Udgifter, løn	-576.081,44	-617.296,00	-641.911,65
Udgifter, øvrig drift	-119.862,86	-113.750,00	-113.600,38
4 Kirkegård	-513.270,57	-688.499,00	-826.142,48
Indtægter	380.119,07	387.585,00	288.221,19
Udgifter, løn	-744.915,72	-898.884,00	-866.725,79
Udgifter, øvrig drift	-148.473,92	-177.200,00	-247.637,88
5 Præstebolig mv.	74.148,37	71.012,00	84.776,89
Indtægter	129.768,10	121.012,00	121.677,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.619,73	-50.000,00	-36.900,20
6 Administration og fællesudgifter	-116.595,55	-115.250,00	-123.338,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.063,10	-12.000,00	-11.960,85
Udgifter, øvrig drift	-104.532,45	-103.250,00	-111.377,89
7 Finansielle poster	-32.839,67	-45.850,00	-54.278,46
A Resultat af drift	175.278,82	717,00	-84.764,87
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)	4.750.000,00	4.750.000,00	570.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.360.336,94	-1.500.000,00	-157.442,92
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.389.663,06	3.250.000,00	412.557,08
C Resultatopgørelse	2.564.941,88	3.250.717,00	327.792,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.120.494,58	1.120.494,58	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-41.239,01	0,00	-41.239,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-151.257,69	0,00	-151.257,69
721150 Langfristet gæld	3.250.391,80	-3.250.391,80	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-179.495,96	-174.886,66	-354.382,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-50.000,00	-260.158,00	-310.158,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.564.941,88	2.564.941,88	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.849.398,20	3.793.412,94
27.135,37	32.596,20
11.722,93	6.060,01
41.239,01	41.239,01
3.769.300,89	3.713.517,72
0,00	0,00
1.511.527,48	1.107.793,08
391.032,90	1.107.793,08
1.120.494,58	0,00
5.360.925,68	4.901.206,02

1.707.904,56	-857.037,32
-1.120.494,58	0,00
-41.239,01	-41.239,01
-151.257,69	-151.257,69
3.250.391,80	0,00
-179.495,96	-354.382,62
-50.000,00	-310.158,00
-3.769.300,89	-3.713.517,72
-3.769.300,89	-3.713.517,72
-3.250.391,80	0,00
-3.250.391,80	0,00
-49.137,55	-330.650,98
-35.390,16	-301.182,48
0,00	-4.431,31
-13.747,39	-25.037,19
-5.360.925,68	-4.901.206,02

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
2.029.000,00	2.029.000,00	2.002.000,00	2.029.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	28.152,80	0,00	0,00	0,00
2.029.000,00	2.029.000,00	2.030.152,80	2.029.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-50.888,67	-78.891,00	-75.116,02	0,00	-50.495,29	-393,38
-263.129,30	-276.900,00	-133.097,42	0,00	0,00	-263.129,30
-50.218,63	-41.400,00	-119.122,18	0,00	0,00	-50.218,63
-234.806,51	-153.866,00	-154.291,80	0,00	-97.975,97	-136.830,54
-15.682,71	-17.093,00	-17.887,23	0,00	-10.656,25	-5.026,46
-614.725,82	-568.150,00	-499.514,65	0,00	-159.127,51	-455.598,31

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65,00
-473.614,69	-511.539,00	-535.526,66	27.810,00	-468.521,38	-32.903,31
-29.147,37	-32.300,00	-32.012,59	0,00	-25.187,41	-3.959,96
-7.822,80	-12.800,00	-10.440,53	9.600,00	0,00	-17.422,80
-50.787,50	-35.800,00	-32.940,00	0,00	0,00	-50.787,50
-75.164,31	-74.607,00	-74.940,34	0,00	-65.872,65	-9.291,66
-8.409,29	-2.300,00	-3.049,65	5.482,76	-13.000,00	-892,05
-4.226,98	-11.000,00	-6.310,46	2.613,60	-3.500,00	-3.340,58
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-650.437,94	-681.546,00	-696.420,23	45.506,36	-576.081,44	-119.862,86

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
-520.808,02	-707.499,00	-841.430,42	366.348,29	-744.915,72	-142.240,59
7.537,45	19.000,00	15.287,94	13.770,78	0,00	-6.233,33
-513.270,57	-688.499,00	-826.142,48	380.119,07	-744.915,72	-148.473,92

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
29.148,37	26.012,00	39.776,89	84.768,10	0,00	-55.619,73
45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
74.148,37	71.012,00	84.776,89	129.768,10	0,00	-55.619,73

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	-18.604,48	-22.000,00	-15.226,28	0,00	0,00	-18.604,48
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.681,72	-48.000,00	-50.338,69	0,00	-12.063,10	-35.618,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.666,48	-24.250,00	-26.867,94	0,00	0,00	-34.666,48
63 Bygning	-7.700,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	-7.700,00
64 Økonomi	-7.942,87	-8.000,00	-7.590,07	0,00	0,00	-7.942,87
67 Efteruddannelse	0,00	-5.500,00	-2.350,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-13.465,76	0,00	0,00	0,00
I alt	-116.595,55	-115.250,00	-123.338,74	0,00	-12.063,10	-104.532,45

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-36.625,67	-46.881,00	-54.381,55	0,00	0,00	-36.625,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.030,98	1.031,00	103,09	1.030,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.755,02	0,00	0,00	2.755,02	0,00	0,00
I alt	-32.839,67	-45.850,00	-54.278,46	3.786,00	0,00	-36.625,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.360.336,94	-1.500.000,00	-59.505,42	0,00	0,00	-2.360.336,94
81 Sognegård	0,00	0,00	-97.937,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.750.000,00	4.750.000,00	570.000,00	4.750.000,00	0,00	0,00
I alt	2.389.663,06	3.250.000,00	412.557,08	4.750.000,00	0,00	-2.360.336,94

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Bjergby By, Bjergby 1a m	261.869 m ²	4.650.000	631.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
KLF, Kirke & medier, Bjergby Kirke	322,00
Kirkens Korshær, Mygdal Kirke	430,00

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

Kirke

Bjergby/Mygdal

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
Klaver	50.000										50.000			50.000
Indv. Renovering Bjergby kirke		1.500.000	1.120.495								2.620.495	2.360.337		260.158
Stiftslån afdrag		3.250.000		-3.250.392							0		-392	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
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	50.000	4.750.000	1.120.495	-3.250.392	0	0	0	0	0	0	2.670.103	2.360.337	-392	310.158

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side