

ÅRSREGNSKAB 2019

for Viborg Domsogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8613

CVR-nr. 34935114

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 Viborg Domsogns 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 Viborg Domsogn kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Viborg Domsogn kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og 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 regnskabsbrugere 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 forklaringer 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.

Skive, den 14. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Holst', is written over a faint, illegible stamp.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Domsognet:

Resultatet i 2019 viser et underskud på kr. 135.472

Hertil kommer et budgetteret beløb på kr. 100.000 til Domkirkens dag, som endnu ikke er kommet i anvendelse. Er videreført til budgettet i 2020.

Der har naturligvis være både negative og positive afvigelser i forhold til budgettet, men menighedsrådet har størst fokus på de negative afvigelser. Her gør følgende poster sig bemærket:

Øgede energiudgifter i domkirken (skyldes hovedsageligt prisstigninger)
kr. 62.000

Lønninger incl. honorarer afviger fra budgettet med 5,4% = kr. 254.000

Entreindtægter afviger fra budgettet med 20,5% = kr. 89.000

Derfor vil der i 2020 blive iværksat tiltag for at få et nulresultat i 2020.

I perioden 2015-2019 har det samlede resultat for domkirken været et overskud

Der er i 2019 påbegyndt en større renovering af Domkirken, startende med stabilisering af korsarme, højkor og apsis.

Viborg kirkegård:

Kirkegårdens regnskab viser et underskud på 89.628,69 kr. Resultatet skyldes flere forskellige årsager. I budgettet for 2019 var beregnet et driftsresultat på 0,- kr. og forbrug af frie midler på 483.789 kr. såfremt alle projekter med afgrænsede midler blev gennemført i regnskabsåret. Det er af forskellige årsager ikke sket. Kirkegården havde i 2019 flere langtidssygemeldte medarbejdere, hvorfor der blev ansat en vikar, som tilligemed dækkede nødvendig afløsning for sygemeldt vikar på Ravnstrup kirkegård.

De overenskomstmæssige lønstigninger i 2019, var højere end forudsat ved budgetlægningen, hvilket har medvirket til det negative resultat på trods af refusion og ekstra faktureret arbejde. Der er modtaget tilskud fra provstiet til udskiftning med Ledpærer i kirkegårdskapellet 22.779 kr. samt revidering af kirkegårdskort 20.520 kr.

Forskellige synsudsat arbejde på garageanlæg og mandskabsbygning, samt en reparation ved pludselig opstået skade på offentlig toilet er udført for 100.000 kr. Forældet alarmanlæg på kontor og maskinhal er blevet udskiftet for 26.498 kr. Af frie midler til afgrænsede projekter er projekt Rødevej færdiggjort. En af kirkegårdens varevogne er udskiftet. Der er udarbejdet et skitseprojekt og økonomisk overslag over udgifter til kommende renovering af en del af kirkegårdens kloaksystem og asfaltering. Afgrænsede midler til varevogne og maskiner 220087,31 kr., samt 179882,10 kr. til kloakprojekt ønskes videreført til 2020.

Ubrugte midler 80.000 kr. til ekstra katafalke i kapellet kølerum, samt udskiftning af edb på kontor 130.000 kr. overføres til 2020 frie midler afgrænsede projekter, da katafalke er bestilte men ikke er leverede og udskiftning af edb er blevet udskudt til 2020.

Resultat af drift fordeles således:

Viborg Domsogn underskud 135.472 kr.

Viborg Kirkegård underskud 89.629 -

Underskud iflg. regnskab 225.101 -

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	11.424.836,92	11.392.837,00	11.275.055,72
Øvrig drift i alt	-11.649.937,71	-11.392.837,00	-11.170.603,78
2 Kirkebygning og sognegård	-1.610.045,93	-1.355.693,00	-1.452.391,85
Indtægter	931.408,91	435.000,00	414.499,31
Udgifter, løn	-799.505,75	-728.246,00	-819.047,15
Udgifter, øvrig drift	-1.741.949,09	-1.062.447,00	-1.047.844,01
3 Kirkelige aktiviteter	-3.542.188,62	-3.741.048,00	-3.441.027,21
Indtægter	226.165,32	48.000,00	266.405,90
Udgifter, løn	-3.224.260,77	-3.042.548,00	-3.157.626,98
Udgifter, øvrig drift	-544.093,17	-746.500,00	-549.806,13
4 Kirkegård	-5.407.628,69	-5.318.000,00	-4.868.694,47
Indtægter	5.165.648,00	4.650.000,00	4.791.487,82
Udgifter, løn	-8.074.078,98	-7.826.000,00	-7.651.226,89
Udgifter, øvrig drift	-2.499.197,71	-2.142.000,00	-2.008.955,40
5 Præstebolig mv.	-203.354,55	-143.266,00	-374.164,16
Indtægter	157.811,06	156.734,00	171.862,24
Udgifter, løn	-12.616,75	-18.000,00	-1.181,52
Udgifter, øvrig drift	-348.548,86	-282.000,00	-544.844,88
6 Administration og fællesudgifter	-880.730,74	-839.186,00	-940.025,55
Indtægter	0,00	0,00	13.500,00
Udgifter, løn	-433.123,57	-400.386,00	-438.417,58
Udgifter, øvrig drift	-447.607,17	-438.800,00	-515.107,97
7 Finansielle poster	-5.989,18	4.356,00	-94.300,54
A Resultat af drift	-225.100,79	0,00	104.451,94
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)	3.193.984,04	3.193.984,00	2.756.937,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-174.495,16	-3.036.500,00	-273.481,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-15.593,75
B Resultat af anlæg	3.019.488,88	157.484,00	2.467.862,00
C Resultatopgørelse	2.794.388,09	157.484,00	2.572.313,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-203.720,49	300,00	-203.420,49
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-671.706,77	300.000,00	-371.706,77
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
721150 Langfristet gæld Domsogn + kirkegård	157.484,62	-88.384,00	69.100,62
741110 Menighedsrådets frie midler	-300.000,00	94.340,36	-205.659,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-56.650,00	-2.864.494,00	-2.921.144,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
741150 Frie midler - afg. projekter Viborg kirkegård	-120.000,00	120.000,00	0,00
741151 Frie midler - afg. projekter Viborg kirkegård	-350.000,00	129.912,69	-220.087,31
741152 Frie midler - afg. projekter Viborg kirkegård	-229.598,10	49.716,00	-179.882,10
741153 Frie midler - afg. projekter Viborg Domsogn	-43.321,48	-25.779,14	-69.100,62
741154 Frie midler - afg. projekter Viborg Kirkegård	0,00	-80.000,00	-80.000,00
741155 Frie midler - afg. projekter Viborg kirkegård	0,00	-130.000,00	-130.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.794.388,09	2.794.388,09	0,00

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

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

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	--

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
23.516.869,84	23.381.000,38
223.154,75	173.785,50
-231.879,89	100.725,30
671.706,77	371.706,77
22.853.888,21	22.734.782,81
374.000,00	348.000,00
374.000,00	348.000,00
2.758.145,48	5.633.768,86
374.656,84	2.246.209,07
203.720,49	203.420,49
2.176.517,15	3.177.031,80
3.251,00	7.107,50
26.649.015,32	29.362.769,24

-3.117.512,22	-5.611.900,31
-203.720,49	-203.420,49
-671.706,77	-371.706,77
-300.000,00	-300.000,00
157.484,62	69.100,62
-300.000,00	-205.659,64
-1.000.000,00	-1.000.000,00
-56.650,00	-2.921.144,00
-742.919,58	-679.070,03
-23.227.888,21	-23.082.782,81
-374.000,00	-348.000,00
-22.853.888,21	-22.734.782,81
-157.484,62	-69.100,62
-157.484,62	-69.100,62
-146.130,27	-598.985,50
-131.029,14	-162.357,62
0,00	-362.310,50
-15.101,13	-74.317,38
-26.649.015,32	-29.362.769,24

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
11.392.836,92	11.392.837,00	11.221.859,00	11.392.836,92	0,00	0,00
32.000,00	0,00	53.196,72	32.000,00	0,00	0,00
11.424.836,92	11.392.837,00	11.275.055,72	11.424.836,92	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-721.741,06	-596.477,00	-529.804,50	349.515,16	-456.825,59	-614.430,63
-227.101,05	-203.622,00	-284.999,31	549.743,75	-35.453,33	-741.391,47
-661.203,82	-555.594,00	-637.588,04	32.150,00	-307.226,83	-386.126,99
-1.610.045,93	-1.355.693,00	-1.452.391,85	931.408,91	-799.505,75	-1.741.949,09

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.000,00	5.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00	0,00
-1.646.855,43	-1.669.874,00	-1.445.091,93	0,00	-1.515.473,22	-131.382,21
-177.813,36	-206.500,00	-179.158,45	0,00	-39.837,19	-137.976,17
-331.863,40	-326.600,00	-332.236,84	157.713,12	-341.898,87	-147.677,65
-198.272,98	-250.200,00	-208.709,69	0,00	-144.936,95	-53.336,03
-409.644,71	-437.600,00	-511.945,29	11.400,00	-391.745,19	-29.299,52
-609.161,47	-560.054,00	-599.506,17	48.722,20	-622.111,73	-35.771,94
-171.777,27	-293.220,00	-172.578,84	3.330,00	-168.257,62	-6.849,65
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.542.188,62	-3.741.048,00	-3.441.027,21	226.165,32	-3.224.260,77	-544.093,17

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.407.628,69	-5.043.906,00	-4.868.694,47	5.165.648,00	-8.074.078,98	-2.499.197,71
0,00	-561.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	287.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.407.628,69	-5.318.000,00	-4.868.694,47	5.165.648,00	-8.074.078,98	-2.499.197,71

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-113.012,99	-71.266,00	-188.231,64	81.756,32	-12.616,75	-182.152,56
-79.658,74	-43.000,00	-103.883,66	76.054,74	0,00	-155.713,48
-10.682,82	-29.000,00	-82.048,86	0,00	0,00	-10.682,82
-203.354,55	-143.266,00	-374.164,16	157.811,06	-12.616,75	-348.548,86

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-303.063,14	-302.786,00	-345.772,42	0,00	-175.331,99	-127.731,15
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-178.447,54	-190.500,00	-194.877,04	0,00	-85.918,67	-92.528,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-55.298,90	-38.500,00	-37.846,22	0,00	0,00	-55.298,90
63 Bygning	-21.978,55	-12.600,00	-14.047,06	0,00	-21.978,55	0,00
64 Økonomi	-201.628,51	-137.300,00	-167.842,47	0,00	-57.849,55	-143.778,96
65 Personregistrering - civil	-92.236,48	-70.500,00	-43.851,34	0,00	-92.044,81	-191,67
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-47.000,00	-46.750,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-28.077,62	-40.000,00	-24.116,00	0,00	0,00	-28.077,62
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-64.923,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-880.730,74	-839.186,00	-940.025,55	0,00	-433.123,57	-447.607,17

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-1.231,68	-1.923,00	-99.519,35	0,00	0,00	-1.231,68
72 Øvrige renteudgifter	-12.229,44	-500,00	-1.498,56	0,00	0,00	-12.229,44
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	0,31	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	8.177,59	6.779,00	6.717,06	8.177,59	0,00	0,00
76 Momsregulering	-705,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-705,65
I alt	-5.989,18	4.356,00	-94.300,54	8.177,59	0,00	-14.166,77

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-133.855,68	-3.000.000,00	-71.850,00	1.300.000,00	0,00	-1.433.855,68
81 Sognegård	-40.639,48	-36.500,00	-201.631,25	0,00	0,00	-40.639,48
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-15.593,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.193.984,04	3.193.984,00	2.756.937,00	3.193.984,04	0,00	0,00
I alt	3.019.488,88	157.484,00	2.467.862,00	4.493.984,04	0,00	-1.474.495,16

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		
Viborg Bygrunde 339	1003	2.950.000	1.504.500		Domprovstebolig
Viborg Bygrunde 500	330	6.250.000	1.393.900		Sognegård
Viborg Markjorder 522 T	1640	1.500.000	1.327.500		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		10.700.000			

**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.*

Viborg Domsogn

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2019					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-6.746,31	-6.746,31
02-01-2019	13				Kollekt, Grundvigsk forum		135,50	-6.610,81
02-01-2019	14				Kollekt, Indre Mission		248,00	-6.362,81
13-02-2019	106				Kollekt Børnesagen		-471,00	-6.833,81
13-02-2019	107				Kollekt Blå Kors		-541,00	-7.374,81
13-02-2019	108				Kollekt Bibelselskabet		-330,50	-7.705,31
20-02-2019	125				Kollekt Børnesagen		471,00	-7.234,31
20-02-2019	125				Kollekt Tuba		541,00	-6.693,31
20-02-2019	126				Kollekt Bibelselskabet		330,50	-6.362,81
12-03-2019	200				Kollekt børnesagen		6.362,81	,00
06-06-2019	515				Indbetalt kontant FKN, kollekt		-2.301,50	-2.301,50
06-06-2019	516				Indbetalt kontant FUK, kollekt		-29,00	-2.330,50
06-06-2019	517				Indbetalt kontant KFUM & K, kollekt		-670,00	-3.000,50
06-06-2019	518				Indbetalt kontant KIRKEFONDET, kollekt		-50,00	-3.050,50
06-06-2019	519				Indbetalt kontant K.K.I.DK, kollekt		-223,00	-3.273,50
06-06-2019	519				Indbetalt kontant LYSGLOBE, kollekt		-631,00	-3.904,50
07-06-2019	515				Kollekt FK		2.301,50	-1.603,00
07-06-2019	516				Kollekt FUK		29,00	-1.574,00
07-06-2019	517				Kollekt KFUM-K		670,00	-904,00
07-06-2019	518				Kollekt Kirkefondet		50,00	-854,00
07-06-2019	519				Kollekt Bibelselskab		631,00	-223,00
07-06-2019	519				Kollekt Kirkens Kors		223,00	,00
09-07-2019					Kollekt Bibelselskab		-587,50	-587,50
09-07-2019					Kollekt DKG		-225,00	-812,50
09-07-2019					Kollekt Folk mission		-503,00	-1.315,50
09-07-2019					Kollekt Åbne døre		-587,50	-1.903,00
19-07-2019	676				Kollekt Bibelselskab		587,50	-1.315,50
19-07-2019	677				Kollekt Åbne døre		587,50	-728,00
19-07-2019	678				Kollekt Folks mission		503,00	-225,00
19-07-2019	679				Kollekt DKG		225,00	,00
05-09-2019	794				Indbetalt kontant JB + F		-457,50	-457,50
05-09-2019	795				Indbetalt kontant Kfum		-850,00	-1.307,50
05-09-2019	796				Indbetalt kontant Søndagsskole		-766,50	-2.074,00
05-09-2019	797				Indbetaling Lynglobe		-1.719,50	-3.793,50
28-11-2019	1114				Indbetaling Høst Gudstjeneste		-4,00	-3.797,50
28-11-2019	1114				Indsamling høstgudstjeneste.		-13.900,00	-17.697,50
28-11-2019	1115				Indbetaling K k Viborg		-242,50	-17.940,00
28-11-2019	1116				Indbetaling K C		-118,00	-18.058,00
28-11-2019	1117				Indbetaling Bibel selskabet		-687,00	-18.745,00
28-11-2019	1118				Indbetaling D M E		-28,00	-18.773,00
28-11-2019	1119				Indbetaling D SUK		-110,50	-18.883,50
04-12-2019	1125				Kollekt FK		7.927,00	-10.956,50

972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00		
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-12-2019	1125				Kollekt kirkens korshær		7.927,00	-3.029,50
04-12-2019	1126				Kollekt Kirkens Korshær		242,50	-2.787,00
04-12-2019	1127				Kollekt kirkeligt centrum		118,00	-2.669,00
04-12-2019	1128				Kollekt Dansk missionsselskab		28,00	-2.641,00
04-12-2019	1129				Kollekt DSUK		110,50	-2.530,50
04-12-2019	1130				Kollekt Bibelselskab		687,00	-1.843,50
30-12-2019	1233				Kollekt Bibelselskab		1.719,50	-124,00
30-12-2019	1234				Kollekt Søndagsskole		766,50	642,50
30-12-2019	1235				Kollekt børneforsorg		457,50	1.100,00
30-12-2019	1236				Kollekt KFUM Soldatermission		850,00	1.950,00
31-12-2019	1278				Kollekt Mobile pay		-1.950,00	,00
31-12-2019	1333				Kollekt Bibelselskabet		-1.980,50	-1.980,50
31-12-2019	1333				Kollekt Børnesagens Fællesråd		-4.730,00	-6.710,50
31-12-2019	1333				Kollekt Folkekirkens nødhjælp		-2.049,50	-8.760,00
31-12-2019	1333				Kollekt Gr. Forum		-135,00	-8.895,00
31-12-2019	1333				Kollekt Indre Mission		-192,00	-9.087,00

Afsluttede anlægsprojekter 2019

Garageport og loftlem i Sognegården

Tømrerm. Jan Myrthue	38.312,50 kr.
Elcon inst. El-port	<u>2.326,98 -</u>
I alt	40.639,48 kr.
Anlægsmidler	<u>36.500,00 -</u>
Brugt af frie midler	<u>4.139,48 kr.</u>