

ÅRSREGNSKAB 2019

for Klim-Vester Torup-Vust Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8711

CVR-nr. 61672710

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Klim-Vester Torup-Vust 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 Klim-Vester Torup-Vust kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klim-Vester Torup-Vust kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Bemærkninger til regnskab 2019

ANLÆGSRAMMEN:

Kirkelig ligning:	1.888.936,00
5% midler fra Provstiet (løvsuger og selvrisko ved vandskade)	<u>111.492,00</u>
Indtægter i alt	2.000.428,00
Driftsudgifter i alt	<u>1.939.275,19</u>
-> Overskud på driftsrammen	<u>61.152,81</u>

LØN:

	Regnskab:	Budget:
Formål 2	108.157,93	108.700,00
Formål 3	629.665,40	660.700,00
Formål 4	821.997,62	826.120,00
Formål 5	43.262,91	43.480,00
Formål 6	<u>25.189,35</u>	<u>25.000,00</u>
I alt	<u>1.628.273,21</u>	<u>1.664.000,00</u>

Lønudgifterne udgør 98% af det samlede budget, svarende til en budgetbesparelse på 35.727 kr.

Det er primært på formål 3 Kirkelige aktiviteter, lønudgifterne har været mindre end budgetteret, bl.a.:

- Lønudgift til organistvikar 6.670 kr. mindre end budgetteret
- Lønudgift til konfirmandmedhjælp 3.218 kr. mindre end budgetteret
- Budgetteret lønudgift på i alt 15.000 kr. til solister og foredragsholdere blev ikke aktuel.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Udgifter, øvrige drift blev 60.404 kr. større end budgetteret.

- Udgift på 66.084 kr. til indvendig kalkning af Vust Kirke har ikke været budgetteret.
- Udgift til eftersyn og orgel og klokker blev 9.012 kr. mindre end budgetteret.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Indtægter vedrører deltagerbetaling ved fastelavnsfest samt konfirmandernes egenbetaling til konfirmandtur til Liseberg.

Udgifter øvrig drift, 9.782 kr. mere end budgetteret. Her er alene tale om almindelige budgetforskydninger.

Formål 4 – Kirkegård:

Indtægter på kirkegården blev 79.541 kr. større end budgetteret:

- Salg af planter, vedligehold, renhold mv.: 25.568 kr. større end budgetteret
- Indtægt ved gravkastning/urnenedsættelse: 25.536 kr. større end budgetteret
- Der er modtaget 21.001 kr. fra provstiets digepuljemidler til reparation af kirkedige. Udgiften er bogført på konto 223030

Udgifter, øvrige drift blev 82.347 kr. større end budgetteret:

- Udgift på 96.900 kr. til en nødvendig udskiftning af løvsuger blev dækket af 5% midler
- Indkøb af planter, grus, gran m.v. blev 16.434 kr. mindre end budgetteret

Formål 5 – Præstebolig:

Indtægter 13.771 kr. større end budgetteret:

- Varmebidrag samt privat andel af betaling af vand og vandafledning blev 7.110 kr. større end budgetteret
- Indtægt ved forpagtning og salg af træ fra skoven blev 5.550 kr. større end budgetteret

Udgifter øvrig drift 49.553 kr. større end budgetteret:

- En vandskade i præsteboligen blev dækket af Forsikringsenheden med fradrag af selvrisiko på 15.000 kr. Menighedsrådet søgte og fik selvrisikoen refunderet fra provstiets 5% midler
- En kloakskade i maj blev dækket af Forsikringsenheden med fradrag af selvrisiko, 15.000 kr. Menighedsrådet fik afslag på en ansøgning om 5% midler til dækning heraf
- I efteråret opstod en ny kloakskade på præsteboligen. Udgift til udbedring heraf beløb sig til 22.319 kr.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Udgifter øvrig drift 12.379 kr. mindre end budgetteret:

- Der var afsat 7.000 kr. til køb af ny computer til menighedsrådet. Denne er først anskaffet i 2020

Formål 7 – Finansielle poster:

MOMS:

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema.

Beregningen viser en delmoms på 27% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (27% i 2018). Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en uændret delmoms på 27% på fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, giver en retvisende fradragsprocent.

Valg af fradragsprocent medfører en positiv momsregulering på 927,25, idet der i 2019 har været bogført med en delmoms på 25% på kirkegårdsdriften.

Beregningen viser endvidere en fradragsprocent på 17% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Efterregulering af delmomsen er foretaget i overensstemmelse hermed, herunder beregning af delmoms for reparation af kirkedige.

Resultatdisponering:

Konto 741150 – saldo nedskrives med 66.084 kr., svarende til pris for indvendig kalkning af Vust Kirke.

Konto 741151 – Menighedsrådet ønsker af årets overskud at resultatdisponere 100.000 kr. indkøb af elvogn med lad til Thorup Kirke.

Konto 741110 – Frie midler udgør herefter 203.095 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkogkirke9690, fælles konfirmandundervisning forår, fælles sogneaften m.v.:

Der samarbejdes med

Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd – foretager den regnskabsmæssige registrering

Haverslev-Skræm-Bejstrup Menighedsråd

Kettrup-Gøttrup Menighedsråd

Hjorddal Menighedsråd

Organistsamarbejde:

Der samarbejdes med de samme 4 menighedsråd. Organisterne afløser vederlagsfrit hinanden i videst muligt omfang. Hvert menighedsråd afholder omkostninger til egne organister, herunder også kørsel ved afløsning i anden kirke. Der udarbejdes således ikke særskilt regnskab over organistsamarbejdet.

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	2.000.428,00	1.889.037,00	2.092.943,25
Øvrig drift i alt	-1.939.275,19	-1.887.650,00	-1.936.342,54
2 Kirkebygning og sognegård	-382.561,73	-322.700,00	-416.028,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-108.157,93	-108.700,00	-106.218,05
Udgifter, øvrig drift	-274.403,80	-214.000,00	-309.810,21
3 Kirkelige aktiviteter	-818.406,81	-847.450,00	-735.213,42
Indtægter	7.790,80	0,00	4.916,00
Udgifter, løn	-629.665,40	-660.700,00	-626.504,23
Udgifter, øvrig drift	-196.532,21	-186.750,00	-113.625,19
4 Kirkegård	-580.733,36	-582.050,00	-586.736,09
Indtægter	534.611,46	455.070,00	416.518,20
Udgifter, løn	-821.997,62	-826.120,00	-806.776,21
Udgifter, øvrig drift	-293.347,20	-211.000,00	-196.478,08
5 Præstebolig mv.	-21.644,45	13.920,00	-47.530,24
Indtægter	172.171,30	158.400,00	170.570,57
Udgifter, løn	-43.262,91	-43.480,00	-42.461,88
Udgifter, øvrig drift	-150.552,84	-101.000,00	-175.638,93
6 Administration og fællesudgifter	-136.310,75	-148.500,00	-142.884,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.189,35	-25.000,00	-25.189,35
Udgifter, øvrig drift	-111.121,40	-123.500,00	-117.695,35
7 Finansielle poster	381,91	-870,00	-7.949,83
A Resultat af drift	61.152,81	1.387,00	156.600,71
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)	239.064,00	239.064,00	289.643,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	239.064,00	239.064,00	289.643,00
C Resultatopgørelse	300.216,81	240.451,00	446.243,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.790,84	0,00	-151.790,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.301,15	0,00	-120.301,15
721150 Langfristet gæld	404.088,12	-239.064,26	165.023,86
741110 Menighedsrådets frie midler	-175.858,73	-27.236,55	-203.095,28
741150 Vust Kirke - vedligehold	-150.000,00	66.084,00	-83.916,00
741151 Anskaffelse af elvogn med lad, Thorup Kirkegård	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-300.216,81	300.216,81	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.704.767,97	3.537.892,28
45.230,28	44.061,30
36.119,56	16.508,29
151.790,84	151.790,84
3.471.627,29	3.325.531,85
0,00	0,00
498.585,49	532.459,83
487.805,53	406.327,14
10.779,96	126.132,69
4.203.353,46	4.070.352,11

-193.862,60	-494.079,41
-151.790,84	-151.790,84
-120.301,15	-120.301,15
404.088,12	165.023,86
-175.858,73	-203.095,28
-150.000,00	-183.916,00
-3.471.627,29	-3.325.531,85
-3.471.627,29	-3.325.531,85
-404.088,12	-165.023,86
-404.088,12	-165.023,86
-133.775,45	-85.716,99
-117.724,32	-46.292,85
-362,87	0,00
-11.601,96	-11.950,03
-4.086,30	-27.474,11
-4.203.353,46	-4.070.352,11

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.888.936,00	1.889.037,00	1.992.357,00	1.888.936,00	0,00	0,00
111.492,00	0,00	100.586,25	111.492,00	0,00	0,00
2.000.428,00	1.889.037,00	2.092.943,25	2.000.428,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-359.817,07	-293.700,00	-378.996,70	0,00	-108.157,93	-251.659,14
-5.987,81	-15.000,00	-16.389,06	0,00	0,00	-5.987,81
-16.756,85	-14.000,00	-20.642,50	0,00	0,00	-16.756,85
-382.561,73	-322.700,00	-416.028,26	0,00	-108.157,93	-274.403,80

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.906,69	-8.000,00	-12.200,98	0,00	0,00	-6.906,69
-491.512,22	-495.180,00	-467.777,11	0,00	-444.662,29	-46.849,93
-42.643,59	-42.000,00	-16.134,14	2.000,00	-6.782,24	-37.861,35
-18.435,75	-15.750,00	-859,00	0,00	0,00	-18.435,75
-44.343,42	-48.000,00	-36.412,51	0,00	0,00	-44.343,42
-150.873,37	-154.800,00	-145.162,24	0,00	-141.029,74	-9.843,63
-46.099,03	-56.220,00	-45.235,01	0,00	-37.191,13	-8.907,90
-16.592,74	-27.500,00	-11.432,43	5.790,80	0,00	-22.383,54
-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
-818.406,81	-847.450,00	-735.213,42	7.790,80	-629.665,40	-196.532,21

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-605.739,90	-579.440,00	-574.527,99	458.075,44	-789.550,52	-274.264,82
25.006,54	-2.610,00	-12.208,10	76.536,02	-32.447,10	-19.082,38
-580.733,36	-582.050,00	-586.736,09	534.611,46	-821.997,62	-293.347,20

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-105.320,29	-64.480,00	-130.213,82	77.981,22	-43.262,91	-140.038,60
8.885,76	9.400,00	10.697,81	19.400,00	0,00	-10.514,24
74.790,08	69.000,00	71.985,77	74.790,08	0,00	0,00
-21.644,45	13.920,00	-47.530,24	172.171,30	-43.262,91	-150.552,84

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-16.751,05	-10.000,00	-11.895,71	0,00	0,00	-16.751,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-85.519,32	-102.500,00	-94.119,78	0,00	-25.189,35	-60.329,97
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.719,72	-23.000,00	-16.690,15	0,00	0,00	-20.719,72
64 Økonomi	-9.255,38	-8.000,00	-9.196,79	0,00	0,00	-9.255,38
67 Efteruddannelse	-4.065,28	-5.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-4.065,28
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-157,75	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-9.624,52	0,00	0,00	0,00
I alt	-136.310,75	-148.500,00	-142.884,70	0,00	-25.189,35	-111.121,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-4.922,47	-5.165,00	-9.130,14	0,00	0,00	-4.922,47
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	582,37	500,00	1.055,15	582,37	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.794,76	3.795,00	758,94	3.794,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	927,25	0,00	-633,78	927,25	0,00	0,00
I alt	381,91	-870,00	-7.949,83	5.304,38	0,00	-4.922,47

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	239.064,00	239.064,00	289.643,00	239.064,00	0,00	0,00
I alt	239.064,00	239.064,00	289.643,00	239.064,00	0,00	0,00

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		
3 a m.fl. V.Torup by, V.Td	225.350 m2	4.300.000	622.400	0	Præstebolig / konfirmandstu
Ejendomsværdi i alt		4.300.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer - afregnet til Julehjælp i 9690	1.743,00