

ÅRSREGNSKAB 2019

for Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-K

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8724

CVR-nr. 34762082

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 Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-K.

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 Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-Kallerup 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

ÅRSREGNSKABET 2019

DRIFTSRESULTAT

Årsregnskabet udviser et driftsresultat på kr. 261.875 mod et budgetteret resultat på kr. 0. Dette overskud består dog af en række mer- og mindreforbrug, hvoraf de væsentligste er omtalt nedenfor.

Kirkebygninger og sognegård

Der har været en samlet besparelse på kr. 90.008, heraf på lønninger kr. 16.615. På øvrig drift af kirkebygninger og sognegård en besparelse på kr. 65.592.

På øvrig drift kirkebygningerne og inventar, kirke har der været et merforbrug af el på kr. 38.527 og en besparelse på vedligeholdelse og nyanskaffelser af inventar og installationer i kirkerne kr. 39.270. Hertil kommer en række mindre mer- og mindreforbrug. I alt en nettobesparelse på kr. 24.764.

På sognegården har der på øvrige driftsudgifter været en besparelse på varme og el kr. 19.747 og på vedligeholdelse af bygning og inventar en besparelse på kr. 15.532, samt nogle mindre netto merforbrug kr. 13.137. I alt en besparelse på kr. 22.142.

På tjenstlige lokaler i præstegården har der på øvrige driftsposter været en samlet besparelse på kr. 18.686.

Kirkelige aktiviteter

På kirkelige aktiviteter er der en samlet besparelse i forhold til budget på kr. 106.720. Den væsentligste del af besparelsen ligger på lønudgifter til organist samt solister kr. 49.591 og til foredrags- og mødevirksomhed kr. 12.457, hertil kommer en nettobesparelse på øvrig drift kr. 31.940 samt merindtægter på salg ved arrangementer mv. kr. 9.826. Nettobesparelsen på øvrig drift ligger på en række forskellige poster. Den væsentligste besparelse er på posten kirkelig undervisning på kr. 18.035.

Kirkegården

På kirkegården er der udgifter med i alt kr. 1.139.007. I budgettet for 2019 er der afsat kr. 1.120.765, et netto merforbrug på kr. 18.242. Der har dog været en del større og mindre afvigelser fra budgettet i form af både merforbrug og besparelser.

Der har været en merudgift på lønninger på kr. 90.389.

På indtægter som køb/fornyelse gravsteder, salg af planter mv., og renteafkast gravstedskapitaler har der været en merindtægt på kr. 20.512.

På øvrig drift kirkegården er der en nettobesparelse på kr. 58.922. Dette består af en række mer- og mindreforbrug. Der er et merforbrug på planter, grus, gran mv. på kr. 35.335 samt andre mindre merforbrug. Der er en besparelse på ikke forbrugt konsulentydelser på kr. 20.000. På anskaffelser af maskiner og værktøj er der en besparelse/ikke forbrugt beløb på kr. 46.792. Dette skyldes at et budgetteret maskinindkøb ikke er sket i 2019. Menighedsrådet ønsker ikke købet gennemført, i stedet ønskes beløbet anvendt til delvis betaling af sikring af gravsten på vore 4 kirkegårde. Det bemærkes, at beløbet i resultatdisponeringen fortsat er anført som reserveret af frie midler til maskinindkøb.

Præstebolig

Der har været besparelser på øvrig drift i alt kr. 37.955, der fordeler sig på flere poster. Der er samlede besparelser på vedligeholdelse bygninger, inventar og udenomsarealer på kr. 34.418. Præsteboligen har stået ubeboet i 2019.

ANLÆGSBEVILLINGER

Der er i regnskabsåret modtaget anlægsmidler med kr. 467.000, der fordeler sig således:

Afdrag på lån	kr.	300.000
Yderdør våbenhus Thorsted	kr.	92.000
Isolering kirkeloftet Kallerup	kr.	75.000
I alt	kr.	467.000

Der er i årets løb afholdt anlægsudgifter med kr. 1.225.962, der fordeler sig således:

Igangværende indvendig renovering af Skjoldborg Kirke (afsluttes i 2020)	kr. 1.172.085
Arkitekt og konsulent vedr. handicapvenlig indgang og sti Sjørring Kirke (endnu ikke bevilget)	kr. 53.877
I alt	kr. 1.225.962

Der er i årets løb hjemtaget lån fra stiftet således:

Sognehus	kr. 630.000
Indvendig renovering Skjoldborg Kirke	kr. 1.000.000
I alt	kr. 1.630.000

Der er i forbindelse med afslutning af anlægsarbejder for 2019 følgende ikke finansierede udgifter:

Sognehuset	kr. 16.239
Isolering kirkeloftet Sjørring, Skjoldborg og Thorsted	kr. 25.594
Manglende bevilling til afdrag lån sognehus	kr. 5.000
I alt	kr. 46.833

Den manglende finansiering 46.833 er ved resultatdisponeringen i forbindelse med årsafslutningen dækket ind af menighedsrådets frie midler.

De samlede videreførte anlægsmidler til 2020 kan specificeres således:

Maling af kirkebænke i Thorsted	kr. 5.000
Udskiftning af hække Sjørring	kr. 5.180
Kirkeloftet Kallerup Kirke	kr. 75.000
Yderdør våbenhus Thorsted kirke	kr. 92.000
Handicapvenlig indgang og sti Sjørring	kr. -53.877
Skjoldborg Kirke - indvendig renovering	kr. 405.637
Til renovering Skjoldborg Kirke modtaget til afdrag kr. 200.000, ej anvendt men ønskes ekstraordinært afdraget i 2020	kr. 200.000
I alt videreførte anlægsmidler til 2020	kr. 728.940

Det kan oplyses, at der på projektet med indvendig renovering af Skjoldborg Kirke påregnes yderligere udgifter med kr. 218.511 i 2020 samt færdiggørelse af murreparation ca. kr. 60.000. Efter ovenstående er der videreførte anlægsmidler med kr. 405.637. Der vil således fremkomme et overskud på dette projekt i 2020 på kr. 127.126 (jf. bilag A1), når ovennævnte kr. 200.000 er ekstraordinært afdraget. Overskuddet ønsker menighedsrådet anvendt til delvis betaling af Projekt renovering Kallerup Kirke, der er budgetsat i 2020, idet projektet i henhold til seneste overslag forventes at overstige det bevilgede beløb i 2020.

Resultatdisponering

Årets resultat af drift kr. 261.875 henlægges til frie midler efter fradrag af ovennævnte underskud på afsluttede anlægsarbejder kr. 46.833 og det til maskinindkøb reserverede beløb på kr. 47.500 med i alt kr. 167.542. Menighedsrådets frie midler andrager herefter ved årets slutning kr. 513.219.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i et samarbejde med Tilsted Kirke vedrørende organiststilling. Organisten aflønnes fra Tilsted Kirke.

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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.749.606,00	2.749.606,00	2.282.658,13
Øvrig drift i alt	-2.487.730,02	-2.749.606,00	-2.431.446,41
2 Kirkebygning og sognegård	-662.117,68	-752.125,00	-674.545,00
Indtægter	7.800,25	0,00	900,00
Udgifter, løn	-216.370,06	-232.985,00	-175.433,52
Udgifter, øvrig drift	-453.547,87	-519.140,00	-500.011,48
3 Kirkelige aktiviteter	-444.083,91	-550.804,00	-471.399,22
Indtægter	15.826,18	6.000,00	6.289,00
Udgifter, løn	-309.570,97	-374.524,00	-295.827,87
Udgifter, øvrig drift	-150.339,12	-182.280,00	-181.860,35
4 Kirkegård	-1.114.007,89	-1.120.765,00	-1.019.450,84
Indtægter	686.326,69	665.814,00	595.773,83
Udgifter, løn	-1.230.932,91	-1.165.543,00	-1.124.320,12
Udgifter, øvrig drift	-569.401,67	-621.036,00	-490.904,55
5 Præstebolig mv.	-29.359,83	-63.613,00	-66.954,53
Indtægter	46.450,00	46.500,00	74.793,55
Udgifter, løn	-34.137,44	-30.485,00	-30.957,71
Udgifter, øvrig drift	-41.672,39	-79.628,00	-110.790,37
6 Administration og fællesudgifter	-241.369,95	-244.500,00	-207.656,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-112.783,83	-107.000,00	-111.195,60
Udgifter, øvrig drift	-128.586,12	-137.500,00	-96.460,70
7 Finansielle poster	3.209,24	-17.799,00	8.559,48
A Resultat af drift	261.875,98	0,00	-148.788,28

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)	467.000,00	467.000,00	1.252.171,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.225.962,22	-92.000,00	-4.447.069,97
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-75.000,00	-23.754,85
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-758.962,22	300.000,00	-3.218.653,82
C Resultatopgørelse	-497.086,24	300.000,00	-3.367.442,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-390.149,46	0,00	-390.149,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-181.760,66	0,00	-181.760,66
721150 Langfristet gæld	0,00	1.525.000,00	1.525.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-345.677,11	-167.542,49	-513.219,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	83.931,07	-812.871,27	-728.940,20
741150 Frie midler - Kost minilæsser	0,00	-47.500,00	-47.500,00
742010 Årsafslutningskonto	497.086,24	-497.086,24	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-395.450,22	-53,18	-395.503,40

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
7.356.771,83	7.334.961,56
43.898,82	39.086,17
16.567,59	0,00
390.149,46	390.149,46
6.906.155,96	6.905.725,93
395.450,22	395.503,40
395.450,22	395.503,40
795.540,25	2.010.218,82
688.743,74	1.905.307,31
106.796,51	104.911,51
8.547.762,30	9.740.683,78

-1.229.106,38	-732.073,32
-390.149,46	-390.149,46
-181.760,66	-181.760,66
0,00	1.525.000,00
-395.450,22	-395.503,40
-345.677,11	-513.219,60
83.931,07	-728.940,20
0,00	-47.500,00
-6.906.155,96	-6.905.725,93
-6.906.155,96	-6.905.725,93
0,00	-1.525.000,00
0,00	-1.525.000,00
-412.499,96	-577.884,53
-106.419,92	-130.862,58
-268.045,00	-375.759,00
-38.035,04	-71.262,95
-8.547.762,30	-9.740.683,78

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
2.749.606,00	2.749.606,00	2.249.898,00	2.749.606,00	0,00	0,00
0,00	0,00	32.760,13	0,00	0,00	0,00
2.749.606,00	2.749.606,00	2.282.658,13	2.749.606,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-486.955,71	-466.747,00	-531.979,56	0,00	-155.389,72	-331.565,99
-40.809,54	-80.000,00	-45.601,07	0,00	0,00	-40.809,54
-88.022,82	-147.000,00	-28.674,22	7.800,25	-32.964,59	-62.858,48
-46.329,61	-58.378,00	-68.290,15	0,00	-28.015,75	-18.313,86
-662.117,68	-752.125,00	-674.545,00	7.800,25	-216.370,06	-453.547,87

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-316.271,06	-371.204,00	-325.614,95	5.220,68	-279.932,96	-41.558,78
-23.064,29	-41.100,00	-29.322,79	0,00	0,00	-23.064,29
-9.674,50	-13.000,00	-19.484,43	733,00	0,00	-10.407,50
-76.897,36	-76.500,00	-81.891,65	0,00	-8.608,76	-68.288,60
-11.763,10	-23.500,00	-8.537,60	6.500,00	-13.486,25	-4.776,85
-6.413,60	-25.500,00	-6.547,80	3.372,50	-7.543,00	-2.243,10
-444.083,91	-550.804,00	-471.399,22	15.826,18	-309.570,97	-150.339,12

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
-1.065.920,22	-1.107.817,00	-968.608,14	636.386,88	-1.158.511,68	-543.795,42
-48.087,67	-12.948,00	-50.842,70	49.939,81	-72.421,23	-25.606,25
-1.114.007,89	-1.120.765,00	-1.019.450,84	686.326,69	-1.230.932,91	-569.401,67

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.892,30	-86.545,00	-104.350,74	0,00	-34.137,44	-24.754,86
21.611,89	30.000,00	30.096,26	34.950,00	0,00	-13.338,11
7.920,58	-7.068,00	7.299,95	11.500,00	0,00	-3.579,42
-29.359,83	-63.613,00	-66.954,53	46.450,00	-34.137,44	-41.672,39

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	-24.640,31	-50.000,00	-14.577,25	0,00	-4.725,00	-19.915,31
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-46.140,71	-47.500,00	-33.458,08	0,00	-11.063,10	-35.077,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-59.455,24	-53.000,00	-43.815,01	0,00	-19.436,63	-40.018,61
63 Bygning	-9.573,64	0,00	-3.300,00	0,00	0,00	-9.573,64
64 Økonomi	-75.313,05	-74.000,00	-72.664,37	0,00	-62.559,10	-12.753,95
66 Personregistrering - kirkelig	-15.000,00	-15.000,00	-20.437,63	0,00	-15.000,00	0,00
67 Efteruddannelse	-11.247,00	-5.000,00	-2.216,00	0,00	0,00	-11.247,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-17.187,96	0,00	0,00	0,00
I alt	-241.369,95	-244.500,00	-207.656,30	0,00	-112.783,83	-128.586,12

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.371,25	-27.333,00	-1.933,73	0,00	0,00	-9.371,25
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.753,72	9.534,00	5.035,19	9.753,72	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.826,77	0,00	5.458,02	2.826,77	0,00	0,00
I alt	3.209,24	-17.799,00	8.559,48	12.580,49	0,00	-9.371,25

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.225.962,22	-92.000,00	-536.449,21	0,00	0,00	-1.225.962,22
81 Sognegård	0,00	0,00	-3.910.620,76	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-75.000,00	-23.754,85	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	467.000,00	467.000,00	973.593,00	467.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	278.578,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-758.962,22	300.000,00	-3.218.653,82	467.000,00	0,00	-1.225.962,22

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer Sjørring Kirke	811,00
Høstoffer Kallerup Kirke	3.431,00
I alt	4.242,00
Afregnet:	
Folkekirkens Nødhjælp	2.121,00
Møltrup Optagelseshjem	2.121,00
Ialt	4.242,00

Skjoldborg Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Indvendig kirkerenovering

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Entreprenør mv.	Forventet			I alt	Budget
	2018	2019	2020		
Budget - samlet					1.671.250
Arkitekt	64.411,85	166.432,51	25.898,93	256.743,29	
Tømrer		242.203,13		242.203,13	
Murer		154.075,00		154.075,00	
Murer	16.365,63	42.423,75		58.789,38	
Byggestrøm		4.571,90		4.571,90	
El		85.000,00	126.746,54	211.746,54	
Rådgivning farve	1.500,00	2.200,00		3.700,00	
Konservator		4.833,75		4.833,75	
Kulbrændte gulvtegl		2.700,00		2.700,00	
Gjøl Gørtleren		63.602,50		63.602,50	
Malerfirma Rishøj		389.042,79	41.990,55	431.033,34	
Opbevaing af inventar		15.000,00		15.000,00	
Blikkenslager - fugtforanstaltninger			17.375,00	17.375,00	
Byggeregnskab			6.500,00	6.500,00	
Omkostninger i alt	82.277,48	1.172.085,33	218.511,02	1.472.873,83	1.671.250
Anlægsbevilling	660.000			660.000,00	660.000
Tillægsbevilling				0,00	
Stiftslån		1.000.000	0,00	1.000.000,00	1.000.000
Bevilling til afdrag - ej anvendt	0	200.000		200.000,00	
Frie midler			0,00	0,00	
Finansiering i alt	660.000	1.200.000	0,00	1.860.000,00	1.660.000
Afstemning	-577.723	-27.915	218.511	-387.126,17	11.250

Bemærkninger:

Projektet med indvendig renovering af Skjoldborg Kirke forventes efter modtagelsen af de sidste fakturaer i 2020 at andrage kr. 1.472.873.

Stiftslånet er 27/12 2019 modtaget med kr. 1.000.000.

Yderligere er der i årets løb indgået kr. 200.000 til afdrag på lånet via anlægsbevillingen, men afdraget er ikke betalt. Stiftet vil ikke opkræve dette afdrag, da lånet er oprettet med første afdrag i 2020.

Projektet forventes efter endelig opgørelse i 2020 at medføre et overskud på anlægsmidler med kr. 387.126.