

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Horne Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8868

CVR-nr. 57223014

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 Horne Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til menighedsrådet for Horne kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Horne 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.

Esbjerg, den 10. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', is written over the printed name.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

## Generelle bemærkninger til årsregnskabet

### Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.221.200	1.221.200	0
Udgifter, løn	-940.735	-912.300	-28.435
Udgifter, øvrig drift	-841.656	-601.900	-239.756
Indtægter	310.919	256.600	54.319
Finansielle poster/udgifter	-3.162	1.400	-4.562
<b>Resultat af drift, overskud</b>	<b>-253.434</b>	<b>-35.000</b>	<b>-218.434</b>
Anlæg			
Renteudgifter af anlægsopsparinger	-94	-	-
Anlægsudgifter	-	-	-
<b>I alt anlæg</b>	<b>-94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-253.529</b>	<b>-35.000</b>	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug  
minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på 253 t.kr. mod et budgetteret underskud på 35 t.kr.

Årets resultat på drift viser et underskud på 253 t.kr. mod et budgetteret på 35 t.kr.

### Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

### Lønninger

Der har været et merforbrug på lønninger i 2019 på 28 t.kr., hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	4.300
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	-16.200
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr.	-25.300
Besparelse til administration – formål 6	kr.	8.600

### Bemærkninger:

#### Kirkelige aktiviteter:

- Honorarudgifter til foredrag m.v. udgifterne er ført i driften på samarbejder mellem menighedsråd. Vi ønsker fortsat at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer og foredragsaftaler, såsom højskoledagen, gudstjeneste i Tambours Have m.m.
- Der har ikke været afholdt undervisning af minikonfirmander.
- Der er afholdt 2 kirkekoncerter i løbet af året, hvilket giver en budgetoverskridelse.
- Der er indgået fælles samarbejdsaftale med Thorstrup kirke omkring kirketjeneste til fælles organist de første 7 måneder af 2019.
- Der er afregnet skyldige feriepenge m.v. til fratrædt organist. I den periode hvor organisten var sygemeldt er der brugt vikardækning for organisten.
- I august 2019 blev der etableret nyt samarbejde med Tistrup, Hodde og Thorstrup kirker om fælles organist og vikarer.

#### Kirkegården:

- Kirkegårdens personale tidsregistrere fortsat, og der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2019, hvilket der kan flytte lidt rundt på formålene.
- Der er udbetalt engangsvederlag til en medarbejder på kirkegården.

## **Udgifter øvrig drift**

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et ekstra forbrug på 240 t.kr. Påvirket af følgende:

### ***Kirkebygning:***

- Regnskabet udviser netto et merforbrug på 54 t.kr. i forhold til budgettet. Der har blandt andet været udgifter til algebehandling og kalkning af kirken og indvendige reparationer, fugning af granitkvadre, samt udvendigt malerarbejde på vinduer i kirken. Der er opsat nyt teleslynge- og højtaleranlæg. Der er udført behandling mod borebiller i tagkonstruktionen.

### ***Kirkelige aktiviteter:***

- Udgifter til kirkelige aktiviteter set under et, er der et merforbrug på 8 t.kr. Der er opsat INFO tavler. Menighedsrådet har anskaffet sig en projektor samt en pavillon som skal bruges til kommende aktiviteter.
- Besparelse på udgifter til kirkelig undervisning, der er imidlertid ikke minikonfirmandundervisning i Horne. Menighedsrådet har et ønske om at bevare budgettet til formålet også i 2020 for at signalere, at der er økonomi til minikonfirmandundervisningen.

### ***Kirkegården:***

- Regnskabet udviser netto et merforbrug på 171 t.kr. i forhold til budgettet. Der er afholdt udgifter til fugning af granitkvadre 6 portaler, samt kalkning og reparationer af indgangsportaler. Udvendigt malerarbejde på vinduer.
- Minilæsseren på kirkegården er blevet ombyttet.
- Der er udført træfældning / beskæring af lind.
- Udgifter til opretning af støttemur på kirkediget.
- Menighedsrådet er fortsat i gang med implementering af udviklingsplanen, der er afholdt samlede udgifter på 21 t.kr.

### ***Administration og fællesudgifter:***

- Regnskabet udviser en merudgift til administration og fællesudgifter på 6 t.kr. som er almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

## **Indtægter**

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på 54 t.kr.

I 2019 var det Horne kirkekasse der stod for Højskoledagen.

Kirkegården er der ekstraindtægter, som kan henføres til salg af planter m.v. og vedligehold/renhold på årlige aftaler på kirkegården m.v.

## **Finansielle poster/udgifter**

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på 5 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017.

Momsafløftningsprocent er ændret fra 32% til 33%. Årets momsregulering incl. momsreguleringer af tidligere anlæg udgør 4 t.kr.



### **Anlægsbevillinger:**

Der er i 2019 ikke bevilliget penge til anlægsudgifter / opsparinger.

### **Egenkapitalen:**

#### **Konto 721110, Opsparing til anlæg:**

Saldo 01.01.19	kr.	97.636
Renteudgifter 2019	kr.	- 94
Forbrug i 2019	kr.	0
I alt pr. 31.12.19	kr.	97.542

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

#### **Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:**

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 95.388. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

#### **Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:**

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2019. Dette beløb er uændret i 2019 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

#### **Konto 721150, Langfristet gæld:**

Ingen.

#### **Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:**

Regnskabet udviser en saldo på kr. 0

#### **Konto 721160, Arv og donation:**

Ingen.

#### **Konto 741110, Frie midler:**

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.19	kr.	752.547
Årets underskud på drift	kr.	-253.434
I alt pr. 31.12.19	kr.	499.113

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 499.113 - Disponeringen fremgår af resultatdisponeringen.

## **Samarbejder:**

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårde i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter samtlige menighedsråd i Varde Provsti. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde provstier. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune (Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Roushøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Roushøje menighedsråd.

De første 7 måneder af 2019 fælles samarbejde med Thorstrup Menighedsråd om fælles organist samt vikarer. Desuden samarbejde omkring fælles arrangementer og foredragsaftaler. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Horne kirkekasse.

Fra august 2019 Nyt fælles samarbejde mellem Horne, Tistrup og Hodde Menighedsråd om fælles organist samt vikarer. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Tistrup kirkekasse.

### **Organistlønninger de første 7 måneder i 2019**

Horne kirkekasser dækker 88 t.kr. af lønomkostninger m.m. til fælles organist incl. vikarer i 2019. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Horne kirkekasse.

### **Nyt samarbejde omkring organistlønninger de sidste 5 måneder i 2019**

Horne kirkekasser dækker 57 t.kr. af lønomkostninger m.m. til fælles organist incl. vikarer i 2019. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Tistrup kirkekasse.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.221.200,00</b>	<b>1.221.200,00</b>	<b>1.283.100,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.474.634,33</b>	<b>-1.256.200,00</b>	<b>-1.080.849,26</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-324.276,37</b>	<b>-274.680,00</b>	<b>-135.372,92</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.452,80	-57.780,00	-44.270,15
Udgifter, øvrig drift	-270.823,57	-216.900,00	-91.102,77
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-351.751,79</b>	<b>-350.300,00</b>	<b>-252.158,21</b>
Indtægter	23.160,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-286.465,61	-270.300,00	-206.615,21
Udgifter, øvrig drift	-88.446,18	-80.000,00	-45.543,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-670.283,10</b>	<b>-504.720,00</b>	<b>-557.736,21</b>
Indtægter	287.759,38	256.600,00	233.548,78
Udgifter, løn	-582.475,47	-557.220,00	-543.396,31
Udgifter, øvrig drift	-375.567,01	-204.100,00	-247.888,68
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-125.160,60</b>	<b>-127.900,00</b>	<b>-127.423,65</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.341,31	-27.000,00	-24.000,00
Udgifter, øvrig drift	-106.819,29	-100.900,00	-103.423,65
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.162,47</b>	<b>1.400,00</b>	<b>-8.158,27</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-253.434,33</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>202.250,74</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-94,29	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>-94,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-253.528,62</b>	<b>-35.000,00</b>	<b>202.250,74</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-97.636,40	94,29	-97.542,11
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.387,63	0,00	-95.387,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-137.547,38	98.434,33	-39.113,05
741150 Frie midler - Maskiner	-175.000,00	100.000,00	-75.000,00
741151 Frie midler - Udviklingsplanen	-200.000,00	25.000,00	-175.000,00
741152 Frie midler - Teleslyngeanlæg	-90.000,00	90.000,00	0,00
741153 Frie midler - Renovering af kirken	-75.000,00	-25.000,00	-100.000,00
741154 Frie midler - kalkning	-75.000,00	25.000,00	-50.000,00
741155 Frie midler - kvadre	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	253.528,62	-253.528,62	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
4.491.272,74	4.484.383,29
589,00	6.341,50
-52.370,23	4.713,58
95.387,63	95.387,63
4.447.666,34	4.377.940,58
0,00	0,00
1.036.545,53	725.777,76
140.250,63	98.133,84
97.636,40	97.542,11
798.658,50	530.101,81
<b>5.527.818,27</b>	<b>5.210.161,05</b>
-1.045.571,41	-792.042,79
-97.636,40	-97.542,11
-95.387,63	-95.387,63
-100.000,00	-100.000,00
-137.547,38	-39.113,05
-615.000,00	-460.000,00
-4.447.666,34	-4.377.940,58
-4.447.666,34	-4.377.940,58
0,00	0,00
-34.580,52	-40.177,68
-21.888,09	-28.516,53
-12.692,43	-11.661,15
<b>-5.527.818,27</b>	<b>-5.210.161,05</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.221.200,00	1.221.200,00	1.283.100,00	1.221.200,00	0,00	0,00
<b>1.221.200,00</b>	<b>1.221.200,00</b>	<b>1.283.100,00</b>	<b>1.221.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-224.558,79	-262.680,00	-115.213,49	0,00	-53.452,80	-171.105,99
-99.717,58	-12.000,00	-20.159,43	0,00	0,00	-99.717,58
<b>-324.276,37</b>	<b>-274.680,00</b>	<b>-135.372,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.452,80</b>	<b>-270.823,57</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-304.313,17	-286.000,00	-219.410,37	0,00	-250.139,33	-54.173,84
-12.919,37	-30.000,00	-11.889,28	0,00	0,00	-12.919,37
-12.164,02	-15.700,00	-9.769,49	23.160,00	-19.326,28	-15.997,74
-2.900,00	-8.300,00	-5.897,11	0,00	0,00	-2.900,00
-19.265,23	-3.300,00	-4.922,46	0,00	-17.000,00	-2.265,23
-190,00	-7.000,00	-269,50	0,00	0,00	-190,00
<b>-351.751,79</b>	<b>-350.300,00</b>	<b>-252.158,21</b>	<b>23.160,00</b>	<b>-286.465,61</b>	<b>-88.446,18</b>

#### 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
-649.284,85	-446.650,00	-501.287,51	285.382,12	-562.069,10	-372.597,87
-20.998,25	-58.070,00	-56.448,70	2.377,26	-20.406,37	-2.969,14
<b>-670.283,10</b>	<b>-504.720,00</b>	<b>-557.736,21</b>	<b>287.759,38</b>	<b>-582.475,47</b>	<b>-375.567,01</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
27.974,87	-15.500,00	-19.594,79	0,00	38.895,42	-10.920,55
-34.661,82	-23.000,00	-26.044,00	0,00	-6.000,00	-28.661,82
-51.587,32	-16.900,00	-12.323,34	0,00	-39.236,73	-12.350,59
-6.000,00	-6.000,00	-8.334,97	0,00	-6.000,00	0,00
-47.721,08	-46.500,00	-46.730,16	0,00	-6.000,00	-41.721,08
-13.165,25	-20.000,00	-4.745,75	0,00	0,00	-13.165,25
0,00	0,00	-9.650,64	0,00	0,00	0,00
<b>-125.160,60</b>	<b>-127.900,00</b>	<b>-127.423,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.341,31</b>	<b>-106.819,29</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-236,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-236,49
1.430,82	1.400,00	1.192,34	1.430,82	0,00	0,00
-4.356,80	0,00	-9.350,61	604,20	0,00	-4.961,00
<b>-3.162,47</b>	<b>1.400,00</b>	<b>-8.158,27</b>	<b>2.035,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.197,49</b>

### 8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-94,29	0,00	0,00	-94,29	0,00	0,00
<b>-94,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-94,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	125,00
Folkekirkens Nødhjælp	250,00