

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Billum Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8875

CVR-nr. 92281655

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Billum 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 Billum kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Billum 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. 38 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'HTO'.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

## Generelle bemærkninger til årsregnskabet

### Regnskab i hovedtal:

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Afvigelse</b>
Ligningsbeløb til drift	955.100	955.100	0
Udgifter, løn	-759.968	-810.800	50.832
Udgifter, øvrig drift	-325.562	-381.300	55.738
Indtægter	214.545	235.300	-20.755
Finansielle poster/indtægter	105	1.700	-1.595
<b>Resultat af drift, overskud</b>	<b>84.220</b>	<b>-</b>	<b>84.220</b>
Anlæg			
Udgifter fredsskov	-15.000		
Udgifter varmestyring	-143.375		
Udgifter våbenhus	-81.809	-	
<b>I alt anlæg</b>	<b>-240.184</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-155.964</b>	<b>-</b>	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud 156 t. kr. mod budgetteret nulresultat.

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 84 t.kr. mod budgetteret nulresultat.

Driftsregnskabet viser en besparelse til lønninger på 51 t.kr. og besparelse på øvrig drift 56 t.kr. manglende indtægter på 21 t.kr. ekstraudgifter på de finansielle poster 2 t. kr. Alt i alt udviser driftsresultatet en besparelse på 84 t.kr. i forhold til budgettet.

### Specifikke bemærkninger

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

### Lønninger

Der har været besparelse på lønninger i 2019 på 51 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	21.600
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	- 67.900
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr.	80.800
Besparelse på administration – formål 6	kr.	16.200

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Der er fortsat samarbejdsaftale med Alslev Kirke og Janderup Kirke omkring fælles kirkesangere, organister, kirkekulturmedarbejder og honorarudgifter til fælles foredrag/koncerter samt arrangementer. Billum kirke har valgt at afholde lønomkostninger til ugentlig morgensang på friskole som udgør 15 t.kr.

Kirkegården:

Samarbejdsaftale med Janderup kirke omkring fælles kirkegårds personale er ophørt pr. 31/5-19.

Kirkegårdens personale har nu tidsregistreret i en del år, der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2019, hvilket kan flyttet rundt på fordeling mellem formålene.

Administration:

Der udbetales delvis honorar til menighedsrådet.

## **I Udgifter øvrig drift (uden løn)**

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et mindreforbrug på kr. 56 t.kr.

Påvirket af følgende:

### ***Kirkebygning og sognegård:***

Regnskabet viser netto et mindreforbrug på 26 t.kr. i forhold til budgettet. Mindreforbruget omfatter afsat udgifter til kalkning, hvor der kun er udført reparationer på ud- og indvendig vedligeholdelse, derudover har der været besparelse på EI udgifterne.

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

Regnskabet udviser netto en besparelse på 13 t.kr. i forhold til budgettet. Der forekommer kun almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

### ***Kirkegården:***

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 24 t.kr. i forhold til budgettet, der har været besparelse på vedligeholdelse af udenoms arealer samt udgifter til gravning af grave.

### ***Skov og landbrugsjord:***

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 3 t.kr. i forhold til budgettet. Der har været udgifter til annoncering af ny forpagter til udlejning af kirkens jord.

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

Regnskabet viser netto en besparelse på kr. 4 t.kr. som er almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

Der er ikke afholdt udgifter til vedligeholdelse af fælles vejarealer ved kirken.

## **Indtægter**

I forhold til budgettet viser regnskabet manglende indtægter på 21 t.kr.

De manglende indtægterne kan henføres til salg af planter m.v. og vedligehold/renhold på årlige aftaler på kirkegården.

Der er i 2019 kommet ny lejer på forpagter af kirkens jord, den nye lejekontrakt udløser ikke så meget som den gamle kontrakt, der er sendt brev til Varde Provsti om manglende forpagtningsindtægter. Beløbet 7 t.kr er ikke medtaget som et tilgodehavende i regnskabet for 2019.

## **Finansielle poster/udgifter**

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på 2 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 uændret, men der er foretaget momsreguleringer af tidligere anlæg som udgør 2 t.kr.

## **Anlægsbevillinger:**

Der er i 2019 ikke bevilliget penge fra anlægspuljen.

Der er sendt brev i januar 20 til Varde provsti om manglende lejeindtægter vedr. forpagtningsjorden i 2019.

Der er vedhæftet BI-regnskab på reovering af bly tag samt reovering af våbenhus.



## Egenkapitalen:

### Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.19	kr.	267.655
Renteudgifter 2019	kr.	0
Gebyr kt. 6237 11291252	kr.	- 9
Hævet opsparing "renovering våbenhus"	kr.	- 158.586
<u>Hævet opsparing "renovering af blytag "</u>	<u>kr.</u>	<u>- 49.862</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	59.198

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

### Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er kr. 110.763. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Saldo 31.12.19	kr.	110.763
----------------	-----	---------

### 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:

Saldo pr. 01.01.19	kr.	-126.640
Gebyr på opsparingskonto	kr.	- 9
Hævet af opsparinger	kr.	208.458
<b>Forbrug "fredsskov"</b>	<b>kr.</b>	<b>- 15.000</b>
<b>Forbrug "varmestyring"</b>	<b>kr.</b>	<b>-143.375</b>
<u>Renovering af våbenhus</u>	<u>kr.</u>	<u>- 81.809</u>
<b>I alt pr. 31.12.19</b>	<b>kr.</b>	<b>- 158.375</b>

### Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeres således:

Saldo 01.01.19	kr.	407.107
Årets overskud på drift	kr.	84.220
<u>Gebyr på opsparingskonto</u>	<u>kr.</u>	<u>9</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	491.336

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 491.336 som vi disponerer i resultatdisponeringen

## **Samarbejder:**

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiuvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet. 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.

Fælles samarbejde mellem Janderup og Alslev kirker menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og kirkekulturmedarbejder, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler. Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

Delvis samarbejde i 2019 ophørt med udgangen af med maj 2019 til graver/gravermedhjælpere på kirkegårdene i Janderup og Billum menighedsråd.

### **Graver- gravermedhjælpere:**

Lønomskostninger m.v.	489 t.kr.
Omkostninger der dækkes af Billum menighedsråd	240 t.kr.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup kirkekasse.

### **Kirketjeneste for kirke-kulturmedarbejder, kirkesangere og organist, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler i Janderup og Alslev og Billum menighedsråd:**

Lønomskostninger m.v.	782 t.kr.
Omkostninger der dækkes af Alslev og Billum menighedsråd	510 t.kr.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup 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>955.100,00</b>	<b>955.100,00</b>	<b>1.009.900,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-870.879,86</b>	<b>-955.100,00</b>	<b>-949.688,74</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-122.653,80</b>	<b>-170.050,00</b>	<b>-126.498,37</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.236,55	-70.850,00	-31.834,01
Udgifter, øvrig drift	-73.417,25	-99.200,00	-94.664,36
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-358.729,24</b>	<b>-304.100,00</b>	<b>-335.145,76</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-310.670,07	-242.800,00	-286.595,75
Udgifter, øvrig drift	-48.059,17	-61.300,00	-48.550,01
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-363.584,24</b>	<b>-455.650,00</b>	<b>-390.094,37</b>
Indtægter	132.453,54	145.000,00	135.299,85
Udgifter, løn	-375.518,71	-456.350,00	-413.842,07
Udgifter, øvrig drift	-120.519,07	-144.300,00	-111.552,15
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>77.876,91</b>	<b>88.800,00</b>	<b>44.934,98</b>
Indtægter	82.091,47	90.300,00	89.573,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.214,56	-1.500,00	-44.638,75
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-103.894,21</b>	<b>-115.800,00</b>	<b>-141.037,21</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.542,71	-40.800,00	-40.816,83
Udgifter, øvrig drift	-79.351,50	-75.000,00	-100.220,38
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>104,72</b>	<b>1.700,00</b>	<b>-1.848,01</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>84.220,14</b>	<b>0,00</b>	<b>60.211,26</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-225.183,76	0,00	-131.283,03
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-15.000,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-240.183,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.283,03</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-155.963,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-71.071,77</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	-267.654,83	208.457,67	-59.197,16
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.763,35	0,00	-110.763,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-100.107,01	-34.229,14	-134.336,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	126.639,88	31.735,09	158.374,97
741150 Frie midler - lamper langs indgang	-31.000,00	0,00	-31.000,00
741151 Frie midler - kalkning	-111.000,00	0,00	-111.000,00
741152 Omlægning/forskønnelser kirkegården (4 stk.bænke	-70.000,00	-20.000,00	-90.000,00
741153 Frie midler - nyt tag på kapel	-20.000,00	-30.000,00	-50.000,00
741154 Frie midler - grøfter omkring engjord	-15.000,00	0,00	-15.000,00
741155 Frie midler - maskiner	-60.000,00	0,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	155.963,62	-155.963,62	0,00



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

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
2.613.697,39	2.647.362,42
38.658,31	71.356,63
110.763,35	110.763,35
2.464.275,73	2.465.242,44
0,00	0,00
728.493,71	675.915,58
206.744,90	362.624,44
267.654,83	59.197,16
254.093,98	254.093,98
<b>3.342.191,10</b>	<b>3.323.278,00</b>

-758.885,31	-602.921,69
-267.654,83	-59.197,16
-110.763,35	-110.763,35
-100.000,00	-100.000,00
-100.107,01	-134.336,15
126.639,88	158.374,97
-307.000,00	-357.000,00
-2.464.275,73	-2.465.242,44
-2.464.275,73	-2.465.242,44
0,00	0,00
-119.030,06	-255.113,87
-64.503,68	-130.525,15
0,00	-38.500,00
-54.526,38	-86.088,72
<b>-3.342.191,10</b>	<b>-3.323.278,00</b>

## 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
955.100,00	955.100,00	968.900,00	955.100,00	0,00	0,00
0,00	0,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>955.100,00</b>	<b>955.100,00</b>	<b>1.009.900,00</b>	<b>955.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.730,22	-135.950,00	-91.258,31	0,00	-41.462,74	-49.267,48
-11.484,06	-12.800,00	-13.279,31	0,00	0,00	-11.484,06
-20.439,52	-21.300,00	-21.960,75	0,00	-7.773,81	-12.665,71
<b>-122.653,80</b>	<b>-170.050,00</b>	<b>-126.498,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.236,55</b>	<b>-73.417,25</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-255.164,78	-196.140,00	-244.201,75	0,00	-247.536,60	-7.628,18
-40.764,42	-39.060,00	-28.422,11	0,00	-28.452,83	-12.311,59
-9.782,25	-10.580,00	-9.699,76	0,00	-9.580,00	-202,25
-24.728,90	-24.400,00	-25.260,12	0,00	0,00	-24.728,90
-14.241,14	-12.900,00	-12.976,93	0,00	-12.700,00	-1.541,14
-4.895,00	-15.020,00	-10.057,92	0,00	-4.895,00	0,00
-8.652,75	-5.500,00	-4.027,17	0,00	-7.505,64	-1.147,11
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-358.729,24</b>	<b>-304.100,00</b>	<b>-335.145,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-310.670,07</b>	<b>-48.059,17</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
-349.636,28	-404.100,00	-372.314,29	130.551,73	-365.158,46	-115.029,55
-13.947,96	-51.550,00	-17.780,08	1.901,81	-10.360,25	-5.489,52
<b>-363.584,24</b>	<b>-455.650,00</b>	<b>-390.094,37</b>	<b>132.453,54</b>	<b>-375.518,71</b>	<b>-120.519,07</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
77.876,91	88.800,00	44.934,98	82.091,47	0,00	-4.214,56
<b>77.876,91</b>	<b>88.800,00</b>	<b>44.934,98</b>	<b>82.091,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.214,56</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-13.057,03	-11.400,00	-7.740,30	0,00	-42,67	-13.014,36
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-28.308,50	-28.400,00	-36.214,62	0,00	-16.800,00	-11.508,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.711,33	-18.400,00	-19.652,22	0,00	-7.700,04	-3.011,29
63 Bygning	-3.500,00	-8.900,00	-3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00
64 Økonomi	-40.123,84	-42.400,00	-40.624,15	0,00	0,00	-40.123,84
65 Personregistrering - civil	-804,49	-2.300,00	-2.135,84	0,00	0,00	-804,49
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-16.316,91	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-7.389,02	-4.000,00	-7.965,25	0,00	0,00	-7.389,02
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-6.887,92	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-103.894,21</b>	<b>-115.800,00</b>	<b>-141.037,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.542,71</b>	<b>-79.351,50</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-35,28	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.661,46	1.700,00	1.384,54	1.661,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.556,74	0,00	-3.197,27	0,26	0,00	-1.557,00
<b>I alt</b>	<b>104,72</b>	<b>1.700,00</b>	<b>-1.848,01</b>	<b>1.661,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.557,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-225.183,76	0,00	-131.283,03	0,00	0,00	-225.183,76
83 Kirkegård	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00
<b>I alt</b>	<b>-240.183,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.283,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-240.183,76</b>

**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		
Billum By 1 K m.fl.	217.351	1.050.000	981.100		
Ejendomsværdi i alt		1.050.000			

*\*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

---



Varde Provsti  
Roustvej 50  
6800 Varde

Varde, 22. oktober 2019

**Opgørelse: Renovering af blytag**

Bevilget jf. breve af 19.09.2017 fra Varde Provsti      kr.    90.000,00

I alt bevilget      kr.    90.000,00

**Forbrug 2018 (formål 8004)**

Tømrerarbejder, Brix og Langgaard      kr.    4.362,50

Blytækker udført reparation af utætte false i  
blytaget på våbenhus, sakristi samt sydside af skib  
og kor

kr.    11.750,00

Blytækker udskiftning af gavlbeklædning      kr.    33.750,00      kr.    49.862,50

Forbrug i alt i 2017+2018      kr.    49.862,50

---

Ej udnyttet bevilling      kr.    40.137,50

Ej udnyttet bevilling overføres til projekt våbenhus jf. brev af 22. marts 2019.

Varde Provsti  
Roustvej 50  
6800 Varde

Varde, 22. oktober 2019

### Opgørelse: Renovering af våbenhus.

Bevilget jf. breve af 12.08.2015 fra Varde Provsti	kr.	115.000,00	
Overført fra blytag, ej udnyttet bevilling jf. brev 22.03.2019 fra Varde Provsti	kr.	40.137,50	
Rest finansiering af anlægsopsparingen bevilling jf. brev af 22.03.2019 fra Varde Provsti	kr.	3.448,67	
I alt bevilget			<u>kr. 158.586,17</u>

### Udgifter

#### Forbrug 2016 (formål 8001)

Murerarbejde, Jeppe Andesen	kr.	13.862,50	
El-arbejder, JB-El	kr.	10.000,00	
Tømrerarbejder, Brix og Langgaard, diverse arbejder	kr.	14.576,13	
Arkitekthonorar, Hans Lund	kr.	17.955,75	kr. 56.394,38

#### Forbrug 2017 (formål 8001)

Maler behandling af døre og vinduer	kr.	9.750,00	kr. 9.750,00
-------------------------------------	-----	----------	--------------

#### Forbrug 2018 (formål 8001)

Ingeniørgruppen, honorar kondensberegning	kr.	10.633,03	kr. 10.633,03
---	-----	-----------	---------------

#### Forbrug 2019 (formål 8001)

El-arbejder, JB-El, demont. Af lysekroner plus 2 stk. elradiatorer	kr.	9.000,00	
Maler behandling af nye loft brædder	kr.	14.499,38	
Tømrerarbejder, Brix og Langgaard, nyt loft	kr.	58.309,38	kr. 81.808,76

Forbrug i alt i 2016+2017+2018+2019			<u>kr. 158.586,17</u>
-------------------------------------	--	--	-----------------------

<b>Balance</b>			<u><u>kr. -</u></u>
----------------	--	--	---------------------