

ÅRSREGNSKAB 2019

for Ovtrup Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8877

CVR-nr. 21202754

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 Ovtrup 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 Outrup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Outrup 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 'H. 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	1.434.200	1.434.200	0
Udgifter, løn	-990.101	-974.681	-15.420
Udgifter, øvrig drift	-648.639	-725.400	76.761
Indtægter	412.628	407.100	5.528
Finansielle poster/udgifter	733	1.400	-668
Resultat af drift, overskud	208.820	142.619	66.201
Anlæg			
Tilbagebetaling tillægsbevilling 5% midler			
"kirkegårdsdige m.m"	-42.620		
Renteudgifter af opsparing	-23	-	-
Forbrug til anlæg	1.762		
Bevilling fra udviklingsplanspuljen	26.713		
I alt anlæg	-14.168	-	-
Resultat i alt	194.652	142.619	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på 195 t.kr. mod budgetteret overskud på 143 t.kr.

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 209 t.kr. mod budgetteret overskud på 143 t.kr.

Driftsregnskabet udviser en merudgift til lønninger på 15 t.kr. og besparelser til øvrig drift på 77 t.kr. ekstrairntægter på 5 t.kr., færre indtægter på de finansielle poster på 1 t.kr. Alt i alt udviser driftsresultatet et mindreforbrug på 66 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 en ekstraudgift på lønninger i 2019 på 15 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning – formål 2	kr. - 6.000
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. - 13.700
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr. 18.400
Merforbrug på administration – formål 6	kr. - 14.100

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Menighedsrådet ønsker fortsat at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer, kirkekoncerter og foredragsaftaler, samt fortsat samarbejde med Lunde kirke om fælles organist.

Der er udbetalt et jubilæumsgratiale, som ikke har været budgetteret.

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.

Administration:

Aflønning til fælles præstesekretær med Lunde kirke, der er medtaget opgørelse både for 2018 og 2019, til hvilket der kun har været budgettet et års aflønning til præstesekretær.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været en besparelse kr. 77 t.kr. Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet viser netto en besparelse på 15 t.kr. i forhold til budget.

Der har været budgetteret udgifter 32 t.kr. på formål 2400 disse udgifter fremkommer på formål 4000 (udgifter til mandskabsfaciliteter).

Kirken er blevet kalket, der er udført malerarbejde på vinduer og døre samt reparationer på kirkedøren.

Der er anskaffet en stor affugter til kirken.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser en besparelse på 16 t.kr. i forhold til budgettet. Besparelsen kan henføres til trykning af kirkebladet som har været for høj budgetteret. Udgifter til foredrag og mødevirksomhed har ikke været så høj i 2019 nogle af de aktiviteter der er afholdt har ikke kostet det store at afholde. Udgifter til kørsel af konfirmander har været ekstra høj i 2019.

Kirkegården:

Regnskabet udviser en besparelse på 86 t.kr. i forhold til budgettet.

Der er udgiftsført 35 t.kr. som tidligere har været bogført under formål 2100/2400, disse udgifter vedr. mandskabsfaciliteter på kirkegården.

Der har været besparelse på anskaffelser af maskiner, menighedsrådet har i de foregående år anskaffet større maskiner.

I budgettet har der været afsat penge til tilkøb af vikarhjelpe, dette har der ikke været behov for i 2019.

Menighedsrådet er fortsat i gang med implementering af udviklingsplanen der er brugt flere penge end der var budgetteret.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 40 t.kr. i forhold til budgettet som kan henføres til udgifter til købt af telefon til menighedsrådet samt fælles præst med Lunde kirke.

Udgifter til tilstandsrapport - Jernbanegade 9.

Udgifter til jubilæumsarrangement for kirkesanger.

Køb af projektor.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på kr. 5 t.kr. Som kan henføres til entre ved kirkekoncert. Det kan nævnes at der er manglende Indtægter er på årlige vedligeholdelse aftaler på pasning af private gravsteder.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet manglende indtægter på de finansielle poster på 1 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 47% til 45%. Årets momsregulering incl. momsreguleringer på tidligere anlæg balancerer i 2019.

Anlægsbevillinger:

Tilbagebetaling til 5% reserven vedr. renovering af kirkegårdsdiger m.v.	kr.	- 42.620
Restbevilling fra udviklingsplanspuljen	kr.	26.713
Der er bevilliget penge fra anlægspuljen til restaurering af prædikestol på	kr.	200.000

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.19	kr.	26.649
Hævede opsparinger:		
Renovering af kirkegårdsdiger m.v.	kr.	- 8.576
<u>Rentetilskrivning 2019</u>	kr.	- 23
I alt pr. 31.12.19	kr.	18.050

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 95.668. 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:

Saldo 01.01.19	kr.	1.257
Hævede opsparinger reovering af kirkegårdsdiger m.v.	kr.	8.576
Tillægsbevilling - udviklingsplan	kr.	26.713
Tilbagebetaling til 5% reserven vedr. reovering af kirkegårdsdiger m.v.	kr.	-42.620
Årets forbrug vedr. reovering af kirkegårdsdiger m.v.	kr.	6.074
<u>Årets forbrug vedr. restaurering af prædikestole</u>	kr.	<u>- 4.312</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	4.312

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.19	kr.	309.929
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>208.820</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	518.749

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 518.749 som menighedsrådet vil disponere over på følgende måde:

Maskiner til kirkegården kr. 150.000

Kalkning af kirken m.m. kr. 70.000

Omlægning af kirkegården i forbindelse med udviklingsplan samt forskønnelser på kirkegården.

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 provstiudvalget 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 med Lunde Menighedsråd om fælles organist.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse.

Fælles samarbejde med Lunde Menighedsråd om fælles præsteseekretær.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse.

Samarbejdsaftale om fælles aktiviteter med udgangspunkt i samarbejds- og aktivitetsudvalg for nævnte sogne: mellem Kvong, Nr. Nebel, Lydum, Lunde, Outrup, og Henne – Lønne.

Den regnskabsmæssige registrering kan forekomme på skift mellem ovenstående kirkekasser.

Organistlønninger i 2019

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse.

Lunde kirkekasser dækker 100 t.kr. af lønomkostninger m.m. til fælles organist i 2019.

Præsteseekretær i 2019

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse.

Outrup kirkekasser dækker 39 t.kr. af lønomkostninger m.m. i 2019.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.434.200,00	1.434.200,00	1.419.100,00
Øvrig drift i alt	-1.225.379,58	-1.291.581,00	-1.178.356,72
2 Kirkebygning og sognegård	-235.445,79	-244.925,00	-179.016,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.916,23	-40.925,00	-37.534,72
Udgifter, øvrig drift	-188.529,56	-204.000,00	-141.481,71
3 Kirkelige aktiviteter	-361.114,10	-382.533,00	-344.454,27
Indtægter	21.960,00	2.800,00	760,00
Udgifter, løn	-305.852,53	-292.133,00	-252.344,27
Udgifter, øvrig drift	-77.221,57	-93.200,00	-92.870,00
4 Kirkegård	-392.271,21	-482.847,00	-452.348,68
Indtægter	390.667,86	404.300,00	362.019,73
Udgifter, løn	-554.538,35	-572.947,00	-530.814,35
Udgifter, øvrig drift	-228.400,72	-314.200,00	-283.554,06
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-237.280,98	-182.676,00	-206.436,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.793,46	-68.676,00	-58.896,43
Udgifter, øvrig drift	-154.487,52	-114.000,00	-147.540,50
7 Finansielle poster	732,50	1.400,00	3.899,59
A Resultat af drift	208.820,42	142.619,00	240.743,28
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-23,44	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-42.620,05	0,00	49.684,61
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.311,52	0,00	-37.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	32.786,25	0,00	-76.180,03
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-14.168,76	0,00	-63.995,42
C Resultatopgørelse	194.651,66	142.619,00	176.747,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-26.649,74	8.599,87	-18.049,87
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.668,27	0,00	-95.668,27
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-309.928,89	11.179,47	-298.749,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.257,00	5.569,00	4.312,00
741150 Frie midler - Maskiner til kirkegården	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741151 Frie midler - Kalkning	0,00	-70.000,00	-70.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-194.651,66	194.651,66	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
6.365.226,27	6.241.907,19
150,00	278,07
25.578,63	36.607,39
95.668,27	95.668,27
6.243.829,37	6.109.353,46
0,00	0,00
547.551,32	689.688,89
494.516,90	646.335,01
26.649,74	18.049,87
26.384,68	25.304,01
6.912.777,59	6.931.596,08
-533.503,90	-728.155,56
-26.649,74	-18.049,87
-95.668,27	-95.668,27
-100.000,00	-100.000,00
-309.928,89	-298.749,42
-1.257,00	4.312,00
0,00	-220.000,00
-6.270.214,05	-6.134.657,47
-25.570,34	-24.489,67
-814,34	-814,34
-6.243.829,37	-6.109.353,46
0,00	0,00
-109.059,64	-68.783,05
-97.686,23	-52.697,15
-11.373,41	-16.085,90
-6.912.777,59	-6.931.596,08

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
1.434.200,00	1.434.200,00	1.419.100,00	1.434.200,00	0,00	0,00
1.434.200,00	1.434.200,00	1.419.100,00	1.434.200,00	0,00	0,00

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
-204.580,79	-197.325,00	-163.906,70	0,00	-46.916,23	-157.664,56
-30.865,00	-16.000,00	-15.109,73	0,00	0,00	-30.865,00
0,00	-31.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-235.445,79	-244.925,00	-179.016,43	0,00	-46.916,23	-188.529,56

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
-288.212,42	-287.933,00	-281.231,83	0,00	-268.152,53	-20.059,89
-27.686,66	-27.300,00	-25.972,25	0,00	0,00	-27.686,66
-8.531,57	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.531,57
-21.467,00	-35.000,00	-20.784,35	0,00	0,00	-21.467,00
-12.520,43	-16.300,00	-1.206,84	21.960,00	-35.200,00	719,57
-2.696,02	-13.000,00	-15.259,00	0,00	-2.500,00	-196,02
-361.114,10	-382.533,00	-344.454,27	21.960,00	-305.852,53	-77.221,57

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
-371.995,44	-435.343,00	-416.037,62	390.667,86	-541.425,63	-221.237,67
-20.275,77	-47.504,00	-36.311,06	0,00	-13.112,72	-7.163,05
-392.271,21	-482.847,00	-452.348,68	390.667,86	-554.538,35	-228.400,72

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

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-42.028,77	0,00	393,44	0,00	-116,70	-41.912,07
-68.149,06	-57.100,00	-69.595,81	0,00	-15.000,00	-53.149,06
-26.122,01	-44.100,00	-42.254,95	0,00	-15.000,00	-11.122,01
-6.099,96	-6.100,00	-6.242,27	0,00	-6.099,96	0,00
-48.679,63	-49.200,00	-45.612,95	0,00	-7.200,00	-41.479,63
-39.376,80	-12.688,00	-8.092,46	0,00	-39.376,80	0,00
0,00	-12.688,00	-8.092,45	0,00	0,00	0,00
-6.824,75	-800,00	-14.554,48	0,00	0,00	-6.824,75
0,00	0,00	-12.385,00	0,00	0,00	0,00
-237.280,98	-182.676,00	-206.436,93	0,00	-82.793,46	-154.487,52

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
-814,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-814,14
1.435,00	1.400,00	1.195,86	1.435,00	0,00	0,00
111,64	0,00	2.703,73	802,09	0,00	-690,45
732,50	1.400,00	3.899,59	2.237,09	0,00	-1.504,59

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.311,52	0,00	-37.500,00	0,00	0,00	-4.311,52
32.786,25	0,00	-76.180,03	0,00	0,00	32.786,25
-23,44	0,00	0,00	-23,44	0,00	0,00
-42.620,05	0,00	49.684,61	-42.620,05	0,00	0,00
-14.168,76	0,00	-63.995,42	-42.643,49	0,00	28.474,73

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnesagens Fællesråd	745,00

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde
varde.provsti@km.dk

Varde, den 14. marts 2019

Opgørelse: Udarbejdelse af udviklingsplaner for Outrup kirkegård.

På grund af fejl i tidligere fremsendte opgørelse sendes hermed ny opgørelse.
Outrup kirke anmoder om dækning af udgifter fra udviklingspuljen til dækning af omkostninger
i forbindelse med udarbejdelse af udviklingsplaner.

Forbrug 2017 (formål 8305) først ført i 2018		31.500,00
Forbrug 2018 (formål 8305)		152.183,00
<hr/>		
I alt forbrug incl. moms		kr. 183.683,00
Beløb der trækkes moms af	kr.	183.683,00
25% moms af forbrug	kr.	36.736,60
Momsafløftningsprocent sats 47%	kr.	17.266,20
<hr/>		
Samlet udgifter til udviklingsplaner	kr.	166.416,80
<hr/>		
Aconto udbetalt den 17/12-18	kr.	-139.703,99
<hr/>		
Restbeløbet		26.712,81 kr.

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde
Varde.Provsti@km.dk

Varde, den 19. december 2019.

Vedr.: Lys kirkesti, samt renovering kirkedige etape 2.

Indtægter:

Bevilget 2017	kr.	150.000,00	
Bevilget 2015 Renovering kirkedige	kr.	300.000,00	
Dobbelt bevilling fra Varde Provsti er med i 2 anlægsprojekter (ringe anlæg afsluttet i 2018)	kr.	21.410,93	
Bevilliget 5 % midler	kr.	49.684,61	
Forsikringsenheden, formål 8304	kr.	68.112,50	
			kr. 589.208,04

Andelskassen 7729 1328035			
Renter 2017	kr.	48,94	
Andelskassen 7729 128 8676			
Renter 2015	kr.	105,84	
Renter 2016	kr.	375,32	
Renter 2017	kr.	120,07	
Straksoverførsel 31. maj 2017	kr.	-10,00	
			kr. 640,17

I alt bevilget+renter kr. 589.848,21

Udgifter:

Forbrug 2017 (formål 8303)

Henne Elservice udskiftet pullertlamper kr. 56.356,25

Forbrug 2016 (formål 8301)

Hans Lund kr. 12.500,00

Forbrug 2017 (formål 8301)

Hans Lund kr. 12.500,00

Hans Lund kr. 12.500,00

Lunde Materiel Udlejning kr. 9.203,10

Oxholm kr. 185.193,75

Hans Lund kr. 1.875,00

Oxholm kr. 87.556,25

Møller og Fauerskov kr. 1.797,25

kr. 379.481,60

Forbrug formål 8302 i 2017

Nationalmuseet	3.712,50	
Hans Lund	12.500,00	
Møller og Fauerskov	1.772,50	
Hans Lund	12.500,00	
		30.485,00

Forbrug formål 8302 i 2018/2019

Hans Lund	20.000,00	
Oxholm	104.556,25	
Oxholm	18.375,00	
		<u>142.931,25</u>

Forbrug i alt 2017+2018+2019 kr. 552.897,85

Momsfradrag i 2016 + 2017 kr. -6.321,21

Overskud kr. -43.271,57

I forhold til regnskabet. Beløbet kr 42.620,05 tilbageføres til
Varde Provsti, som for meget udbetalt 5% midler.

kr. 42.620,05

Difference kr. -651,52

Differencen skyldes sandsynligvis renter, moms m.v. da der har været flere bevillinger
indblandet i opgørelsen.