

ÅRSREGNSKAB 2019

for Henne-Lønne Sognes Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8881

CVR-nr. 32832113

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 Henne-Lønne Sognes Menighedsråd.

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

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

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Henne-Lønne kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henne-Lønne 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', written over the printed name and title.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet 2019

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.795.200	1.795.200	-
Udgifter, løn	-1.373.923	-1.333.850	-40.073
Udgifter, øvrig drift	-728.567	-1.055.346	326.779
Indtægter	569.351	592.696	-23.345
Finansielle poster/udgifter	2.937	1.300	1.637
Resultat af drift overskud	264.998	-	264.998
Anlæg:			
Renter	-		
Indtægt udviklingspuljen	90.007		
Udgifter, udviklingsplaner	-27.680		
Udgifter til nyt oliefyr	-90.755		
I alt anlæg	-28.428	-	-
Resultat i alt	236.570	-	-

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på 236 t.kr. mod budgetteret nulresultat.

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 40 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning – formål 2	kr. - 14.600
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. - 1.500
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr. - 19.100
Merforbrug på præstegården – formål 5	kr. - 1.200
Merforbrug på administration – formål 6	kr. - 3.700

Bemærkninger:

Generelt skyldes det ikke budgetteret lønstigninger.

Kirkelige aktiviteter:

Kirken har været uden fast organist de første 7 måneder af 2019, der er brugt vikarer i en den mellemliggende periode.

Der har ingen lønudgifter været til babysamlesang samt honorarudgifter til foredrag.

Kirkegården:

Der foreligger nu en tidsregistrering, som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2019, hvilket kan flytte lidt rund på formålene.

Administration:

Der har været udgifter til ekstern præsteseekretær i den periode præsten havde orlov.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et mindreforbrug på 327 t.kr.

Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet viser netto et mindreforbrug på 95 t.kr. i forhold til budgettet.

- I 2019 var det kun Henne kirke der er blevet kalket. I forhold til budgettet, er der en besparelse på 38 t.kr. hvilket skyldes at Lønne kirke ikke er blevet kalket.
- Der har været udgifter til pedalklaviaturvarmeplade + støjdamper 25 t.kr.
- Der har været afsat 70 t.kr. i budgettet til nyt lyanlæg.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet viser netto et mindreforbrug på 60 t.kr. i forhold til budgettet.

- Udgifter til konfirmandkurs har været højere 10 t.kr. end budgettet.
- Formål 3450 – Turistpræst "brochure for alle sogne" der er oprettet særligt pulje i 2019 hvor Henne/Lønne modtager 50 t.kr. fra Varde Provsti. Der har ingen udgifter været i 2019.
- Ellers forekommer der kun almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 71 t.kr. i forhold til budgettet.

- Der er i budgettet afsat 66 t.kr. til køb af maskiner, men har kun været et forbrug på 11 t.kr. Menighedsrådet har løbende anskaffet sig nye maskiner til kirkegården. Dog er posten til vedligeholdelse / service af maskiner steget i 2019.
- Udgifter til gravning af grave er højere end budgettet. Det skyldes at tilkastning af grave nu også udføres af entreprenører.
- Udgifter til andre entreprenører har været på 11 t.kr. mod et budget på 5 t.kr.
- Menighedsrådet er fortsat i gang med implementering af udviklingsplanerne, der er i 2019 brugt 61 t.kr. til planter samt hjælp fra entreprenørfirma til anlæggelse af et nyt område med urnegravsteder.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 36 t.kr. i forhold til budgettet.

- Der er ikke afholdt de store udgifter til ud- og indvendig vedligeholdelse af præsteboligen.
- Der har været et mindreforbrug på udgifter til strøm, hvilket skyldes jordvarmeanlægget.

Skov og Landbrugsjord:

- Stemmer overnes i forhold til budget.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug til administration og fællesudgifter på 51 t.kr.

- Der har været budgetteret 28 t.kr. til arbejdstøj på formål 6200, men de reelle udgifter er ført under kirkegården.
- Udgifter til efteruddannelse har været begrænsede i 2019 en besparelse i regnskabet på 12 t.kr. Det skyldes at Kurset i Anlæg af gravsteder blev aflyst og i stedet holdt i vinteren 2020

Indtægter:

I forhold til budgettet viser regnskabet manglende indtægter på kr. 23 t.kr.

Det skyldes hovedsagelig manglende indtægter og især tilskud til kirkekoncert. Derudover har der været mindre refusion af forbrugsafgifter i præstegården (grundet den billige jordvarme).

Finansielle poster

I forhold til budgettet viser regnskabet merindtægt på de finansielle poster på 2 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Momsaflyftningsprocent er ændret fra 25 % til 29 %. Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse af 12. december 2017 jf. nr. 13-018700

Årets momsregulering samt momsreguleringer på tidligere anlæg udgør 2 t.kr.

Anlægsbevillinger:

Bevilling fra udviklingsplanspuljen kr. 90.007

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.19	kr.	100.249
Renteudgifter i 2019	kr.	0
Gebyr til banken	kr.	-100
Hævet til oliekedel	kr.	-90.755
I alt pr. 31.12.19	kr.	9.394

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 86.354. 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. 200.000 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.	-67.092
Bevilling fra udviklingsplanspuljen	kr.	90.007

Godkendt hævning af opsparing i banken	kr.	90.755
Forbrug udviklingsplaner incl. årsmomsregulering	kr.	-27.915
<u>Forbrug varmeanlæg</u>	kr.	<u>-90.755</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	5.000

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo 01.01.19	kr.	1.768.497
Bevægelse i 2019 "godkendt af Ribe Stift"	kr.	-32.965
I alt pr. 31.12.19	kr.	<u>1.735.532</u>

Beløbet henstår på særskilte konti i bank.

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.19	kr.	38.364
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>34.430</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	72.794

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.19	kr.	290.147
Årets overskud på præstegård	kr.	- 34.430
Formål 3450 Turist Præst	kr.	48.600
Gebyr vedr. opsparingskonto	kr.	100
Endelig momsregulering vedr. udviklingsplanen	kr.	235
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>216.398</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	521.050

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 521.050 som menighedsrådet vi vil disponere over på følgende måde:

Menighedsrådet viderefører disponeringen fra 2019

- Implementering af udviklingsplanen for kirkegårdene ved Henne og Lønne kirker
- Investering i et teleslyngelanlæg.

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 provstiuudvalget 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.

Samarbejdsaftale om fælles ansættelse af organister og kirkesangere med geografisk fleksibilitet for nævnte sogne: mellem Kvong, Nr. Nebel - Lydum, Lunde, Outrup, og Henne - Lønne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Henne - Lønne.

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.

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	1.795.200,00	1.795.200,00	1.764.300,00
Øvrig drift i alt	-1.530.202,04	-1.795.200,00	-1.883.324,20
2 Kirkebygning og sognegård	-299.567,84	-379.740,00	-320.640,85
Indtægter	12,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-105.972,74	-91.340,00	-94.326,10
Udgifter, øvrig drift	-193.607,10	-288.400,00	-226.314,75
3 Kirkelige aktiviteter	-550.272,17	-597.039,00	-639.590,12
Indtægter	17.662,44	29.500,00	25.921,50
Udgifter, løn	-436.057,94	-434.639,00	-524.653,54
Udgifter, øvrig drift	-131.876,67	-191.900,00	-140.858,08
4 Kirkegård	-649.562,68	-702.399,00	-912.514,83
Indtægter	366.920,77	365.800,00	321.441,54
Udgifter, løn	-758.980,62	-739.853,00	-741.055,01
Udgifter, øvrig drift	-257.502,83	-328.346,00	-492.901,36
5 Præstebolig mv.	107.030,23	71.428,00	160.554,39
Indtægter	184.755,88	197.396,00	239.494,73
Udgifter, løn	-19.455,02	-18.268,00	-13.074,04
Udgifter, øvrig drift	-58.270,63	-107.700,00	-65.866,30
6 Administration og fællesudgifter	-140.766,64	-188.750,00	-167.158,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.457,16	-49.750,00	-44.703,74
Udgifter, øvrig drift	-87.309,48	-139.000,00	-122.455,13
7 Finansielle poster	2.937,06	1.300,00	-3.973,92
A Resultat af drift	264.997,96	0,00	-119.024,20
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-90.755,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	62.327,42	0,00	5.560,93
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-28.427,58	0,00	5.560,93
C Resultatopgørelse	236.570,38	0,00	-113.463,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-100.249,25	90.855,00	-9.394,25
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.354,32	0,00	-86.354,32
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	0,00	-22.449,85	-22.449,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	67.092,32	-62.092,32	5.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	-38.364,27	-34.430,23	-72.794,50
741150 Frie midler - Turist Præst	1.400,00	-50.000,00	-48.600,00
741151 Frie midler - Teleslyngeanlæg	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741152 Frie midler - Udviklingsplaner	-191.547,02	-158.452,98	-350.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-236.570,38	236.570,38	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.768.497,05	32.965,00	-1.735.532,05

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens 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 lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
5.439.653,60	5.592.688,44
2.648,16	6.340,50
-24.504,04	8.640,42
86.354,32	86.354,32
5.375.155,16	5.491.353,20
0,00	0,00
2.422.345,75	2.649.230,24
211.063,78	250.599,30
100.249,25	9.394,25
2.109.532,72	2.387.736,69
1.500,00	1.500,00
7.861.999,35	8.241.918,68

-2.416.519,59	-2.620.124,97
-100.249,25	-9.394,25
-86.354,32	-86.354,32
-200.000,00	-200.000,00
-1.768.497,05	-1.735.532,05
0,00	-22.449,85
-38.364,27	-72.794,50
67.092,32	5.000,00
-290.147,02	-498.600,00
-5.375.155,16	-5.491.353,20
-5.375.155,16	-5.491.353,20
0,00	0,00
-70.324,60	-130.440,51
-28.698,14	-78.892,94
0,00	2.500,00
-41.626,46	-54.047,57
-7.861.999,35	-8.241.918,68

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
1.795.200,00	1.795.200,00	1.764.300,00	1.795.200,00	0,00	0,00
1.795.200,00	1.795.200,00	1.764.300,00	1.795.200,00	0,00	0,00

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
-259.933,31	-285.540,00	-303.882,05	12,00	-105.972,74	-153.972,57
-39.634,53	-94.200,00	-16.758,80	0,00	0,00	-39.634,53
-299.567,84	-379.740,00	-320.640,85	12,00	-105.972,74	-193.607,10

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-453.362,80	-425.984,00	-512.340,25	0,00	-410.720,44	-42.642,36
-42.355,86	-40.400,00	-47.067,36	0,00	0,00	-42.355,86
-13.430,12	-24.800,00	-12.173,92	3.528,00	0,00	-16.958,12
-21.995,61	-78.300,00	-22.900,68	4.435,64	0,00	-26.431,25
-18.627,78	-20.255,00	-38.952,88	9.698,80	-25.337,50	-2.989,08
0,00	-6.800,00	-5.655,03	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-550.272,17	-597.039,00	-639.590,12	17.662,44	-436.057,94	-131.876,67

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
-582.097,78	-651.029,00	-826.998,10	366.445,32	-710.872,85	-237.670,25
-67.464,90	-51.370,00	-85.516,73	475,45	-48.107,77	-19.832,58
-649.562,68	-702.399,00	-912.514,83	366.920,77	-758.980,62	-257.502,83

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.969,77	-58.572,00	-10.614,36	54.755,88	-19.455,02	-58.270,63
130.000,00	130.000,00	171.168,75	130.000,00	0,00	0,00
107.030,23	71.428,00	160.554,39	184.755,88	-19.455,02	-58.270,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-2.111,71	0,00	-511,14	0,00	-187,12	-1.924,59
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-42.684,04	-54.550,00	-53.614,71	0,00	-17.587,54	-25.096,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.080,47	-51.950,00	-39.204,30	0,00	-8.937,50	-15.142,97
63 Bygning	-8.625,00	-11.700,00	-9.000,00	0,00	-8.625,00	0,00
64 Økonomi	-56.281,42	-56.250,00	-50.415,92	0,00	-12.000,00	-44.281,42
65 Personregistrering - civil	-3.060,00	0,00	0,00	0,00	-3.060,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-3.060,00	0,00	0,00	0,00	-3.060,00	0,00
67 Efteruddannelse	-864,00	-14.300,00	-4.431,00	0,00	0,00	-864,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-9.981,80	0,00	0,00	0,00
I alt	-140.766,64	-188.750,00	-167.158,87	0,00	-53.457,16	-87.309,48

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-754,78	0,00	171,26	61,18	0,00	-815,96
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.295,30	1.300,00	1.079,46	1.295,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.396,54	0,00	-5.224,64	2.396,54	0,00	0,00
I alt	2.937,06	1.300,00	-3.973,92	3.753,02	0,00	-815,96

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-90.755,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.755,00
83 Kirkegård	62.327,42	0,00	5.560,93	0,00	0,00	62.327,42
I alt	-28.427,58	0,00	5.560,93	0,00	0,00	-28.427,58

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		
Blåbjergvej 160	478.952	3.650.000	1.196.300		
Blåbjergvej 160 stuehus		712.300	7.500		
Ejendomsværdi i alt		4.362.300			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnesagens Fællesråd	150,00

HENNE-LØNNE KIRKER

Udskiftning af varmeanlæg (oliefyrr) i Henne kirke.

Dato:	Faktura:	Tekst:	I alt incl. moms	Moms	excl moms	Budget
		Honorar arkitekt: Formål 8002				
		I alt honorar	0,00	0,00	0,00	0,00
		Håndværkerudgifter: Formål 8002				
07.10.2019	19198	Skorstensfejer, montering af isolerende stålforing	23.168,75	4.633,75	18.535,00	
31.10.2019	19435	Bork - Hemmet Smede og VVS, monteret oliekedel	67.586,25	13.517,25	54.069,00	
			90.755,00	18.151,00	72.604,00	0,00
		Anlægsudgifter i alt	90.755,00	18.151,00	72.604,00	0,00

Anlægsregnskab - Finansiering:

Tekst	Indtægter	Udgifter
Anlægsudgifter		90.755,00
Bevilget af Varde Provsti i 2015 beløbet står på bank konto i sydbank kt. 7045 - 00001280609	-100.149,25	
Restbeløb på konto i Sydbank		-100.149,25
		-9.394,25

Med venlig hilsen
Henne-Lønne kirker

Søren Rask Jensen, formand for Henne-Lønne Sogns Menighedsråd

Bilag: Vedhæftet

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

Varde, den 18. juni 2019

Opgørelse: Udarbejdelse af udviklingsplaner for Henne/Lønne Kirkegårde.

Henne/Lønne kirker anmoder om dækning af udgifter fra udviklingspuljen til dækning af omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af udviklingsplaner.

Forbrug 2017 (formål 8301)		72.125,00	
Forbrug 2018 (formål 8301)		257.304,32	
Forbrug 2019 (formål 8301)		29.384,35	
<hr/>			
I alt forbrug incl. moms			kr. 358.813,67
<hr/>			
Beløb der trækkes moms af	kr.	358.813,67	
25% moms af forbrug	kr.	71.762,73	
Momsaflyftningsprocent sats 31%+25%	kr.	18.806,18	
<hr/>			
Samlet udgifter til udviklingsplaner			kr. 340.007,49
<hr/>			
Aconto betaling indsat konto den 17/9-18			kr. -250.000,00
<hr/>			
Restbeløbet			90.007,49 kr.

Restbeløbet bedes indsat på konto 9682 6610409596 i Nr Nebel Sparekasse

Med venlig hilsen

Søren Rask Jensen
Formand for Henne og Lønne menighedsråd

Bilag: vedlagt