

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Næsbjerg Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8911

CVR-nr. 13248613

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Næsbjerg 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

## Generelle bemærkninger til årsregnskabet

### Regnskab i hovedtal:

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>	<b>Afvigelse</b>
Ligningsbeløb til drift	1.069.400	1.069.400	0
Udgifter, løn	-783.228	-845.131	61.903
Udgifter, øvrig drift	-596.232	-480.169	-116.063
Indtægter	268.145	254.700	13.445
Finansielle poster/indtægter	-7.031	1.200	-8.231
<b>Resultat af drift, underskud</b>	<b>-48.947</b>	<b>-</b>	<b>-48.947</b>
<b>Anlæg</b>			
Renteudgifter på opsparingskonti	-560	-	
Anlægsudgifter udarbejdelse af myndighedsprojekt	-121.509		
<b>I alt anlæg</b>	<b>-122.069</b>	<b>-</b>	
<b>Resultat i alt</b>	<b>-171.015</b>	<b>-</b>	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på 171 t.kr. mod budgetteret nulresultat.

Årets resultat af drift viser et underskud på kr. 49 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 en besparelse på lønninger i 2019 på 62 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	40.900
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	36.600
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr.	- 15.600
Administration – formål 6	kr.	0

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Der indgår lønomkostninger til fælles personale med Øse kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og præsteseekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener i kirkehuset.

Besparelse til kirkekoncerter foredrag, babysalmesang / barnevognsgudstjeneste før havde vi musikskolen til at udføre opgaven, men organisten har udført opgaven i 2019.

Der har været budgetteret udgifter til barsel, sygdom som ikke er anvendt..

Kirkegården:

Der er ført 13 t.kr. i driften for eksternhjælp på kirkegården grundet personalesituationen på 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.

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

Udover almindelige forskydninger er der en merudgift på kr. 116 t.kr. som har påvirket følgende.

### **Kirkebygning og Sognegård:**

Regnskabet viser netto et merforbrug på kr. 41 t.kr. i forhold til budgettet.

Der indgår en faktura fra 2018 som først er modtaget i slutning af marts 2019 på reparationer af understrykning og kalkning på kirken en udgift på 39 t.kr. Kirken er blevet også kalket i 2019 39 t.kr. Gennemgang af tårnuret, defekt Micro switch 5 t.kr.

### **Kirkelige aktiviteter:**

Regnskabet stemmer godt overens i forhold til budgettet. Der forekommer kun almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

Der har været udgifter til renovering af 25 stk. salmebøger 5 t.kr.

### **Kirkegården:**

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 91 t.kr. i forhold til budgettet. Der er afholdt udgifter til sikring af gl. gravsten og fjernelse af gravsten 7 t.kr.

Menighedsrådet er påbegyndt implementeringen af pleje- og udviklingsplan i 2019 der er brugt 42 t.kr. mod et budget på 20 t.kr. Der er afholdt udgifter på 4 stk. kirkegårdslåger som er blevet renoveret 22 t.kr. Der har været behov for ekstern hjælp i forbindelse med personalesituationen på kirkegården 12 t.kr., samt udgifter til kalkning af indgangsportaler og kapel 17 t.kr.

### **Administration og fællesudgifter:**

Regnskabet viser netto en besparelse på kr. 15 t.kr. i forhold til budgettet. besparelse til efteruddannelse og abonnementer.

### **Finansielle poster/udgifter**

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på. 8 t.kr.

Følgende bemærkninger:

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

Momsafløftningsprocent er uændret, men der er foretaget momsreguleringer af tidligere anlæg som udgør 8 t.kr.

### **Indtægter**

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 13 t.kr. som kan henføres til indtægter på årlige regninger til pasning af private gravsteder og køb/fornyelser af gravsteder m.v.

### **Anlægsbevillinger:**

Der bevilleges kr. 250.000 til stibelægning på kirkegården fra anlægspuljen.



## Egenkapitalen:

### Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.2019	Kr.	226.373
Renteudgifter 2019	Kr.	- 560
Gebyr til net forsikring i Skjern Bank	kr.	- 302
Saldo 31.12. 2018	Kr.	225.511

Beløbet henstår på særskilt opsparingskonto i bank.

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

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør 100.000 kr. 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:

Kontoen er udvisende en saldo på kr. 0.

### Konto 721160, Arv og donation:

Ingen

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

Saldo 01.01.19	kr.	0
Forbrug myndighedsprojekt	kr.	121.509
I alt pr. 31.12.19	kr.	121.509

### Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Kontoen udviser en positiv saldo pr. 31.12.19 på Kr. 77.253 og omfatter andet indlån med rente kr. 54.237 og Ekspropriationserstatninger kr. 5.023 samt Tiendeafløsning kr. 17.993

Beløbene henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

### Konto 741110, Frie midler:

Saldo pr. 01.01.2019	Kr.	123.024
Årets underskud	Kr.	- 48.947
Gebyr net forsikring i Skjern Bank	Kr.	302
Saldo pr. 31.12.2019	Kr.	74.379

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 74.379 som vi vil disponere over på følgende måde:

De frie midler forventes anvendt til kalkning af kirken, fliser ved konfirmandbygningen, maskiner på kirkegården og på sigt iværksættelse af udviklingsplan på kirkegården.

NB: Fælles bankkonto i Andelskassen med Øse Kirke, hvor Øse Kirke ejer 53% af indestående saldoen pr. 31.12.19 udgør kr. 31.658,94

## **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.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune (Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Rousthøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Rousthøje menighedsråd.

Fælles samarbejde med Næsbjerg Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og præstesekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener m.m.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse menighedsråd.

Lønninger til organist og kirkemusikere, præstesekretær m.m. inkl. vikarer i 2019.

Lønomsøgninger m.m. i alt 186 t.kr. dækkes af Næsbjerg kirkekasse i 2019.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse kirkekasse.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.069.400,00</b>	<b>1.069.400,00</b>	<b>1.094.500,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.118.346,55</b>	<b>-1.069.400,00</b>	<b>-1.111.633,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-211.811,33</b>	<b>-211.403,00</b>	<b>-192.019,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.030,02	-84.903,00	-55.119,93
Udgifter, øvrig drift	-167.781,31	-126.500,00	-136.899,95
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-326.247,08</b>	<b>-364.193,00</b>	<b>-370.871,93</b>
Indtægter	897,80	0,00	662,85
Udgifter, løn	-232.831,62	-269.493,00	-265.680,40
Udgifter, øvrig drift	-94.313,26	-94.700,00	-105.854,38
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-409.293,49</b>	<b>-315.704,00</b>	<b>-333.767,26</b>
Indtægter	267.246,88	254.700,00	245.932,49
Udgifter, løn	-449.817,78	-434.235,00	-435.447,46
Udgifter, øvrig drift	-226.722,59	-136.169,00	-144.252,29
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-163.963,69</b>	<b>-179.300,00</b>	<b>-206.052,18</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.549,03	-56.500,00	-56.671,77
Udgifter, øvrig drift	-107.414,66	-122.800,00	-149.380,41
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-7.030,96</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-8.922,60</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-48.946,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.133,85</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-559,91	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-121.508,76	0,00	-1.501,57
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-122.068,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.501,57</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-171.015,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.635,42</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	-226.372,58	861,26	-225.511,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-77.253,02	0,00	-77.253,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-123.024,06	48.645,20	-74.378,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	121.508,76	121.508,76
742010 Årsafslutningskonto	171.015,22	-171.015,22	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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
3.567.103,09	3.551.245,78
3.510,88	5.761,51
-30.490,37	22.008,49
77.253,02	77.253,02
3.516.829,56	3.446.222,76
0,00	0,00
593.255,59	384.504,06
343.106,04	117.603,90
226.372,58	225.511,32
23.776,97	41.388,84
<b>4.160.358,68</b>	<b>3.935.749,84</b>
-526.649,66	-355.634,44
-226.372,58	-225.511,32
-77.253,02	-77.253,02
-100.000,00	-100.000,00
-123.024,06	-74.378,86
0,00	121.508,76
-3.516.829,56	-3.446.222,76
-3.516.829,56	-3.446.222,76
0,00	0,00
-116.879,46	-133.892,64
-110.487,22	-28.191,33
-331,75	-80.697,57
-6.060,49	-25.003,74
<b>-4.160.358,68</b>	<b>-3.935.749,84</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.069.400,00	1.069.400,00	1.094.500,00	1.069.400,00	0,00	0,00
<b>1.069.400,00</b>	<b>1.069.400,00</b>	<b>1.094.500,00</b>	<b>1.069.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-141.011,24	-127.672,00	-69.966,94	0,00	-16.258,47	-124.752,77
-25.343,93	-8.900,00	-40.604,14	0,00	-6.093,59	-19.250,34
-45.456,16	-74.831,00	-81.448,80	0,00	-21.677,96	-23.778,20
<b>-211.811,33</b>	<b>-211.403,00</b>	<b>-192.019,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.030,02</b>	<b>-167.781,31</b>

#### 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
-231.296,91	-248.193,00	-277.255,80	0,00	-205.231,39	-26.065,52
-33.815,82	-34.600,00	-36.317,86	320,00	-18.584,99	-15.550,83
-10.957,81	-9.600,00	-2.264,21	577,80	-8.310,24	-3.225,37
-47.780,33	-49.800,00	-48.587,60	0,00	0,00	-47.780,33
-705,00	-13.700,00	-240,28	0,00	-705,00	0,00
-491,21	-7.100,00	-5.006,18	0,00	0,00	-491,21
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-326.247,08</b>	<b>-364.193,00</b>	<b>-370.871,93</b>	<b>897,80</b>	<b>-232.831,62</b>	<b>-94.313,26</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
-376.855,62	-283.367,00	-301.100,24	265.345,07	-428.139,81	-214.060,88
-32.437,87	-32.337,00	-32.667,02	1.901,81	-21.677,97	-12.661,71
<b>-409.293,49</b>	<b>-315.704,00</b>	<b>-333.767,26</b>	<b>267.246,88</b>	<b>-449.817,78</b>	<b>-226.722,59</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

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
-2.408,47	-6.900,00	-18.214,96	0,00	-71,37	-2.337,10
-51.811,67	-58.800,00	-54.506,28	0,00	-16.500,00	-35.311,67
-14.975,68	-12.300,00	-13.700,84	0,00	0,00	-14.975,68
-4.509,24	-6.000,00	-4.203,00	0,00	-461,00	-4.048,24
-51.726,97	-51.500,00	-51.461,33	0,00	-11.000,04	-40.726,93
-4.636,04	-3.700,00	-14.885,61	0,00	0,00	-4.636,04
-28.516,62	-27.000,00	-27.823,36	0,00	-28.516,62	0,00
-5.379,00	-13.100,00	-11.644,00	0,00	0,00	-5.379,00
0,00	0,00	-9.612,80	0,00	0,00	0,00
<b>-163.963,69</b>	<b>-179.300,00</b>	<b>-206.052,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.549,03</b>	<b>-107.414,66</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,08
1.158,80	1.200,00	965,66	1.158,80	0,00	0,00
-8.182,68	0,00	-9.888,26	70,32	0,00	-8.253,00
<b>-7.030,96</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-8.922,60</b>	<b>1.229,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.260,08</b>

### 8 Anlægsramme

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

**I alt**

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.508,76	0,00	-1.501,57	0,00	0,00	-121.508,76
-559,91	0,00	0,00	-559,91	0,00	0,00
<b>-122.068,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.501,57</b>	<b>-559,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.508,76</b>





## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	274,00