

ÅRSREGNSKAB 2019

for Fåborg Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8914

CVR-nr. 69502113

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 Fåborg 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 Fåborg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fåborg 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	920.300	920.300	0
Udgifter, løn	-834.624	-839.000	4.376
Udgifter, øvrig drift	-448.204	-450.000	1.796
Indtægter	341.295	367.300	-26.005
Finansielle poster/udgifter	4.031	1.400	2.631
Resultat af drift, underskud	-17.203	-	-17.203
Anlæg			
Renteindtægter af opsparing	-	-	-
Anlægsudgifter	-812.329	-	-
I alt anlæg	-812.329	-	-
Resultat i alt	-829.532	-	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på 830 t.kr. med budgettet nulresultat.

Årets resultat på drift viser et underskud på kr. 17 t.kr. mod et budgetteret nulresultat.

Driftsregnskabet viser færre udgifter til lønninger på 4 t.kr. og besparelse til øvrig drift på 2 t.kr. Manglende Indtægter på 26 t.kr., der er indtægter til de finansielle poster på 3 t.kr. Alt i alt udviser driftsresultatet et ekstraforbrug på 17 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 besparelse på lønninger i 2019 på 4 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning – formål 2	kr. - 7.300
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. 15.500
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr. 4.200
Merforbrug på præstegård m.m. – formål 5	kr. - 7.200
Merforbrug på administration – formål 6	kr. - 900

Bemærkninger:

Der er en mindre forskydning mellem formålene, totalt set stemmer lønudgifterne godt i forhold til det budgetterede.

Kirkelige aktiviteter:

Menighedsrådet ønsker fortsat at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer og foredragsaftaler, såsom gudstjeneste i Tambours Have, fælles foredrag i Helle Hallen m.m.

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.

Menighedsrådet er kommet i gang med implementering af udviklingsplanen, der er afholdt udgifter på 20 t.kr. som har været mandskabstimer.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 2 t.kr. Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet viser netto en besparelse på 18 t.kr. i forhold til budget.

Der har været budgetteret udgifter 17 t.kr. på formål 2400 disse udgifter fremkommer på formål 4000 (udgifter til mandskabsfaciliteter).

Kirkens bygninger er blevet kalket 37 t.kr.

Der har været udgifter til blytækkerarbejde udskiftning af revnet plade 6 t.kr.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et merforbrug på 5 t.kr. i forhold til budgettet. Mindreforbruget omfatter budgetterede udgifter til kirkelige aktiviteter til hvilket der i regnskabsårets løb ikke er afholdt udgifter, der kan henføres til almindelige forskydninger.

Der er indkøbt lager af børnebibler til dåbsforældre på 5 t.kr.

Udgifterne til foredrag og mødevirksomhed har været lidt billigere end forventet, men menighedsrådet ønsker at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer og koncerter m.m.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 34 t.kr. i forhold til budgettet.

Udgifter der tidligere var budgetteret på formål 2400 17 t.kr. disse udgifter vedr. nuværende mandskabsfaciliteter på kirkegården.

Der har været udgifter til kalkning af indgangspiller, kapel og redskabsrum. 10 t.kr.

Udgifterne til vand og EL har været ekstra høj i 2019, hvilket skyldes opførelsen af nye graverfaciliteter 21 t.kr.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 34 t.kr. i forhold til budgettet. Der er ikke afholdt de store udgifter til ind- og udvendig vedligeholdelse på bygningerne i præstegården. Der er udført reparationer efter synsrapport i 2019.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 12 t.kr. i forhold til budgettet som kan henføres til vedligeholdelse af gl. computer, samt indkøb af ny PC til sekretærarbejde i menighedsrådet.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet manglende indtægter på kr. 26 t.kr. Der har været budgetteret indtægter på kirkegården, som ikke er blevet realiseret.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på de finansielle poster på. 3 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 18% til 30 %. Årets momsregulering udgør i 2019 3 t.kr.

Anlægsbevillinger:

Der er bevilliget kr. 70.000 til renovering af P-plads ved kirken, som ikke blev i gang sat i 2019.

Bi-regnskab på tilbygning af graverhuset, samt etablering af stilbelægning og omfangsdræn er vedhæftet årsregnskabet.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.19	kr.	943.317
Hævede opsparinger		
Stilbelægning	kr.	- 292.028
Udvidelse mandskabsfaciliteter	kr.	- 563.843
<u>Rentetilskrivning 2019</u>	kr.	<u>0</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	87.446

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 92.226. 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.	23.274
Hævede opsparinger	kr.	- 855.871
Resultat af afsluttede anlægsarbejder endelig moms "stibelægning"	kr.	7.270
Resultat af afsluttede anlægsarbejder endelig moms "udvidelse af graverhus"	kr.	12.998
<u>Årets forbrug</u>	kr.	<u>812.329</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	0

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.19	kr.	78.584
<u>Årets overskud på drift af præstegården</u>	kr.	<u>28.215</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	106.799

Præstegårdens frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 106.799 Ingen konkret disponering.

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.19	kr.	128.287
Resultat af afsluttede anlægsarbejder "endelig moms stibelægning"	kr.	7.270
Resultat af afsluttede anlægsarbejder "endelig moms udvidelse af graverhus"	kr.	12.998
Årets overskud på drift af præstegården	kr.	- 28.218
<u>Årets underskud på drift</u>	kr.	<u>-17.203</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	103.136

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 103.136 – Hvoraf de kr. 20.267 hensættes til momsregulering på fremtidige afvigelser vedrørende ny tilbygning til graverhuset.

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 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.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune (Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Roushøje og Næsbjerg) om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have, samt fælles foredrag i Helle Hallen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes på skift i ovennævnte menighedsråd.

Fælles samarbejde med Årre Menighedsråd om fælles organist samt vikarer.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Fælles samarbejde med Årre Menighedsråd om fælles gravermedhjælper.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Organistlønninger i 2019

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Fåborg kirkekasser dækker 64 t.kr. af lønomkostninger m.m. til fælles i 2019, svarende til 50%.

Gravermedhjælperlønninger i 2019

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Fåborg kirkekasser dækker 265 t.kr. af lønomkostninger m.m. til fælles gravermedhjælper i 2019, svarende til 72,50%.

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	920.300,00	920.300,00	1.083.224,25
Øvrig drift i alt	-937.502,54	-920.300,00	-1.089.571,95
2 Kirkebygning og sognegård	-128.096,59	-138.924,00	-177.545,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.927,37	-39.624,00	-50.430,92
Udgifter, øvrig drift	-81.169,22	-99.300,00	-127.114,27
3 Kirkelige aktiviteter	-187.096,01	-197.474,00	-175.591,59
Indtægter	208,00	700,00	1.716,00
Udgifter, løn	-153.724,79	-169.274,00	-148.750,38
Udgifter, øvrig drift	-33.579,22	-28.900,00	-28.557,21
4 Kirkegård	-438.700,60	-382.702,00	-472.269,52
Indtægter	254.868,98	281.300,00	168.436,24
Udgifter, løn	-558.801,61	-562.982,00	-528.379,82
Udgifter, øvrig drift	-134.767,97	-101.020,00	-112.325,94
5 Præstebolig mv.	-69.585,06	-97.800,00	-140.150,90
Indtægter	86.218,33	85.300,00	85.619,90
Udgifter, løn	-40.187,60	-33.020,00	-31.519,32
Udgifter, øvrig drift	-115.615,79	-150.080,00	-194.251,48
6 Administration og fællesudgifter	-118.054,80	-104.800,00	-122.025,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.983,00	-34.100,00	-36.400,00
Udgifter, øvrig drift	-83.071,80	-70.700,00	-85.625,10
7 Finansielle poster	4.030,52	1.400,00	-1.989,65
A Resultat af drift	-17.202,54	0,00	-6.347,70

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	28.066,81
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-812.329,21	0,00	-44.881,33
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-812.329,21	0,00	-16.814,52
C Resultatopgørelse	-829.531,75	0,00	-23.162,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-943.316,91	855.870,92	-87.445,99
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-92.226,12	0,00	-92.226,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-128.286,65	45.417,54	-82.869,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	23.273,88	-23.273,88	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	-78.583,95	-28.214,94	-106.798,89
741150 Frie midler-afg. projekter momsregulering tidligere a	0,00	-20.267,89	-20.267,89
742010 Årsafslutningskonto	829.531,75	-829.531,75	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
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.433.645,57	3.545.279,56
5.094,36	631,09
11.459,71	69.281,74
92.226,12	92.226,12
3.324.865,38	3.383.140,61
0,00	0,00
1.258.228,43	370.031,60
101.693,27	75.715,06
943.316,91	87.445,99
213.218,25	206.870,55
4.691.874,00	3.915.311,16
-1.319.139,75	-489.608,00
-943.316,91	-87.445,99
-92.226,12	-92.226,12
-100.000,00	-100.000,00
-128.286,65	-82.869,11
-78.583,95	-106.798,89
23.273,88	0,00
0,00	-20.267,89
-3.324.865,38	-3.383.140,61
-3.324.865,38	-3.383.140,61
0,00	0,00
-47.868,87	-42.562,55
-12.590,92	-29.398,78
-22.527,00	0,00
-12.750,95	-13.163,77
-4.691.874,00	-3.915.311,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	920.300,00	920.300,00	1.032.100,00	920.300,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	51.124,25	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --			
			2019	2018	indtægter	Udgifter, løn
2019	2019	2018				
920.300,00	920.300,00	1.032.100,00	920.300,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	51.124,25	0,00	0,00	0,00	0,00
920.300,00	920.300,00	1.083.224,25	920.300,00	0,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning	-121.058,07	-109.924,00	-163.848,40	0,00	-46.927,37	-74.130,70
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-7.038,52	-12.000,00	-13.696,79	0,00	0,00	-7.038,52
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --			
			2019	2018	indtægter	Udgifter, løn
2019	2019	2018				
-121.058,07	-109.924,00	-163.848,40	0,00	-46.927,37	-74.130,70	
-7.038,52	-12.000,00	-13.696,79	0,00	0,00	-7.038,52	
0,00	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-128.096,59	-138.924,00	-177.545,19	0,00	-46.927,37	-81.169,22	

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-168.527,56	-163.674,00	-155.420,07	0,00	-153.724,79	-14.802,77
32 Kirkelig undervisning	-13.104,16	-18.700,00	-14.071,48	208,00	0,00	-13.312,16
33 Diakonal virksomhed	0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Kommunikation	-733,00	-1.200,00	-2.388,00	0,00	0,00	-733,00
36 Kirkekoncerter	-2.125,73	-6.000,00	-2.133,19	0,00	0,00	-2.125,73
37 Foretags- og mødevirksomhed	-2.605,56	-7.000,00	-1.578,85	0,00	0,00	-2.605,56

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --			
			2019	2018	indtægter	Udgifter, løn
2019	2019	2018				
-168.527,56	-163.674,00	-155.420,07	0,00	-153.724,79	-14.802,77	
-13.104,16	-18.700,00	-14.071,48	208,00	0,00	-13.312,16	
0,00	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
-733,00	-1.200,00	-2.388,00	0,00	0,00	-733,00	
-2.125,73	-6.000,00	-2.133,19	0,00	0,00	-2.125,73	
-2.605,56	-7.000,00	-1.578,85	0,00	0,00	-2.605,56	
-187.096,01	-197.474,00	-175.591,59	208,00	-153.724,79	-33.579,22	

4 Kirkegård

40 Kirkegården	-402.165,52	-347.440,00	-440.456,44	252.967,17	-527.295,31	-127.837,38
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-36.535,08	-35.262,00	-31.813,08	1.901,81	-31.506,30	-6.930,59

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --			
			2019	2018	indtægter	Udgifter, løn
2019	2019	2018				
-402.165,52	-347.440,00	-440.456,44	252.967,17	-527.295,31	-127.837,38	
-36.535,08	-35.262,00	-31.813,08	1.901,81	-31.506,30	-6.930,59	
-438.700,60	-382.702,00	-472.269,52	254.868,98	-558.801,61	-134.767,97	

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1	-74.385,06	-102.600,00	-144.950,90	81.418,33	-40.187,60	-115.615,79
57 Skov og landbrug	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --			
			2019	2018	indtægter	Udgifter, løn
2019	2019	2018				
-74.385,06	-102.600,00	-144.950,90	81.418,33	-40.187,60	-115.615,79	
4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00	0,00	0,00	
-69.585,06	-97.800,00	-140.150,90	86.218,33	-40.187,60	-115.615,79	

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	203,49	0,00	-2.633,90	0,00	0,00	203,49
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-34.673,10	-28.200,00	-27.224,33	0,00	-8.100,00	-26.573,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-13.132,52	-18.200,00	-11.097,77	0,00	-5.400,00	-7.732,52
63 Bygning	-9.483,00	-8.600,00	-4.725,00	0,00	-9.483,00	0,00
64 Økonomi	-59.525,67	-49.800,00	-54.272,18	0,00	-12.000,00	-47.525,67
67 Efteruddannelse	-1.444,00	0,00	-799,00	0,00	0,00	-1.444,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-21.272,92	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --			
			2019	2018	indtægter	Udgifter, løn
2019	2019	2018				
203,49	0,00	-2.633,90	0,00	0,00	203,49	
-34.673,10	-28.200,00	-27.224,33	0,00	-8.100,00	-26.573,10	
-13.132,52	-18.200,00	-11.097,77	0,00	-5.400,00	-7.732,52	
-9.483,00	-8.600,00	-4.725,00	0,00	-9.483,00	0,00	
-59.525,67	-49.800,00	-54.272,18	0,00	-12.000,00	-47.525,67	
-1.444,00	0,00	-799,00	0,00	0,00	-1.444,00	
0,00	0,00	-21.272,92	0,00	0,00	0,00	
-118.054,80	-104.800,00	-122.025,10	0,00	-34.983,00	-83.071,80	

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
0,00	0,00	-10,84	0,00	0,00	0,00
1.383,40	1.400,00	1.152,82	1.383,40	0,00	0,00
2.647,12	0,00	-3.131,63	2.647,12	0,00	0,00
4.030,52	1.400,00	-1.989,65	4.030,52	0,00	0,00

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-812.329,21	0,00	-44.881,33	0,00	0,00	-812.329,21
0,00	0,00	28.066,81	0,00	0,00	0,00
-812.329,21	0,00	-16.814,52	0,00	0,00	-812.329,21

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		
Fåborgvej 15	184.563	1.350.000	362.900		Præstegården, Fåborgvej 1
Ejendomsværdi i alt		1.350.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

FÅBORG KIRKE						
Tilbygning til graverhuset						
Dato:	Faktura:	Tekst:	I alt incl. moms	Moms	excl moms	Budget
		Honorar arkitekt:				581.940,00
		Formål 8304				
30.12.2016	9043	Tømremester, Kim Fyhn	21.325,00	4.265,00	17.060,00	
31.12.2017	9468	Tømremester, Kim Fyhn	6.237,50	1.247,50	4.990,00	
28.02.2019		LandSyd køb af arealer	18.500,00		18.500,00	
29.06.2018	9623	Tømremester, Kim Fyhn	1.031,25	206,25	825,00	
06.12.2018	18.71	Søren Kjær	2.019,67	403,93	1.615,74	
31.05.2019	9772	Fuldendt	7.593,75	1.518,75	6.075,00	
30.06.2019	60458	LandSyd	19.154,70	3.830,94	15.323,76	
04.09.2019	9990	Fuldendt	15.842,55	3.168,51	12.674,04	
25.11.2019	10179	Fuldendt, honoraropp. 1/9-24/11-19	4.704,70	940,94	3.763,76	
		I alt honorar	96.409,12	15.581,82	80.827,30	0,00
		Håndværkerudgifter:				
		Formål 8304				
01.07.2019	50579	Maskinsnedkeriet "PHØNIX"	222.500,00	44.500,00	178.000,00	
01.08.2019	50639	Maskinsnedkeriet "PHØNIX"	126.437,50	25.287,50	101.150,00	
19.08.2019	8387	Fåborg Hjemmeservice, Aflåsning af nysisat dør	1.130,00	226,00	904,00	
03.10.2019	8416	Fåborg Hjemmeservice, arbejdsbord	4.252,00	850,40	3.401,60	
24.09.2019	50725	Maskinsnedkeriet "PHØNIX"	115.562,50	23.112,50	92.450,00	
11.11.2019	50819	Maskinsnedkeriet "PHØNIX"	19.875,00	3.975,00	15.900,00	
20.11.2019	28306	Elektriker Løsningen, ekstraarbejder	4.512,59	902,52	3.610,07	
			494.269,59	98.853,92	395.415,67	0,00
		Udgifter	590.678,71	114.435,74	476.242,97	
		Momsaflyftningsprocentsats 18%	-20.598,43			

Anlægsudgifter i alt	570.080,28	114.435,74	476.242,97	0,00
----------------------	------------	------------	------------	------

Anlægsregnskab - Finansiering

Tekst	Indtægter	Udgifter
Anlægsudgifter		590.678,71
På opsparingskonti	-600.404,55	
Momsrefusion		-20.598,43
Rest på anlægsopsparing kt. 7729-1324430 og 7729-1299780	7729-1299780	-30.324,27

FÅBORG KIRKE						
Etablering af stibelægning og omfangsdræn						
Dato:	Faktura:	Tekst:	I alt incl. moms	Moms	excl moms	Budget
		Honorar arkitekt: Formål 8302				300.509,17
31.12.2017	9470	Tømrermester Kim Fyhn	15.370,00		15.370,00	
		I alt honorar	15.370,00	0,00	15.370,00	300.509,17
		Håndværkerudgifter: Formål 8303				
03.07.2019	48118	Møller & Fauerskov	1.797,25	359,45	1.437,80	
31.08.2019	1611	Skamstrup Maskinstation ekstra ifbm. brønde	10.226,39	2.045,28	8.181,11	
31.08.2019	1616	Skamstrup Maskinstation ny sti og dræn	272.250,00	54.450,00	217.800,00	
10.09.2019	FAK09398	Agerbæk EI, Elarbejder i flg. tilbud	18.660,12	3.732,02	14.928,10	
			302.933,76	60.586,75	242.347,01	0,00
		Udgifter	318.303,76	60.586,75	257.717,01	
		Momsaflyftningsprocentsats i 2019 18%	-10.905,62			
		Anlægsudgifter i alt	307.398,14	60.586,75	257.717,01	0,00

Anlægsregnskab - Finansiering

Tekst	Indtægter	Udgifter
Anlægsudgifter		318.303,76
Bevilget af Varde Provsti incl. renter (opsparing 2016)	-300.509,17	
Momsrefusion (kun af udgifter i 2019) 18%		-10.905,62

Underskud betales af godkende bevilling fra Varde Provsti overførsel fra anlægsopsparing

6.888,97