

ÅRSREGNSKAB 2019

for Årre Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8915

CVR-nr. 90920855

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 Årre 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 Årre kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Årre 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 42 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', written over a horizontal line.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

| | Regnskab | Budget | Afvigelse |
|------------------------------------|---------------|----------|---------------|
| Ligningsbeløb til drift | 960.000 | 960.000 | 0 |
| Udgifter, løn | -675.318 | -698.656 | 23.338 |
| Udgifter, øvrig drift | -464.156 | -454.144 | -10.012 |
| Indtægter | 200.916 | 191.300 | 9.616 |
| Finansielle poster/udgifter | -544 | 1.500 | -2.044 |
| Resultat af drift, overskud | 20.899 | - | 20.899 |
| | | | |
| Renteindtægter af opsparing | - | - | - |
| Anlægsudgifter | -7.500 | - | - |
| I alt anlæg | -7.500 | - | - |
| | | | |
| Resultat i alt | 13.399 | - | |

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på 13 t.kr. mod et budgetteret nulresultat.

Resultat af driftsregnskabet udviser et mindreforbrug til lønninger på 23 t.kr. og ekstraudgifter til øvrig drift på 10 t.kr. Indtægterne er 10 t.kr. højere end budgetteret, der er ekstraudgifter til de finansielle poster 2 t. kr. Alt i alt udviser driftsresultatet en besparelse på 21 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 23 t.kr. hvilket kan specificeres således:

| | | |
|--|-----|----------|
| Merudgifter på kirkebygning – formål 2 | kr. | - 12.700 |
| Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3 | kr. | 9.800 |
| Besparelse på kirkegården – formål 4 | kr. | 23.800 |
| Besparelse på administration – formål 6 | kr. | 2.500 |

Bemærkninger:

Der er en mindre forskydning mellem formålene, totalt set stemmer lønudgifterne godt i forhold til det budgetterede, dog skal det nævnes, at der været udgifter til vikardækning på kirkegården på 75 t.kr. som er ført i driften, grundet den periode hvor kirkegården var uden fast graver, det vil også sige, at der er udbetalt feriepenge m.m. til fratrådt graver.

Kirkegårdens personale tidsregistrere fortsat og der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2019.

Kirkelige aktiviteter:

En besparelse til foredrags- og mødevirksomhed på 7 t.kr.

Der har været afsat 20 t.kr. til sygeløn i budgettet som ikke er blevet forbrugt

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 10 t.kr.

Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 14 t.kr. i forhold til budget.

Der har været budgetteret udgifter 13 t.kr. på formål 2400 disse udgifter fremkommer på formål 4000 (udgifter til mandskabsfaciliteter).

Det skal nævnes at kirken er blevet kalket udvendigt.

Ellers forekommer der kun almindelige forskydninger mellem budget og det realiserede regnskab.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 23 t.kr. i forhold til budgettet. Der har været budgetteret udgifter til salmebøger på 16 t.kr., men udgiften er taget tidligere.

Udgifterne til foredrag og mødevirksomhed har været billigere end forventet.

Vi ønsker at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer og koncerter m.m. samt fælles gudstjeneste i Tambours have, samt foredrag i Helle Hallen.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 49 t.kr. i forhold til budgettet.

Der er udgiftsført 13 t.kr. som tidligere har været bogført på 2400, disse udgifter vedr. mandskabsfaciliteter på kirkegården.

Der har været udgifter til vikardækning på kirkegården fra vikarfirma på 75 t. kr. i den mellem liggende periode kirkegården var uden graver.

Kirkegårdsråden er blevet repareret, samt hjælp til beskæring af træer samlet udgift 17 t.kr.

Menighedsrådet er i 2019 gået i gang med implementering af udviklingsplanen, der har været udgifter for 28 t.kr. arbejdet er udført af ekstern entreprenør.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 2 t.kr. i forhold til budgettet som omfatter almindelige forskydninger mellem budget og regnskab.

Udgifter efteruddannelse er højere end budgettet, grundet personale udskiftning på kirkegården.

Udgifter til annoncering har været for højt budgetteret en besparelse på 8 t.kr.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på kr. 10 t.kr.

I 2018 havde kirken indbrud 3 gange. Forsikringsenheden har tilbagebetalt 1 gang selvrisiko beløbet 15 t.kr. er indtægtsført på formål 6900.

Finansielle poster/udgifter

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

Følgende bemærkninger:

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

Momsaflyftningsprocent er ændret fra 37% til 32 %. Årets momsregulering udgør i 2019 2 t.kr.

Anlægsbevillinger:

Der er ikke bevilliget penge fra anlægspuljen.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

| | | |
|-------------------------------|-----|----------|
| Saldo 01.01.19 | kr. | 862.969 |
| Hævninger | kr. | 0 |
| <u>Rentetilskrivning 2019</u> | kr. | <u>0</u> |
| I alt pr. 31.12.19 | kr. | 862.969 |

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 98.025. 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. | 0 |
| <u>Udgifter til projekt "mandskabsfaciliteter"</u> | kr. | <u>7.500</u> |
| I alt pr. 31.12.19 | kr. | 7.500 |

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen.

Konto 741110, Frie midler:

| | | |
|--------------------------------|-----|---------------|
| Saldo 01.01.19 | kr. | 603.322 |
| <u>Årets overskud på drift</u> | kr. | <u>20.899</u> |
| I alt pr. 31.12.19 | kr. | 624.221 |

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 624.221 som vi vil disponere over på følgende måde:

1. Implementering af udviklingsplanen kr. 80.000
2. Åbning af kirkediget mod nord, køb af jord og etablering af oplagringsplads kr. 340.000. Da det er anlægsmidler, påtænker menighedsrådet at disponere over de afsatte kr. 340.000 i frie midler til byggeri af graverfaciliteter m.m.

Samarbejder:

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

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde Provsti.

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 Fåborg Menighedsråd om fælles organist.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Fælles samarbejde med Fåborg Menighedsråd om fælles gravermedhjælper.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Organistlønninger i 2019

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Årre kirkekasser dækker 65 t.kr. af lønomkostninger m.m. til fælles organist i 2019.

Gravermedhjælperlønninger i 2019

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Fåborg kirkekasse.

Årre kirkekasser dækker 100 t.kr. af lønomkostninger m.m. til fælles gravermedhjælper i 2019.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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 | 960.000,00 | 960.000,00 | 964.300,00 |
| Øvrig drift i alt | -939.100,91 | -960.000,00 | -939.517,35 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -135.637,47 | -136.774,00 | -168.550,20 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -41.759,30 | -28.952,00 | -26.257,57 |
| Udgifter, øvrig drift | -93.878,17 | -107.822,00 | -142.292,63 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -228.193,50 | -261.086,00 | -218.740,95 |
| Indtægter | 0,00 | 300,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -189.454,47 | -199.303,00 | -177.066,05 |
| Udgifter, øvrig drift | -38.739,03 | -62.083,00 | -41.674,90 |
| 4 Kirkegård | -453.601,51 | -422.890,00 | -382.460,39 |
| Indtægter | 185.916,40 | 191.000,00 | 182.846,63 |
| Udgifter, løn | -406.378,81 | -430.151,00 | -362.714,08 |
| Udgifter, øvrig drift | -233.139,10 | -183.739,00 | -202.592,94 |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -121.124,39 | -140.750,00 | -169.343,98 |
| Indtægter | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -37.725,08 | -40.250,00 | -38.200,08 |
| Udgifter, øvrig drift | -98.399,31 | -100.500,00 | -131.143,90 |
| 7 Finansielle poster | -544,04 | 1.500,00 | -421,83 |
| A Resultat af drift | 20.899,09 | 0,00 | 24.782,65 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | 7,40 |
| 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)) | -7.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -7.500,00 | 0,00 | 7,40 |
| C Resultatopgørelse | 13.399,09 | 0,00 | 24.790,05 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -862.969,47 | 0,00 | -862.969,47 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -98.024,63 | 0,00 | -98.024,63 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -183.322,04 | -20.899,09 | -204.221,13 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| 741152 Frie midler - Implementering af udviklingsplanen | -70.000,00 | -10.000,00 | -80.000,00 |
| 741153 Frie midler-Åbning kirkediget, køb jord, etab. oplagri | -350.000,00 | 10.000,00 | -340.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -13.399,09 | 13.399,09 | 0,00 |

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

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender |
| 619030 | Kirke- og præsteembedekapitaler |
| 619090 | Gravstedkapitaler |

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

| | |
|--------|--|
| 761190 | Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold |
|--------|--|

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2019 | Ultimo 2019 |
|----------------------|----------------------|
| 4.037.540,11 | 4.118.795,48 |
| 0,00 | 4.858,50 |
| -2.709,78 | 1.179,09 |
| 98.024,63 | 98.024,63 |
| 3.942.225,26 | 4.014.733,26 |
| 0,00 | 0,00 |
| 1.612.831,38 | 1.677.024,16 |
| 62.911,25 | 113.262,23 |
| 862.969,47 | 862.969,47 |
| 686.950,66 | 700.792,46 |
| 5.650.371,49 | 5.795.819,64 |
| -1.664.316,14 | -1.677.715,23 |
| -862.969,47 | -862.969,47 |
| -98.024,63 | -98.024,63 |
| -100.000,00 | -100.000,00 |
| -183.322,04 | -204.221,13 |
| 0,00 | 7.500,00 |
| -420.000,00 | -420.000,00 |
| -3.942.225,26 | -4.014.733,26 |
| -3.942.225,26 | -4.014.733,26 |
| 0,00 | 0,00 |
| -43.830,09 | -103.371,15 |
| -43.000,95 | -73.338,04 |
| -829,14 | -30.033,11 |
| -5.650.371,49 | -5.795.819,64 |

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 |
| 960.000,00 | 960.000,00 | 964.300,00 | 960.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 960.000,00 | 960.000,00 | 964.300,00 | 960.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -127.002,91 | -113.374,00 | -128.210,02 | 0,00 | -41.759,30 | -85.243,61 |
| -8.634,56 | -10.900,00 | -40.340,18 | 0,00 | 0,00 | -8.634,56 |
| 0,00 | -12.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -135.637,47 | -136.774,00 | -168.550,20 | 0,00 | -41.759,30 | -93.878,17 |

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 |
| -194.316,08 | -215.486,00 | -181.771,84 | 0,00 | -178.203,01 | -16.113,07 |
| -6.426,35 | -9.300,00 | -7.132,70 | 0,00 | 0,00 | -6.426,35 |
| 0,00 | -1.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -15.000,00 | -15.000,00 | -15.000,00 | 0,00 | 0,00 | -15.000,00 |
| -9.345,52 | -10.200,00 | -12.771,16 | 0,00 | -10.251,46 | 905,94 |
| -2.605,55 | -9.200,00 | -1.565,25 | 0,00 | -1.000,00 | -1.605,55 |
| -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -228.193,50 | -261.086,00 | -218.740,95 | 0,00 | -189.454,47 | -38.739,03 |

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 |
| -424.668,69 | -377.508,00 | -309.438,89 | 185.916,40 | -391.485,63 | -219.099,46 |
| -28.932,82 | -45.382,00 | -73.021,50 | 0,00 | -14.893,18 | -14.039,64 |
| -453.601,51 | -422.890,00 | -382.460,39 | 185.916,40 | -406.378,81 | -233.139,10 |

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.067,25 | 0,00 | -216,70 | 0,00 | 0,00 | -1.067,25 |
| -46.128,70 | -48.450,00 | -42.198,18 | 0,00 | -12.200,04 | -33.928,66 |
| -25.271,02 | -33.200,00 | -12.827,40 | 0,00 | -5.225,00 | -20.046,02 |
| -7.500,00 | -9.600,00 | -8.622,18 | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 |
| -49.302,74 | -49.000,00 | -50.081,68 | 0,00 | -12.800,04 | -36.502,70 |
| -6.854,68 | -500,00 | -2.630,00 | 0,00 | 0,00 | -6.854,68 |
| 15.000,00 | 0,00 | -52.767,84 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| -121.124,39 | -140.750,00 | -169.343,98 | 15.000,00 | -37.725,08 | -98.399,31 |

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 |
| -117,26 | 0,00 | -141,26 | 0,00 | 0,00 | -117,26 |
| 1.470,36 | 1.500,00 | 1.225,32 | 1.470,36 | 0,00 | 0,00 |
| -1.897,14 | 0,00 | -1.505,89 | 34,15 | 0,00 | -1.931,29 |
| -544,04 | 1.500,00 | -421,83 | 1.504,51 | 0,00 | -2.048,55 |

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 |
| -7.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7.500,00 |
| 0,00 | 0,00 | 7,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -7.500,00 | 0,00 | 7,40 | 0,00 | 0,00 | -7.500,00 |

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 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | | | | |

*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 |
|-----------------------|--------|
| Folkekirkens Nødhjælp | 142,00 |
| Indre Mission | 40,00 |