

ÅRSREGNSKAB 2019

for Alslev Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8920

CVR-nr. 51103416

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Alslev 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', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

| | Regnskab | Budget | Afvigelse |
|---|-----------------|-----------|-----------------|
| Ligningsbeløb til drift | 1.248.500 | 1.248.500 | - |
| Udgifter, løn | -881.884 | -941.000 | 59.116 |
| Udgifter, øvrig drift | -825.336 | -646.400 | -178.936 |
| Indtægter | 344.044 | 336.500 | 7.544 |
| Finansielle poster/udgifter | 4.623 | 2.400 | 2.223 |
| Resultat af drift, underskud | -110.054 | - | -110.054 |
| Anlæg: | | | |
| Renteudgifter af anlægsopsparinger | -17.620 | | |
| Tillægsbevilling 5% reserven Præstegården | 119.561 | | |
| Bevilling fra puljen "udviklingsplaner" | 142.699 | | |
| Salg af jord | 921.533 | | |
| Udgifter, præstegården | -58.042 | | |
| Udgifter, stibelægning | -78.796 | | |
| Udgifter ifbm. Salg af jord | -42.010 | | |
| Udgifter, tilbygning kapel | -40.611 | | |
| Udgifter, udviklingsplaner | 1.664 | | |
| I alt anlæg | 948.378 | - | - |
| Resultat i alt | 838.324 | - | - |

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift viser et underskud på 110 t.kr. mod budgetteret nulresultat.

Driftsregnskabet viser besparelse til lønninger på 59 t.kr. og ekstra udgifter til øvrig drift på 178 t.kr. Ekstra indtægter på 8 t.kr., samt ekstra indtægter på de finansielle poster på 2 t.kr. Alt i alt udviser driftsresultatet et merforbrug på 110 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 59 t.kr. hvilket kan specificeres således:

| | | |
|--|-----|---------|
| Merforbrug på kirkebygning – formål 2 | kr. | - 5.100 |
| Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3 | kr. | -27.200 |
| Besparelse på kirkegården – formål 4 | kr. | 29.500 |
| Besparelse på præstegården – formål 5 | kr. | 13.700 |
| Besparelse på administration – formål 6 | kr. | 48.200 |

Bemærkninger:

Der indgår lønudgifter til fælles personale med Billum og Janderup kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og kirke- kulturmedarbejder, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsdage.

Kirkelige aktiviteter:

Der er kommet ny fordelingsnøgle i slutning af 2018, grundet øget aktivitet på kirkeligundervisning m.m. og har derfor ikke været budgetteret i 2019.

Kirkegården:

Der har været udskiftning af gravermedhjælper og derfor brugt lidt færre timer.

Kirkegårdens personale har nu tidsregistreret i en del år, der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2019, hvilket kan flyttet rundt på fordeling mellem formålene.

Præstegård:

Præstegården står stadig tom, der bliver kun udført det arbejde der er nødvendigt.

Administration:

Besparelse på administration skyldes at menighedsrådet har valgt ikke at modtaget honorarer.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et merforbrug på 179 t.kr. Påvirket af følgende:

Kirkebygning

- Regnskabet viser netto et merforbrug på 20 t.kr. i forhold til budgettet. Der er afholdt udgifter til kirkedøren 7 t.kr. kirken er blevet kalket 71 t.kr. Der har været udgifter til varmestyringen, udskiftet spotlamper m.m. 6 t.kr.

Kirkelige aktiviteter:

- Udgifter til kirkelige aktiviteter set under et, er der en besparelse på 8 t.kr. i forhold til budgettet, som omfatter almindelige forskydninger mellem budget og realiserede regnskab. Udgifterne til koncerter og foredrag har været begrænsede.

Kirkegården:

- Regnskabet udviser netto et merforbrug på 158 t.kr. i forhold til budgettet. Trucken på kirkegården er blevet ombyttet 150 t.kr. Udgifterne til gravning af grave har været ekstra høj i 2019, samt udgifter til køb af IT, der til købt nye moduler til Brandsoft, og udgiften på Churchdesk - kirkeweb kirkegårdsdrift har ikke været budgetteret høj nok.
- Menighedsrådet er lige startet på implementering af udviklingsplanen samlet udgift på 6 t.kr. i 2019.

Præsteboliger i Alslev og Hyldehaven i Varde

- Regnskabet udviser netto et overskud på 8 t.kr. i forhold til budgettet. Der har været almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.
- Der har igen i 2019 været store udgifter varme i præstegården i Alslev.
- Præsten har fået ny PC.
Ellers har der ikke været afholdt udgifter til ud- og indvendig vedligeholdelse af præsteboligen i Alslev, da man stadig afventer en afklaring omkring præstegården.

Skov og Landbrugsjord:

Præstegårdsjorden er solgt.

Administration og fællesudgifter:

- Regnskabet udviser et merforbrug til administration og fællesudgifter på 2 t.kr. som er almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.
- Der har været store udgifter til annoncering af medarbejder på kirkegården. 12 t.kr.

Indtægter:

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 7 t.kr. som kan henføres til ny anlæg og omlægninger på gravsteder.

Finansielle poster

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

Der betales nu negative renter til pengeinstitut som udgør 5 t.kr. i 2019.

Følgende bemærkninger i forhold til momsregningen:

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.

Aconto momsaflyftningsprocent er ændret fra 24% til 37%. Årets momsregulering udgør udgift på 7 t.kr

Anlægsbevillinger:

Præstegårdsjorden er blevet solgt i 2019, der er frigivet kr. 491.931 af salgsprovenu til renovering af kapellet.

Yderligere er der bevilliget kr. 50.000 fra anlægspuljen til rådgiverhonorar i forbindelse med reetablering af præstebolig i Alslev.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

| | |
|-------------------------|---------------|
| Saldo 01.01.19 | kr. 4.547.255 |
| Salg af præstegårdsjord | kr. 921.533 |
| Renteudgifter i 2019 | kr. - 17.620 |
| I alt pr. 31.12.19 | kr. 5.451.168 |

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 161.989. 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 01.01.2019 | kr. | -265.523 |
| Bevilling fra puljen "udviklingsplan" | kr. | 142.699 |
| Egenbetaling af anlæg "udviklingsplan" | kr. | 47 |
| Bevilling fra 5% reserven | kr. | 119.561 |
| Forbrug udviklingsplaner | kr. | 1.664 |
| Forbrug stibelægning | kr. | - 78.796 |
| Forbrug kapel | kr. | -40.611 |
| Forbrug salg af præstegårdsjord | kr. | -42.010 |
| Forbrug undersøgelser i præstegården | kr. | - 58.042 |
| I alt pr. 31.12.19 | kr. | 221.011 |

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen

Konto 741130, Præstegård frie midler:

| | | |
|----------------------------|---------|--------------|
| Saldo 01.01.19 (underskud) | kr. | -28.997 |
| Årets overskud på drift | kr. | 7.586 |
| I alt pr. 31.12.19 | negativ | kr. - 21.411 |

Den negativ saldo håbes der at blive indhentet i 2020

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

| | | |
|--|-----|-----------|
| Saldo 01.01.19 | kr. | 356.032 |
| Egenbetaling af anlæg "udviklingsplan" | kr. | - 47 |
| Årets overskud på præstegård | kr. | -7.586 |
| Årets underskud på drift | kr. | - 110.054 |
| I alt pr. 31.12.19 | kr. | 238.345 |

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 238.345 som vi vil disponere over på følgende måde:
Se også resultatdisponeringen,

Kalkning af kirken
Maskiner på kirkegården
På sigt iværksættelse af pleje- og udviklingsplaner på kirkegården.

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.

Fælles samarbejde mellem Billum og Janderup menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og kirkekulturmedarbejder, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

Kirketjeneste for kirke-kulturmedarbejder, kirkesangere og organist, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler i Janderup og Alslev og Billum menighedsråd:

Lønomkostninger m.v.

782 t.kr.

Omkostninger der dækkes af Alslev og Billum menighedsråd

510 t.kr.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup 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.

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 | 1.248.500,00 | 1.248.500,00 | 1.287.900,00 |
| Øvrig drift i alt | -1.358.553,88 | -1.248.500,00 | -1.163.107,96 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -209.823,39 | -184.530,00 | -144.465,89 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -58.231,71 | -53.130,00 | -51.867,81 |
| Udgifter, øvrig drift | -151.591,68 | -131.400,00 | -92.598,08 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -444.802,76 | -426.050,00 | -414.793,03 |
| Indtægter | 120,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -369.487,30 | -342.250,00 | -347.361,07 |
| Udgifter, øvrig drift | -75.435,46 | -83.800,00 | -67.431,96 |
| 4 Kirkegård | -421.786,84 | -300.120,00 | -319.333,05 |
| Indtægter | 291.757,52 | 285.200,00 | 218.798,60 |
| Udgifter, løn | -430.825,39 | -460.320,00 | -426.468,68 |
| Udgifter, øvrig drift | -282.718,97 | -125.000,00 | -111.662,97 |
| 5 Præstebolig mv. | -190.789,94 | -198.400,00 | -163.515,34 |
| Indtægter | 52.166,00 | 51.300,00 | 90.891,89 |
| Udgifter, løn | -23.296,06 | -37.000,00 | -40.341,64 |
| Udgifter, øvrig drift | -219.659,88 | -212.700,00 | -214.065,59 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -95.973,52 | -141.800,00 | -121.414,28 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -43,69 | -48.300,00 | -22.082,39 |
| Udgifter, øvrig drift | -95.929,83 | -93.500,00 | -99.331,89 |
| 7 Finansielle poster | 4.622,57 | 2.400,00 | 413,63 |
| A Resultat af drift | -110.053,88 | 0,00 | 124.792,04 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | -17.620,22 | 0,00 | -10.039,11 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 119.560,88 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -40.610,50 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 65.566,37 | 0,00 | -39.800,98 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 821.481,71 | 0,00 | -80.540,68 |
| B Resultat af anlæg | 948.378,24 | 0,00 | -130.380,77 |
| C Resultatopgørelse | 838.324,36 | 0,00 | -5.588,73 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -4.547.254,58 | -903.913,22 | -5.451.167,80 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -161.989,21 | 0,00 | -161.989,21 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -136.032,23 | 42.686,66 | -93.345,57 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 265.523,01 | -44.511,74 | 221.011,27 |
| 741130 Præstegårdens frie midler | 28.997,44 | -7.586,06 | 21.411,38 |
| 741150 Frie midler - kirkekalkning | -70.000,00 | 45.000,00 | -25.000,00 |
| 741151 Frie midler - maskiner | -150.000,00 | 80.000,00 | -70.000,00 |
| 741152 Frie midler - Dige | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -838.324,36 | 838.324,36 | 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 |
|----------------------|----------------------|
| 3.447.339,39 | 3.500.290,89 |
| 580,36 | 5.555,52 |
| -40.171,75 | -29.083,80 |
| 161.989,21 | 161.989,21 |
| 3.324.941,57 | 3.361.829,96 |
| 0,00 | 0,00 |
| 4.838.386,57 | 5.847.525,06 |
| 70.698,65 | 7.651,63 |
| 4.547.254,58 | 5.451.167,80 |
| 220.433,34 | 388.705,63 |
| 8.285.725,96 | 9.347.815,95 |
| -4.870.755,57 | -5.709.079,93 |
| -4.547.254,58 | -5.451.167,80 |
| -161.989,21 | -161.989,21 |
| -100.000,00 | -100.000,00 |
| -136.032,23 | -93.345,57 |
| 28.997,44 | 21.411,38 |
| 265.523,01 | 221.011,27 |
| -220.000,00 | -145.000,00 |
| -3.324.941,57 | -3.361.829,96 |
| -3.324.941,57 | -3.361.829,96 |
| 0,00 | 0,00 |
| -90.028,82 | -276.906,06 |
| -83.260,70 | -232.677,40 |
| 0,00 | -13.252,65 |
| -6.768,12 | -30.976,01 |
| -8.285.725,96 | -9.347.815,95 |

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 |
| 1.248.500,00 | 1.248.500,00 | 1.287.900,00 | 1.248.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.248.500,00 | 1.248.500,00 | 1.287.900,00 | 1.248.500,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -195.067,11 | -163.780,00 | -126.838,04 | 0,00 | -58.231,71 | -136.835,40 |
| -14.756,28 | -20.750,00 | -17.627,85 | 0,00 | 0,00 | -14.756,28 |
| -209.823,39 | -184.530,00 | -144.465,89 | 0,00 | -58.231,71 | -151.591,68 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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 |
| -283.293,09 | -239.500,00 | -262.035,64 | 120,00 | -267.402,15 | -16.010,94 |
| -56.747,90 | -58.900,00 | -52.863,87 | 0,00 | -35.817,00 | -20.930,90 |
| -32.447,98 | -40.700,00 | -27.830,19 | 0,00 | -32.173,50 | -274,48 |
| -33.542,78 | -32.900,00 | -34.263,73 | 0,00 | 0,00 | -33.542,78 |
| -34.638,92 | -36.900,00 | -30.232,32 | 0,00 | -32.899,50 | -1.739,42 |
| -1.345,88 | -3.650,00 | -1.925,20 | 0,00 | 0,00 | -1.345,88 |
| -1.586,21 | -12.300,00 | -4.442,08 | 0,00 | -1.195,15 | -391,06 |
| -1.200,00 | -1.200,00 | -1.200,00 | 0,00 | 0,00 | -1.200,00 |
| -444.802,76 | -426.050,00 | -414.793,03 | 120,00 | -369.487,30 | -75.435,46 |

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 |
| -379.930,67 | -273.660,00 | -289.611,81 | 287.107,38 | -401.713,75 | -265.324,30 |
| -41.856,17 | -26.460,00 | -29.721,24 | 4.650,14 | -29.111,64 | -17.394,67 |
| -421.786,84 | -300.120,00 | -319.333,05 | 291.757,52 | -430.825,39 | -282.718,97 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -191.013,94 | -198.600,00 | -200.644,28 | 51.942,00 | -23.296,06 | -219.659,88 |
| 224,00 | 200,00 | 37.128,94 | 224,00 | 0,00 | 0,00 |
| -190.789,94 | -198.400,00 | -163.515,34 | 52.166,00 | -23.296,06 | -219.659,88 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -3.227,16 | -5.400,00 | -4.277,65 | 0,00 | -43,69 | -3.183,47 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -22.154,70 | -41.500,00 | -18.244,02 | 0,00 | 0,00 | -22.154,70 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -22.964,63 | -17.700,00 | -6.438,77 | 0,00 | 0,00 | -22.964,63 |
| 63 Bygning | -323,00 | -10.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -323,00 |
| 64 Økonomi | -44.630,22 | -56.800,00 | -45.571,72 | 0,00 | 0,00 | -44.630,22 |
| 65 Personregistrering - civil | -1.091,81 | -3.100,00 | -2.898,65 | 0,00 | 0,00 | -1.091,81 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | 0,00 | 0,00 | -22.144,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | -1.582,00 | -6.700,00 | -7.911,85 | 0,00 | 0,00 | -1.582,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | 0,00 | 0,00 | -13.927,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -95.973,52 | -141.800,00 | -121.414,28 | 0,00 | -43,69 | -95.929,83 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|-----------------|-----------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | -4.698,63 | 0,00 | -587,64 | 0,00 | 0,00 | -4.698,63 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 2.429,84 | 2.400,00 | 2.024,86 | 2.429,84 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 6.891,36 | 0,00 | -1.023,59 | 6.891,36 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 4.622,57 | 2.400,00 | 413,63 | 9.321,20 | 0,00 | -4.698,63 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------|--------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -40.610,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -40.610,50 |
| 83 Kirkegård | 65.566,37 | 0,00 | -39.800,98 | 0,00 | 0,00 | 65.566,37 |
| 85 Præsteboliger | -58.041,68 | 0,00 | -80.540,68 | 0,00 | 0,00 | -58.041,68 |
| 87 Skov og landbrug | 879.523,39 | 0,00 | 0,00 | 879.523,39 | 0,00 | 0,00 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | -17.620,22 | 0,00 | -10.039,11 | -17.620,22 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 119.560,88 | 0,00 | 0,00 | 119.560,88 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 948.378,24 | 0,00 | -130.380,77 | 981.464,05 | 0,00 | -33.085,81 |

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 | | |
| Alslev BY 1 A m.fl. | 167.760 m2 | 2.050.000 | 597.300 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 2.050.000 | | | |

**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

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



Varde, 1. juli 2019

Opgørelse: Udarbejdelse af udviklingsplaner for Alslev Kirkegård.

Alslev kirke anmoder om dækning af udgifter fra udviklingspuljen til dækning af omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af udviklingsplaner.

| | | |
|---|-----|-----------------------|
| Forbrug 2016 (formål 8302) | | 36.000,00 |
| Forbrug 2017 (formål 8302) | | 77.932,60 |
| Forbrug 2018 (formål 8302) | | 38.380,10 |
| I alt forbrug incl. moms | | kr. 152.312,70 |
| Beløb der trækkes moms af | kr. | 152.312,70 |
| 25% moms af forbrug | kr. | 30.462,54 |
| Momsafløftningsprocent sats 43%+24% | kr. | 9.614,20 |
| Samlet udgifter til udviklingsplaner | | kr. 142.698,50 |

Beløbet bedes indsat på bankkonto i Andelskassen 5954 8052378