

ÅRSREGNSKAB 2019

for Guldager Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8922

CVR-nr. 22176218

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: 6

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Guldager kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Esbjerg, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaring til regnskabet

Frie midler

Frie midler 01-01-2019	0
Overskud drift 2019	240.482
Frie midler, afgrænset projekter overført anlæg	-98.875
Afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	7.444
Lønmodt. Feriemidler: Overført til konto 741152	-124.850
Frie midler pr. 31-12-2019	24.202

Frie midler – afgrænsede projekter konto 741150 overført til anlægsmidler:
Renovering af orgel.
97.686 kr. til delvis finansiering.
Afsluttes i 2020.

Frie midler – afgrænsede projekter konto 741151 overført til anlægsmidler:
Hvælv og kalkning i kirken 8003.
695.253 kr. til delvis finansiering.
Afsluttet i 2019.

Bemærkninger til driftsregnskabet fordelt på formål:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Der er et merforbrug på 116 t.kr. i forhold til budgetteret.
Der er indtægtsført 46 t.kr. for udlejning af Sognehuset mod budgetteret 60 t.kr.
Der er ændret for betingelserne for leje af huset, hvilket giver en lavere indtægt.
Der er udført renovering af vinduer i kirken for 89 t.kr.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Der er et mindre forbrug på 128 t.kr. i forhold til budgetteret.

Formål 4 Kirkegård

Der er et merforbrug af løn på 38 t.kr. grundet ændring i ansættelsesforhold.
Der er et mindre forbrug i forhold til budgettet på anskaffelser og vedligehold på 80 t.kr.

Der er indtægtsført 3 t.kr. til nyanlæg/omlægning af gravsteder mod budgetteret 4 t.kr.

Der er indtægtsført 70 t.kr. til køb/fornyelse af gravsteder mod budgetteret 40 t.kr.

Der er indgået nye gravstedsaftaler for 389 t.kr. Gravstedskapitalerne er hensat i Stiftet.

Der er indtægtsført 39 t.kr. i forbindelse med gravkastning mod budgetteret 30 t.kr.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der var budgetteret udgifter for 44 t.kr. som reserve.
Konsulentydelse til KKEF er ændret til arts konto Menighedsråds-samarbejde.

Formål 7 Finansielle poster

Der er foretaget momsregulering efter beregning af den delvise moms efter den nye metode, som Landsforeningen anbefaler. Den delvise moms er ændret fra 38% til 41%. Der er udgiftsført 253 kr.

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2019	-370.350
Tildelte anlægsmidler 2019	976.125
Tillægsbevilling anlæg	296.986
Forbrugte anlægsmidler 2019	-1.454.221
Forbrugte frie midler - afgrænsede projekter	792.939
Afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	-7.444
Anlæg overført til frie midler - finansieret stiftmidler	98.875
Videreførte anlægsmidler til 2019	332.910

Anlægsprojekter videreført til 2020:

8001 Renovering af orgel	164.251
8301 Helhedsplan for kirkegård	51.597
8302 Materialegård, omlægning og nyanlæg	19.375

Kirke- og præsteembedekapital

Andet indlån med rente	94.884
Salgssummer	3.989
Tiendeafløsning	17.063

Andet indlån med rente samt salgssummer indfries i stiftet i 2020 i henhold til PU-godkendelse 19. marts 2019. Stiftsmidlerne anvendes til restfinansiering af anlægsprojektet "Hvælv og kalkning i kirken".

Øvrig egenkapital

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	235.000
--	---------

Samarbejdsaftaler

Hostrup:

Der er indgået samarbejde med Hostrup menighedsråd om delt personale, annoncering og præstegården, udgiftsfordelingen indgår som bi-regnskab.

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum Vester-Nebel, Nordby-Sønderho, Treenigheds-, Sædden, Vor Frelzers, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg og Grundtvigskirken om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum Vester-Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum Vester-Nebel.

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	3.013.000,00	3.012.999,00	2.886.000,00
Øvrig drift i alt	-2.772.517,81	-3.012.999,00	-2.893.056,08
2 Kirkebygning og sognegård	-553.043,16	-436.192,00	-434.499,69
Indtægter	46.162,50	60.000,00	48.506,25
Udgifter, løn	-98.291,87	-97.892,00	-94.431,37
Udgifter, øvrig drift	-500.913,79	-398.300,00	-388.574,57
3 Kirkelige aktiviteter	-997.332,73	-1.125.665,00	-1.010.267,81
Indtægter	7.700,00	2.000,00	6.335,00
Udgifter, løn	-821.455,64	-883.103,00	-881.179,35
Udgifter, øvrig drift	-183.577,09	-244.562,00	-135.423,46
4 Kirkegård	-724.644,90	-871.142,00	-759.731,16
Indtægter	740.579,95	673.699,00	643.570,21
Udgifter, løn	-1.183.078,04	-1.145.121,00	-1.152.862,70
Udgifter, øvrig drift	-282.146,81	-399.720,00	-250.438,67
5 Præstebolig mv.	-12.216,55	-24.225,00	-83.482,04
Indtægter	52.011,00	51.200,00	51.459,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.227,55	-75.425,00	-134.941,04
6 Administration og fællesudgifter	-486.559,60	-557.514,00	-599.943,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-212.729,30	-204.865,00	-381.496,24
Udgifter, øvrig drift	-273.830,30	-352.649,00	-218.447,24
7 Finansielle poster	1.279,13	1.739,00	-5.131,90
A Resultat af drift	240.482,19	0,00	-7.056,08

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)	976.125,00	976.125,00	1.095.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.109.219,12	-900.000,00	-709.244,69
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-48.015,66	-76.125,00	-34.515,94
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-181.109,78	0,00	351.239,37
C Resultatopgørelse	59.372,41	0,00	344.183,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.936,45	0,00	-115.936,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-235.000,00	0,00	-235.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	0,00	-24.202,46	-24.202,46
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	370.350,00	-703.258,83	-332.908,83
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-97.686,00	97.686,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-695.252,88	695.252,88	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-124.850,00	-124.850,00
742010 Årsafslutningskonto	-59.372,41	59.372,41	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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 gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
7.890.559,46	7.974.318,64
102.499,83	80.047,18
55.398,40	176.486,65
115.936,45	115.936,45
7.616.724,78	7.601.848,36
0,00	0,00
1.043.921,09	697.964,68
504.363,94	684.328,01
539.257,15	13.336,67
300,00	300,00
8.934.480,55	8.672.283,32

-773.525,33	-832.897,74
-115.936,45	-115.936,45
-235.000,00	-235.000,00
0,00	-24.202,46
370.350,00	-332.908,83
-792.938,88	-124.850,00
-7.616.724,78	-7.601.848,36
-7.616.724,78	-7.601.848,36
0,00	0,00
-544.230,44	-237.537,22
-480.946,17	-121.984,29
-23.500,00	-10.000,00
-39.784,27	-105.552,93
-8.934.480,55	-8.672.283,32

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
3.013.000,00	3.012.999,00	2.886.000,00	3.013.000,00	0,00	0,00
3.013.000,00	3.012.999,00	2.886.000,00	3.013.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.176,76	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.176,76
-247.905,25	-142.299,00	-165.593,05	0,00	-18.563,19	-229.342,06
-10.063,75	-13.000,00	-5.491,68	0,00	0,00	-10.063,75
-216.076,16	-204.196,00	-207.966,30	46.162,50	-51.884,26	-210.354,40
-58.821,24	-46.697,00	-55.448,66	0,00	-27.844,42	-30.976,82
-553.043,16	-436.192,00	-434.499,69	46.162,50	-98.291,87	-500.913,79

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-831,05	0,00	0,00	0,00	0,00	-831,05
-501.307,97	-420.841,00	-644.266,05	1.120,00	-455.550,47	-46.877,50
-78.159,08	-135.988,00	-60.714,40	0,00	-45.794,75	-32.364,33
-28.475,09	-50.950,00	-10.658,93	6.580,00	0,00	-35.055,09
-79.362,68	-77.454,00	-90.987,56	0,00	-42.177,98	-37.184,70
-168.203,93	-246.406,00	-101.579,95	0,00	-160.428,15	-7.775,78
-138.015,28	-147.826,00	-100.860,92	0,00	-117.504,29	-20.510,99
-577,65	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	-577,65
-2.400,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-2.400,00
-997.332,73	-1.125.665,00	-1.010.267,81	7.700,00	-821.455,64	-183.577,09

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
-748.501,07	-889.142,00	-742.510,30	702.039,13	-1.183.122,40	-267.417,80
23.856,17	18.000,00	-17.220,86	38.540,82	44,36	-14.729,01
-724.644,90	-871.142,00	-759.731,16	740.579,95	-1.183.078,04	-282.146,81

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.216,55	-24.225,00	-83.482,04	52.011,00	0,00	-64.227,55
-12.216,55	-24.225,00	-83.482,04	52.011,00	0,00	-64.227,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-63.521,26	-77.759,00	-82.848,51	0,00	0,00	-63.521,26
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-81.955,17	-135.438,00	-135.861,16	0,00	-45.241,47	-36.713,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-79.058,60	-58.368,00	-54.814,52	0,00	-27.214,00	-51.844,60
63 Bygning	-13.595,30	-10.800,00	-22.018,35	0,00	-13.569,56	-25,74
64 Økonomi	-119.788,00	-135.021,00	-113.344,04	0,00	-7.200,00	-112.588,00
65 Personregistrering - civil	-28.118,75	-26.936,00	-31.439,88	0,00	-28.118,75	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-91.385,52	-87.542,00	-101.305,98	0,00	-91.385,52	0,00
67 Efteruddannelse	-8.475,30	-25.000,00	-9.015,00	0,00	0,00	-8.475,30
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-661,70	-650,00	-49.296,04	0,00	0,00	-661,70
I alt	-486.559,60	-557.514,00	-599.943,48	0,00	-212.729,30	-273.830,30

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-713,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-713,38
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.739,04	1.739,00	1.449,18	1.739,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	253,47	0,00	-6.581,08	1.187,50	0,00	-934,03
I alt	1.279,13	1.739,00	-5.131,90	2.926,54	0,00	-1.647,41

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.109.219,12	-900.000,00	-709.244,69	0,00	0,00	-1.109.219,12
83 Kirkegård	-48.015,66	-76.125,00	-34.515,94	0,00	0,00	-48.015,66
92 Ligningsbeløb anlæg	976.125,00	976.125,00	1.095.000,00	976.125,00	0,00	0,00
I alt	-181.109,78	0,00	351.239,37	976.125,00	0,00	-1.157.234,78

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
11Q Guldager by og sogn	3038	2.750.000	605.900		Præstebolig
2MK Ravnsbjerg by, Guldager	1736	4.500.000	279.200		Sognehus
8P, Guldager BY		0	0		Undtaget fra vurdering
Ejendomsværdi i alt		7.250.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

8001 Renovering af orgel

	2017	2018	2019	2020	I alt
Teknikerhonorar					
Arkitekt, ingeniør		2.969	20.781		23.750
Udgifter					
Orgelbyggeri			917.238	278.395	1.195.633
Maler			749		749
El-arbejde			7.012		7.012
Udgifter i alt			945.780	278.395	1.224.175

Finansiering					
Frie midler			97.686		97.686
Ligningsmidler	213.000		900.000		1.113.000
Finansiering i alt	213.000		997.686		1.210.686

210.031 261.937 - 13.489

PU referat 19-06-2017 *Konkret projekt til 1.016.390,04 kr.*
PU referat 13-02-2018 *Godkendelse af anvendelse af overskudsfinansiering ved 3*
afsluttede anlægsprojekter. Kr. 61.080.
PU referat 19-03-2019 *Godkendelse af anvendelse af frie midler. Kr. 36.606.*

Anlægsprojektet afsluttes i 2020.

8003 Hvælvinger og kalkning af kirken indvendig

	2017	2018	2019	I alt
Teknikerhonorar				
Arkitekt, ingeniør	30.938	78.906		109.844
Nationalmuseet		23.507		23.507
Håndværkerudgifter				
Max Mathiesen & Søn A/S	942.988	591.075		1.534.063
Blytækker Michaelsen A/S	15.488			15.488
Wuav: De-/genmontering af lydsystem		1.485	2.079	3.564
VVS-arbejde		11.303		11.303
Tømrer-arbejde			176.985	
El-arbejde			17.232	
Maler-arbejde			325	
Securitec, alarm træfigur			2.669	
Konserveringscenter Vejle			261.135	
Udgifter i alt	989.413	706.276	460.425	2.156.114

Finansiering				
Frie midler, afgrænset projekt 2018			630.689	630.689
Frie midler, afgrænset projekt 2018			64.564	64.564
5% midler			296.986	296.986
Ligningsmidler		1.065.000		1.065.000
Finansiering i alt		1.065.000	992.239	2.057.239

- 98.875

PU referat 12-04-2018

Merudgift til kalkning og hvælv godkendes finansiering af menighedsrådets frie midler.

PU referat 13-11-2018

Finansiering af merudgift afholdes af frie midler. Der kan ansøges om yderligere midler, når der er overblik over projektets omfang.

Der er henlagt 630.689 kr. på frie midler, afgrænset projekter konto 741151

Provstiet ansøges marts 2019 om finansiering af restbeløbet.

PU-godkendt 19-03-2019 restfinansiering:

Frie midler	64.564	(overføres til 741151 ved resultatdisponering 2018)
Stiftsmidler	98.874	
Tildeling af 5% midler	296.986	

8301 Helhedsplan for kirkegård

	2016	2017	2018	2019	I alt
Teknikerhonorar					
Arkitekt, ingeniør		58.125,00			58.125,00
Landinspektør		33.712,50			33.712,50
Nationalmuseet		3.452,63			3.452,63
Håndværkerudgifter					
Korskro Granit: Parkkantsten		12.388			12.388
VVS Finn Qvist Jensen			3.226		
Udgifter i alt		107.678	3.226		110.904

Finansiering					
Ligningsmidler	162.500				162.500
Finansiering i alt	162.500				162.500

51.596

Anlægsprojektet afsluttes i 2020.

8302 Materialegård omlægning og nyanlæg

	2018	2019	I alt
Udgifter			
Alslev Brolægning IVS	10.625		10.625
Udgifter i alt	10.625		10.625

Finansiering			
Ligningsmidler	30.000		30.000
Finansiering i alt	30.000		30.000

19.375

Anlægsprojektet afsluttes i 2020.

8303 Tilplantning af skovkirkegård

	2018	2019	I alt
Udgifter			
Hede Danmark: Plantning	19.469	13.283	32.752
Hjejlundgård: Rendegrave + fræsning	1.196		1.196
Udgifter i alt	20.665	13.283	33.948

Finansiering			
Ligningsmidler		40.000	40.000
Finansiering i alt			40.000

6.053

Anlægsprojekt afsluttet, restbeløb overført til frie midler ved årsafslutning.

8304 Maskintrailer

	2019	I alt
Udgifter		
K.E. Automo	34.733	34.733
Udgifter i alt	34.733	34.733

Finansiering		
Ligningsmidler	36.125	36.125
Finansiering i alt		36.125

1.392

Anlægsprojekt afsluttet, restbeløb overført til frie midler ved årsafslutning.