

ÅRSREGNSKAB 2019

for Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8964

CVR-nr. 70430312

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 Halk-Grarup Sognes 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 Halk-Grarup kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Halk-Grarup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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 regnskabsbrugerne 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Trekantområdet, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Året 2019 har regnskabsmæssigt været et godt år. Regnskabet udviser et driftsoverskud på 245.772 kr., som dog indeholder ca. 20 tkr. modtaget af 5%-midlerne vedr. udgift til en kirkegårds konsulent i 2018. Det resterende overskud på ca. 225 tkr. skyldes hovedsagelig et mindre lønforbrug end budgetteret, især på graverområdet og ved ansættelse af en ny kirkesanger med færre timer, samt at 55.000 kr. budgetteret til udvendig kalkning af kirkerne ikke er anvendt. Der er søgt og modtaget 5%-midler til dækning af større ikke budgetterede arbejder ud fra det faktum, at det er svært at overskue budgettet inden alle mellemregninger med de samarbejdende menighedsråd er gjort op.

Større budgetafvigelse:

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne: 141.223 kr.

Der er modtaget 5%-midler til følgende arbejder:

Reparation af orgelet i Grarup kirke, 91.223 kr.

2018, konsulent, fremtidige planer for kirkegården, 20.431 kr.

Udvidelse af kørevej til oplagsplads ved Halk kirke, 29.569 kr.

Formål 2100, Kirkebygning: mindre forbrug 67.425 kr.

Skyldes hovedsagelig at 55.000 kr. budgetteret til udvendig kalkning ikke er anvendt.

Desuden lidt mindre forbrug til lønninger og varme.

Formål 2200, Inventar, kirke: merforbrug 89.609 kr.

Skyldes at orgelet i Grarup kirke er blevet repareret for 91.223kr. (modtaget af 5%-midlerne jfr. ovenfor)

Formål 3100, Gudstjenester og kirkelige handlinger: mindre forbrug 50.579 kr.

Skyldes hovedsagelig mindre lønforbrug.

Formål 3400, Kommunikation: mindre forbrug 37.149 kr.

Halk-Grarups andel af løn til fælles sognekoordinator er bogført under formål 6000.

En del heraf, 41.107 kr., er budgetteret her.

Formål 3700, Foredrags- og mødevirksomhed: mindre forbrug 13.524 kr.

Skyldes hovedsagelig mindre lønforbrug. 5.000 kr. budgetteret til foredragsholder er ikke brugt.

Formål 4000, Kirkegården: mindre forbrug 271 kr.

Er næsten lig med budgettet, men det bør nævnes, at kirkegårdens regnskab indeholder følgende:

En ikke budgetteret udgift til udvidelse af kørevej 45.750 kr. hvoraf 29.569 kr. er modtaget i 5%-midler jfr. ovenfor.

Samt en ikke budgetteret udgift til opsætning af vægge ved jord-og grusdepot 30.361 kr.

Hvis der ses bort fra disse to ekstraordinære udgifter er der en besparelse på kirkegården på ca. 75.000 kr., hvoraf ca. 55.000 kr. er besparelser på lønudgifter

Formål 5700, Skov og Landbrug: merindtægt 12.575 kr.

Skyldes hovedsagelig nye forpagtningskontrakter indgået i 2018 efter budgetlægning for 2019.

Formål 6000, Fælles formål: merforbrug 27.854 kr.

Skyldes hovedsagelig at Halk Grarups andel af løn til fælles sognekoordinator er budgetteret under formål 3400.

Samlet set er Halk-Grarups andel af lønudgifterne til den fælles sognekoordinator ca. 10.000 kr. mindre end budgetteret, hvilket til dels skyldes at der er brugt lidt færre timer.

Formål 6100, Menighedsrådet: mindre forbrug 18.022 kr.

Skyldes hovedsagelig, at pastoratsudflugten sammen med Vilstrup menighedsråd blev ca. 9.000 kr. billigere end budgetteret.

Bilag 1, Faste ejendomme:

Vedr. jordfordelingssagen med mageskifte af matr. 155 Grarup på 3,83 ha med matr. 139 Grarup på 4,11 ha, er omregistrering stadig ikke på plads i skats ejendomsvurdering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder.

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Øsby-Aarø Menighedsråd (entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Øsby-Aarø Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd (entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring organistfunktionen ved Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd (søn- og helligdagsgudstjenester, entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Vilstrup Menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn

Samarbejde omkring sognekoordinator for Halk, Grarup, Hoptrup, Vilstrup og Øsby-Aarø sogne Deltagere: Menighedsrådene for Halk og Grarup sogne, Hoptrup sogn, Vilstrup sogn og Øsby-Aarø sogn.

Regnskabsførende: Øsby Sogn.

www.sogn.dk, Øsby Sogn.

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 | 1.664.807,69 | 1.523.584,00 | 1.661.421,21 |
| Øvrig drift i alt | -1.419.035,20 | -1.523.584,00 | -1.702.056,07 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -374.406,34 | -364.356,00 | -543.933,66 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -100.580,70 | -115.896,00 | -109.826,55 |
| Udgifter, øvrig drift | -273.825,64 | -248.460,00 | -434.107,11 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -463.263,08 | -577.973,00 | -588.114,30 |
| Indtægter | 5.008,80 | 3.500,00 | 19.732,00 |
| Udgifter, løn | -389.805,00 | -485.943,00 | -517.639,19 |
| Udgifter, øvrig drift | -78.466,88 | -95.530,00 | -90.207,11 |
| 4 Kirkegård | -411.959,48 | -405.407,00 | -418.504,73 |
| Indtægter | 236.085,46 | 233.170,00 | 241.899,35 |
| Udgifter, løn | -425.880,12 | -487.565,00 | -464.842,05 |
| Udgifter, øvrig drift | -222.164,82 | -151.012,00 | -195.562,03 |
| 5 Præstebolig mv. | 65.178,13 | 56.195,00 | 61.914,11 |
| Indtægter | 201.365,99 | 187.500,00 | 202.889,57 |
| Udgifter, løn | -44.003,28 | -50.705,00 | -40.406,93 |
| Udgifter, øvrig drift | -92.184,58 | -80.600,00 | -100.568,53 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -239.686,30 | -237.143,00 | -217.328,47 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -156.029,66 | -132.493,00 | -135.223,46 |
| Udgifter, øvrig drift | -83.656,64 | -104.650,00 | -82.105,01 |
| 7 Finansielle poster | 5.101,87 | 5.100,00 | 3.910,98 |
| A Resultat af drift | 245.772,49 | 0,00 | -40.634,86 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | 245.772,49 | 0,00 | -40.634,86 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -424.896,37 | 0,00 | -424.896,37 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -295.104,60 | -772,49 | -295.877,09 |
| 741150 Frie midler - indkøb/udsk. af maskiner | -10.000,00 | -60.000,00 | -70.000,00 |
| 741151 Frie midler - Udvendig kalkning af kirkerne | 0,00 | -110.000,00 | -110.000,00 |
| 741152 Frie midler - Udv.maling,vinduer,døre,skodder i prg. | 0,00 | -75.000,00 | -75.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -245.772,49 | 245.772,49 | 0,00 |

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Konto 741110, Frie midler:

Beløbet 772,49 kr. består af

| | |
|--|---------------------|
| Årets overskud på driften | 245.772 kr. |
| Disponeret til indkøb/udskiftning af maskiner, jfr. nedenstående, kto. 741150 | - 60.000 kr. |
| Disponeret til udv. kalkning af kirkerne, jfr. nedenstående, kto. 741151 | - 110.000 kr. |
| Disponeret til udv. maling, vinduer, døre og skodder i prg., jfr. nedenst. Kto. 741152 | - <u>75.000 kr.</u> |
| | 772 kr. |

Konto 741150, Frie midler – Indkøb/udskiftning af maskiner:

Af overskuddet er hensat yderligere 60.000 kr. til indkøb/udskiftning af maskiner på kirkegården.

Konto 741151, Frie midler – Udvendig kalkning af kirkerne:

| | |
|---|-------------------|
| Budgetteret til formålet i 2019, men ikke anvendt | 56.000 kr. |
| Da der ikke i budgettet 2020 er afsat midler til kalkning, ønsker menighedsrådet at disponere yderligere hertil | <u>54.000 kr.</u> |
| | 110.000 kr. |

Konto 741152, Frie midler – Udv. maling, vinduer, døre og skodder i præstegården:

Vinduer, døre og skodder i præstegården trænger til maling. Derfor ønsker menighedsrådet af årets overskud at disponere 75.000 kr. til dette arbejde.

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 |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 969020 | Forskud på kommunal kirkeskat |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2019 | Ultimo 2019 |
|----------------------|----------------------|
| 2.503.511,68 | 2.495.254,57 |
| 50.510,03 | 40.137,37 |
| 367.385,32 | 404.944,95 |
| 424.896,37 | 424.896,37 |
| 1.660.719,96 | 1.625.275,88 |
| 0,00 | 0,00 |
| 238.789,66 | 442.445,35 |
| 238.539,66 | 441.790,35 |
| 250,00 | 0,00 |
| 0,00 | 655,00 |
| 2.742.301,34 | 2.937.699,92 |
| -730.000,97 | -975.773,46 |
| -424.896,37 | -424.896,37 |
| -295.104,60 | -295.877,09 |
| -10.000,00 | -255.000,00 |
| -1.660.719,96 | -1.625.275,88 |
| -1.660.719,96 | -1.625.275,88 |
| 0,00 | 0,00 |
| -351.580,41 | -336.650,58 |
| -58.535,01 | -104.664,91 |
| -73.644,83 | -40.484,08 |
| -126.965,33 | 0,00 |
| -92.435,24 | -191.501,59 |
| -2.742.301,34 | -2.937.699,92 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2019 | 2018 | indtægter |
| 2019 | 2019 | 2018 | | | |
| 1.523.584,00 | 1.523.584,00 | 1.523.583,96 | 1.523.584,00 | 0,00 | 0,00 |
| 141.223,69 | 0,00 | 137.837,25 | 141.223,69 | 0,00 | 0,00 |
| 1.664.807,69 | 1.523.584,00 | 1.661.421,21 | 1.664.807,69 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2019 | 2018 | indtægter |
| 2019 | 2019 | 2018 | | | |
| -168.440,83 | -235.865,00 | -353.157,55 | 0,00 | -62.863,20 | -105.577,63 |
| -107.109,19 | -17.500,00 | -44.975,94 | 0,00 | 0,00 | -107.109,19 |
| -77.827,17 | -87.091,00 | -119.682,17 | 0,00 | -37.717,50 | -40.109,67 |
| -21.029,15 | -23.900,00 | -26.118,00 | 0,00 | 0,00 | -21.029,15 |
| -374.406,34 | -364.356,00 | -543.933,66 | 0,00 | -100.580,70 | -273.825,64 |

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 | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2019 | 2018 | indtægter |
| 2019 | 2019 | 2018 | | | |
| -10.865,30 | -11.000,00 | -10.867,05 | 0,00 | -10.865,30 | 0,00 |
| -314.886,23 | -365.425,00 | -380.143,50 | 2.480,00 | -298.254,07 | -19.112,16 |
| -3.330,45 | -11.000,00 | -7.121,99 | 0,00 | 0,00 | -3.330,45 |
| -11.850,00 | -13.000,00 | -11.681,90 | 0,00 | 0,00 | -11.850,00 |
| -31.258,59 | -68.408,00 | -78.280,93 | 0,00 | 0,00 | -31.258,59 |
| -31.638,56 | -31.200,00 | -30.631,94 | 0,00 | -28.249,67 | -3.388,89 |
| -34.352,11 | -39.335,00 | -34.918,41 | 1.077,60 | -30.211,41 | -5.218,30 |
| -24.581,84 | -38.105,00 | -33.968,58 | 1.451,20 | -22.224,55 | -3.808,49 |
| -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -463.263,08 | -577.973,00 | -588.114,30 | 5.008,80 | -389.805,00 | -78.466,88 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2019 | 2018 | indtægter |
| 2019 | 2019 | 2018 | | | |
| -365.148,48 | -365.419,00 | -387.896,83 | 218.214,14 | -394.448,49 | -188.914,13 |
| -46.811,00 | -39.988,00 | -30.607,90 | 17.871,32 | -31.431,63 | -33.250,69 |
| -411.959,48 | -405.407,00 | -418.504,73 | 236.085,46 | -425.880,12 | -222.164,82 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2019 | 2018 | indtægter |
| 2019 | 2019 | 2018 | | | |
| -31.297,64 | -27.705,00 | -31.645,63 | 77.724,00 | -44.003,28 | -65.018,36 |
| 96.475,77 | 83.900,00 | 93.559,74 | 123.641,99 | 0,00 | -27.166,22 |
| 65.178,13 | 56.195,00 | 61.914,11 | 201.365,99 | -44.003,28 | -92.184,58 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -118.696,04 | -90.843,00 | -94.764,09 | 0,00 | -105.113,03 | -13.583,01 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -43.928,60 | -61.950,00 | -34.075,03 | 0,00 | -12.213,04 | -31.715,56 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -32.965,06 | -30.100,00 | -35.177,66 | 0,00 | -4.055,35 | -28.909,71 |
| 63 Bygning | -2.258,17 | -5.450,00 | -4.899,80 | 0,00 | -2.258,17 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -41.341,77 | -43.800,00 | -41.293,57 | 0,00 | -32.390,07 | -8.951,70 |
| 67 Efteruddannelse | -496,66 | -5.000,00 | -823,08 | 0,00 | 0,00 | -496,66 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | 0,00 | 0,00 | -6.295,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -239.686,30 | -237.143,00 | -217.328,47 | 0,00 | -156.029,66 | -83.656,64 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | -1.617,19 | -1.200,00 | -900,34 | 0,00 | 0,00 | -1.617,19 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 6.373,42 | 6.300,00 | 5.311,20 | 6.373,42 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 345,64 | 0,00 | -499,88 | 345,64 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 5.101,87 | 5.100,00 | 3.910,98 | 6.719,06 | 0,00 | -1.617,19 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| I alt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | | |
| 155, Grarup | 4,1141 | 570.000 | 272.800 | 0 | bortforp. (mageskiftet 2017) |
| 31, Grarup | 5,820 | 920.000 | 420.400 | 0 | bortforpagtet |
| 81 mfl. Halk | 13,751 | 3.550.000 | 906.100 | 0 | beboelse/bortforpagtet |
| 109 mfl. Halk | 7,214 | 1.000.000 | 498.000 | 0 | bortforpagtet |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 6.040.000 | | | |

**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 |
|----------------------------------|----------|
| Kollekt i Halk og Grarup kirker: | |
| Høst: Folkekirkens Nødhjælp | 910,00 |
| Høst: Menighedspleje, julehjælp | 50,00 |
| Jul: Folkekirkens Nødhjælp | 655,00 |
| Jul: Menighedspleje, julehjælp | 100,00 |
| | |
| Ialt | 1.715,00 |

Biregnskaber, støtteprojekter:

Mellemregning Ngayen School Fund, konto 972091:

| | | |
|---|------------|-----------------|
| Overført fra 2018 | kr. | 1.271,50 |
| Indsamlet ved højskoleaftner | kr. | 1.485,00 |
| | | <hr/> |
| | kr. | 2.756,50 |
| Overført bidrag til NS202 Abdou og DA19 Mbengeh | kr. | -1.000,00 |
| Overført gaver til sponsorbørn | kr. | -600,00 |
| Overført støtte til vandboringsprojekt | kr. | -150,00 |
| | | <hr/> |
| Konto 972091, overføres til 2020 | kr. | 1.006,50 |

Mellemregning, Diakonalt arbejde - menighedspleje:

| | | |
|--|------------|---------------|
| Overført fra 2018 | kr. | -188,00 |
| Kollekt Halk og Grarup kirker, høst og jul | kr. | 150,00 |
| | | <hr/> |
| Konto 972092, udlæg overføres til 2020, inddækkes ved nye kollekter | kr. | -38,00 |