

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Vedsted Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8980

CVR-nr. 50241912

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Vedsted 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 Vedsted kirke

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vedsted 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

## Vedsted Menighedsråds bemærkninger til Regnskab 2019.

- Regnskab 2019 slutter med et meget stort merforbrug (driftsudgifter) på 267.015,98 kr. set i forhold til budgettet – hvor der var budgetteret med et mindreforbrug på 54.712,00 kr. – så det regnskabsmæssige merforbrug ender på 212.303,98 kr.
- Det var forventet, at 2019, ville komme ud med et stort merforbrug, da der var opgaver, der var planlagt udført i 2018, men først blev udført i 2019.  
Kvartalsrapport for 3. kvartal 2019, så tilfredsstillende ud og menighedsrådet, havde ikke forventet, at merforbruget ville vokse med omkring de 100.000,- kr. i 4 kvartal.
- Regnskab 2019, er absolut ikke tilfredsstillende
- På den samlede **lønsum** er der et merforbrug på 26.309,33 kr. – hvor ikke alle lønposter er i regnskabet, helt følger budgettet.
- På de samlede **øvrige udgifter** er der et merforbrug 217.127,35 kr.
- På finansielle poster er der et merforbrug på 24.622,93 kr.
- På note 2 – Kirkebygning og sognegård – har der været et samlet merforbrug på 34.105,86 kr. – der er ikke budgetsat udgifter til – Tidslås & Dørpumpe på 14.375,00 kr. + Nye projektører på 6.802,40 kr. + Tyverialarm på 33.620,00 kr. i alt 54.797,40 kr.
- På note 3 – Kirkelige aktiviteter – har der været et samlet mindreforbrug på 108.344,01 kr. – der skyldes et mindreforbrug på løn på 124.382,52 kr., men et merforbrug på øvrige udgifter på samlet 13.538,62 kr., der først og fremmest kommer fra udgifter til Hjemmeside 7.495,00 kr. og sogneudflugt m.v.
- På Note 4 – kirkegård – er der et samlet merforbrug på 253.116,64 kr. – hvor der har været mindre indtægter på 19.196,09 kr. løn med merudgifter på 163.948,10 kr., men med et mindreforbrug på løn i note 3 på 124.382,52 kr. + mindreforbrug på note 6 på 17.541,99 kr. bliver merforbruget – løn på 21.830,59 kr. på løn – på Øvrige udgifter er der et merforbrug på 69.962,45 kr., der kommer fra udgifter til udgåede thuja hække omkring gravsteder ( efter den tørre sommer i 2018), flere større reparationer på maskinparken – ikke budgetsatte udgifter til driften af Skovbyvej 27 – udgifter til Landskabsarkitekt på 31.250,00 kr. (udarbejdelse af kirkegårdsplan), hvor 5% midler hertil først er hjemtaget her i 2020. 2019 var samtidig et dyrt drifts år, på grund af de store regnmængder.
- På note 5 – Præstegård – er der et samlet merforbrug på 108.191,41 kr. – hvor der har været afholdt mange større udgifter til renovering, vedligeholdelse m.v. på præstegårdsbygningerne, som renovering af Facaden mod vest på 78.750,00 kr. (hvor kun 40.000,- kr. var budgetsat i 2019) – Udgifter i boligen til Fejlsøgning på El installationen på 8.508,98 kr. flere reparationer på Badeværelse til omkring 5.627,10 kr. ny vaskemaskine på 3.499,00 kr., herudover store udgifter til Tæmning af Septitank (kloaknedslivning der ikke fungerer), med omkring 12 tømninger på 23.444,24 kr. i 2019 (bliver omlagt her i 2020) + øvrige driftsudgifter til præstens kontorudgifter m.v.
- På note 6 – er der et mindreforbrug på 43.299,57 kr., her er der dog behov for større opmærksomhed på de mange gebyrer til banken m.fl. på 6.591,00 kr, regnskabsprogrammer på 3.845,01 kr. og flere andre.
- På note 7 – Finansielle poster – er der udover renterne til stiftslån også, negative renter på indestående i banken, der i 2019 er på 1.070,00 kr. – måske ikke noget stort beløb – men stort i forhold til vi gennem årene i stedet har fået gode renter herpå – der er samtidig også udgifter omkring momsafregning, som for år 2019 var en udgift på 20.338,22 kr. – så den konto bør have større opmærksomhed, i de kommende budgetter.

### Bemærkninger til Noter.

Regnskabet udviser et underskud på 212.303,98 kr. mod et budgetteret overskud på 54.712 kr. Et underskud på 157.591,98 kr. Årsagen der til kan være at man ikke ved budgetlægningen tog højde

for Renter og afdrag lån skulle betales i december. MR ansøger et likviditetslån i jan. 20 og får bevilliget et 5% lån på 200.000 kr. på PU møde 31/1 20.

#### Note 2 Kirkebygninger og sognegård

Der var budgetteret med et underskud på 212,500 kr. Der er et underskud på 246.605,86 kr. Et merforbrug på 34.105,86 kr.

#### Kirkebygning (21)

Et budgetteret underskud på 140.000 kr. Underskud på 202.937,33 på udgifter øvrig drift dvs. et merforbrug på 62.937,33 kr. Underskuddet kan skyldes investering af tyverianlæg og udvendig kalkning af kirken.

#### Inventar, Kirke (22)

Der var budgetteret med et underskud på 15.000 kr. Underskuddet blev på 20.316,71 kr. Et merforbrug på 5.316,71. Det kan skyldes Udgifter øvrig drift har der været reovering af alterstage og kalk.

#### Sognegård (23)

Der var budgetteret med et underskud på 45.500 kr. Underskuddet blev på 22.924,32 kr. Dvs. en minimering på 22.575,68. kr. Forklaringen kan skyldes, at man har ved købt af Skovbyvej 27, har fået et beløb på 14.026,71 kr. fra opgørelse vedr. tvangsauktionen.

#### Note 3 Kirkelige aktiviteter

Der var budgetteret et underskud på 556.119 kr. Underskuddet blev 447.774,99 kr. dvs. en minimering på

108.344,01 kr.

#### Gudstjenester og kirkelige handlinger (31)

Der var budgetteret med et underskud på 409.949. Underskuddet blev på 287.586,62 kr. En minimering på 122.362,38 kr. Udgifter løn er faldet og udgifter drift er faldet.

#### Kirkelig undervisning (32)

Der er budgetteret med et underskud på 26.720 kr. Underskuddet blev på 10.844,06 dvs. en minimering på 15.875,94 kr.

#### Diakonal virksomhed (33)

Der er budgetteret med et 0 kr. Men der er et underskud på 6.927,33 kr. Underskuddet ligger i øvrigt drift hvor man bl.a. har investeret i bibler m.m. til ældreeftermiddage.

#### Kommunikation (34)

Der var budgetteret et underskud på 30.500 kr. Underskuddet blev på 42.575,06 kr. Et merforbrug på 12.075,06 kr.

#### Kirkekor (35)

Der er budgetteret med et underskud på 56.120 kr. Underskuddet blev på 58.719,59 kr. Et merforbrug på 2.599,59 kr. Merforbruget kan skyldes korets årlige tur.

#### Kirkekoncerter (36)

Der er budgetteret med et underskud på 32.830 kr. Underskuddet blev 29.598,73 kr. En minimering på 3.231,27 kr. Lønudgifterne er faldet fra budgetteret 26.730 kr. til 22.749,12 kr. en minimering på 3.980,88 kr. Udgifter drift budgetteret med 6.100 kr. underskuddet var 6.849,61 kr. et merforbrug på 749,61 kr.

#### Foredrag- og mødevirksomhed (37)

Der er budgetteret med et 0 kr. Men der er et underskud på 10.326,60, som dækker over udgifter til sommerudflugter og møde aktivitet i løbet af året.

#### Note 4 Kirkegården

Der var budgetteret med et underskud på 741.820 kr. Underskud blev på 994.936,64 kr. Et merforbrug på 253.116,64 kr.



#### Kirkegården (40)

Der var budgetteret med et underskud på 657.670 kr. Underskuddet blev på 856.414,01 kr. Et merforbrug på 198.744,01 kr.

Indtægter var budgetteret med 449.908 kr. Indtægterne blev 420.287,95 kr. En minimering på 29.620,05. Det kan skyldes at man har haft færre fornyelser af gravsteder og manglende indtægter fra debitorerne.

Udgifter, løn Der var budgetteret med et underskud på 915.178 kr. Underskuddet blev på 1.00.551,70 kr. et merforbrug på 88.373,70 kr. Kirkegårdslederens mentorfunktion udløser et fast beløb pr. person pr. uge efter aftale med Vitas. Der er ikke i den periode, som kirkegårdslederen har været mentor blev hjemløst penge. Dette vil blive gjort i 2020, og fremadrettet hvert år, hvilket vil have en virkning på løn udgifterne fremadrettet.

Udgifter øvrig drift der var budgetteret med et underskud på 192.400 kr. Underskuddet blev på 273.150,26 kr. Et merforbrug på 80.750,26 kr. Der har været konsulentudgifter vedr. nyt kirkegårdskort på ca. 30.000 kr. En merudgift på ca. 20.000 kr. på vedligeholdelse af maskiner ifh. 2018. Anskaffelser maskiner og værktøj er der blevet ny paralleløfter, tipcontainer m.m. Montering af div. alarmer.

#### Kapel/begravelser urne nedsættelser (41)

Der var budgetteret med et underskud på 84.150. Underskuddet blev på 138.522,63 kr. Et merforbrug på 54.372,63 kr.

Indtægterne var budgetteret med et overskud på 25.000 kr. Overskuddet blev på 35.423,96. En forøgelse på 10.423,96 kr.

Udgifter Løn der var budgetteret med et underskud på 84.150 kr. Underskuddet blev 159.734,40 kr. et merforbrug på 75.584,40 kr.

Udgifter øvrig drift der var budgetteret med et underskud på 25.000 kr. Underskuddet blev på 14.212,19. En minimering på 10.787,81 kr.

#### Note 5 Præstebolig m.v.

Der var budgetteret med et overskud på 73.368 kr. Men fik et underskud på 40.771,68 kr. Det er et merforbrug på 114.139,68 kr.

#### Præstebolig (51)

Der var budgetteret med et underskud på 45.632 kr. Underskuddet blev 136.285,52 kr. Et merforbrug på 90.653,52 kr.

#### Præstebolig (51)

På indtægter var budgetteret med et overskud på 57.520 kr. Overskuddet blev på 72.459,08 kr. En forhøjelse på 14.939,08 kr.

#### Udgifter, øvrig drift

Der var budgetteret med et underskud på 75.000 kr. Underskuddet blev på 176.316,75 kr. Et merforbrug på 101.316,75 det skyldes reovering på facaden på præstegården. Problemer med nedsivning, gentagende gange rensning i præstegården.

#### Skov og landbrug (57)

Der var budgetteret med et overskud på 119.000 kr. Overskuddet blev på 95.513,84 kr. En minimering på 23.486,16 kr.

Indtægterne var budgetteret til 119.000 kr. Blev på 102.388,50 kr. En minimering på 16.611,50 kr.

Udgifter øvrig drift budgetteret med 0 kr. Underskud blev 6.874,66 kr. Et merforbrug på 6.874,66 kan skyldes betaling af borgerrettigheder til ny forpagter SLF.

#### Note 6 Administration og fællesudgifter

Der var budgetteret med et underskud på 278.142 kr. Underskuddet blev på 234.912,43 kr. En minimering på 43.229,57 kr.

#### Fælles formål (60)

Der var budgetteret med et underskud på 79.289 kr. Underskuddet blev på 118.406,13 kr. Et merforbrug på 39.117,13 kr.

Udgifter løn Der var budgetteret med et underskud på 47.689 kr. Underskuddet blev på 89.923,50 kr. Et merforbrug på 42.234,50 I det merforbrug ligger udgiften til Regnskabsfunktionen hos Domsognet for 1. halvår 19.

Menighedsråd/provstiudvalg (61)

Der var budgetteret med et underskud på 126.000 kr. Underskuddet blev på 55.181,89 kr. En minimering på 70.818,11 kr.

Minimering kan skyldes at man i henhold til det budgetteret på både udgifter, løn og udgifter øvrig drift har haft et mindre forbrug.

Personale (62)

Der var budgetteret med et 0. Men har et underskud på 45.396,74 kr. Underskuddet kan skyldes at der ikke er budgetteret med et forbrug.

Bygning (63)

Der var budgetteret med et underskud på 500 kr. Underskuddet blev på 8.506,63 kr. Er merforbrug på 8.006,63 kr.

Udgifter løn Der var budgetteret med et 0 kr. Men har et underskud på 6.966,63 kr.

Udgift, øvrig drift Der var budgetteret med et underskud på 500 kr. underskuddet blev på 1.540 kr. et Merforbrug på 1.040 kr. Underskuddet kan skyldes at der ikke er budgetteret med et forbrug.

Økonomi (64)

Der var budgetteret med et underskud 50.000 kr. Underskuddet blev på 7.351,76 kr. En minimering på 42.648,24 kr.

Udgifter, løn var budgetteret med et underskud 44.000 kr. Men der var udgifter, løn Dette kan skyldes at regnskabsfunktionen er flyttet et eget formål (6010).

Note 7 Finansielle poster

Der var budgetteret med et underskud 32.681 kr. Underskuddet blev 49.908,42 kr. Et merforbrug på 17.227,42 kr.

Renteindtægter (73)

Der er i år negativ rente.

Momsregulering (76)

Der var budgetteret med et 0 kr. underskuddet blev 20.338,22 kr. Udgift øvrig drift underskud på 31.338,22 kr. Her gemmer sig en momsregulering på 11.325 kr.

Resultatdisponering

721150 Langfristet gæld:

Her vises det årlige afdrag 610.000 kr. Rest gæld pr. 31. dec. 19 er på 1.410.000 kr.

741110 Menighedsrådets frie midler:

saldo før disponering -333.642,19 kr. fra den fratrækkes driftsunderskuddet på 212.303,98 kr.

Frie midler er herefter -121.338,17 kr. dvs at de frie midler er reduceret.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.802.606,04</b>	<b>1.802.606,00</b>	<b>1.819.475,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.014.910,02</b>	<b>-1.747.894,00</b>	<b>-1.726.025,84</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-246.605,86</b>	<b>-212.500,00</b>	<b>-387.191,22</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-237.180,69
Udgifter, øvrig drift	-246.605,86	-212.500,00	-150.010,53
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-447.774,99</b>	<b>-556.119,00</b>	<b>-445.074,85</b>
Indtægter	0,00	2.500,00	2.617,86
Udgifter, løn	-343.816,37	-468.199,00	-351.270,21
Udgifter, øvrig drift	-103.958,62	-90.420,00	-96.422,50
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-994.936,64</b>	<b>-741.820,00</b>	<b>-694.870,50</b>
Indtægter	455.711,91	474.908,00	530.162,76
Udgifter, løn	-1.163.286,10	-999.328,00	-930.448,16
Udgifter, øvrig drift	-287.362,45	-217.400,00	-294.585,10
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-40.771,68</b>	<b>73.368,00</b>	<b>110.648,46</b>
Indtægter	174.847,58	176.520,00	206.569,03
Udgifter, løn	-32.427,85	-28.152,00	-31.957,52
Udgifter, øvrig drift	-183.191,41	-75.000,00	-63.963,05
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-234.912,43</b>	<b>-278.142,00</b>	<b>-272.879,62</b>
Indtægter	-209,94	0,00	3.171,52
Udgifter, løn	-121.347,01	-138.889,00	-134.041,80
Udgifter, øvrig drift	-113.355,48	-139.253,00	-142.009,34
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-49.908,42</b>	<b>-32.681,00</b>	<b>-36.658,11</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-212.303,98</b>	<b>54.712,00</b>	<b>93.449,20</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	609.999,96	610.000,00	810.000,00
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	-174.063,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>609.999,96</b>	<b>610.000,00</b>	<b>635.936,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>397.695,98</b>	<b>664.712,00</b>	<b>729.385,70</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-243.644,18	0,00	-243.644,18
721150 Langfristet gæld	2.020.000,00	-610.000,00	1.410.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-333.642,19	212.304,02	-121.338,17
742010 Årsafslutningskonto	-397.695,98	397.695,98	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	125.898,23	0,00	125.898,23

**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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
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
4.361.505,81	4.329.535,41
83.141,46	41.244,00
-63.959,14	-51.617,06
243.644,18	243.644,18
4.098.679,31	4.096.264,29
0,00	0,00
398.394,17	-51.687,09
398.394,17	-51.687,09
<b>4.759.899,98</b>	<b>4.277.848,32</b>

1.568.611,86	1.170.915,88
-243.644,18	-243.644,18
2.020.000,00	1.410.000,00
125.898,23	125.898,23
-333.642,19	-121.338,17
-4.098.679,31	-4.096.264,29
-4.098.679,31	-4.096.264,29
-2.020.000,00	-1.410.000,00
-2.020.000,00	-1.410.000,00
-209.832,53	57.500,09
-5.802,09	-4.398,79
0,00	62.311,83
-201.050,50	0,00
-2.979,94	-412,95
<b>-4.759.899,98</b>	<b>-4.277.848,32</b>

## 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
1.802.606,04	1.802.606,00	1.819.475,04	1.802.606,04	0,00	0,00
<b>1.802.606,04</b>	<b>1.802.606,00</b>	<b>1.819.475,04</b>	<b>1.802.606,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-202.937,33	-140.000,00	-108.577,69	0,00	0,00	-202.937,33
-20.316,71	-15.000,00	-8.307,42	0,00	0,00	-20.316,71
-22.924,32	-45.500,00	-29.635,85	0,00	0,00	-22.924,32
-427,50	0,00	-240.670,26	0,00	0,00	-427,50
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-246.605,86</b>	<b>-212.500,00</b>	<b>-387.191,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-246.605,86</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-287.586,62	-409.949,00	-282.198,08	0,00	-270.744,32	-16.842,30
-10.844,06	-26.720,00	-9.317,00	0,00	-1.482,19	-9.361,87
-6.927,33	0,00	-7.523,54	0,00	0,00	-6.927,33
-42.572,06	-30.500,00	-49.615,79	0,00	0,00	-42.572,06
-58.719,59	-56.120,00	-59.668,04	0,00	-48.840,74	-9.878,85
-29.598,73	-32.830,00	-35.546,32	0,00	-22.749,12	-6.849,61
-10.326,60	0,00	-1.206,08	0,00	0,00	-10.326,60
-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-447.774,99</b>	<b>-556.119,00</b>	<b>-445.074,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-343.816,37</b>	<b>-103.958,62</b>

#### 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
-856.414,01	-657.670,00	-542.710,65	420.287,95	-1.003.551,70	-273.150,26
-138.522,63	-84.150,00	-152.159,85	35.423,96	-159.734,40	-14.212,19
<b>-994.936,64</b>	<b>-741.820,00</b>	<b>-694.870,50</b>	<b>455.711,91</b>	<b>-1.163.286,10</b>	<b>-287.362,45</b>

#### 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
-136.285,52	-45.632,00	-35.069,67	72.459,08	-32.427,85	-176.316,75
95.513,84	119.000,00	145.718,13	102.388,50	0,00	-6.874,66
<b>-40.771,68</b>	<b>73.368,00</b>	<b>110.648,46</b>	<b>174.847,58</b>	<b>-32.427,85</b>	<b>-183.191,41</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-118.406,13	-79.289,00	-122.391,05	10,15	-89.923,50	-28.492,78
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-55.181,89	-126.000,00	-57.257,91	0,00	-25.379,60	-29.802,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.474,02	0,00	-22.590,73	0,00	922,72	-45.396,74
63 Bygning	-8.506,63	-500,00	-9.279,96	0,00	-6.966,63	-1.540,00
64 Økonomi	-7.351,76	-50.000,00	-47.370,07	-220,09	0,00	-7.131,67
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-992,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-992,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	-18.653,00	-13.989,90	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-234.912,43</b>	<b>-278.142,00</b>	<b>-272.879,62</b>	<b>-209,94</b>	<b>-121.347,01</b>	<b>-113.355,48</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-32.681,25	-32.681,00	-49.550,00	0,00	0,00	-32.681,25
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-543,61	0,00	-148,72	-543,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.654,66	0,00	1.522,77	3.654,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	-20.338,22	0,00	11.517,84	11.325,43	0,00	-31.663,65
<b>I alt</b>	<b>-49.908,42</b>	<b>-32.681,00</b>	<b>-36.658,11</b>	<b>14.436,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.344,90</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-174.063,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	609.999,96	610.000,00	810.000,00	609.999,96	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>609.999,96</b>	<b>610.000,00</b>	<b>635.936,50</b>	<b>609.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---