

ÅRSREGNSKAB 2019

for Havnbjerg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9001

CVR-nr. 20133317

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Havnbjerg 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

Havnbjerg Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et overskud på kr. 133.361,00 på driften, og regnskabet 2019 slutter med et overskud på kr. 18.495,12 på driften. Årets resultat C- drift og anlæg - er på kr. 194.671,99. Efter resultatdisponeringen giver det frie midler på kr. 70.587,70.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 25%.

Kikker man samlet på lønnen er der brugt kr. 32.500,00 mindre end budgetteret. Dette er på trods af forskellige udfordringer på kirkegården. Den store besparelse er hovedsageligt på de kirkelige handlinger.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiene på mere end kr. 10.000,00:

Formål 2100:

Der er i 2019 sket store udvendige vedligeholdelser på kirken både spiret er blevet tjæret samt at kirken er blevet kalket, det har givet en udgift på kr. 143.000,00.

Indvendigt er der blevet monteret skabe i loftsrummet over kirken til kr. 15.000,00.

På grund af den milde vinter har el-udgiften til opvarmning været kr. 20.000,00 mindre end budget.

Formål 2300:

Der var sat kr. 12.000,00 til udvendigt vedligeholdelse dette har der ikke været brug for.

Formål 3400

Kirkebladet bliver uddelt 4 gange om året. Uddelingen sket ved lønnet bud. Trykningen af bladet er blevet kr. 10.600,00 billigere end budgettet.

Formål 4000

Der har været større udgifter i forhold til budget på kr. 67.900,00, dette skyldes hovedsageligt omlægning af sti i urnehaven samt spotbelysning på kirken.

Der har heller ikke været så store indtægter på køb/fornyelse af gravsteder som budgetteret.

Formål 4001:

El-udgiften har været overbudgettet, men hvad der er sparet her er blevet på brugt konsulentonorar til 1 års syn og restonorar til Linjen.

Formål 5100:

Aftalen om præstens forbrugsafgifter er kommet på plads og kører nu. Både afgiften fra foreliggende år og dette år er blevet indbetalt og der har ikke været budgettet med noget. Så denne indtægt har været med til at finansiere alle de ekstra aktiviteter på Præstegården, så formål 5100 samlet går ud af 2019 med et mindre forbrug i forhold til budgettet på kr. 25.700,00.

Af ekstra aktiviteter kan nævnes:

Nyt gulvbelægning i køkken og gang til kr. 23.600,00

Opsætning af låge til kr. 28.750,00

1 stk. køle-fryseskab kr. 5.500,00

Gardiner og rullegardiner i konfirmandstuen kr. 8.000,00

Formål 7000:

Renteudgiften blev kr. 19.000,00 højere end budgettet. Dette skyldes det nye lån til mandskabsbygningen.

Anlæg:

Fra 2018 var der overført følgende:

Kr. 40.000,00 til renovering af ladebygning	Ikke påbegyndt endnu og videreføres derfor til 2020
Kr. 35.000,00 til reparation af vej	Videreført til 2020. Skal bruges til udbedring af asfaltbelægningen.
Kr. 45.204,00 til ekstra ord. istands. af præstegård	Vinduerne er isat i 2019. Projektet blev dyrere og der er søgt brug af de frie midler, hvilket er blevet afslået.
Kr. 39.984,00 udskiftning af hække	De sidste hække er plantet og projektet afsluttes med et overskud på kr. 23.423,94
Nedrivning af gammel mandskabsbygning Betinget bevilling på kr. 100.000,00	Projektet er afsluttet med et underskud på kr. 9.932,07. Der er søgt brug af de frie midler, hvilket er blevet afslået.

Begrundelse af for de ekstra udgifter skrevet af formand Preben Jensen:

Det er jo altid problematisk med budgetoverskridelser vedrørende anlæg.

Med hensyn til vores gamle mandskabshus ved Havnbjerg Kirke forsøgte vi allerede ved planlægningen og bygning af vores nye mandskabshus at koble nedrivning af det gamle mandskabshus sammen med nybyggeriet, således at vi kunne låne hele beløbet ved stiftet og så afdrage over 10 år.

Resultatet blev, at vi lånte ved stiftet og skulle selv finde 700.000 kr. i de frie midler til nybyggeriet.

Nedrivning af det gamle mandskabshus blev så budgetsat til 100.000 kr.

Fra Sønderborg Kommune blev vi anmodet om en gennemgang af bygningen af et ingeniørfirma, for evt. at finde giftige byggematerialer fra fortiden, som skulle holdes adskilt fra andre byggematerialer.

Rambøll fandt giftige byggematerialer, men kun i begrænset omfang i form af maling på dørpaneler. Sønderborg Kommune valgte imidlertid alligevel at se bort fra omfanget af de giftige materialer og vi kunne rive bygningen ned og sortere delene på normal vis. En omkostning på ca. 31.000 kr. kunne vi måske have sparet her. Under nedrivningen viser der sig et gammelt betonfundament under bygningen, som ingen havde anelse om på forhånd. Det blev naturligvis også fjernet, men det betød jo en ekstraudgift, som også fremgår af fakturaen.

Med hensyn til overskridelsen vedr. nye vinduer i præstegården, så viser der sig yderligere reparationer omkring vinduerne efter at de er taget ud og det vil sandsynligvis også blive tilfældet, når vi næste år formodentlig skifter de øvrige vinduer i sydsiden af præstegården

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.455.348,00	2.455.348,00	2.406.808,00
Øvrig drift i alt	-2.436.852,88	-2.321.987,00	-2.306.463,29
2 Kirkebygning og sognegård	-475.493,22	-370.994,00	-417.080,35
Indtægter	13.000,00	10.000,00	21.450,00
Udgifter, løn	-89.077,53	-97.194,00	-97.321,15
Udgifter, øvrig drift	-399.415,69	-283.800,00	-341.209,20
3 Kirkelige aktiviteter	-832.761,85	-880.225,00	-758.578,27
Indtægter	2.286,00	0,00	280,00
Udgifter, løn	-726.318,64	-771.440,00	-670.426,76
Udgifter, øvrig drift	-108.729,21	-108.785,00	-88.431,51
4 Kirkegård	-818.217,59	-742.072,00	-759.987,47
Indtægter	568.046,62	277.955,00	298.589,44
Udgifter, løn	-729.647,78	-724.746,00	-698.608,90
Udgifter, øvrig drift	-656.616,43	-295.281,00	-359.968,01
5 Præstebolig mv.	-14.143,64	-41.710,00	-66.161,51
Indtægter	234.582,40	138.819,00	421.063,20
Udgifter, løn	-44.850,75	-36.387,00	-38.006,62
Udgifter, øvrig drift	-203.875,29	-144.142,00	-449.218,09
6 Administration og fællesudgifter	-266.532,24	-262.700,00	-279.067,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.322,49	-43.000,00	-45.770,19
Udgifter, øvrig drift	-216.209,75	-219.700,00	-233.297,02
7 Finansielle poster	-29.704,34	-24.286,00	-25.588,48
A Resultat af drift	18.495,12	133.361,00	100.344,71
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)	368.769,00	268.769,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-138.937,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-126.492,13	0,00	-1.913.618,19
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-66.100,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	176.176,87	268.769,00	-2.002.555,69
C Resultatopgørelse	194.671,99	402.130,00	-1.902.210,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-12.409,81	0,00	-12.409,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-131.462,17	0,00	-131.462,17
721150 Langfristet gæld	2.553.306,20	-268.769,08	2.284.537,12
741110 Menighedsrådets frie midler	-59.496,79	-11.090,91	-70.587,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-160.188,00	85.188,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-194.671,99	194.671,99	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-2.399,00	-2.399,00

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.780.589,44	2.748.940,31
12.338,89	6.553,82
62.080,85	14.220,02
12.409,81	12.409,81
2.693.759,89	2.715.756,66
0,00	0,00
678.939,80	365.651,03
433.088,43	181.300,36
245.851,37	184.350,67
3.459.529,24	3.114.591,34

2.189.749,43	1.992.678,44
-12.409,81	-12.409,81
-131.462,17	-131.462,17
2.553.306,20	2.284.537,12
0,00	-2.399,00
-59.496,79	-70.587,70
-160.188,00	-75.000,00
-2.693.759,89	-2.715.756,66
-2.693.759,89	-2.715.756,66
-2.553.306,20	-2.284.537,12
-2.553.306,20	-2.284.537,12
-402.212,58	-106.976,00
-141.313,60	-73.749,91
-227.009,75	0,00
-33.889,23	-33.226,09
-3.459.529,24	-3.114.591,34

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
2.455.348,00	2.455.348,00	2.406.808,00	2.455.348,00	0,00	0,00
2.455.348,00	2.455.348,00	2.406.808,00	2.455.348,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-391.107,29	-263.131,00	-342.675,26	0,00	-89.077,53	-302.029,76
-19.250,63	-15.000,00	-14.385,00	0,00	0,00	-19.250,63
-65.135,30	-92.863,00	-60.020,09	13.000,00	0,00	-78.135,30
-475.493,22	-370.994,00	-417.080,35	13.000,00	-89.077,53	-399.415,69

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-716.966,29	-761.300,00	-678.556,66	2.240,00	-674.249,89	-44.956,40
-16.421,91	-13.000,00	-1.898,03	0,00	0,00	-16.421,91
-4.887,00	0,00	-999,96	0,00	0,00	-4.887,00
-41.281,05	-51.500,00	-40.814,10	0,00	-13.500,00	-27.781,05
-10.902,12	-11.425,00	-11.019,88	46,00	-5.568,75	-5.379,37
-40.008,48	-35.500,00	-16.101,60	0,00	-33.000,00	-7.008,48
-1.095,00	-7.500,00	-9.188,04	0,00	0,00	-1.095,00
-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-832.761,85	-880.225,00	-758.578,27	2.286,00	-726.318,64	-108.729,21

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
-789.930,59	-711.216,00	-731.223,69	568.046,62	-708.908,67	-649.068,54
-28.287,00	-30.856,00	-28.763,78	0,00	-20.739,11	-7.547,89
-818.217,59	-742.072,00	-759.987,47	568.046,62	-729.647,78	-656.616,43

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
-74.323,43	-100.053,00	-269.844,18	143.389,40	-38.370,75	-179.342,08
60.179,79	58.343,00	203.682,67	91.193,00	-6.480,00	-24.533,21
-14.143,64	-41.710,00	-66.161,51	234.582,40	-44.850,75	-203.875,29

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.728,01	-35.500,00	-44.152,54	0,00	0,00	-36.728,01
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-70.521,43	-95.500,00	-82.435,62	0,00	-18.221,29	-52.300,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.666,32	-23.000,00	-21.415,95	0,00	-11.063,10	-22.603,22
64 Økonomi	-104.101,48	-101.700,00	-97.323,88	0,00	-11.063,10	-93.038,38
65 Personregistrering - civil	-4.987,50	-1.500,00	-2.909,89	0,00	-4.987,50	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-4.987,50	-1.500,00	-2.909,89	0,00	-4.987,50	0,00
67 Efteruddannelse	-11.540,00	-4.000,00	-2.950,00	0,00	0,00	-11.540,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-24.969,44	0,00	0,00	0,00
I alt	-266.532,24	-262.700,00	-279.067,21	0,00	-50.322,49	-216.209,75

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-43.506,99	-24.472,00	-43.503,75	0,00	0,00	-43.506,99
72 Øvrige renteudgifter	-67,50	0,00	-17,85	0,00	0,00	-67,50
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	210,64	0,00	590,48	210,64	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	186,14	186,00	155,12	186,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	13.473,37	0,00	17.187,52	13.473,37	0,00	0,00
I alt	-29.704,34	-24.286,00	-25.588,48	13.870,15	0,00	-43.574,49

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-138.937,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-126.492,13	0,00	-1.913.618,19	0,00	0,00	-126.492,13
85 Præsteboliger	-66.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.100,00
92 Ligningsbeløb anlæg	268.769,00	268.769,00	50.000,00	268.769,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	176.176,87	268.769,00	-2.002.555,69	368.769,00	0,00	-192.592,13

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		
Havnbjerg, 46 m.fl.	252085	1.750.000	706.000		Nordborgvej 12, Præstegård
Havnbjerg 47	3333	430.000	437.800		Skolevej 19 Sognegården
Havnbjerg 199 m.fl.	156151	2.500.000	947.300		Ærvej 21 Landbrugsjord
Brandsbøl 133	15707	270.000	103.200		Vesterballe
Havnbjerg 45 m.fl.	0	0	0		Kirkegården og kirken
Ejendomsværdi i alt		4.950.000			

**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

Ingen kollekter i 2019	
------------------------	--

Afsluttede anlægsarbejder med underskud

Kirkekasse:	Havnbjerg
Navn:	Nedrivning af gl. mandskabsbygning
Formål:	8300
Bevilget af Provstiet i 2019:	
Betinget bevilling fra 2018	100.000,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2019:	
JCS Transport	3.205,53
Dreyers El-service	718,44
Rambøll	32.198,10
Jens Peter Madsen	73.810,00
Merforbrug	-9.932,07
Afrundet	-9.932,00

Skal anmode om lov til at dække underskuddet af de frie midler.

Asserballe, den

Anne Margrethe Hvas

27 JUNI 2019

194

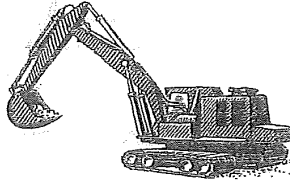
Jens Peter Madsen

Entreprenør - Maskinstation

Skovvej 4 - 6430 Nordborg - Fax 74459114
Tlf. 74458608 Mobil tlf. 20145008 - 26115006

Jordarbejde - Kloarkarbejde
Støbearbejde - Byggearbejde
Nedbrydning - Lastbil - Blokvogn
Udlejning af diverse maskiner

Havnbjerg Menighedsråd
Att.: Preben V. Jensen
Arnbjergvej 11
6430 Nordborg



Bank: Sydbank Nordborg
Konto nr. 8011-2014370
CVR. nr. 29 66 99 10
Mail:
mmmaskiner@gmail.com

Faktura

side 1 af 1

Nr. 4059

Dato 28.02.2019

Beløb kr.

Vedr. nedbrydning og fernelse af gl. materiale og personalebygning

Iflg. tilbud 327

55.000,00

Ekstra. Fjernelse af murbrokker under gulv. Ca 30 ton.

Ekstra. Levering og indbygning af muld. Ca 30 Ton.

6.000,00

Dokumentation vedlagt

D 512410-8300

e-mail
17/3-19 Jac

BET 17/4/19

Varekøb kr.	Moms	momsbeløb kr.	Totalbeløb kr.
61.000,00	25.00%	15.250.00	76.250,00

Betaling: senest 08.03.2019 herefter beregnes renter 2 % pr. mdr.

Havnbjerg Menighedsråd
 c/o Regnskabskontoret DFR
 Ringgade 98
 6400 Sønderborg
 Danmark
 Attention Preben Jensen

Rambøll Danmark A/S
 Accounting
 Hannemanns Allé 53
 DK-2300 Copenhagen S
 Denmark

T +45 51 61 10 00
 www.ramboll.com
 RAS@ramboll.dk

Kunde nr.: 1078308
 Kundens CVR nr.: DK20133317

Moms nummer
 DK35128417
 CVR nr.
 35128417

FAKTURANUMMER 1100236260

PROJEKT NR. 1100035038 *gamle*
PROJEKTNAVN Havnbjerg Kirke - miljøundersøgelse af mandskabsbygning
PROJEKTLEDER Jan Birkemose Madsen
PROJEKTASSISTENT Ellen Mikkelsen

Fakturadato 2019-05-15
 Forfaldsdato 2019-06-05

Honorar, i alt	19.190,00
Analysér, i alt	7.420,00
Total excl. Moms	26.610,00
DK Sales 25% Moms af 26.610,00	6.652,50
Total	DKK 33.262,50

Betales til
 Nordea Denmark
 P.O. Box 850, Strandgade 3
 DK-0900 Copenhagen C
 Denmark

Reg. No.: 2100
 Acc. No.: 4374752125
 IBAN:
 DK7920004374752125
 SWIFT: NDEADKXX

FIK kode: +71<000011002362603 +86172976<
 Betalingsbetingelser: Fakturadato + 21 dage

Brug fakturanummer som
 adviseringsstekst.

BET 5/6/19
S/S

*cc: Preben
 Helge*

*e-mail
 20/5-19 JOC*

Dreyers el-service

CVR nr: 12 25 61 83

v. Nis Dreyer

www.dreyerel.dk

Salg · Service · Reparation · Maskinvedligeholdelse · Nybygning

Møllegade 54B · DK-6430 Nordborg · Telefon: +45 40 17 49 45

162

2

Havnbjerg Menighedsråd
Bellisvej 7
Havnbjerg
6430 Nordborg

FAKTURA

Dem Monterer EI-måler i den gamle mandskabsbygning

Fakturanr. 1130624
Fakturadato 08-03-2019
Kundenr. 74451992
Ordrenr. 203
Side 1/1

Rekvirent. Helge Frederiksen
Reference.

Varebetegnelse	Stk. pris	Antal	Beløb
Nis - 13/02/2019 - Demonteret EI-måler/indberettet til forsyningselskabet og sendt måler retur	435,00	1,25	543,75
Retuning af måler	50,00	1,00	50,00

512410-8300

Moms grundlag	Moms	Momsbeløb	Total DKK
593,75	25,00%	148,44	742,19

(Momsfrit beløb: 0,00 - Momspligtigt beløb: 593,75)

Benyt venligst mobilnummer 40174945

Betalingsbetingelser: 14 dage

Forfaldsdate: 22-03-2019

Beløbet kan indbetales til

Bank: Kreditbanken

Kontonr : 7931 0001171205

Faktura nr.: 1130624

bedes anført ved bankoverførsel.

Eller ved brug af FI-indbetalingskode til betaling via netbank:

+71<000000113062400+83371234<

BET 22/3/19

Dreyers El-service v/Nis Dreyer
Møllegade 54
6430 Nordborg

Tlf.: 40174945
Bank: Kreditbanken
Kontonr : 7931 0001171205

CVR: 12256183
nis@dreyerel.dk
www.dreyerel.dk

127

JCS Transport

Tlf.: 74 45 89 00 Btl.: 40137795

Havnbjerg Kirke
Kirkebakken 1
6430 Nordborg

FAKTURA

Fakturanr.: 6182
Fakturadato: 06.02.2019
Kundenr.: 36363636
Side: 1 af 1

Nr.	Tekst	Antal	Enhed	Stk. pris	Pris
904	Container tømning - 28/1-2019	1	stk.	500,00	500,00
901	Lossepladsafgift	0,46	ton	200,00	92,00
103	Container tømning - 29/1-2019	1	stk.	500,00	500,00
100	Sorteringsafgift	2,16	ton	995,00	2.149,20

→ det gamle mandskabskvarter
→ Præstegården

512410 = 3311,50

(Momsfrit beløb: 0,00 - Momspligtigt beløb: 3.241,20)

Subtotal :	3.241,20
25,00% moms :	810,30
Total DKK :	4.051,50

BET 20/2/19

Spørgsmål vedr. faktura - ring venligst 22 92 03 60

Betalingsbetingelser: Netto - forfald **20.02.2019**
Beløbet indbetales til vor bank. **Danske Bank** - Regnr.: 3227 / Kontonr.: 3227575042
Fakturanr. **6182** bedes anført ved bankoverførsel

e-mail
14/2-19 Jac

Ved for sen betaling påregnes rente i henhold til gældende lovgivning.

JCS Transport - Møllegade 27 - 6430 Nordborg - CVR-nr.: 30977432
Tlf.: 74458900 - Mobil: 40137795 - Mail: john.schou@mail.dk - Web: www.jcs-transport.dk
Bank: Danske Bank - Kontonr.: 3227 / 3227575042

Afsluttede anlægsarbejder med overskud

Kirkekasse:	Havnbjerg
Navn:	Udskiftning af hække
Formål:	4000
Bevilligt af Provstiet 2019:	
Overført anlæg fra 2018:	39.984,00
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2019:	
Hjorthede Planteskole	16.560,06
Overskud	23.423,94
Afrundet	23.424,00

302

Murermester
Steen Andersen

SA
Skolevej 8, Havnbjerg
6430 Nordborg
Mobil: 40424733
Mail: murersteen@mail.dk

Havnbjerg Menighedsråd
V Hans Jørgen Jacobsen
Belisvej 7
6430

FAKTURA

5 STK Nye vinduer ved præstegåren rep tagnedløb, sprøjtet for bier i mur

Fakturanr.: 2898
Fakturadato: 03.06.2019
Kundenr.: 1044
Side: 1 af 1

Nr.	Tekst	Antal	Enhed	Stk. pris	Pris
1	Vinduesbænke	5		286,00	1.430,00
2	Mørtel kalk mm	1		260,00	260,00
3	Afdækning	1		120,00	120,00
14	Insekt gift	1		60,00	60,00
17	Arbejdsløn	21	timer	410,00	8.610,00

BET 17/6/19

(Momsfrit beløb: 0,00 - Momspligtigt beløb: 10.480,00)

Subtotal :	10.480,00
25,00% moms :	2.620,00
Total DKK :	13.100,00

✓ JW

cc: Preben Helge e-mail 4-6-19 Jae

Betalingsbetingelser: Netto 14 dage - forfald **17.06.2019**

Beløbet indbetales til vor bank. **Broager Sparekasse** - Regnr.: **9797** / Kontonr.: **0001815075**

Fakturanr. **2898** bedes anført ved bankoverførsel

Eller brug følgende FI-indbetalingskode til betaling via netbank: **+71<000000000289801 +88729005<**

Ved for sen betaling påregnes rente i henhold til gældende lovgivning.

298

Frederiksen & Jepsen A/S

Sønderborg afdeling: Nordborg afdeling:
 Bülowsvej 2 Mellemvej 5
 6400 Sønderborg 6430 Nordborg
 Telefon: 74 48 69 94 Telefon: 74 45 15 75

Havnbjerg Menighedsråd
 v. Preben Jensen
 Arnbjergvej 11
 6430 Nordborg

Faktura

Fakturanr.: 54354
 Dato: 04-06-2019
 Side: 1
 Kunde: 74450738
 Sags nr: 85 - 647

Havnbjerg Menighedsråd
Præstegården

Levering og montering af Velfac vinduer.

Beskrivelse	Mængde	Enhedspris	Beløb
Nye vinduer	1,00 stk	28.420,00	28.420,00
Montage	1,00 stk	10.880,00	10.880,00
Tillæg for 3-lags glas	1,00 stk	3.100,00	3.100,00
Betaling: Netto 8 dage			Nettobeløb 42.400,00
Forfaldsdato: 12-06-2019			Moms 25,00% af 42.400,00 10.600,00
Total			53.000,00

Danske Bank 3227 4731066639 ✓
 Betalings ID: +71<744507380543541 +88862112<

512310-8500

e-mail
4/6-19
JAC

cc: Preben
Helge

BET 12/6/19