

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Hellevad Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9017

CVR-nr. 36155310

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 Hellevad 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 Hellevad kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hellevad 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 circular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Der er sparet lønkroner med kr. 116.000 i 2019. Det skyldes at den tidligere gravermedhjælper opsagde sin stilling i forår 2019. Der blev søgt efter ny gravermedhjælper, men man fandt ikke rette vedkommende. I sommer 2019 blev der ansat en fleksjobber på 20t ugentlig. I efterår 2019 fandt man med rette gravermedhjælper.

Der er blevet indkøbt nyt lydanlæg med tilhørende forstærker til kirken. Dette er PU søgt om bevilling fra opsparingskonto. Bevilling er modtaget.

Der er sket kirkegårdsfornyelse, været udgifter til vand, varme og el i præstegården, selvom den har stået tom siden 1.2.2019, man har brugt ekstra penge på annoncering af præst i to omgange, disse udgifter er realiseret indenfor rammen, da man ikke har afholdt kirkekoncert og har sparet renter på stiftsmiddellånet, da man i 2019 fik tillagt ekstrabevilling til afdrag på lån.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Rise Sogns Regnskabsføring, Rise Bygade 23, 6230 Rødekro, kontaktperson formand Martin Jepsen.

## 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>1.406.940,99</b>	<b>1.406.941,00</b>	<b>1.568.062,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.282.957,38</b>	<b>-1.432.154,00</b>	<b>-1.305.651,37</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-211.198,23</b>	<b>-196.550,00</b>	<b>-187.723,87</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.286,34	-61.050,00	-60.581,24
Udgifter, øvrig drift	-165.911,89	-135.500,00	-127.142,63
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-418.204,58</b>	<b>-604.900,00</b>	<b>-474.587,75</b>
Indtægter	564,00	0,00	11.500,00
Udgifter, løn	-313.163,29	-452.400,00	-325.086,76
Udgifter, øvrig drift	-105.605,29	-152.500,00	-161.000,99
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-555.193,12</b>	<b>-571.271,00</b>	<b>-586.213,06</b>
Indtægter	176.979,24	172.079,00	202.834,46
Udgifter, løn	-444.514,20	-511.850,00	-511.028,73
Udgifter, øvrig drift	-287.658,16	-231.500,00	-278.018,79
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>71.610,11</b>	<b>128.100,00</b>	<b>183.383,37</b>
Indtægter	167.653,85	231.600,00	260.138,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.043,74	-103.500,00	-76.755,31
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-126.913,92</b>	<b>-129.100,00</b>	<b>-85.548,86</b>
Indtægter	3,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.748,71	-15.000,00	-14.388,10
Udgifter, øvrig drift	-117.168,21	-114.100,00	-71.160,76
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-43.057,64</b>	<b>-58.433,00</b>	<b>-154.961,20</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>123.983,61</b>	<b>-25.213,00</b>	<b>262.410,63</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	431,95	0,00	479,83
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.460.383,01	2.460.383,00	8.000.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-9.642,50	0,00	-29.757,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.451.172,46</b>	<b>2.460.383,00</b>	<b>7.970.722,33</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>2.575.156,07</b>	<b>2.435.170,00</b>	<b>8.233.132,96</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>
721110 Opsparing til anlæg	-289.556,37	-431,95	-289.988,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-177.950,97	0,00	-177.950,97
721150 Langfristet gæld	3.569.742,12	-2.450.740,50	1.119.001,62
741110 Menighedsrådets frie midler	-292.137,35	-123.983,62	-416.120,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-629,00	0,00	-629,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.575.156,07	2.575.156,07	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
2.219.212,69	2.212.696,67
7.017,00	18.372,00
34.070,37	11.999,00
177.950,97	177.950,97
2.000.174,35	2.004.374,70
0,00	0,00
568.547,54	758.181,69
253.991,17	443.193,37
289.556,37	289.988,32
25.000,00	25.000,00
<b>2.787.760,23</b>	<b>2.970.878,36</b>

2.809.468,43	234.312,36
-289.556,37	-289.988,32
-177.950,97	-177.950,97
3.569.742,12	1.119.001,62
-292.137,35	-416.120,97
-629,00	-629,00
-2.000.174,35	-2.004.374,70
-2.000.174,35	-2.004.374,70
-3.569.742,12	-1.119.001,62
-3.569.742,12	-1.119.001,62
-27.312,19	-81.814,40
-13.553,10	-59.050,20
-13.759,09	-22.764,20
<b>-2.787.760,23</b>	<b>-2.970.878,36</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
1.406.940,99	1.406.941,00	1.568.062,00	1.406.940,99	0,00	0,00
<b>1.406.940,99</b>	<b>1.406.941,00</b>	<b>1.568.062,00</b>	<b>1.406.940,99</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

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-109.192,73	-127.700,00	-138.348,95	0,00	-19.787,73	-89.405,00
-72.604,81	-20.000,00	-17.062,74	0,00	0,00	-72.604,81
-29.400,69	-42.850,00	-31.812,18	0,00	-25.498,61	-3.902,08
0,00	-6.000,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
<b>-211.198,23</b>	<b>-196.550,00</b>	<b>-187.723,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.286,34</b>	<b>-165.911,89</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-309.684,56	-304.516,00	-380.629,00	564,00	-257.569,13	-52.679,43
-14.006,50	-50.500,00	-27.736,12	0,00	0,00	-14.006,50
-4.042,72	-2.500,00	-2.834,00	0,00	-2.318,52	-1.724,20
-35.200,00	-31.000,00	-22.600,00	0,00	0,00	-35.200,00
-45.270,80	-119.990,00	-27.724,84	0,00	-43.275,64	-1.995,16
0,00	-90.394,00	-13.063,79	0,00	0,00	0,00
-10.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
<b>-418.204,58</b>	<b>-604.900,00</b>	<b>-474.587,75</b>	<b>564,00</b>	<b>-313.163,29</b>	<b>-105.605,29</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
-514.969,86	-535.271,00	-549.369,01	176.159,24	-413.304,62	-277.824,48
-40.223,26	-36.000,00	-36.844,05	820,00	-31.209,58	-9.833,68
<b>-555.193,12</b>	<b>-571.271,00</b>	<b>-586.213,06</b>	<b>176.979,24</b>	<b>-444.514,20</b>	<b>-287.658,16</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
-84.179,65	-17.100,00	35.933,04	4.343,85	0,00	-88.523,50
155.789,76	145.200,00	147.450,33	163.310,00	0,00	-7.520,24
<b>71.610,11</b>	<b>128.100,00</b>	<b>183.383,37</b>	<b>167.653,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.043,74</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-30.365,39	-33.500,00	-24.957,43	3,00	0,00	-30.368,39
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-53.500,93	-46.000,00	-23.357,70	0,00	-14.388,10	-39.112,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.916,99	-25.200,00	-20.807,41	0,00	0,00	-34.916,99
63 Bygning	-3.750,00	-3.700,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-3.750,00	-3.700,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
67 Efteruddannelse	-630,61	-17.000,00	-1.550,00	0,00	4.639,39	-5.270,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-7.376,32	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-126.913,92</b>	<b>-129.100,00</b>	<b>-85.548,86</b>	<b>3,00</b>	<b>-9.748,71</b>	<b>-117.168,21</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-46.711,64	-61.102,00	-158.592,52	0,00	0,00	-46.711,64
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.669,26	2.669,00	2.224,38	2.669,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	984,74	0,00	1.406,94	984,74	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-43.057,64</b>	<b>-58.433,00</b>	<b>-154.961,20</b>	<b>3.654,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.711,64</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-9.642,50	0,00	-29.757,50	0,00	0,00	-9.642,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	431,95	0,00	479,83	431,95	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.460.383,01	2.460.383,00	8.000.000,00	2.460.383,01	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.451.172,46</b>	<b>2.460.383,00</b>	<b>7.970.722,33</b>	<b>2.460.814,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.642,50</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

	Beløb
Ingen	

## Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller-)
Istandsættelse af kirke startet 2013. lån 9017-4	-629	2.460.383			-1.482.778						976.976			976.976
bevilliget til ekstraordinært afdrag udbetalt fra lån					-977.605						-977.605	9.643		-977.605
					9.643						9.643			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	-629	2.460.383	0	0	-2.450.741	0	0	0	0	0	9.014	9.643	0	-629

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side



## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

*PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler*

- Note 1**  **Afstemmes til:** Side F-1 "Før disponering" ved konto 721120 (bemærk modsat fortegn)
- Note 2**  **Afstemmes til:** Budget 2019 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)"
- Note 3**  **Afstemmes til:** Side F-1 "Disponering" ved konto 721110 (excl. renter)
- Note 4**  **Afstemmes til:** Side F-1 "Disponering" ved konto 721150
- Note 5**  Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
- Note 6**  PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
- Note 7**  PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
- Note 8**  Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
- Note 9**  Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
- Note 10**  **Afstemmes til:** Side E-1 (summen af udgifter til formål 8)
- Note 11**  Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året  
Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2
- Note 12**  **Afstemmes til:** Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn)

Hellevad Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning formål: -

Art: 841210 Gæld, stiftsmidler					startsaldo	,00		
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2019					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-3.569.742,12	-3.569.742,12
04-01-2019	2				Ekstraordinært afdrag		81.468,00	-3.488.274,12
08-02-2019	23				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-3.406.807,12
08-03-2019	67				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-3.325.340,12
08-04-2019	89				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-3.243.873,12
08-05-2019	113				ekstraordinært afdrag		81.467,00	-3.162.406,12
11-06-2019	145				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-3.080.939,12
28-06-2019	159				Afdrag lån		741.389,00	-2.339.550,12
08-07-2019	167				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-2.258.083,12
08-08-2019	189				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-2.176.616,12
09-09-2019	216				ekstraordinært afdrag		81.467,00	-2.095.149,12
08-10-2019	239				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-2.013.682,12
23-10-2019	257				udbetalt lån fra stift		-9.642,50	-2.023.324,62
08-11-2019	274				ekstraordinært afdrag		81.467,00	-1.941.857,62
09-12-2019	311				Ekstraordinært afdrag		81.467,00	-1.860.390,62
30-12-2019	341				Haderslev stift, afdrag lån, termin 14		741.389,00	-1.119.001,62

Hellevad Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019    Posteringstyper: primo, regnskab  
Afgrænsning formål: 8000 - 8000

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
11-10-2019	250	8000			Zink Syd, rep. tagrender		9.642,50	9.642,50