

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Engholm Sogns Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Allerød Kommune

Myndighedskode 9155

CVR-nr. 16968994

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 Engholm 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 Engholm Sogns kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

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

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

#### **Grundlag for konklusion**

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

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

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

#### **Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet**

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

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

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

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



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

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

Hellerup, den 2. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

### Driftsregnskab

Driftsregnskabet for 2019 viser umiddelbart et merforbrug på kr. 64.108,39 i forhold til budgettet. Imidlertid er på indtægtssiden – i beløbet "Fælles indtægter i alt" på kr. 3.414.232,96 – ikke medtaget kr. 48.777, dækkende udgifter til fejring af kirkens 25 års jubilæum, hvilket beløb provstiudvalget i sit møde 21. januar 2020 godkendte overført fra anlæg, hvor det fejlagtigt var placeret, til drift. Beløbet indgår derimod på udgiftssiden i driftsregnskabet. Dette betyder, at merforbruget i driftsregnskabet reelt er dette beløb lavere og altså reelt kun udgør kr. 15.331,39.

Udgifterne har afvejet væsentligt fra budgettet på 2 punkter:

1. På grund af langtidssygemelding har der været meromkostninger til vikardækning for kirketjeneropgaven. Merudgiften til vikardækning har i forhold til det budgetterede og normale og efter fradrag af den modtagne lønrefusion andraget i størrelsesorden kr. 64.000.
2. Graveren opsagde sin stilling pr. 31. juli 2019, og menighedsrådet valgte herefter at lade graverfunktionen dække af en ekstern entreprenør. Dette har indebåret en merudgift på kr. 96.900 i 2019 (inkl. feriepenge til den afgangende graver på kr. 35.000). Heraf kan ikke sluttes, at entreprenørmodellen er væsentlig dyrere end en ansat graver. Der har nemlig i 2. halvår været en betragtelig merudgift som følge af, at entreprenøren har haft et omfattende ekstraarbejde med en generel opretning af kirkegården. Ovennævnte forhold har ikke resulteret i en voldsom budgetoverskridelse på driftsregnskabets formål 4, idet der samtidig på kirkegården har været en betragtelig merindtægt på kr. 95.900 i forhold til det budgetterede, ligesom der har været en besparelse på andre driftsudgifter i størrelsesorden kr.15.000.

Ud over ovennævnte væsentlige forhold oplystes herunder følgende ikke ubetydelige afvigelser fra budgettet:

#### Formål 1 (indtægter)

Indtægt fra 5% midlerne til radonsikring i præsteboligen kr. 178.750, se formål 5.

#### Formål 2

Budgetoverskridelsen på kr. 22.000 stammer primært fra en ekstra regning på vandafledning vedr. 2018 på 21.000.

Der har været en forsikringssskade på en stor rude med en selvrisiko på kr. 15.000, og reparation af gulvarme på kr. 17.800.

Derudover kan nævnes at faste serviceaftaler mv. er budgetteret for lavt, men at der har være besparelser på el- og varmemeforbrug samt øvrigt vedligehold, som opvejer alle disse ekstra udgifter.

#### Formål 3

Annoncering i lokalavisen er blevet kr. 32.000 dyrere end forventet.

Imidlertid har der været besparelser på flere underformål, således at merforbruget på formål 3 kun ender på kr. 6.000.

#### Formål 5

Der er foretaget en ikke budgetteret radonsikring af præsteboligen for kr. 168.800. Udgiften er dækket af en meddelt bevilling af 5%’s midler på kr. 178.750, som indgår på indtægtssiden i driftsregnskabet – altså som en merindtægt i forhold til de oprindeligt budgetterede kr. 3.235.483 under ”Fælles indtægter i alt”. (Det ikke forbrugte beløb på kr.9.950 henstår til en efterfølgende radon-analyse, som udføres i 2020). Reparation af skorstens inddækning har været ca. 5.000 dyrere end budgetteret.

#### Formål 6

Administration og fællesudgifter viser et merforbrug på kr. 36.000.

Dette fremkommer bl.a. ved underbudgettering af telefonudgifter på kr. 16.000, køb af ny kirkenet pc kr. 7.300, underbudgettering af abonnemeter (Kristeligt Dagblad) kr. 4.000, højere udgifter til AUB mm end forudset kr. 5.000 samt øgede udgifter til arbejdstøj ifbm. ansættelse af kirketjenervikar pga sygdom, kr. 3.000

#### Formål 7

Negative bankrenter er ikke budgetteret, kr. 16.500

Momsregulering vedr. kirkegårdsdriften giver en ekstra udgift på ca. kr. 6.000.

## Anlægsregnskab

Iflg. oversigten over anlægsaktiviteter 2019 (se bilag A-1) er der anlægsmidler på kr. 3.276.779, der videreføres til 2020 til igangværende projekter samt opsparing til nyt tag (kr. 2.200.000).

I 2019 er tre projekter afsluttet:

- Belysning på kirkegården
- Glasmaleri i kirkesalen
- Installation af el-vandvarmer i kirken

## Samarbejder

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering
Skoletjenesten	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen
Sorggruppe	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen
Det Fælles Regnskabskontor	Lyng-Uggeløse, Blovstrød, Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Ll. Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse og Nørre Herlev.	Det Fælles Regnskabskontor
Aktivitetspuljen Allerød	Lillerød, Engholm, Lyng-Uggeløse og Blovstrød.	Provstiudvalgskassen



## 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>3.414.232,96</b>	<b>3.235.483,00</b>	<b>3.045.945,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.478.341,35</b>	<b>-3.235.483,00</b>	<b>-3.090.826,93</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-799.773,70</b>	<b>-777.940,00</b>	<b>-706.328,93</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-253.366,80	-257.940,00	-267.465,87
Udgifter, øvrig drift	-546.406,90	-520.000,00	-438.863,06
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.982.900,39</b>	<b>-1.976.612,00</b>	<b>-1.846.007,67</b>
Indtægter	76.200,00	40.000,00	76.018,00
Udgifter, løn	-1.753.118,79	-1.715.412,00	-1.637.664,09
Udgifter, øvrig drift	-305.981,60	-301.200,00	-284.361,58
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-109.013,78</b>	<b>-123.522,00</b>	<b>-58.020,98</b>
Indtægter	429.085,54	333.224,00	383.614,05
Udgifter, løn	-201.117,69	-276.746,00	-275.404,48
Udgifter, øvrig drift	-336.981,63	-180.000,00	-166.230,55
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-149.154,51</b>	<b>22.100,00</b>	<b>13.434,97</b>
Indtægter	67.240,95	74.700,00	66.206,37
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-216.395,46	-52.600,00	-52.771,40
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-415.208,08</b>	<b>-379.509,00</b>	<b>-483.423,23</b>
Indtægter	0,00	0,00	-0,93
Udgifter, løn	-50.378,70	-55.000,00	-53.252,70
Udgifter, øvrig drift	-364.829,38	-324.509,00	-430.169,60
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-22.290,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.481,09</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-64.108,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.881,93</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)	1.970.000,04	1.970.000,00	3.342.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-195.317,25	-785.000,00	-2.149.179,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-200.325,58	-85.000,00	-7.565,70
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-187.783,95
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.574.357,21</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>997.471,30</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.510.248,82</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>952.589,37</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-255.582,03	0,00	-255.582,03
741110 Menighedsrådets frie midler	11.130,57	13.590,70	24.721,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.752.939,51	-1.523.839,52	-3.276.779,03
742010 Årsafslutningskonto	-1.510.248,82	1.510.248,82	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	-24.590,90	24.590,90	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
1.585.069,39	1.853.939,01
29.642,73	19.041,80
12.950,55	210.826,28
1.542.476,11	1.624.070,93
0,00	0,00
2.061.686,50	3.398.534,31
2.031.167,77	3.378.195,12
30.518,73	20.339,19
<b>3.646.755,89</b>	<b>5.252.473,32</b>

-2.021.981,87	-3.507.639,79
-255.582,03	-255.582,03
-24.590,90	0,00
11.130,57	24.721,27
-1.752.939,51	-3.276.779,03
-1.542.476,11	-1.624.070,93
-1.542.476,11	-1.624.070,93
0,00	0,00
-82.297,91	-120.762,60
-67.547,95	-125.677,95
-14.749,96	4.915,35
<b>-3.646.755,89</b>	<b>-5.252.473,32</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.235.482,96	3.235.483,00	3.045.945,00	3.235.482,96	0,00	0,00
178.750,00	0,00	0,00	178.750,00	0,00	0,00
<b>3.414.232,96</b>	<b>3.235.483,00</b>	<b>3.045.945,00</b>	<b>3.414.232,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-739.254,32	-722.940,00	-677.210,18	0,00	-253.366,80	-485.887,52
-60.519,38	-55.000,00	-29.118,75	0,00	0,00	-60.519,38
<b>-799.773,70</b>	<b>-777.940,00</b>	<b>-706.328,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-253.366,80</b>	<b>-546.406,90</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-280.194,87	-280.730,00	-274.927,43	0,00	-280.194,87	0,00
-755.001,90	-759.030,00	-686.530,64	71.200,00	-717.386,79	-108.815,11
-46.823,87	-87.000,00	-53.967,83	0,00	-3.850,00	-42.973,87
-15.826,71	-26.500,00	-16.572,36	0,00	-5.100,00	-10.726,71
-471.956,66	-439.521,00	-452.905,06	0,00	-357.700,55	-114.256,11
-105.039,93	-94.147,00	-114.430,80	0,00	-104.374,93	-665,00
-88.001,07	-78.382,00	-75.800,41	0,00	-81.458,52	-6.542,55
-218.255,38	-210.102,00	-170.873,14	5.000,00	-203.053,13	-20.202,25
-1.800,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.982.900,39</b>	<b>-1.976.612,00</b>	<b>-1.846.007,67</b>	<b>76.200,00</b>	<b>-1.753.118,79</b>	<b>-305.981,60</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
-142.706,70	-129.754,00	-79.752,33	378.193,47	-187.218,54	-333.681,63
33.692,92	6.232,00	21.731,35	50.892,07	-13.899,15	-3.300,00
<b>-109.013,78</b>	<b>-123.522,00</b>	<b>-58.020,98</b>	<b>429.085,54</b>	<b>-201.117,69</b>	<b>-336.981,63</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-149.154,51	22.100,00	13.434,97	67.240,95	0,00	-216.395,46
<b>-149.154,51</b>	<b>22.100,00</b>	<b>13.434,97</b>	<b>67.240,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-216.395,46</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-76.868,44	-51.000,00	-83.325,74	0,00	0,00	-76.868,44
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-71.113,68	-82.000,00	-75.196,13	0,00	-24.189,35	-46.924,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-58.749,36	-43.509,00	-47.281,54	0,00	-18.126,25	-40.623,11
63 Bygning	0,00	-2.000,00	-2.874,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-173.749,60	-178.000,00	-172.243,10	0,00	-8.063,10	-165.686,50
67 Efteruddannelse	-34.727,00	-23.000,00	-33.066,60	0,00	0,00	-34.727,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-69.436,12	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-415.208,08</b>	<b>-379.509,00</b>	<b>-483.423,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.378,70</b>	<b>-364.829,38</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-16.564,49	0,00	-11.667,70	0,00	0,00	-16.564,49
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	160,00	0,00	160,00	160,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.886,40	0,00	1.026,61	0,00	0,00	-5.886,40
<b>I alt</b>	<b>-22.290,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.481,09</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.450,89</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-195.317,25	-785.000,00	-2.149.179,05	0,00	0,00	-195.317,25
83 Kirkegård	-200.325,58	-85.000,00	-7.565,70	0,00	0,00	-200.325,58
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-187.783,95	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.970.000,04	1.970.000,00	3.342.000,00	1.970.000,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.574.357,21</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>997.471,30</b>	<b>1.970.000,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-395.642,83</b>

**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		
6 EF, Lynge By	862 m2	2.650.000	1.101.900		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.650.000			

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

**Kollekt 2019**

Konto 972010

Organisation:	Indsamlet
Blå Kors Danmark	250,00
Børnesagens Fællesråd	9.318,50
Danmission	120,00
Danske Sømands- og udlandskirker	267,00
Den grønlandske Bibelsag	178,00
Den sorte Gryde (værested for hjemløse)	422,50
Det Danske Bibelselskab	665,00
Diakonissestiftelsen	34,00
Døvemenuighederne	126,00
FDF's Missionsprojekt	110,00
Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	235,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.230,50
Frivilligt Dreng- og Pigeforbund, FDF	52,00
KFUM og KFUK i Danmark	440,00
KFUM's Sociale Arbejde	119,00
KFUM's soldatermission	230,00
Kirkens Korshær	600,00
Kristelig handicapforening	190,00
Menighedsplejen	5.185,50
Mission Øst	148,00
Provstikomiteen	2.049,00
Samvirkende Menighedsplejer	106,00
WESShelter (tidl. Missionen blandt hjemløse)	130,00
Y's men Region Danmark	300,00
<b>Indsamlet i alt</b>	<b>24.506,00</b>

**Menighedsplejen 2018-2019**

Konto 973018

Primosaldo	1.611,26
Poster vedr. 2018	
Indsamlet julehjælp i 2018	6.374,00
Blomster til efterladte 2018	-5.300,00
Tilbagebetaling af julehjælp fra borger	1.000,00
<b>Saldo efter 2018</b>	<b>3.685,26</b>
Poster vedr. 2019	
Negative renter	-43,24
Indsamlet julehjælp dec. 2019	5.185,50
Juleuddeling 2019	-3.000,00
Blomster til efterladte 2019	-8.395,00
Tilskud fra drift til menighedspleje/julehjælp	2.567,48
<b>Saldo 31/12-2019</b>	<b>0,00</b>



## Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger  
Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

## Kirkekasse:

Engholm

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2019	plus = hævede 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 -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
1801 Etablering af tilføring af kølig luft til kirkerum / ventilation.	183.357	200.000									383.357	27.656		355.701
1802 Unders. af rep. af teg og vent.	122.852										122.852			122.852
1804 Diverse udbedringer, symsrapport	131.059							-3.929			127.130			127.130
1805 Småreparation af kirkens tag	15.400										15.400			15.400
1811 Maskiner til kirkegård	125.000	20.000						-22.269			122.731	102.784		19.947
1812 Belysning KG	75.273							22.269			97.542	97.542		0
1901 Opsparing til udsklift. af kirkens tag	1.100.000	1.100.000									2.200.000			2.200.000
1902 Glasmaleri + kirkens 25 års jubilæum		135.000						-48.778			86.222	84.483	1.740	0
1903 Maling af facade, kirken		400.000									400.000	54.250		345.750
1904 El-ventilatorer		25.000						3.929			28.929	28.929		0
1905 Lyddugang til Ipad		10.000									10.000			10.000
1906 Maling af orglets bagfacade mod menighedsstolen		15.000									15.000			15.000
1911 Generel retovering af stier på kirkegården		25.000									25.000			25.000
1912 Oprensning af sø og reetablering af ist		40.000									40.000			40.000
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.752.940	1.970.000	0	0	0	0	-48.778	0	0	0	3.674.162	395.643	1.740	3.276.779

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side

Bevægelse i året

1.523.840