

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Ebeltoft-Dråby-Handrup Sogns M

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 9171

CVR-nr. 61942114

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: 10

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ebeltoft-Dråby-Handrup Sogns M.

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 Ebeltoft-Dråby-Handrup Sogne

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Ebeltoft-Dråby-Handrup Sogne (kirkekassen) 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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.

## 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.

Aarhus, den 1. juli 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskabet 2019

### Kirkebygning og Sognegård

Udgifter til øvrig drift er kr. 206.000 højere end budgetteret. Det drejer sig om udgifter, hvortil der var hensat beløb af menighedsrådets frie midler. Disse beløb er betalt over driften. Det drejer sig om:

Arkitekthonorar renovering af Dråby Kirke kr. 12.653  
Færdiggørelse af projekt fjernvarme Dråby Kirke kr. 78.230  
Maling af Sognegården kr. 85.623  
Arkitekthonorar projekt køresti Ebeltoft Kirke kr. 25.000  
I alt kr. 201.506

### Kirkelige aktiviteter

Udgifter er 76.760 lavere end budgettet. Det skyldes primært, at vi har haft en ledig børnekorlederstilling i 7 måneder. Når lønudgifterne er 43.000 større end budgettet, skyldes det bl.a. at fordelingen af kordegnens løn på formål er ændret, idet kordegnen udover administration også udfører arbejde, der henhører til kirkelige aktiviteter

### Præstebolig

Udgifterne er 100.000 højere end budgettet. Dette skyldes bl.a. arkitekthonorar på projekt Renovering Grønningen kr. 75.000, som er betalt over driften. Der har været hensat kr. 450.000 til projektet, og der resterer nu kr. 375.000. Derudover har der været et rotteproblem på Bøgeslugten 4 og dermed en udgift på 29.400 kr.

### Administration

Lønudgifterne er 123.000 mindre end budgettet. Dette skyldes som nævnt ovenfor, at fordelingen af kordegnens løn på formål er ændret, idet kordegnen udover administration også udfører arbejde, der henhører til kirkelige aktiviteter.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet deltager ikke i samarbejder, som påvirker regnskabet.

## 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>5.549.200,00</b>	<b>5.549.200,00</b>	<b>6.064.868,79</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.731.210,67</b>	<b>-5.548.617,00</b>	<b>-5.866.812,65</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.181.065,53</b>	<b>-952.920,00</b>	<b>-1.603.441,43</b>
Indtægter	9.740,00	10.000,00	9.195,00
Udgifter, løn	-335.696,76	-313.920,00	-253.092,07
Udgifter, øvrig drift	-855.108,77	-649.000,00	-1.359.544,36
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.890.860,97</b>	<b>-1.967.621,00</b>	<b>-1.709.795,44</b>
Indtægter	44.020,90	19.000,00	24.400,15
Udgifter, løn	-1.666.287,86	-1.623.560,00	-1.452.735,72
Udgifter, øvrig drift	-268.594,01	-363.061,00	-281.459,87
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.247.825,43</b>	<b>-1.236.511,00</b>	<b>-1.218.932,62</b>
Indtægter	1.008.937,53	981.500,00	996.688,66
Udgifter, løn	-1.743.894,03	-1.678.600,00	-1.728.382,22
Udgifter, øvrig drift	-512.868,93	-539.411,00	-487.239,06
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-456.396,21</b>	<b>-356.859,00</b>	<b>-185.035,95</b>
Indtægter	123.449,14	165.022,00	161.721,24
Udgifter, løn	-317.726,04	-334.320,00	-159.440,82
Udgifter, øvrig drift	-262.119,31	-187.561,00	-187.316,37
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-960.481,67</b>	<b>-1.035.785,00</b>	<b>-1.067.930,91</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-491.850,94	-615.100,00	-566.874,09
Udgifter, øvrig drift	-468.630,73	-420.685,00	-501.056,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>5.419,14</b>	<b>1.079,00</b>	<b>-81.676,30</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-182.010,67</b>	<b>583,00</b>	<b>198.056,14</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)	0,00	0,00	3.270.770,06
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-164.658,75	0,00	-189.708,75
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>-164.658,75</b>	<b>0,00</b>	<b>3.081.061,31</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-346.669,42</b>	<b>583,00</b>	<b>3.279.117,45</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-143.871,14	0,00	-143.871,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-450.000,00	0,00	-450.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-469.824,72	174.772,12	-295.052,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-27.791,44	27.791,44	0,00
741150 Frie midler - Vedligehold af bygninger	-100.000,00	25.000,00	-75.000,00
741151 Frie midler - renovering af trappe v/Ebt. kirke	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152 Frie midler - renovering af Grønningen 11	-450.000,00	74.952,48	-375.047,52
741153 Frie midler - fjernvarme i Dråby kirke	-131.499,66	131.499,66	0,00
741154 Frie midler - renovering af Dråby kirke	-118.750,00	12.653,72	-106.096,28
741155 Frie midler - Kørestø	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	346.669,42	-346.669,42	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	-221.132,35	0,00	-221.132,35

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****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
9.996.161,07	9.781.001,27
8.236,00	187,50
444.262,67	93.183,53
143.871,14	143.871,14
9.399.791,26	9.543.759,10
0,00	0,00
2.224.227,83	2.393.632,88
549.482,68	849.282,06
1.670.592,15	1.540.367,82
4.153,00	3.983,00
<b>12.220.388,90</b>	<b>12.174.634,15</b>
-2.212.869,31	-1.866.199,89
-143.871,14	-143.871,14
-450.000,00	-450.000,00
-221.132,35	-221.132,35
-469.824,72	-295.052,60
-27.791,44	0,00
-900.249,66	-756.143,80
-9.399.791,26	-9.543.759,10
-9.399.791,26	-9.543.759,10
0,00	0,00
-607.728,33	-764.675,16
-55.961,06	-133.746,71
-462.433,26	-454.100,00
-89.334,01	-176.828,45
<b>-12.220.388,90</b>	<b>-12.174.634,15</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.549.200,00	5.549.200,00	5.614.868,79	5.549.200,00	0,00	0,00
0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.549.200,00</b>	<b>5.549.200,00</b>	<b>6.064.868,79</b>	<b>5.549.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-510.946,35	-417.240,00	-802.740,25	0,00	-70.949,51	-439.996,84
-90.120,14	-42.100,00	-76.155,28	0,00	-10.164,25	-79.955,89
-564.539,71	-451.580,00	-708.448,15	9.740,00	-254.583,00	-319.696,71
-15.459,33	-42.000,00	-16.097,75	0,00	0,00	-15.459,33
<b>-1.181.065,53</b>	<b>-952.920,00</b>	<b>-1.603.441,43</b>	<b>9.740,00</b>	<b>-335.696,76</b>	<b>-855.108,77</b>

I alt

#### 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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.253.791,62	-1.308.511,00	-1.123.864,02	36.632,00	-1.173.370,85	-117.052,77
-39.574,23	-73.263,00	-27.235,57	0,00	-16.495,70	-23.078,53
-4.809,34	-3.000,00	-35.953,82	0,00	0,00	-4.809,34
-156.183,94	-138.800,00	-113.124,30	0,00	-72.376,23	-83.807,71
-146.385,91	-111.000,00	-117.737,18	0,00	-128.288,34	-18.097,57
-189.229,80	-206.097,00	-184.705,73	0,00	-179.141,50	-10.088,30
-99.086,13	-125.150,00	-105.374,82	7.388,90	-96.615,24	-9.859,79
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.890.860,97</b>	<b>-1.967.621,00</b>	<b>-1.709.795,44</b>	<b>44.020,90</b>	<b>-1.666.287,86</b>	<b>-268.594,01</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.129.503,00	-1.119.682,00	-1.112.634,61	1.003.117,53	-1.632.567,64	-500.052,89
-118.322,43	-116.829,00	-106.298,01	5.820,00	-111.326,39	-12.816,04
<b>-1.247.825,43</b>	<b>-1.236.511,00</b>	<b>-1.218.932,62</b>	<b>1.008.937,53</b>	<b>-1.743.894,03</b>	<b>-512.868,93</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-325.187,03	-257.901,00	-168.827,34	76.702,11	-197.812,21	-204.076,93
-131.209,18	-98.958,00	-16.208,61	46.747,03	-119.913,83	-58.042,38
<b>-456.396,21</b>	<b>-356.859,00</b>	<b>-185.035,95</b>	<b>123.449,14</b>	<b>-317.726,04</b>	<b>-262.119,31</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-183.862,38	-167.000,00	-215.679,13	0,00	1.893,31	-185.755,69
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-222.646,80	-321.537,00	-285.898,70	0,00	-88.440,28	-134.206,52
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-110.140,25	-57.000,00	-80.898,25	0,00	-15.869,83	-94.270,42
63 Bygning	-12.063,11	-12.000,00	-12.063,10	0,00	-12.063,11	0,00
64 Økonomi	-199.959,60	-258.210,00	-160.764,06	0,00	-170.269,33	-29.690,27
65 Personregistrering - civil	-82.166,44	-81.598,00	-185.252,00	0,00	-80.653,20	-1.513,24
66 Personregistrering - kirkelig	-116.403,22	-117.440,00	-38.562,94	0,00	-116.375,62	-27,60
67 Efteruddannelse	-18.436,88	-21.000,00	0,00	0,00	-10.072,88	-8.364,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-11.188,05	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.802,99	0,00	-77.624,68	0,00	0,00	-14.802,99
<b>I alt</b>	<b>-960.481,67</b>	<b>-1.035.785,00</b>	<b>-1.067.930,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-491.850,94</b>	<b>-468.630,73</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-62.732,64	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1.055,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.055,74
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.798,40	1.079,00	1.079,02	1.798,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.676,48	0,00	-20.022,68	4.676,48	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>5.419,14</b>	<b>1.079,00</b>	<b>-81.676,30</b>	<b>6.474,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.055,74</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-164.658,75	0,00	-189.708,75	0,00	0,00	-164.658,75
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	3.270.770,06	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-164.658,75</b>	<b>0,00</b>	<b>3.081.061,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-164.658,75</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		
Ebeltoft Bygrunde 170 A	9028	4.200.000	2.538.900		Ebeltoft Præstebolig, Grøn
Ebeltoft Bygrunde 130 P	2887	4.100.000	1.491.300		Sognegård
Dråby 2 A	660	290.000	321.200		Menighedshus & mandskab
Handrup 3 C	12224	200.000	128.700		Materialgård & mandskabsl
Ebeltoft Markjorder 22aa	1108	2.550.000	1.014.400		Ebeltoft Præstebolig Bøges
Ejendomsværdi i alt		11.340.000			

*\*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.*

## Kollektregnskab 2019

Art	Ebeltoft	Dråby	Handrup	Samlet beløb
Det Danske Bibelselskab	174,00			<b>174,00</b>
Folkekirken Ungdoms Kor	168,50			<b>168,50</b>
Danske Sømands- og Udlandskirker	517,00		200,00	<b>717,00</b>
DSUK, MobilePay				<b>0,00</b>
Selskabet til støtte for Pakistans Kirke	550,50		252,00	<b>802,50</b>
Kirkens Korshær	197,50			<b>197,50</b>
Kirkens Korshær, MobilePay	50,00			<b>50,00</b>
Folkekirken Nødhjælp	278,00		166,00	<b>444,00</b>
Folkekirken Nødhjælp, MobilePay	3.490,00			<b>3.490,00</b>
Folkekirken Nødhjælp, høstauktion	1.297,00			<b>1.297,00</b>
Jysk Børneforsorg , kontant	3.636,50	957,00	146,00	<b>4.739,50</b>
Jysk Børneforsorg , euro vekslet	37,50			<b>37,50</b>
Jysk Børneforsorg , MobilePay	925,00			<b>925,00</b>
Kofoed Skole	200,00	10,00		<b>210,00</b>
Kofoed Skole, MobilePay				<b>0,00</b>
KFUM/K	251,00		113,50	<b>364,50</b>
Menighedsplejen	5.409,00	2.584,50	1.086,50	<b>9.080,00</b>
Menighedsplejen, MobilePay	5.224,00			<b>5.224,00</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:

Ebeltoft-Dråby-Handrup

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge 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								
Trappen, Ebeltoft	27.791	100.000									127.791	164.659	-36.868	0
Bevillinger i alt (netto)	27.791	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	127.791	164.659	-36.868	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-27.791	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	100.000	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	127.791	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	164.659	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-36.868	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

741120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-27.791	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	27.791	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	100.000	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	100.000	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---



## Menighedsplejens regnskab 2019

Kassebeholdning primo	111.254,76
Årets bevægelser	-27.275,76
Kassebeholdning ultimo	<u>83.979,00</u>
Saldo 31.12.2019	<u><u>83.979,00</u></u>

**REGNSKAB FJERNVARMEPROJEKT I DRÅBY KIRKE - AFSLUTTET****Udgifter, fjernvarmeprojekt**

Udgift i 2018	468.500,34
Udgift i 2019	78.230,50
<b>Udgifter til fjernvarmeprojektet i alt</b>	<b>546.730,84</b>

**Finansiering af projektet**

Opsparing	150.000,00
5% midler	450.000,00
Udgift i alt	-546.730,84
<b>I alt overskud</b>	<b>53.269,16</b>

**Balance**

Udgift i alt på fjernvarmeprojektet	-546.730,84
Opsparing og 5% midler i alt	600.000,00
<b>I alt overskud</b>	<b>53.269,16</b>

**REGNSKAB INDVENDIG RESTAURERING DRÅBY KIRKE - EJ AFSLUTTET**

<b>Udgifter, indiv. restaurering Dråby Kirke</b>	<b>Regnskab</b>
Udgift i 2018	31.250,00
Udgift i 2019	12.653,72
<b>Udgifter i alt</b>	<b>43.903,72</b>

**Finansiering af projektet**

Opsparing	150.000,00
Udgift i 2018	-31.250,00
Udgift i 2019	-12.653,72
<b>I alt overskud 2019</b>	<b>106.096,28</b>

**Balance**

Udgift i alt	-43.903,72
Opsparing	150.000,00
<b>I alt overskud 2019</b>	<b>106.096,28</b>

**REGNSKAB KØRESTI VED EBELTOFT KIRKE - EJ AFSLUTTET****Udgifter, stiprojekt**

Udgift i 2019

**Udgifter til stiprojektet i alt****Regnskab**

25.000,00

**25.000,00****Finansiering af projektet**

Opsparing

Udgift i alt

**I alt overskud**

100.000,00

-25.000,00

**75.000,00****Balance**

Udgift i alt på stiprojektet

Opsparing

**I alt overskud**

-25.000,00

100.000,00

**75.000,00**

**REGNSKAB RESTAURERING GRØNNINGEN 11 - EJ AFSLUTTET****Udgifter, restaureringsprojekt**

Udgift i 2019

**Udgifter til restaureringsprojektet i alt****Regnskab**

74.952,48

74.952,48**Finansiering af projektet**

Opsparing

Udgift i alt

**I alt overskud**

450.000,00

-74.952,48**375.047,52****Balance**

Udgift i alt på restaureringsprojektet

Opsparing

**I alt overskud**

-74.952,48

450.000,00**375.047,52**

**REGNSKAB VEDLIGEHOOLD BYGNINGER****Udgifter, vedligehold bygninger**

Udgift i 2018

Udgift i 2019

**Udgifter, vedligehold bygninger i alt****Regnskab**

218.926,55

85.622,92

**304.549,47****Finansiering af vedligehold bygninger**

Opsparing

Udgift i 2018

Udgift i 2019

**I alt underskud 2018-2019**

250.000,00

-218.926,55

-85.622,92

**-54.549,47****Balance**

Udgift i alt, vedligehold bygninger

Opsparing

**I alt underskud 2018-2019**

-304.549,47

250.000,00

**-54.549,47**

<b>REGNSKAB 2019 konto med donation til restaurering af trælysekroner i Dråby Kirke</b>	
<b>Nordea Bank : 6881 952 058</b>	
Primobeholdning	112.141,68
Renter	0,00
Ultimobeholdning	112.141,68
<b>REGNSKAB 2019 konto med donation til restaurering af døbefonten i Ebeltoft Kirke</b>	
<b>Nordea Bank : 6874 895 588</b>	
Primobeholdning	108.990,67
Renter	0,00
Ultimobeholdning	108.990,67
<b>REGNSKAB 2019 konto til Studieturskonto</b>	
<b>Nordea Bank : 5496 552 417</b>	
Primobeholdning	13.314,72
Bevægelser	4.373,40
Renter	0,00
Ultimobeholdning	17.688,12
<b>REGNSKAB 2019 konto, Menighedsplejen</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0010184967</b>	
<b>CVR nr. 36650044</b>	
Primobeholdning	111.254,76
Div. Bevægelser	-27.125,52
Renter	-150,24
Ultimobeholdning	83.979,00
<b>REGNSKAB 2019 konto med bidrag Kortbøssen</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0010184967</b>	
Primobeholdning	16.735,83
Div. Bevægelser	1.449,53
Renter	-25,65
Ultimobeholdning	18.159,71
<b>REGNSKAB 2019 konto med bidrag Sognegården, oprettet til brug for MobilePay</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0011294995</b>	
Primobeholdning	0,00
Div. Bevægelser	0,00
Renter	0,00
Ultimobeholdning	0,00
<b>REGNSKAB 2019 konto med bidrag Kollekt og indsamlinger, oprettet til brug for MobilePay</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0011370454</b>	
Primobeholdning	0,00
Div. Bevægelser	0,00
Renter	-0,02
Ultimobeholdning	-0,02
<b>REGNSKAB 2019 konto til brug for projekt Vedligehold bygninger</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0012894066</b>	
Primobeholdning	31.073,45
Div. Bevægelser	-31.073,45
Renter	0,00
Ultimobeholdning	0,00
<b>REGNSKAB 2019 konto til brug for projekt Trappe ved Ebeltoft Kirke</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0012894074</b>	
Primobeholdning	0,00
Div. Bevægelser	0,00
Renter	0,00
Ultimobeholdning	0,00
<b>REGNSKAB 2019 konto til brug for projekt Fjernvarme Dråby Kirke</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0012894082</b>	
Primobeholdning	0,00
Div. Bevægelser	0,00
Renter	0,00
Ultimobeholdning	0,00
<b>REGNSKAB 2019 konto til brug for projekt Renovering Dråby Kirke</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0012894090</b>	
Primobeholdning	118.750,00
Div. Bevægelser	-12.500,00
Renter	-153,72
Ultimobeholdning	106.096,28
<b>REGNSKAB 2019 konto til brug for projekt Fornyle inventar</b>	
<b>Sparekassen Kronjylland, Ebeltoft: 9360 0012894104</b>	
Primobeholdning	0,00
Div. Bevægelser	0,00
Renter	0,00
Ultimobeholdning	0,00

**REGNSKAB TRAPPEN VED EBELTOFT KIRKE - AFSLUTTET**

<b>Udgifter, trappevanger, Ebeltoft kirke</b>	<b>Regnskab</b>
Udgift i 2017	5.000,00
Udgift i 2018	189.708,75
Udgift i 2019	164.658,75
<b>Udgifter ialt 2017-2019</b>	<b>359.367,50</b>

**Finansiering af projektet**

Opsparing	100.000,00
Anlægsbevilling	222.500,00
Udgift i alt 2017-2019	-359.367,50
<b>I alt underskud</b>	<b><u>-36.867,50</u></b>

**Balance**

Udgift i alt	-359.367,50
Opsparing og bevilling i alt	322.500,00
<b>I alt underskud 2017-2019</b>	<b><u>-36.867,50</u></b>