

ÅRSREGNSKAB 2019

for Blåvandshuk Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 9196

CVR-nr. 11182216

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Blåvandshuk 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 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 regnskabsbrugere 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.

Esbjerg, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.181.200	1.181.200	0
Udgifter, løn	-1.041.549	-999.200	-42.349
Udgifter, øvrig drift	-563.372	-636.700	73.328
Indtægter	608.796	512.100	96.696
Finansielle poster/udgifter	6.262	5.500	762
Resultat af drift, overskud	191.338	62.900	128.438
Anlæg			
Forbrug "omfugning Oksby kirke"	-29.875	-	-
Forbrug "renovering Ho kirke"	-58.000	-	-
I alt anlæg	-87.875	-	-
Resultat i alt	103.463	62.900	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet for 2019 udviser et overskud på 103 t.kr. mod budgetteret overskud på 63 t.kr. Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 191 t.kr. mod et budgetteret overskud på 63 t.kr.

Driftsregnskabet viser ekstra udgifter til lønninger på 42 t.kr. og besparelse på øvrig drift 73 t.kr. Ekstra indtægter på 96 t.kr. ekstra indtægter på de finansielle poster 1 t. kr. Alt i alt udviser driftsresultatet en besparelse på 128 t.kr. i forhold til budgettet.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været ekstra udgifter på lønninger i 2019 på 42 t.kr. hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning – formål 2	kr. - 1.100
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. -45.900
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr. -25.000
Besparelse på administration – formål 6	kr. 29.600

Bemærkninger:

Der er fortsat samarbejdsaftale omkring fælles personale med Aal kirke.

Kirkelige aktiviteter:

Der har ikke været afsat lønomkostninger til den daglige administration af kirkeweb(hjemmesiden). 21 t.kr.

Kirkegården:

Omkring fælles personale, der har været en langtidssygemelding og en deltidssygemelding på kirkegården i 2019. Mange processer og arbejdsgange er blevet effektiviseret i løbet af 2019. Fra august til december var der behov for ansættelse af en ekstra medarbejder på 12 timer pr. uge til at udføre kirkegårdsadministrationen m.m.

Kirkegårdens personale tidsregistrere fortsat, og der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2019, hvilket der kan flytte lidt rundt på formålene.

Administration:

Besparelse på administration skyldes, at menighedsrådet har valgt ikke at modtaget honorar i 2019

Det er indgået aftale med Aal kirke om fælles præstesekretær, beløbet har ikke været budgetteret 10 t.kr.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været en besparelse på kr. 73 t.kr.

Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet viser netto en besparelse på 11 t.kr. i forhold til budget.

Kirken i Ho blev ikke blevet kalket i 2019, men der har været afsat 29 t.kr. i budgettet.

Væsentlige budgetafvigelser: Oliefyret i Oksby kirke er blevet repareret og efterset.

Udgifter til vinduespudsning på de 3 kirker har været dyrere end forventet, desuden har der ikke været budgetteret udgifter til rengøringsartikler.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et merforbrug på 4 t.kr. i forhold til budgettet. Der forekommer kun afvigelser, der kan henføres til almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab. Dog har der været udgifter til 7 sæt trådløse juletræslys.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto en besparelse på 77 t.kr. i forhold til budgettet. Mindreforbruget omfatter budgetterede udgifter til hvilket der i regnskabsårets løb ikke er afholdt udgifter, såsom udgifter til anskaffelser og vedligeholdelse af maskiner. Køb af IT har været budgetteret alt for høj.

I Ho kirke har der været udgifter til afgravning langs plankeværk og bortkørsel af rødder/buske samt overskudsjord.

I Oksby kirke har der været udgifter til bortkørsel af gravsten.

Ellers forekommer der kun almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

Præstebolig:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 43 t.kr. i forhold til budgettet. Der har ikke været de store udgifter til vedligeholdelse af bygningerne, samt anskaffelser til inventar og tekniske installationer.

Der er har været udgifter til lapning af grusvej, brakklipping, klipping af pileurt og klippet græs langs kanal, samt slåning af græs i præstehaven.

Skov og Landbrug:

Der har været udgifter til oprensning af grøft i Bredmose samt til græsningsaftaler og udgifter til konsulentbistand i forbindelse med græsningsaftaler og EU-ansøgninger.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto en besparelse på 24 t.kr. i forhold til budgettet som kan henføres til budgetpost til kurstab på værdipapirer. Obligationerne er solgt i 2017.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 97 t.kr. hvilket kan henføres til indtægter i forbindelse med tilskud til miljøvenlig jordbrugsforanstaltning 2019.

Forbrugsafgifter vedr. præsten 2016+17+18 & 1-3.kvt.2019, samt indtægter på salg af planter og vedligehold / renhold på årlige aftaler på kirkegården m.v.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på de finansielle poster på 1 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017. Årets momsafløftningsprocent er ændret fra 19% til 22%.

Anlægsbevillinger:

Ingen.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.19	kr.	1.250.378
Hævet af opsparinger i 2019 (omfugning Oksby kirke)	kr.	- 29.875
Gebyr på kontoudtog og årsudskrift på papir kt. 7700 1370089 (opspring)	kr.	- 30
<u>Rentetilskrivning 2019</u>	kr.	<u>0</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	1.220.473

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 367.259. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 200.000 pr. 31. december 2019. Dette beløb er uændret i 2019 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Saldo 01.01.19	kr.	0
<u>Forbrug "renovering af Ho kirke"</u>	kr.	<u>58.000</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	58.000

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo 01.01.19	kr.	18.614
<u>Forbrug i 2019</u>	kr.	<u>0</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	18.614

Beløbet henstår på særskilt konto i bank.

Konto 741130, Præstegårdens frie midler:

Saldo 01.01.19	kr.	- 11.996
<u>Årets overskud</u>	kr.	<u>43.064</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	31.068

Konto 741110, Frie midler:

Saldo 01.01.19	kr.	461.793
Årets overskud vedr. præstegården	kr.	-43.063
Gebyr på kontoudtog og årsudskrift på papir kt. 7700 1370089 (opsparing)	kr.	30
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>191.338</u>
I alt pr. 31.12.19	kr.	610.098

De frie midler udgør pr. 31.12.2019 kr. 610.098 som menighedsrådet vil disponere over på følgende måde:

Der reserveres kr. 500.000 til uforudset udgifter til kommende kirkerenoveringer på de 3 kirker.

Samarbejdsaftaler:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårde i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Vedtægt for samarbejdsaftale om driften af kirkegårde herunder praktisk kirketjeneste ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå kirker.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Vedtægt for samarbejde om fælles organist og kirkesanger, præsteseekretær ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå Kirker

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Vedtægt for samarbejde om fælles udgivelse af kirkeblad og ajourføring af kirkeweb ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå kirker.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Fælles Lønning m.v. i 2019

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Aal kirkekasse.

Blåvandshuk kirkekasser dækker 1.055 t.kr. til lønomkostninger samt diverse personaleomkostninger samt omkostninger til fælles kirkeblad plus kirkeweb m.m.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.181.200,00	1.181.200,00	1.274.100,00
Øvrig drift i alt	-989.862,27	-1.118.300,00	-1.141.515,34
2 Kirkebygning og sognegård	-153.304,71	-163.400,00	-231.454,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.138,59	-35.000,00	-43.205,91
Udgifter, øvrig drift	-117.166,12	-128.400,00	-188.248,75
3 Kirkelige aktiviteter	-432.798,25	-383.400,00	-405.377,93
Indtægter	6.023,00	5.600,00	7.411,50
Udgifter, løn	-381.877,00	-336.000,00	-363.864,86
Udgifter, øvrig drift	-56.944,25	-53.000,00	-48.924,57
4 Kirkegård	-464.107,56	-523.200,00	-495.562,44
Indtægter	273.498,08	266.600,00	209.990,05
Udgifter, løn	-612.955,15	-588.000,00	-583.279,72
Udgifter, øvrig drift	-124.650,49	-201.800,00	-122.272,77
5 Præstebolig mv.	147.825,73	93.900,00	88.798,69
Indtægter	329.275,41	239.900,00	316.835,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-181.449,68	-146.000,00	-228.036,89
6 Administration og fællesudgifter	-93.739,30	-147.700,00	-101.544,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.577,84	-40.200,00	-10.400,00
Udgifter, øvrig drift	-83.161,46	-107.500,00	-91.144,18
7 Finansielle poster	6.261,82	5.500,00	3.625,18
A Resultat af drift	191.337,73	62.900,00	132.584,66
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-87.875,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-87.875,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	103.462,73	62.900,00	132.584,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.250.378,26	29.905,00	-1.220.473,26
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-367.259,32	0,00	-367.259,32
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-461.792,73	351.696,03	-110.096,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	58.000,00	58.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	11.996,25	-43.063,76	-31.067,51
741150 Frie midler - kirkerenovering på de 3 kirker	0,00	-500.000,00	-500.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-103.462,73	103.462,73	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.614,20	0,00	-18.614,20

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.872.621,99	3.860.370,17
-1.045,50	-1.045,50
111.604,44	154.146,66
367.259,32	367.259,32
3.394.803,73	3.340.009,69
0,00	0,00
1.928.240,21	2.090.184,59
654.849,01	840.347,39
1.250.378,26	1.220.473,26
23.012,94	29.363,94
5.800.862,20	5.950.554,76
-2.286.048,26	-2.389.510,99
-1.250.378,26	-1.220.473,26
-367.259,32	-367.259,32
-200.000,00	-200.000,00
-18.614,20	-18.614,20
-461.792,73	-110.096,70
11.996,25	-31.067,51
0,00	58.000,00
0,00	-500.000,00
-3.394.803,73	-3.340.009,69
-3.394.803,73	-3.340.009,69
0,00	0,00
-120.010,21	-221.034,08
-119.649,44	-208.303,36
-360,77	-12.730,72
-5.800.862,20	-5.950.554,76

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
1.181.200,00	1.181.200,00	1.274.100,00	1.181.200,00	0,00	0,00
1.181.200,00	1.181.200,00	1.274.100,00	1.181.200,00	0,00	0,00

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
-125.992,86	-135.300,00	-175.575,09	0,00	-36.138,59	-89.854,27
-27.311,85	-28.100,00	-55.879,57	0,00	0,00	-27.311,85
-153.304,71	-163.400,00	-231.454,66	0,00	-36.138,59	-117.166,12

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-350.418,28	-304.900,00	-347.159,35	0,00	-327.121,76	-23.296,52
0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
-2.889,75	-20.600,00	-1.473,67	0,00	0,00	-2.889,75
-41.117,68	-20.400,00	-39.921,40	0,00	-21.155,68	-19.962,00
-6.749,79	-2.300,00	-90,00	0,00	0,00	-6.749,79
-21.951,41	-34.700,00	-10.601,02	6.023,00	-25.800,00	-2.174,41
-9.171,34	0,00	-1.132,49	0,00	-7.799,56	-1.371,78
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-432.798,25	-383.400,00	-405.377,93	6.023,00	-381.877,00	-56.944,25

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
-426.286,69	-494.200,00	-479.220,34	273.498,08	-584.044,29	-115.740,48
-37.820,87	-29.000,00	-16.342,10	0,00	-28.910,86	-8.910,01
-464.107,56	-523.200,00	-495.562,44	273.498,08	-612.955,15	-124.650,49

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
-27.636,24	-70.700,00	-58.541,69	100.483,50	0,00	-128.119,74
175.461,97	164.600,00	147.340,38	228.791,91	0,00	-53.329,94
147.825,73	93.900,00	88.798,69	329.275,41	0,00	-181.449,68

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-3.982,75	0,00	-609,20	0,00	0,00	-3.982,75
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-9.533,45	-36.400,00	-7.844,72	0,00	0,00	-9.533,45
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.757,98	-11.900,00	-36.711,32	0,00	0,00	-14.757,98
63 Bygning	-3.718,75	-27.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.718,75
64 Økonomi	-38.889,08	-71.800,00	-38.096,21	0,00	0,00	-38.889,08
65 Personregistrering - civil	-10.577,84	0,00	-10.400,00	0,00	-10.577,84	0,00
67 Efteruddannelse	-12.279,45	0,00	-2.953,33	0,00	0,00	-12.279,45
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-4.929,40	0,00	0,00	0,00
I alt	-93.739,30	-147.700,00	-101.544,18	0,00	-10.577,84	-83.161,46

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-88,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-88,13
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.508,86	5.500,00	4.590,74	5.508,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	841,09	0,00	-965,56	841,09	0,00	0,00
I alt	6.261,82	5.500,00	3.625,18	6.349,95	0,00	-88,13

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-87.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.875,00
I alt	-87.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.875,00

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		
Ejendomsnr 101854	68.795	440.000	160.200		
Præstegården, Hovej 32	1.073.885	8.650.000	1.832.200		
Stuehusværdi, Hovej 32		2.223.700	14.900		
Ejendomsværdi i alt		11.313.700			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
