

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Oppe Sundby Sogns Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Frederikssund Kommune

Myndighedskode 7419

CVR-nr. 66839516

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 2020 for Oppe Sundby 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Oppe Sundby Sogns kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Oppe Sundby Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 20. oktober 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'René Søeborg', is written over a light blue rectangular background.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

## **Forklaringer til regnskab 2020**

Driftsresultatet viser et overkud på kr. 452.068.

De frie midler udgør herefter kr. 926.286, hvoraf kr. 210.000 er reserveret til feriepengeforpligtelsen.

### **Øvrige noter**

#### **Lønbudgettet generelt**

Sognets samlede lønforbrug ligger på 96% af de budgetterede kr. 2.178.935..

#### **Øvrige driftsudgifter**

Der er i 2020 kun samlede budgetbeløb på hovedgrupperne. Det er derfor ikke muligt at sige noget om, hvordan forbruget på enkelte konti ligger i forhold til kontoens budgetbeløb.

#### **Gr.2 Kirkebygning og sognegård**

Forbrug på gruppen udgør 153% af budgettet på kr. 267.500.

Der er intet budgetbeløb til øvrig drift på gr. 21 kirkebygningen. I sognegården er der brugt 83% af budgettet på kr. 235.500. Heri indgår indkøb af nye borde, som betales af de frie midler.

#### **Gr.3 Kirkelige aktiviteter**

Forbrug til øvrig drift udgør 69% af budgettet på kr. 292.400. Indtægterne udgør 16% af de budgetterede kr. 35.000.

Forbruget er lavt på alle grupper. Højest er det på gr. 34 Kommunikation, hvor der er brugt 108% af de budgetterede kr. 80.000.

#### **Gr. 4 Kirkegård**

Forbruget til øvrig drift udgør 46% af de budgetterede kr. 425.000. Indtægterne udgør 74% af de budgetterede 448.000.

Ved årets udløb var der et tilgodehavende hos debitorerne på kr. 17.000.

#### **Gr.5 Præsteboliger**

På gruppen udgør forbruget 38% af de budgetterede kr. 187.000.

#### **Gr.6 Administration og fællesudgifter**

På gruppen udgør forbruget 67% af de budgetterede kr. 698.874.

På gr. 61 Menighedsråd er forbruget 125% af de budgetterede kr. 73.000.

#### **Gr. 7 Finansielle poster**

Der er ikke budgetteret med renteudgifter, men der er renteudgifter for kr. 14.600.

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

Der er i pastoratet samarbejde med Snostrup Menighedsråd om fælles udgifter/indtægter, som deles 20/80 med 80 pct. til Oppesundby Kirkekasse.

Menighedsrådet deltager i samarbejdet KirkeAdministration, der er et fælles regnskabs- og lønkontor. KirkeAdministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeAdministrations hjemmeside: [www.kirkeadministration.dk](http://www.kirkeadministration.dk)

**Styring anlægsaktiviteter 2020**

**Oppe Sundby**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = detalie afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt Renter	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 ( Heller -)
8004 Indvendig kalkning og renov. Varmeanlæg	488.648,99	900.000,00									1.388.648,99	186.996,77		1.201.652,22
											0,00			0,00
Opsparing Allertavle			2.423,38							-2.423,38				0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
<b>Bevillinger Lakt (netto)</b>	<b>488.648,99</b>	<b>900.000,00</b>	<b>2.423,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.423,38</b>	<b>1.388.648,99</b>	<b>186.996,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1.201.652,22</b>

**Tillægsbevillinger 2020**

Projekt	Overførte midler fra 2019	Bevillinger modtaget 2020	Forbrug i 2020	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2021
		210.000			210.000
Feriepengeforsigtelse					-
					-
<b>I alt</b>	<b>-</b>	<b>210.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>210.000</b>

Driftsresultat	452.067,58
Resultat afsluttet anlæg	-
Overførsler	-
Driftsresultat der tillægges frie midler	452.067,58
Frie midler pr. 01.01.2020	474.218,82
Frie midler	926.286,40
Heraf reserveret iht. Bevillingsskema	210.000,00
<b>Frie midler</b>	<b>716.286,40</b>



## **Oplæg til regnskabsnotat.**

Med baggrund i det atypiske år 2020 med Corona-restriktioner skal menighedsrådet indstille til provstiet, at de frie midler fra regnskabsåret 2020 ikke modregnes i tildelingen for regnskabsåret 2022.

Menighedsrådet skal specielt fremhæve, at aktivitetsniveauet i 2020 har været på det absolut "laveste blus". Der har således ikke været nogle aktiviteter for menigheden siden marts 2020. Det fortjener menigheden ikke.

Til gengæld for dette lave aktivitetsniveau agter det nytiltrådte menighedsråd – i takt med at der åbnes op i samfundet i øvrigt – blandt andet at iværksætte følgende aktiviteter:

Højskoledag.

Koncerter.

Arrangementer til gavn og glæde for brugere af kirkerne, dåbsforældre, konfirmander.

Foredrag.

Sogneudflugt.

Ansættelse af kirke-/kulturmedarbejder.

Tillige ser menighedsrådet behov for midler til følgende allerede iværksatte projekter:

Der skal ansættes ny præst i 2021, Dette vil naturligt medføre en ikke uvæsentlig udgift til istandsættelse af præsteboligen. Her skal opmærksomheden specielt henledes på fordelingsnøglen mellem Oppe Sundby og Snostrup sogne som er henholdsvis 80/20.

Der skal forventes ekstra udgifter til udvidelse af gravpladser på kirkegården.

Ved den planlagte reovering af kirken i 2021 kan der forventes at opstå ikke planlagte og ikke budgetterede opgaver, blandt andet i form af ny og mere brandsikker /moderne elinstallation samt ny dør mellem våbenhus og kirke.

Løbende udskiftning til "grønne" maskiner til kirkegården.

AV udstyr til kirken.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.479.712,00</b>	<b>3.479.709,00</b>	<b>3.225.876,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.027.644,42</b>	<b>-3.479.709,00</b>	<b>-3.078.643,94</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-815.680,96</b>	<b>-675.476,00</b>	<b>-712.489,74</b>
Indtægter	23.484,44	0,00	0,00
Udgifter, løn	-428.802,44	-407.976,00	-411.004,04
Udgifter, øvrig drift	-410.362,96	-267.500,00	-301.485,70
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-981.679,71</b>	<b>-1.145.395,00</b>	<b>-973.938,32</b>
Indtægter	5.520,00	35.000,00	66.285,00
Udgifter, løn	-786.152,08	-887.995,00	-842.995,87
Udgifter, øvrig drift	-201.047,63	-292.400,00	-197.227,45
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-297.812,26</b>	<b>-376.551,00</b>	<b>-351.726,20</b>
Indtægter	331.168,38	448.000,00	310.717,54
Udgifter, løn	-431.971,51	-399.551,00	-400.684,06
Udgifter, øvrig drift	-197.009,13	-425.000,00	-261.759,68
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-23.670,43</b>	<b>-111.444,00</b>	<b>-116.664,28</b>
Indtægter	58.739,48	87.000,00	81.000,98
Udgifter, løn	-11.686,98	-11.444,00	-11.534,18
Udgifter, øvrig drift	-70.722,93	-187.000,00	-186.131,08
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-897.686,65</b>	<b>-1.170.843,00</b>	<b>-937.755,86</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.600,00
Udgifter, løn	-429.179,70	-471.969,00	-437.400,54
Udgifter, øvrig drift	-468.506,95	-698.874,00	-501.955,32
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-11.114,41</b>	<b>0,00</b>	<b>13.930,46</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>452.067,58</b>	<b>0,00</b>	<b>147.232,06</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.423,38	0,00	-1.694,45
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	900.000,00	900.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-186.996,77	-900.000,00	-89.750,01
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>710.579,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-91.444,46</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.162.647,43</b>	<b>0,00</b>	<b>55.787,60</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-324.026,80	2.423,38	-321.603,42
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-27.404,19	0,00	-27.404,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-279.448,93	0,00	-279.448,93
741110 Menighedsrådets frie midler	-474.218,82	-242.067,58	-716.286,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-488.648,99	-713.003,23	-1.201.652,22
741150 Frie midler - Feriepengeforpligtelse	0,00	-210.000,00	-210.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.162.647,43	1.162.647,43	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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 kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
2.404.802,29	2.563.592,87
8.477,50	17.091,16
230.517,00	408.240,44
27.404,19	27.404,19
2.138.403,60	2.110.857,08
0,00	0,00
1.521.461,57	2.711.191,22
1.100.561,26	2.275.782,58
324.026,80	321.603,42
90.074,01	110.243,22
6.799,50	3.562,00
<b>3.926.263,86</b>	<b>5.274.784,09</b>

-1.593.747,73	-2.756.395,16
-324.026,80	-321.603,42
-27.404,19	-27.404,19
-279.448,93	-279.448,93
-474.218,82	-716.286,40
-488.648,99	-1.201.652,22
0,00	-210.000,00
-2.138.403,60	-2.110.857,08
-2.138.403,60	-2.110.857,08
0,00	0,00
-194.112,53	-407.531,85
-78.595,65	-73.873,71
0,00	-264.485,75
-115.516,88	-69.172,39
<b>-3.926.263,86</b>	<b>-5.274.784,09</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.479.712,00	3.479.709,00	3.225.876,00	3.479.712,00	0,00	0,00
<b>3.479.712,00</b>	<b>3.479.709,00</b>	<b>3.225.876,00</b>	<b>3.479.712,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-225.396,51	-78.829,00	-261.533,23	5.000,00	-86.281,84	-144.114,67
-39.446,99	-32.000,00	-14.189,05	0,00	0,00	-39.446,99
-537.587,09	-564.647,00	-432.670,12	0,00	-342.520,60	-195.066,49
-13.250,37	0,00	-4.097,34	18.484,44	0,00	-31.734,81
<b>-815.680,96</b>	<b>-675.476,00</b>	<b>-712.489,74</b>	<b>23.484,44</b>	<b>-428.802,44</b>	<b>-410.362,96</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-473.627,44	-565.219,00	-513.293,20	10.040,00	-454.400,11	-29.267,33
-83.728,05	-93.500,00	-63.190,27	-4.520,00	-9.500,00	-69.708,05
-7.751,20	-23.000,00	-4.624,00	0,00	0,00	-7.751,20
-156.649,37	-126.408,00	-117.474,12	0,00	-70.619,12	-86.030,25
-123.450,59	-161.847,00	-138.995,85	0,00	-121.511,23	-1.939,36
-126.473,06	-156.921,00	-125.590,88	0,00	-121.621,62	-4.851,44
-8.500,00	-17.000,00	-9.570,00	0,00	-8.500,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-981.679,71</b>	<b>-1.145.395,00</b>	<b>-973.938,32</b>	<b>5.520,00</b>	<b>-786.152,08</b>	<b>-201.047,63</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-300.298,58	-376.551,00	-351.726,20	319.998,06	-431.971,51	-188.325,13
2.486,32	0,00	0,00	11.170,32	0,00	-8.684,00
<b>-297.812,26</b>	<b>-376.551,00</b>	<b>-351.726,20</b>	<b>331.168,38</b>	<b>-431.971,51</b>	<b>-197.009,13</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.670,43	-111.444,00	-116.664,28	58.739,48	-11.686,98	-70.722,93
<b>-23.670,43</b>	<b>-111.444,00</b>	<b>-116.664,28</b>	<b>58.739,48</b>	<b>-11.686,98</b>	<b>-70.722,93</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-109.203,94	-322.374,00	-103.233,91	0,00	0,00	-109.203,94
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-337.286,81	-244.183,00	-368.884,28	0,00	-246.116,67	-91.170,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.812,17	-88.128,00	-44.361,28	0,00	-10.612,48	-26.199,69
63 Bygning	-14.995,63	-6.732,00	-10.277,20	0,00	-6.600,00	-8.395,63
64 Økonomi	-136.462,28	-240.794,00	-229.666,02	0,00	9.313,72	-145.776,00
65 Personregistrering - civil	-113.209,78	-93.816,00	-115.106,98	0,00	-113.194,82	-14,96
66 Personregistrering - kirkelig	-61.984,41	-92.816,00	-58.512,47	0,00	-61.969,45	-14,96
67 Efteruddannelse	-7.862,75	-22.000,00	-7.713,72	0,00	0,00	-7.862,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-15.289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.289,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-64.579,88	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-64.579,88
<b>I alt</b>	<b>-897.686,65</b>	<b>-1.170.843,00</b>	<b>-937.755,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-429.179,70</b>	<b>-468.506,95</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-14.595,29	0,00	-7.157,54	0,00	0,00	-14.595,29
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	328,84	0,00	287,74	328,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.152,04	0,00	20.800,26	3.152,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-11.114,41</b>	<b>0,00</b>	<b>13.930,46</b>	<b>3.480,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.595,29</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-186.996,77	-900.000,00	-89.750,01	0,00	0,00	-186.996,77
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.423,38	0,00	-1.694,45	-2.423,38	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>710.579,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-91.444,46</b>	<b>897.576,62</b>	<b>0,00</b>	<b>-186.996,77</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		
61 m.fl. Oppe Sundby by	15557	3.400.000	1.473.900		Sognehus
1 ct Oppe Sundby by	988	2.600.000	906.600		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.000.000			

*\*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.*



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---