

ÅRSREGNSKAB 2020

for Vejlø Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7504

CVR-nr. 68520711

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Vejlø 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 Vejlø Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vejlø Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 ansvarligt 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 ansvarligt 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 ansvarligt 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.

Roskilde, den 8. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Generelt

Vejløj menighedsråd har i regnskabsåret 2020 haft et overskud på i alt 363 t.kr. Resultatet kan opdeles i et overskud på driftsregnskabet på 57 t.kr. og et overskud på anlægsregnskabet på 306 t.kr.

Overskuddet på driftsregnskabet er i særdeleshed påvirket af Covid-19, som har medført, at aktivitetsniveauet har været lavt i forhold til afholdelse af gudstjenester i normal forstand, øvrige arrangementer, musikcaféer, foredrag o.l. Menighedsrådet har således haft færre omkostninger end budgetteret til disse aktiviteter. Menighedsrådet betragter ikke det som en reel permanent besparelse, da målet er, at aktivitetsniveauet igen kan øges, når restriktioner mv. i forbindelse med Covid-19 er ophørte.

Af overskuddet på anlægsregnskabet på 363 t.kr. kan de 270 t.kr. henføres til anlægsmidler til projekter, som ikke er igangsat i 2020, men bliver gennemført i efterfølgende år. Heraf kan de 250 t.kr. henføres til anlægsmidler tildelt til opsparing til nyt tag på kirkeskib, og de resterende 20 t.kr. kan henføres til reparation af stråtag på sognegården, hvor reparationsarbejdet og midlernes anvendelse er udskudt til efterfølgende år. En mere detaljeret oversigt er medtaget i særskilt punkt nedenfor benævnt "Anlægsregnskab".

Driftsregnskab

Fælles indtægter

Menighedsrådet har modtaget den budgetterede, bevilligede driftsramme på 1.561 t.kr. Herudover er der modtaget 5%-midler fra provstiet på 46 t.kr. til dækning af afregnede feriepenge vedrørende fratrådt medarbejder. En større andel af disse feriepenge for den fratrådte medarbejder vedrørte indefrosne feriemidler i overgangsperioden med den nye ferielov, som menighedsrådet, såfremt medarbejderen ikke var fratrådt, havde fået dækket af provstiet i 2021 via en fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler for alle menighedsråd i provstiet i 2021. Den totale realiserede driftsindtægt på 1.607 t.kr. svarer således til det budgetterede og det efterbevilligede.

Indtægter (øvrige)

Budget 2020 indeholdt en budgetteret total indtægt vedrørende alle formål på 386 t.kr. Den realiserede indtægt udgør ca. 341 t.kr. Afvigelsen skyldes dels mindre indtægt i boligbidrag på 16 t.kr. fra præstebolig grundet lavere bidragsgrundlag og dels et lavere aktivitetsniveau grundet Covid-19 i form af færre afholdte deltagerbetalte arrangementer og dermed lavere indkomne indtægter på 12 t.kr. samt en mindre udlejningsindtægt af sognegården på 17 t.kr.

Finansielle poster

Den realiserede indtægt for 2020 udgør 10 t.kr. mod budgetteret indtægt på 14 t.kr. Indtægten er relateret til renter af kirkekapitaler på 13 t.kr. og modsatrettet momsregulering og negative renter af bankindeståender på 3 t.kr.

Omkostninger

Lønninger

Lønninger i alt er realiseret med 1.120 t.kr., hvilket er 9 t.kr. højere end det budgetterede på 1.111 t.kr. Menighedsrådet har haft højere lønudgifter til afregnede feriepenge til fratrådt medarbejder på ca. 46 t.kr., som ikke var budgetteret, da der ikke i kirkeregnskaber løbende afsættes feriepengeforpligtelser. Modsatrettet har der, grundet Covid-19, været færre honorarer til foredragsholdere, koncerter/musikcaféer samt musiske indslag til gudstjenester med en samlet mindre udgift på 50 t.kr. Merlønudgifter for fastansatte medarbejdere medvirker til den resterende del af budgetafvigelsen.

Kirkebygning, sognegård og præstebolig

Bygningsudgifter i alt er realiseret med ca. 322 t.kr. mod budgetteret 353 t.kr. Den positive afvigelse på 31 t.kr. kan primært forklares ved færre vedligeholdelsesudgifter til kirkeinventar på 34 t.kr. og til bygninger i øvrigt på 6 t.kr., samt mindre el-forbrug på 20 t.kr. Modsatrettet har der været merforbrug på olie-/varmeudgifter på 16 t.kr. Den resterende budgetafvigelse stammer fra flere, mindre beløbsmæssige poster.

Kirkelige aktiviteter

Det for 2020 budgetterede beløb til kirkelige aktiviteter på 194 t.kr. er realiseret med 97 t.kr. Budgetafvigelsen på ca. 97 t.kr. er i særdeleshed påvirket af Covid-19, som har forårsaget et lavere aktivitetsniveau grundet restriktioner om forsamlingsforbud mv. Større poster, som bidrager til budgetafvigelsen på de 97 t.kr., er et lavere forbrug på 25 t.kr. til kirkebil vedr. gudstjenester mv., lavere forbrug af indkøb til fortæring til aktiviteter/arrangementer mv. på 32 t.kr. samt mindre trykningsomkostninger vedrørende sangblade til gudstjenestebrug på ca. 9 t.kr. Endvidere er der et lavere forbrug på 15 t.kr. til IT-drift af hjemmeside mv. Herudover er der mindre afvigelser, både positive og negative, på øvrige omkostningsposter.

Kirkegård

Drift af kirkegård er realiseret med 170 t.kr., mod budgetteret 164 t.kr. Den primære årsag til det marginalt højere forbrug er stigende udgifter til IT (kirkegårdssystem).

Administration og fællesudgifter

Administration er realiseret med 156 t.kr. mod budget 163 t.kr. Afvigelsen på positiv 7 t.kr. er en kombination af mange, beløbsmæssigt mindre positive og negative afvigelser. De beløbsmæssigt større afvigelser kan relateres til lavere kontingent- og abonnementsudgifter på 10 t.kr., lavere forplejningsomkostninger på 11 t.kr., højere telefon- og internetomkostninger på 7 t.kr. samt højere forsikringspræmie på 12 t.kr.

Anlægsregnskab

Nedenstående tabel viser Vejlø menighedsråds anlægsbevillinger, forbrug, resultat og videreførelse af midler til 2020 til ikke-udført anlægsarbejde:

Projekt	Videreført fra 2019	Anlægsbevilling	Forbrug	Resultat af anlæg (før overført fra 2019)	Afsluttede arbejder - overskud/underskud	Overført til 2021 (opsparing / videreførsel af midler)
Opsparing til tegltag på kirkeskib	1.650.000	250.000	-12.500	+237.500	0	1.887.500
Reparation stråtag sognegård	45.000	20.000	0	+20.000	0	65.000
Sikkerhedsplatform kirketårn		30.000	-38.475	-8.475	-8.475	0
Reparation / fugning af gulvfliser i kirken		20.000	-11.884	+8.116	8.116	0
Udskiftning bindingsværk sognegård		70.000	-56.250	+13.750	0	13.750
Katafalk		95.000	-62.230	+32.770	0	32.770
Lys på midtergang på kirkegård		50.000	-39.022	+10.978		10.978
I alt	1.695.000	535.000	-220.361	+314.639	-359	2.009.998
<i>Heraf opsparing til anlæg</i>						<i>1.887.500</i>
<i>Heraf videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde</i>						<i>122.498</i>

Kommentarer til projekter

Opsparing til tegltag er 4. anlægsbevilling til fremtidig forventet udskiftning af tegltag på kirkebygningens kirkeskib og dermed overført til fremtidigt forbrug. Der er forbrugt 13 t.kr. i året til arkitektrådgivning vedrørende tagprojektet.

Reparation af stråtag er foreløbig udskudt til udbedring i 2021 og ligeledes overført til næste år sammen med en tidligere tildelt bevilling fra 2019.

Sikkerhedsplatform og reparation af gulvfliser i kirke er afsluttede i året, og nettoresultatet er henlagt til de frie midler.

Udskiftning af bindingsværk på sognegård er delvist færdigt og afventer kun endelig kalkning mv., som bliver afsluttet forår 2021. Resterende midler bliver overført til 2021 til afholdelse af denne kalkningsudgift.

Katafalk er anskaffet til en lavere pris end den tildelte bevilling. Det resterende beløb er overført til 2021 og forventes tilbagebetalt til provstiet.

Lys på midtergang i den gamle kirkegård er ligeledes afsluttet. Det resterende beløb på 10.978 kr. er overført til 2021, da menighedsrådet for 2021 har fået anlægsbevilling til også at etablere lys på den nye kirkegård. Det resterende beløb for 2020-projektet vil bidrage til etablering/færdiggørelse heraf.

Redegørelse for frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang 252.438 kr.

Årets bevægelse på de frie midler kr. 56.571 udgøres af årets driftsoverskud 56.930 kr. fratrukket resultatet for afsluttede anlægsarbejder på negativ 359 kr.

Redegørelse om arv og donationer:

Menighedsrådet har i 2020 fået tildelt 312 kr. vedrørende resterende midler fra en boopgørelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Kalkningssamarbejde: Vejlø menighedsråd har indgået aftale omkring kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provsti regnskab.

Samarbejde om skoletjenesten KNIPS: Menighedsrådet har ligeledes indgået samarbejde om den folkekirkelige skoletjeneste i Næstved Provsti, ligeledes med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provstis regnskab.

HR-Konsulent Benny Lykkegård: Menighedsrådet gør brug af fælles HR-konsulent i Næstved og Kalundborg provsti. Regnskabet fremgår af Kalundborg Provstis regnskab.

Samarbejde om udviklingspulje: Menighedsrådet har indgået samarbejde om en udviklingspulje i Næstved Provsti, ligeledes med Næstved Provsti. Regnskabet fremgår af Næstved Provstis regnskab.

Der samarbejdes med Hammer-Vester Egesborg menighedsråd omkring delvis udligning af arbejdstimer på kirkegården samt benyttelse af Hammer-Vester Egesborgs maskiner; udgiften udgør årligt 28.000 kr.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.606.756,16	1.560.500,00	1.800.039,20
Øvrig drift i alt	-1.549.826,10	-1.600.500,00	-1.835.952,18
2 Kirkebygning og sognegård	-317.630,89	-398.303,00	-347.715,42
Indtægter	8.200,00	25.000,00	22.212,00
Udgifter, løn	-98.145,76	-171.842,00	-158.416,15
Udgifter, øvrig drift	-227.685,13	-251.461,00	-211.511,27
3 Kirkelige aktiviteter	-501.591,64	-633.133,00	-579.464,00
Indtægter	5.383,40	16.700,00	20.046,55
Udgifter, løn	-409.641,27	-455.552,00	-443.773,46
Udgifter, øvrig drift	-97.333,77	-194.281,00	-155.737,09
4 Kirkegård	-500.728,79	-332.635,00	-345.120,80
Indtægter	224.307,90	225.750,00	207.034,66
Udgifter, løn	-554.956,05	-394.671,00	-401.154,98
Udgifter, øvrig drift	-170.080,64	-163.714,00	-151.000,48
5 Præstebolig mv.	-38.971,58	-43.764,00	-372.249,57
Indtægter	118.848,88	105.000,00	54.879,49
Udgifter, løn	-14.510,16	-46.866,00	-43.204,49
Udgifter, øvrig drift	-143.310,30	-101.898,00	-383.924,57
6 Administration og fællesudgifter	-200.791,81	-206.293,00	-202.004,14
Indtægter	0,00	0,00	360,00
Udgifter, løn	-43.178,56	-42.828,00	-37.209,44
Udgifter, øvrig drift	-157.613,25	-163.465,00	-165.154,70
7 Finansielle poster	9.888,61	13.628,00	10.601,75
A Resultat af drift	56.930,06	-40.000,00	-35.912,98
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-8.930,41	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	534.999,96	535.000,00	625.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-119.108,75	-390.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-101.252,51	-145.000,00	-165.540,96
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	305.708,29	0,00	459.459,04
C Resultatopgørelse	362.638,35	-40.000,00	423.546,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-1.878.569,59	-1.878.569,59
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.342.838,16	0,00	-1.342.838,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-195.867,62	-56.570,76	-252.438,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.695.000,00	1.572.502,00	-122.498,00
742010 Årsafslutningskonto	-362.638,35	362.638,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-312,04	-312,04

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
741120	Videreførte anlægsmidler

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 2020	Ultimo 2020
2.122.302,83	2.132.952,41
20.645,26	12.710,59
4.114,39	0,66
1.342.838,16	1.342.838,16
754.705,02	777.403,00
0,00	0,00
2.019.206,72	2.402.039,44
364.534,68	520.182,41
1.650.000,00	1.878.569,59
4.672,04	3.287,44
4.141.509,55	4.534.991,85

-3.283.705,78	-3.646.656,17
0,00	-1.878.569,59
-1.342.838,16	-1.342.838,16
-50.000,00	-50.000,00
0,00	-312,04
-195.867,62	-252.438,38
-1.695.000,00	-122.498,00
-754.705,02	-777.403,00
-754.705,02	-777.403,00
0,00	0,00
-103.098,75	-110.932,68
-61.503,97	-67.657,50
-41.594,78	-43.275,18
-4.141.509,55	-4.534.991,85

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.560.500,04	1.560.500,00	1.536.210,00	1.560.500,04	0,00	0,00
46.256,12	0,00	263.829,20	46.256,12	0,00	0,00
1.606.756,16	1.560.500,00	1.800.039,20	1.606.756,16	0,00	0,00

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
-216.635,26	-243.174,00	-199.046,64	0,00	-40.234,33	-176.400,93
-11.991,88	-46.000,00	-26.974,95	0,00	0,00	-11.991,88
-79.373,36	-109.129,00	-121.693,83	8.200,00	-48.281,04	-39.292,32
-9.630,39	0,00	0,00	0,00	-9.630,39	0,00
-317.630,89	-398.303,00	-347.715,42	8.200,00	-98.145,76	-227.685,13

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
0,00	0,00	449,93	0,00	0,00	0,00
-406.482,76	-439.875,00	-442.304,15	2.565,00	-368.336,16	-40.711,60
-17.233,21	-35.549,00	-33.924,46	0,00	-6.884,08	-10.349,13
-16.635,68	-30.461,00	-21.147,22	2.625,60	-13.768,37	-5.492,91
-34.690,42	-52.500,00	-40.396,60	0,00	0,00	-34.690,42
-14.310,60	-45.390,00	-28.360,16	192,80	-11.473,69	-3.029,71
-10.738,97	-28.158,00	-13.781,34	0,00	-9.178,97	-1.560,00
-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-501.591,64	-633.133,00	-579.464,00	5.383,40	-409.641,27	-97.333,77

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
-494.428,79	-327.635,00	-342.120,80	224.307,90	-554.956,05	-163.780,64
-6.300,00	-5.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-6.300,00
-500.728,79	-332.635,00	-345.120,80	224.307,90	-554.956,05	-170.080,64

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-38.971,58	-43.764,00	-372.249,57	118.848,88	-14.510,16	-143.310,30
-38.971,58	-43.764,00	-372.249,57	118.848,88	-14.510,16	-143.310,30

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-19.100,23	-18.725,00	-16.552,07	0,00	0,00	-19.100,23
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-47.857,24	-70.567,00	-69.164,29	0,00	-13.992,33	-33.864,91
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.367,49	-28.867,00	-27.596,67	0,00	-13.992,33	-18.375,16
63 Bygning	-11.744,12	-12.714,00	-12.648,87	0,00	-10.259,12	-1.485,00
64 Økonomi	-61.634,07	-58.676,00	-61.192,74	0,00	-4.934,78	-56.699,29
67 Efteruddannelse	0,00	-6.000,00	-14.849,50	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-5.036,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.036,78
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-23.051,88	-10.744,00	0,00	0,00	0,00	-23.051,88
I alt	-200.791,81	-206.293,00	-202.004,14	0,00	-43.178,56	-157.613,25

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-859,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-859,49
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	13.428,40	13.428,00	13.428,40	13.428,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.680,30	0,00	-2.826,65	0,00	0,00	-2.680,30
I alt	9.888,61	13.628,00	10.601,75	13.428,40	0,00	-3.539,79

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-62.858,75	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-62.858,75
81 Sognegård	-56.250,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.250,00
83 Kirkegård	-101.252,51	-145.000,00	-165.540,96	0,00	0,00	-101.252,51
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-8.930,41	0,00	0,00	-8.930,41	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	534.999,96	535.000,00	625.000,00	534.999,96	0,00	0,00
I alt	305.708,29	0,00	459.459,04	526.069,55	0,00	-220.361,26

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Vejlø By, Vejlø 1a	30.500	4.750.000	614.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.750.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen	0,00

Vejlø Sogn

Anlægsregnskab på afsluttede anlæg pr. 31.12.20

Sikkerhedsplatform kirketårn

Dato	Bilag	Tekst	kr.
	2020	Anlægsbevilling	30.000,00
04-12-2020		343 H. Nielsen & Søn	-38.475,00
		I alt	-8.475,00

Reparation af fugning gulfliser i kirken

Dato	Bilag	Tekst	kr.
	2020	Anlægsbevilling	20.000,00
31-03-2020		102 H. Nielsen & Søn	-11.883,75
		I alt	8.116,25