

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Horbelev Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7589

CVR-nr. 44776715

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horbelev Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 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 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

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

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

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



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

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

Ringsted, den 16. september 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

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

René Søeborg

statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Formål 1: Menighedsrådet har i 2020 modtaget 5% midler til dækning af underskud på frie midler 2019 på kr. 21.649,08 samt til fældning af træer i Præstegården kr. 40.000. Træerne bagerst i haven er fældet, men der udestår stadig fældning af træer mod Lillegade. Entreprenøren har endnu ikke fremsendt faktura på den samlede opgave.

Formål 2: Udvendig væg på konfirmandbygning mod gårdspladsen er blevet renoveret og kalket for kr. 42.500.

Formål 3: Grundet corona har de kirkelige aktiviteter været væsentlig mindre end normalt, og afsatte midler til bl.a. kirkepynt, koncerter og foredrag ikke er brugt.

Formål 4: Graver har været langtidssygemeldt og fratræder med udgangen af marts 2021. Det har været nødvendigt at ansætte ekstra arbejdskraft, ligesom en del af arbejdet er udført af entreprenørfirma.

Formål 5: Se vedhæftede biregnskab for formål 5 bagerst i regnskabet.

Formål 6: Afsatte midler til efteruddannelse og valg er ikke brugt.

Formål 7: Nordea har opkrævet negativ rente i 2020 kr. 2.720,69.

Anlæg: Se skema til styring af anlægsaktiviteter bagerst i regnskabet.

Menighedsrådet er bekendt med, at der ved beregning af endelig variabel moms er anvendt den af Landsforeningen af Menighedsråd udmeldte beregningsmodel. Ud fra denne beregningsmetode er den endelige variable moms på kirkegårdsdrift udregnet til 21% og den endelige variable moms for overordnede fællesomkostninger for hele Menighedsrådet til 14%.

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

Menighedsrådene i Falkerslev og Horbelev sogne har indgået samarbejdsaftaler om fælles ansættelse af graver, gravermedhjælper, kirkesanger og organist.

## 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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.423.559,08</b>	<b>1.361.910,00</b>	<b>1.350.743,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.295.119,41</b>	<b>-1.361.910,00</b>	<b>-1.371.465,35</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-196.816,47</b>	<b>-180.834,00</b>	<b>-199.283,22</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.740,28	-58.678,00	-56.417,40
Udgifter, øvrig drift	-154.076,19	-122.156,00	-142.865,82
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-334.224,76</b>	<b>-423.168,00</b>	<b>-440.217,94</b>
Indtægter	1.727,04	7.871,00	1.394,43
Udgifter, løn	-276.154,00	-335.848,00	-345.327,19
Udgifter, øvrig drift	-59.797,80	-95.191,00	-96.285,18
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-509.401,84</b>	<b>-467.747,00</b>	<b>-502.515,71</b>
Indtægter	202.866,48	196.075,00	221.300,74
Udgifter, løn	-541.006,96	-512.609,00	-581.892,32
Udgifter, øvrig drift	-171.261,36	-151.213,00	-141.924,13
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>132,15</b>	<b>-14.750,00</b>	<b>-9.291,50</b>
Indtægter	111.498,42	117.419,00	114.807,73
Udgifter, løn	-5.071,82	-22.531,00	-23.607,63
Udgifter, øvrig drift	-106.294,45	-109.638,00	-100.491,60
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-254.369,16</b>	<b>-276.235,00</b>	<b>-220.884,24</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.472,56	-141.709,00	-126.270,06
Udgifter, øvrig drift	-110.896,60	-134.526,00	-94.614,18
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-439,33</b>	<b>824,00</b>	<b>727,26</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>128.439,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.722,35</b>

#### 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	324.868,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-350.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.244,00	0,00	-2.368,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-353.244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322.499,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-224.804,33</b>	<b>0,00</b>	<b>301.777,15</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	-25.132,21	25.132,21	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-228.136,43	0,00	-228.136,43
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.459,33	0,00	-107.459,33
741110 Menighedsrådets frie midler	21.649,08	-73.557,73	-51.908,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-345.316,01	328.112,00	-17.204,01
741130 Præstegårdens frie midler	-4.757,23	-54.882,15	-59.639,38
742010 Årsafslutningskonto	224.804,33	-224.804,33	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-106.570,43	10.040,44	-96.529,99

## Forklaring resultatdisponering:

### 721110 – opsparing til anlæg:

Saldo primo 2020	kr. 25.132,21
Hævet til delvis dækning af kalkning	<u>kr. -25.132,21</u>
Saldo ultimo 2020	<u>kr. 0,00</u>

Opsparingskontoen er herefter blevet lukket.

### 741120 – videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder:

Saldo primo 2020	kr. 345.316,01
Hævet rest på opsparingskonto	<u>kr. 25.132,21</u>
	kr. 370.448,22
Betalt kalkning af kirke	kr. -350.000,00
Betalt diverse vedligeholdelse i Præstemosen	kr. -3.244,00
Rest vedr. kalkning af kirken	<u>kr. -0,21</u>
Saldo ultimo 2020	<u>kr. 17.204,01</u>

### 741130 – Præstegårdens frie midler:

Saldo primo 2020	kr. 4.757,23
Overskud 2020 jf. vedhæftede biregnskab	<u>kr. 54.882,15</u>
Saldo ultimo 2020	<u>kr. 59.639,38</u>

### 741110 – Menighedsrådets frie midler:

Underskud primo 2020	kr. -21.649,08
Overskud drift 2020	<u>kr. 128.439,67</u>
	kr. 106.790,59
Overflytning til Præstegårdens frie midler	kr. -54.882,15
Overskud vedr. kalkning af kirken	<u>kr. 0,21</u>
Frie midler ultimo 2020	<u>kr. 51.908,65</u>

**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

**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
1.511.503,24	1.604.484,03
23.456,52	57.305,74
0,00	760,84
228.136,43	228.136,43
1.259.910,29	1.318.281,02
0,00	0,00
682.866,07	367.598,31
491.728,41	367.598,31
25.132,21	0,00
166.005,45	0,00
<b>2.194.369,31</b>	<b>1.972.082,34</b>

-795.722,56	-560.877,79
-25.132,21	0,00
-228.136,43	-228.136,43
-107.459,33	-107.459,33
-106.570,43	-96.529,99
21.649,08	-51.908,65
-4.757,23	-59.639,38
-345.316,01	-17.204,01
-1.259.910,29	-1.318.281,02
-1.259.910,29	-1.318.281,02
0,00	0,00
-138.736,46	-92.923,53
-104.519,60	-34.297,85
-34.216,86	-58.625,68
<b>-2.194.369,31</b>	<b>-1.972.082,34</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.361.910,00	1.361.910,00	1.350.743,00	1.361.910,00	0,00	0,00
61.649,08	0,00	0,00	61.649,08	0,00	0,00
<b>1.423.559,08</b>	<b>1.361.910,00</b>	<b>1.350.743,00</b>	<b>1.423.559,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-85.481,07	-108.226,00	-133.258,53	0,00	-29.978,06	-55.503,01
-36.903,57	-25.944,00	-31.835,75	0,00	0,00	-36.903,57
-61.669,61	-28.515,00	-21.227,25	0,00	0,00	-61.669,61
-12.762,22	-18.149,00	-12.961,69	0,00	-12.762,22	0,00
<b>-196.816,47</b>	<b>-180.834,00</b>	<b>-199.283,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.740,28</b>	<b>-154.076,19</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-277.405,68	-301.585,00	-333.403,19	1.727,04	-257.551,20	-21.581,52
-15.402,55	-13.827,00	-9.755,75	0,00	0,00	-15.402,55
-4.425,04	-4.904,00	-5.075,59	0,00	0,00	-4.425,04
-13.102,58	-37.476,00	-40.496,18	0,00	0,00	-13.102,58
-16.663,19	-19.827,00	-19.473,31	0,00	-15.734,19	-929,00
-6.725,72	-26.194,00	-23.243,57	0,00	-2.868,61	-3.857,11
0,00	-18.855,00	-8.270,35	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-334.224,76</b>	<b>-423.168,00</b>	<b>-440.217,94</b>	<b>1.727,04</b>	<b>-276.154,00</b>	<b>-59.797,80</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-489.713,13	-447.388,00	-476.321,34	202.866,48	-525.372,46	-167.207,15
-19.688,71	-20.359,00	-26.194,37	0,00	-15.634,50	-4.054,21
<b>-509.401,84</b>	<b>-467.747,00</b>	<b>-502.515,71</b>	<b>202.866,48</b>	<b>-541.006,96</b>	<b>-171.261,36</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-969,91	-30.262,00	-24.803,50	97.648,42	-5.071,82	-93.546,51
1.102,06	15.512,00	15.512,00	13.850,00	0,00	-12.747,94
<b>132,15</b>	<b>-14.750,00</b>	<b>-9.291,50</b>	<b>111.498,42</b>	<b>-5.071,82</b>	<b>-106.294,45</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-32.002,44	-26.057,00	-21.736,13	0,00	0,00	-32.002,44
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-46.870,54	-57.907,00	-50.652,41	0,00	-19.589,37	-27.281,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.247,22	-38.170,00	-33.467,49	0,00	-16.790,97	-17.456,25
63 Bygning	-12.712,78	-12.463,00	-16.426,70	0,00	-11.267,18	-1.445,60
64 Økonomi	-101.653,18	-100.471,00	-102.079,78	0,00	-95.825,04	-5.828,14
67 Efteruddannelse	-12.318,75	-20.000,00	3.478,27	0,00	0,00	-12.318,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.397,65	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.397,65
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.166,60	-11.167,00	0,00	0,00	0,00	-11.166,60
<b>I alt</b>	<b>-254.369,16</b>	<b>-276.235,00</b>	<b>-220.884,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-143.472,56</b>	<b>-110.896,60</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-2.720,69	-1.457,00	-1.948,24	0,00	0,00	-2.720,69
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.281,36	2.281,00	2.281,36	2.281,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	394,14	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-439,33</b>	<b>824,00</b>	<b>727,26</b>	<b>2.281,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.720,69</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00
87 Skov og landbrug	-3.244,00	0,00	-2.368,50	0,00	0,00	-3.244,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	324.868,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-353.244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322.499,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-353.244,00</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		
1-a Horbelev by, Horbelev	116242	3.300.000	507.400		Bolig for sognepræst.
					Tjentlige lokaler.
					Jorden er bortforpagtet.
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

*\*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
Nytårskollekt til Det Danske Bibelselskab	202,00
Høstkollekt til Danmission - Beirut	1.710,00



## Styring anlægsaktiviteter 2020

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

Kirkekasse:

Horbelev

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+ eller -)
Kalkning af kirken	324.868,00		25.132,21								350.000,21	350.000,00	0,21	0,00
Renovering af Præstemosen	20.448,01										20.448,01	3.244,00		17.204,01
Bevilling i alt (netto)	345.316,01	0,00	25.132,21		0						370.448,22	353.244,00	0	17.204,01

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

## Biregnskab for formål 5 – præstebolig m.v. 2020

### Indtægter:

Boligbidrag	kr. 59.261,00
Betaling af forbrug – el, vand og varme	kr. 38.387,42
Forpagtningsindtægter	<u>kr. 13.850,00</u>
Indtægter i alt	<u>kr. 111.498,42</u>

### Udgifter:

Andel af gravermedhjælperløn m.v.	kr. 5.071,82
El, vand, renovation, varme	kr. 63.333,95
Ejendomsskat	kr. 4.141,33
Vedligeholdelse inventar og tekniske installationer	kr. 7.498,73
Udvendig vedligeholdelse af bygning	kr. 5.260,00
Betalt Vkst for ny forpagtningskontrakt	kr. 12.747,94
Græsslåning m.v. efter regning	<u>kr. 13.312,50</u>
Udgifter i alt	<u>kr. 111.366,27</u>

Indtægter i alt	kr. 111.498,42
Udgifter i alt	<u>kr. 111.366,27</u>
Overskud i alt	kr. 132,15
Provstiudvalgets godkendte underskud ved budget 2020	<u>kr. 14.750,00</u>
Rest	kr. 14.882,15
Modtaget 5% midler til fældning af diverse træer i præstehaven	<u>kr. 40.000,00</u>
I alt	<u>kr. 54.882,15</u>

udgør overskud for 2020 og bogføres på konto 741130 – Præstegårdens frie midler.

De 3 træer bagerst i Præstegårdshaven er fældet. Tilbage mangler at blive fældet træer ved Lillegade, hvilket forventes udført i marts/april. Entreprenøren har endnu ikke fremsendt faktura på den samlede opgave.

## Regnskab for kalkning af kirken

<b>Modtaget anlægsbevilling i 2019</b>	<b>kr. 324.868,00</b>
<b>Hævet rest på opsparing til kalkning</b>	<b><u>kr. 25.132,21</u></b>
	<b>kr. 350.000,21</b>
<b>Betalt Kirkemureren for kalkning af kirken</b>	<b><u>kr. 350.000,00</u></b>
<b>Rest overføres til frie midler</b>	<b><u>kr. 0,21</u></b>