

ÅRSREGNSKAB 2020

for Ærø Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Ærø Kommune

Myndighedskode 7714

CVR-nr. 34749760

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 Ærø 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 Ærø kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ærø kirkekasse 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. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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.

Trekantområdet, den 10. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Lønudgifter er 102% af budget. En overskridelse på i alt kr 115.370. Overskridelsen er hovedsagelig på formålskonto 40.

Marstal præstegård er istandsat for kr. 1.666.000. Finansiering: embedskapital kr 766.000 og optaget lån i Stiftmidlerne for kr. 900.000. Udgifterne ang istandsættelsen er ført i driften.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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
1 Fælles indtægter i alt	7.989.116,00	7.989.115,00	8.493.372,00
Øvrig drift i alt	-9.638.228,72	-7.988.654,00	-8.867.110,42
2 Kirkebygning og sognegård	-2.386.012,34	-2.660.101,00	-2.588.252,76
Indtægter	2.502,50	0,00	6.197,91
Udgifter, løn	-181.324,84	-562.101,00	-318.089,52
Udgifter, øvrig drift	-2.207.190,00	-2.098.000,00	-2.276.361,15
3 Kirkelige aktiviteter	-2.517.669,70	-2.486.264,00	-2.381.498,28
Indtægter	696,50	10.000,00	83.386,00
Udgifter, løn	-2.036.021,31	-2.070.264,00	-2.022.402,12
Udgifter, øvrig drift	-482.344,89	-426.000,00	-442.482,16
4 Kirkegård	-2.065.080,06	-1.438.891,00	-1.727.626,60
Indtægter	1.612.937,80	1.588.000,00	2.164.795,83
Udgifter, løn	-2.730.470,73	-2.145.891,00	-2.564.260,97
Udgifter, øvrig drift	-947.547,13	-881.000,00	-1.328.161,46
5 Præstebolig mv.	-1.577.063,27	-123.000,00	-893.450,39
Indtægter	207.620,87	172.000,00	154.476,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.784.684,14	-295.000,00	-1.047.926,67
6 Administration og fællesudgifter	-1.078.696,06	-1.289.979,00	-1.280.460,80
Indtægter	2.038,61	0,00	1.100,00
Udgifter, løn	-781.788,15	-835.979,00	-937.646,82
Udgifter, øvrig drift	-298.946,52	-454.000,00	-343.913,98
7 Finansielle poster	-13.707,29	9.581,00	4.178,41
A Resultat af drift	-1.649.112,72	461,00	-373.738,42
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-739,51	0,00	-2.155,88
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	1.131.663,07
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	160.044,00	160.044,00	206.449,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-670,58
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-33.223,19	0,00	-38.200,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	126.081,30	160.044,00	1.297.085,36
C Resultatopgørelse	-1.523.031,42	160.505,00	923.346,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-396.574,19	396.574,19	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.645.009,19	766.000,00	-879.009,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-435.695,30	0,00	-435.695,30
721150 Langfristet gæld	160.044,00	806.470,69	966.514,69
741110 Menighedsrådets frie midler	-6.389,62	-75.710,77	-82.100,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-36.509,00	36.509,00	0,00
741150 Frie midler - KALKNINGSPULJE	-333.327,37	-10.800,23	-344.127,60
741151 Frie midler - MURPULJE	0,00	-558.561,00	-558.561,00
741152 Frie midler - SYNSPULJE	-864.322,33	427.247,58	-437.074,75
741153 Frie midler - MASKINPULJE	-125.000,00	-100.000,00	-225.000,00
741154 Frie midler - STRAKSPULJE	-375.000,00	150.000,00	-225.000,00
741155 Frie midler - anvendelse af frie midler	-549.413,51	-314.698,04	-864.111,55
742010 Årsafslutningskonto	1.523.031,42	-1.523.031,42	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-187.813,83	-83.437,01	-271.250,84

Regnskab 2020 - Forklaring til resultatdisponering og frie midler

konto	(regnskabsmæssigt fortegn)	Primo 2020	Disponering	Ultimo 2020
721110	Opsparing til anlæg (MURPULJE)	-396.574,12	396.574,12	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.645.009,19	766.000,00	-879.009,19
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-435.695,30	0,00	-435.695,30
721150	Langfristet gæld	160.044,00	806.470,59	966.514,59
741110	Frie midler (- = til rådighed)	-6.389,62	-75.710,60	-82.100,22
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejder	-36.509,00	36.509,00	0,00
Frie midler afgrænsede projekter				
741150	KALKNINGSPULJE	-333.327,37	-10.800,23	-344.127,60
741151	MURPULJE	0,00	-558.561,00	-558.561,00
741152	SYNSPULJE	-864.322,33	427.247,58	-437.074,75
741153	MASKINPULJE	-125.000,00	-100.000,00	-225.000,00
741154	STRAKSPULJE	-375.000,00	150.000,00	-225.000,00
Øvrig påtænkt anvendelse af frie midler næste år				
741155	år			
	Yd. afsat til varmeprojekt Bregninge	-42.120,00	42.120,00	0,00
	fra 741152 til Træpleje		-300.000,00	-300.000,00
	skur og depot		-250.000,00	-250.000,00
	Kirkegårdene maskiner mv. (R18)	-75.313,00	62.345,04	-12.967,96
	Fremtidens kirkegårde	-148.242,59	0,00	-148.242,59
	Fremtidens kirkegårde	-18.631,00	0,00	-18.631,00
	Murpulje, yderligere midler ovf. fra 18-11	-23.637,00	23.637,00	0,00
	Murpulje yd. midler fra Rise pgd syn17	-50.000,00	50.000,00	0,00
	Kalkning, yderligere midler fra Rise pgd. syn17	-50.000,00	50.000,00	0,00
	Budgetværn personale (udover opr. 65 tkr. i B19)	-40.000,00	0,00	-40.000,00
	Ekstraordinære driftsudgifter næste år		0,00	
	Uddannelse bl.a nyansat kordegn	-17.652,00	0,00	-17.652,00
	Kørsel/diæter ved kurser/rejser	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	Nyindretning kirkekontor	-7.199,92	7.199,92	0,00
	Udflygt menighedsrådet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
	Kulturtur konfirmander	-16.618,00	0,00	-16.618,00
741155	I ALT Øvrig påtænkt anv. af frie midler næste år	-549.413,51	-314.698,04	-864.111,55
	Frie midler afgrænsede projekter i alt	-2.247.063,21	-406.811,69	-2.653.874,90
742010	Årsafslutning (- = overskud / + = underskud)	1.523.031,42		

sum		-	10.800,23
KALKNINGSPULJE	bilag		
ligning		-	360.000,00
kalk våbenhuns Tranderup	1871		19.112,45
kalkning Ærøskøbing kapel	1195		13.197,38
fra 741155	0	-	50.000,00
20--16	1802		78.530,77
kalkning mur gågade Marstal	1804		31.062,49
kalkning mur v præstegård	2104		40.013,44
kalkning graverbygning Ærøskøbing	2105		51.564,36
mur rensat ærøskøbing præstegård	2107		5.471,88
kalkning 2 mure våbenhus ærøskøbing	2108		89.674,50
kalkning sideskib Ærøskøbing	2109		47.367,50
kalkning Ærøskøbing kælder	444		23.205,00

sum - 558.561,00

MURPULJE bilag

fra 741155	0	-	23.637,00
fra 741155	0	-	50.000,00
fra 721110		-	395.835,00
del af bilag top på Søby kirkegårdsmur	2112		110.911,00
disponeret		-	200.000,00

sum 427.247,58

SYNSPULJE bilag

ligning		-	626.000,00
Breg optoglas	1800		14.446,88
Breg mal 7 vinduer	1799		43.468,75
Rise 6 vinduer nord	1654		18.631,25
mal vinduer Tranderup	1527		6.362,40
19 fældning træer	1351		76.311,25
rep hovedør	1137		4.202,25
Breg mal 7 vinduer	1825		7.230,00
Breg mal 7 vinduer	1622		30.000,00
Rise 6 vinduer nord	1365		27.500,00
Søby kirke	835		9.331,25
tag Ærøskøbing kæpl	692		228.178,30
låger mod Kongensgade	340		21.198,80
17--98	1481		108.085,70
Breg murankre	1656		22.330,75
Breg murankre	2199		16.007,31
Breg mal 7 vinduer	2082		58.919,69
Breg mal 7 vinduer	2131		48.105,50
Breg mal 7 vinduer	2131		12.937,50
til 741155 Træpleje			300.000,00

sum		- 100.000,00
MASKINPULJE	bilag	
overskud disponeret		- 100.000,00
sum		150.000,00
STRAKSPULJE	bilag	
overskud disponeret		- 50.000,00
disponeret		200.000,00

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
16.239.148,55	15.141.535,24
29.402,82	68.237,07
166.981,93	330.396,20
1.645.009,19	879.009,19
14.397.754,61	13.863.892,78
0,00	0,00
3.553.101,24	4.614.102,32
1.112.413,52	2.469.112,45
396.574,19	0,00
2.042.307,53	2.135.600,03
1.806,00	9.389,84
19.792.249,79	19.755.637,56

-4.795.010,34	-3.355.415,93
-396.574,19	0,00
-1.645.009,19	-879.009,19
-435.695,30	-435.695,30
160.044,00	966.514,69
-187.813,83	-271.250,84
-6.389,62	-82.100,39
-36.509,00	0,00
-2.247.063,21	-2.653.874,90
-14.397.754,61	-13.863.892,78
-14.397.754,61	-13.863.892,78
-160.044,00	-966.514,69
-160.044,00	-966.514,69
-439.440,84	-1.569.814,16
-350.326,09	-1.019.610,67
-89.114,75	-550.203,49
-19.792.249,79	-19.755.637,56

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
7.989.116,00	7.989.115,00	8.151.048,00	7.989.116,00	0,00	0,00
0,00	0,00	342.324,00	0,00	0,00	0,00
7.989.116,00	7.989.115,00	8.493.372,00	7.989.116,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.005,00	0,00	3.100,50	0,00	0,00	-10.005,00
-1.651.983,56	-1.987.106,00	-1.595.302,82	1.900,50	-152.448,36	-1.501.435,70
-73.141,14	-195.000,00	-252.282,99	0,00	0,00	-73.141,14
-487.272,13	-338.995,00	-477.122,74	602,00	-28.876,48	-458.997,65
-160.247,11	-77.000,00	-256.358,26	0,00	0,00	-160.247,11
-3.363,40	-62.000,00	-10.286,45	0,00	0,00	-3.363,40
-2.386.012,34	-2.660.101,00	-2.588.252,76	2.502,50	-181.324,84	-2.207.190,00

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.619,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.619,91
-2.097.251,08	-2.040.867,00	-2.054.292,23	696,50	-1.881.421,70	-216.525,88
-36.092,47	-61.060,00	-51.637,40	0,00	0,00	-36.092,47
-99,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-99,00
-298.377,14	-254.397,00	-238.660,44	0,00	-88.773,10	-209.604,04
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-77.035,50	-99.000,00	-26.224,21	0,00	-63.626,51	-13.408,99
-3.994,60	-18.940,00	-7.384,00	0,00	-2.200,00	-1.794,60
-2.200,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.517.669,70	-2.486.264,00	-2.381.498,28	696,50	-2.036.021,31	-482.344,89

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
-2.035.047,72	-1.429.956,00	-1.732.353,48	1.467.742,42	-2.636.132,98	-866.657,16
-30.032,34	-8.935,00	4.726,88	145.195,38	-94.337,75	-80.889,97
-2.065.080,06	-1.438.891,00	-1.727.626,60	1.612.937,80	-2.730.470,73	-947.547,13

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.645,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.645,20
-36.357,70	-122.000,00	-107.470,75	36.280,00	0,00	-72.637,70
-90.634,19	-8.000,00	-557.485,37	65.745,00	0,00	-156.379,19
6.546,73	0,00	-92.974,29	0,00	0,00	6.546,73
-1.475.593,91	-21.000,00	-95.653,88	69.064,62	0,00	-1.544.658,53
0,00	0,00	-74.244,19	0,00	0,00	0,00
23.621,00	28.000,00	34.000,00	36.531,25	0,00	-12.910,25
0,00	0,00	378,09	0,00	0,00	0,00
-1.577.063,27	-123.000,00	-893.450,39	207.620,87	0,00	-1.784.684,14

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-87.379,46	-131.000,00	-55.312,45	2.038,61	-1.704,00	-87.714,07
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-135.978,81	-285.700,00	-266.154,68	0,00	-79.789,35	-56.189,46
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-368.532,02	-237.780,00	-334.563,74	0,00	-279.002,65	-89.529,37
63 Bygning	-26.455,80	-48.000,00	-56.202,97	0,00	-26.455,80	0,00
64 Økonomi	-299.621,17	-365.699,00	-357.740,92	0,00	-298.468,57	-1.152,60
65 Personregistrering - civil	-48.183,89	-75.100,00	-86.996,65	0,00	-48.183,89	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-48.183,89	-31.700,00	-58.859,70	0,00	-48.183,89	0,00
67 Efteruddannelse	-8.235,50	-53.000,00	-49.651,50	0,00	0,00	-8.235,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-997,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-997,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-55.127,77	-62.000,00	-14.978,19	0,00	0,00	-55.127,77
I alt	-1.078.696,06	-1.289.979,00	-1.280.460,80	2.038,61	-781.788,15	-298.946,52

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-2.733,23	-3.596,00	-6.163,05	0,00	0,00	-2.733,23
72 Øvrige renteudgifter	-13.540,69	0,00	-2.760,68	0,00	0,00	-13.540,69
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.546,39	0,00	-8.878,89	-53,61	0,00	-3.492,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	23.717,61	13.177,00	6.588,33	23.717,61	0,00	0,00
76 Momsregulering	-17.604,59	0,00	15.392,70	0,00	0,00	-17.604,59
I alt	-13.707,29	9.581,00	4.178,41	23.664,00	0,00	-37.371,29

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	-670,58	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-33.223,19	0,00	-38.200,25	0,00	0,00	-33.223,19
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-739,51	0,00	-2.155,88	-739,51	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	1.131.663,07	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	160.044,00	160.044,00	206.449,00	160.044,00	0,00	0,00
I alt	126.081,30	160.044,00	1.297.085,36	159.304,49	0,00	-33.223,19

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		
1 B , ST. RISE BY	679	300.000	74.700		Rise Sognehus
388 , MARSTAL	1483	1.150.000	421.200		Marstal Præstegård
146 ÆRØSKØBING BY	1815	1.900.000	260.200		Ærøskøbing Præstegård
1 A , ST. RISE BY	59181 *****	1.800.000	422.700		Rise Præstegårdsjord
1 BREGNINGE BY A	59144	1.700.000	854.700		Bregninge Præstegård
21a og 43 VINDEBALLE	18490	670.000	171.100		Tranderup Sognehus
52 A , SØBY BY	561	570.000	123.600		Søby Sognehus
Ejendomsværdi i alt		8.090.000			

**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
indsamlet Børnesangen fællesråd	1.556,00
afregnet Børnesangen fællesråd	1.556,00
indsamlet Kirkens korshær	5.595,50
afregnet Kirkens korshær	5.595,50
indsamlet Biblesekskabet	90,00
afregnet Biblesekskabet	90,00
indsamlet Kofoed Skole	448,00
afregnet Kofoed Skole	448,00
indsamlet FKN	2.381,00
afregnet FKN	2.381,00
indsamlet Danmission	1.207,00
afregnet Danmission	1.207,00
indsamlet Ærø-Spejederne	6.572,00
afregnet Ærø-Spejederne	6.572,00

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

Projekt	Videreført anlægsmidle fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidle ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemført opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder (+) underskud (-)	Videreført anlægsmidle til 2020 (+eller -)
									0			0
(Årstal): (Formål)									0			0
									0			0
Soby kirkegårdsmur eft	34.313								34.313	34.313		0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
opsparing driftført			395.838						395.838		395.838	0
Opsparing - Formål 2									0			0
									0			0
afdrag		160.044		-93.529					66.515			66.515
istandsæt Marstal pgd				900.000					900.000			900.000
Bevillinger i alt (netto)	34.313	160.044	395.838	806.471	0	0	0	0	1.396.666	34.313	395.838	966.515

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12