

ÅRSREGNSKAB 2020

for Fjelsted-Harndrup Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7830

CVR-nr. 10106516

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 Fjelsted-Harndrup Sognes 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 Fjelsted-Harndrup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjelsted-Harndrup 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

Afstemning af løn

Fjelsted-Harndrup Kirkekasse, dec 2020

| Artskonto-nummer | Navn | Saldo for ATP-konto | Saldo øvrige | B-indkomst + bemærkning |
|------------------|--|---------------------|--------------|-------------------------|
| | Ifølge bogholderi: | | | |
| 181610 | Feriepenge | | 60.393,43 | |
| 181620 | Særlig feriegodtgørelse | | 14.643,87 | |
| 181810 | Løn | | 1.562.968,96 | |
| 181820 | Ørediff. FLØS | | 0,00 | |
| 182810 | Betaling for lånt eller delt personale | | | Ikke A-indkomst |
| 182820 | Betaling for lokalfinansierede præster | | | Ikke A-indkomst |
| 183810 | Overarbejde | | | |
| 184810 | Merarbejde | | | |
| 185810 | Jubilæumsgratiale | | | Særlig indkomst |
| 186810 | Diæter (A-indkomst) | | | |
| 186820 | Diæter (B-indkomst) | | | |
| 186830 | Honorarer (A-indkomst) | | 49.653,36 | |
| 186860 | Honorarer (B-indkomst) til CVR | | | 11.300,00 |
| 186840 | Honorarer (B-indkomst) | | | 35.172,70 |
| | | | 0,00 | |
| 188310 | Pension | | | Ikke A-indkomst |
| 188320 | ATP (arbejdsgiver) | 9.909,80 | -4.954,90 | |
| 223610 | Skattepligtige godtgørelser | | 9.863,32 | |
| | Andre konti (differencer) | | 1,55 | |
| | | | 0,00 | |
| | Udgifter præster TV-modtagning | | | |
| | F. eks. frivillig pensionsindbetaling | | | |
| | A-indkomst ifølge bogholderi | | 1.692.569,59 | |
| | B-indkomst ifølge bogholderi | | | 46.472,70 |

Oplyst ifølge SKAT:

| | | |
|------------------------|--------------|-----------|
| Rubrik 13 | 1.691.945,63 | |
| Rubrik 14 | 3.524,00 | |
| -rubrik 20 | -2.900,04 | |
| Rubrik 36 | | 46.472,70 |
| Rubrik 38 | | 0,00 |
| A-indkomst indberettet | 1.692.569,59 | |
| B-indkomst indberettet | | 46.472,70 |
| | 0,00 | 0,00 |

Beløbet i rubrik 13 skal fremgå af konto 987110 og 987120

Beløbet i rubrik 14 skal fremgå af konto 987210 og 987220

Sumoplysninger for virksomhed

Resultat for afregningsperiode 01.2020 - 12.2020**Resultatet indeholder: alle medarbejdere**

| Feltnr 0013 | Feltnr 0014 | Feltnr 0015 | Feltnr 0016 | Feltnr 0020 | Feltnr 0036 | Feltnr 0046 | Feltnr 0048 | Feltnr 0147 | Feltnr 0148 | Feltnr 0202 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1.691.945,63 | 3.524,00 | 464.536,00 | 135.350,00 | 2.900,04 | 46.472,70 | 14.863,15 | 10.611,42 | 46.714,84 | 93.429,98 | 20.783,90 |
| 1.691.945,63 | 3.524,00 | 464.536,00 | 135.350,00 | 2.900,04 | 46.472,70 | 14.863,15 | 10.611,42 | 46.714,84 | 93.429,98 | 20.783,90 |

Benyt piletasterne på skærmen eller tastaturet, til at navigere i tabellen.

Resultat for 01.2020 - 12.2020

Side 1 af 1

skat.dk er Skatteforvaltningens digitale indgang til selvbetjening og vejledning om skatter og afgifter

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 | 2.475.192,00 | 2.475.197,00 | 2.295.381,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.348.278,38 | -2.475.197,00 | -2.501.179,45 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -609.845,54 | -649.304,00 | -397.559,13 |
| Indtægter | 0,00 | -4.400,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -202.277,98 | -173.674,00 | -201.985,27 |
| Udgifter, øvrig drift | -407.567,56 | -471.230,00 | -195.573,86 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -642.872,19 | -758.643,00 | -693.901,81 |
| Indtægter | 6.454,00 | 8.600,00 | 18.940,00 |
| Udgifter, løn | -549.057,49 | -557.743,00 | -564.123,44 |
| Udgifter, øvrig drift | -100.268,70 | -209.500,00 | -148.718,37 |
| 4 Kirkegård | -726.342,53 | -720.753,00 | -1.045.940,84 |
| Indtægter | 498.124,38 | 570.200,00 | 479.706,61 |
| Udgifter, løn | -930.317,72 | -877.942,00 | -918.692,48 |
| Udgifter, øvrig drift | -294.149,19 | -413.011,00 | -606.954,97 |
| 5 Præstebolig mv. | 22.871,94 | 55.603,00 | -14.383,74 |
| Indtægter | 120.834,46 | 124.672,00 | 116.828,82 |
| Udgifter, løn | -8.625,73 | -7.869,00 | -8.586,21 |
| Udgifter, øvrig drift | -89.336,79 | -61.200,00 | -122.626,35 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -393.922,32 | -405.500,00 | -350.257,75 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 149.596,70 |
| Udgifter, løn | -271.748,69 | -257.000,00 | -279.958,18 |
| Udgifter, øvrig drift | -122.173,63 | -148.500,00 | -219.896,27 |
| 7 Finansielle poster | 1.832,26 | 3.400,00 | 863,82 |
| A Resultat af drift | 126.913,62 | 0,00 | -205.798,45 |
| 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) | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -8.454,46 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -450.220,03 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -238.674,49 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | -111.760,87 | 0,00 | -205.798,45 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -143.164,20 | 0,00 | -143.164,20 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -217.401,54 | -126.913,62 | -344.315,16 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -250.000,00 | 238.674,49 | -11.325,51 |
| 741151 Frie midler - afgrænsede projekter | -50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 111.760,87 | -111.760,87 | 0,00 |

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

| | |
|-----------|---------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 969030 | Deposita mv. |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2020 | Ultimo 2020 |
|---------------------|---------------------|
| 3.320.315,61 | 3.169.057,65 |
| 9.310,00 | 73,85 |
| 56.517,19 | 61.966,97 |
| 143.164,20 | 143.164,20 |
| 3.111.324,22 | 2.963.852,63 |
| 0,00 | 0,00 |
| 567.455,01 | 389.043,91 |
| 200.194,87 | 367.433,34 |
| 367.260,14 | 21.610,57 |
| 3.887.770,62 | 3.558.101,56 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -660.565,74 | -548.804,87 |
| -143.164,20 | -143.164,20 |
| -217.401,54 | -344.315,16 |
| -250.000,00 | -11.325,51 |
| -50.000,00 | -50.000,00 |
| -3.111.324,22 | -2.963.852,63 |
| -3.111.324,22 | -2.963.852,63 |
| 0,00 | 0,00 |
| -115.880,66 | -45.444,06 |
| -94.565,92 | 20.901,44 |
| 0,00 | -1.039,00 |
| -21.314,74 | -65.306,50 |
| -3.887.770,62 | -3.558.101,56 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.475.192,00 | 2.475.197,00 | 2.295.381,00 | 2.475.192,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.475.192,00 | 2.475.197,00 | 2.295.381,00 | 2.475.192,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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 |
| -158.596,03 | -2.500,00 | -2.162,50 | 0,00 | 0,00 | -158.596,03 |
| -355.163,56 | -571.774,00 | -326.755,21 | 0,00 | -202.277,98 | -152.885,58 |
| -26.882,48 | -17.000,00 | -17.361,28 | 0,00 | 0,00 | -26.882,48 |
| -65.250,69 | -40.030,00 | -29.830,14 | 0,00 | 0,00 | -65.250,69 |
| -3.952,78 | -18.000,00 | -21.450,00 | 0,00 | 0,00 | -3.952,78 |
| -609.845,54 | -649.304,00 | -397.559,13 | 0,00 | -202.277,98 | -407.567,56 |

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -2.541,00 | -10.100,00 | -9.758,40 | 0,00 | 0,00 | -2.541,00 |
| -540.873,56 | -587.643,00 | -588.507,44 | 0,00 | -522.367,49 | -18.506,07 |
| -33.417,09 | -55.000,00 | -48.587,24 | 0,00 | 0,00 | -33.417,09 |
| -19.737,24 | -34.900,00 | -21.665,86 | 6.454,00 | 0,00 | -26.191,24 |
| -17.795,92 | -28.000,00 | -12.760,81 | 0,00 | 0,00 | -17.795,92 |
| -19.207,38 | -17.350,00 | -6.147,46 | 0,00 | -17.390,00 | -1.817,38 |
| -9.300,00 | -25.650,00 | -6.474,60 | 0,00 | -9.300,00 | 0,00 |
| -642.872,19 | -758.643,00 | -693.901,81 | 6.454,00 | -549.057,49 | -100.268,70 |

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 |
| -747.063,17 | -735.753,00 | -1.079.747,66 | 477.403,74 | -930.317,72 | -294.149,19 |
| 20.720,64 | 15.000,00 | 33.806,82 | 20.720,64 | 0,00 | 0,00 |
| -726.342,53 | -720.753,00 | -1.045.940,84 | 498.124,38 | -930.317,72 | -294.149,19 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -19.128,06 | 13.603,00 | -56.383,74 | 78.834,46 | -8.625,73 | -89.336,79 |
| 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 42.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.871,94 | 55.603,00 | -14.383,74 | 120.834,46 | -8.625,73 | -89.336,79 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -32.189,63 | -56.300,00 | 59.206,11 | 0,00 | -3.892,14 | -28.297,49 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -55.741,50 | -64.600,00 | -63.393,58 | 0,00 | -19.288,23 | -36.453,27 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -26.183,03 | -26.700,00 | -89.243,85 | 0,00 | 2.838,00 | -29.021,03 |
| 63 Bygning | -1.667,04 | -16.100,00 | -4.655,16 | 0,00 | 0,00 | -1.667,04 |
| 64 Økonomi | -48.970,97 | -46.500,00 | -46.223,68 | 0,00 | -47.303,93 | -1.667,04 |
| 65 Personregistrering - civil | 0,00 | -177.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -209.248,39 | 0,00 | -204.947,59 | 0,00 | -204.102,39 | -5.146,00 |
| 67 Efteruddannelse | -13.816,32 | -3.200,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -13.816,32 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg | -1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.500,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -4.605,44 | -14.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.605,44 |
| I alt | -393.922,32 | -405.500,00 | -350.257,75 | 0,00 | -271.748,69 | -122.173,63 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--|-----------------|-----------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 0,00 | 2.700,00 | -2.059,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 0,00 | 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 1.832,26 | 0,00 | 2.923,43 | 2.381,18 | 0,00 | -548,92 |
| I alt | 1.832,26 | 3.400,00 | 863,82 | 2.381,18 | 0,00 | -548,92 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|------------------------|--------------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -8.454,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.454,46 |
| 85 Præsteboliger | -450.220,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -450.220,03 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -238.674,49 | 0,00 | 0,00 | 220.000,00 | 0,00 | -458.674,49 |

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 | | |
| 40 c Fjelsted | lagt under 19 d | 0 | 0 | | Jægersmindevej , ubebygget |
| 19 d m.fl. Fjelsted | 7.147m ² | 1.650.000 | 45.500 | | Jægersmindevej 6, Graverk |
| 59 f Harndrup | 702 m ² | 540.000 | 120.200 | | Kildevej 10, Graverfacilitete |
| 2 a Harndrup | 348 m ² | 110.000 | 27.800 | | Kildevej 12A, Toiletbyggn. |
| 96 Harndrup | 376 m ² | 270.000 | 94.100 | | Kildevej 14, Sognegård |
| 58 b Harndrup | 226 m ² | 18.100 | 18.100 | | Kildevej 13 P-plads |
| 53 c Harndrup | 296 m ² | 23.700 | 23.700 | | Kildevej 15, P Plads |
| 1 a m.fl. Fjellerup | 144347 m ² | 3.500.000 | 604.000 | | Fjellerupvej 35, Præstegård |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 6.111.800 | | | |

**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 |
|---|-------|
| Der er normalt kollekt til høstgudstjeneste og julegudstjeneste. Disse var på grund af CORONA | 0,00 |

Menighedsrådets kommentarer til Regnskab 2020

Regnskabet udviser et overskud på kr. 126.913,62

De frie midler udgør før resultatdisponeringen kr. 217.401,54 (efter disponering kr.344.315,16).

Overskuddet og tilgangen i de frie midler kan henføres til følgende væsentlige forhold:

1. Aktiviteter og møder har i året været sat på vågeblus. Dette har medført lavere omkostninger

Kirkebygning og sognegård:

Rettidig omhu, index 94

Det bemærkes at beløbet som er stillet til rådighed som Gruppe 7 midler ligger "gemt" her. Derfor det lave index

Kirkelige aktiviteter:

Index 85, hvilket skyldes for det væsentligste, at der har været skruet ned for aktiviteterne på grund af CORONAen.

Kirkegård:

Index 101

Ingen kommentarer

Menighedsrådets kommentarer til Regnskab 2020

Præstebolig:

I overensstemmelse med budget,

dog undtagen Udgifter øvrige drift, dette skyldes underbudgettering af forbrugskonti.

Administration:

Index 97 Følger Budgettet med undtagelse af LØN

Lønudgifter ligger over budgetteret - det skyldes manglende budgettering af lønudgifter til fælles kordegn.

.

Moms:

Landsforeningen af Menighedsråd har primo februar måned 2018) udarbejdet et nyt momsreguleringsskema på baggrund af den seneste Landsskatteretskendelse. Dommen tager udgangspunkt i et indtægtsbaseret skøn. Det er vigtigt at understrege, at der er fortsat metodefrihed og at de tidligere/gamle skemaer fortsat kan anvendes, hvis menighedsrådet finder, at dette er en mere retvisende metode. Men på baggrund af den seneste kendelse skal vi blot gøre opmærksom på, at jo mere den opgjorte fradragprocent afgiver (rettet af Finn til: afviger) fra realitetstjekket jævnfør Landsforeningens seneste metode (tager udgangspunkt i 3 tal fra årsregnskabet) - des bedre skal menighedsrådets vurderinger dokumenteres/beskrives

På baggrund af regnskabstallene i regnskabsudkastet, så har vi foretaget et realitetstjek og vores umiddelbare forventning til fradragprocenten vedrørende de generelle fællesomkostninger på kirkegården for 2019 vil være omkring 41% (metode A). Denne skal naturligvis reguleres med den opgjorte omsætningsbestemte momsrefusionsprocent efter metode B. Denne er beregnet til 81%.

Momsfradragprocenten for året 2020 er skønnet til at være 33%

/FN

Menighedsrådets kommentarer til Regnskab 2020