

ÅRSREGNSKAB 2020

for Egtved Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7925

CVR-nr. 59210319

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Egtved 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 Egtved kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egtved 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 for 2020:

Egtved Menighedsråds regnskab 2020 udviser et driftsoverskud (pkt. A "Resultat af drift") på **162.430 kr.** som er forskellen på driftsregnskabet indtægter og udgifter (se regnskabet side E1)

Næste afsnit på side E1 er anlægsbevillinger, som her består af 2 poster: ligningsbeløb modtaget til betaling af afdrag på lån 685.001 kr. og betalte håndværkerudgifter mv 1.879.951 kr. frem til 31/12 2020 i forbindelse med udvidelse af Kirkehuset. Sum af beløb under anlægsbevillinger (pkt. B "Resultat af anlæg"), udgør **-1.194.950 kr.**

Nederst på side E1 fremgår pkt. C, Resultatopgørelse, som er sum af 'resultat af drift' og 'resultat af anlæg', og det giver beløbet -1.032.520 kr. Tallet kan ikke bruges til så meget, fordi det er en sammenblanding af drift og anlæg. I årene fremover indgår udgifterne til finansiering af kirkehus-udvidelsen i regnskabet i form af renter (drift) og afdrag (anlæg) på det lån, der finansierer byggeriet.

Herunder nogle kommentarer til driftsindtægter og -udgifter. Der vil blive redegjort for de væsentligste afvigelser fra budgettet, opdelt efter de hovedområder, som regnskabet er opdelt i:

2. Kirkebygning, kapel og sognehus:

Udgifterne ligger samlet set ca. 20.000 kr. over budgettet. Der er mindre +/- afvigelser på mange poster. Den største afvigelse er køb af nye højskolesangbøger (til Kirkehuset) for ca. 34.000 kr, der ikke var budgetteret.

3. Kirkelige aktiviteter:

Udgifterne er samlet set ca. 131.000 kr. under budgettet. Lønninger/honorar mv (bl.a. honorarer til foredragsholdere og musikere) er ca. 30.000 kr under budgettet, og desuden er der mindre forbrug ca. 98.000 kr. end budgetteret på øvrige driftsudgifter, bl.a. annoncering, forplejning mv. Så det er tydeligt, at aktivitetsniveauet i 2020 har været lavere end forventet, primært pga corona-pandemien.

4. Kirkegården:

På kirkegården har indtægterne været ca. 18.000 kr. større end budgetteret.

Lønudgifter er ca 80.000 kr. under budget. Det skyldes primært, at der i forbindelse med personale- og opgaveændringer er konteret en lidt større lønandel under afsnit 1 i regnskabet (kirkebygning, kapel, sognehus).

Øvrige driftsudgifter er til gengæld ca. ca. 110.000 over budgettet. Årsagen er indvendig renovering af mandskabsbygning, i form af kirkegårds kontor, personaleomklædning/-toiletter samt de offentligt tilgængelige toiletter, der er sammenbygget med mandskabsbygningen. Renoveringen var ikke planlagt ved budgetteringen i 2019, og udgiften ligger derfor ud over budgettet.

5. Præstebolig og skov:

For præsteboligen er der mindre forbrug i forhold til budgettet på de fleste udgiftsposter, i alt ca. 21.000 kr.

På skovdriften overstiger indtægter (salg af træ/flis) udgifterne til skovning, udkørsel, flisning og diverse driftsudgifter mv med ca. 65.000 kr.

6. Administration og fællesudgifter:

Samlet set ligger udgifterne til løn og øvrige udgifter ca. 20.000 kr. under budgettet, bl.a. pga ikke gennemført personale-/menighedsrådsudflugt, og mindre udgifter til bl.a. kurser/uddannelse.

7. Finansielle poster:

Den primære udgift er renter af stiftslån ca. 110.000 kr. Der er to stiftslån, hhv. fra byggeri af kapel (restgæld 802.000 kr/restløbetid ca. 4 år) og byggelån til kirkehus-udvidelse (restgæld 5.765.000/restløbetid ca 12 år).

Under renteudgifter indgår rettelse omkring regnskabsposten "Arv og donationer". Rente/afkast af værdipapirer (donation fra Jubilæumsfonden) er i en årrække bogført som almindelig renteindtægt i

driftsregnskabet. Men beløbene burde være forblevet i arv/donations-regnskabet indtil anvendelse af donationsmidlerne. Rente-/afkast-beløb (med fradrag af årlige kontoudskriftsgebyr mv) er opsamlet på særskilt bankkonto. Saldoen pr. 1/1 2020 er 19.791,56 kr. som i 2020-driftregnskabet ført som "renteudgift" (modpost til tidligere års renteindtægt) og tilbageført til "Arv- og donations"-regnskabet. Se bi-regnskab/bilag til regnskabet.

Frie midler:

Frie midler ifølge regnskab 31.12.2019	851.722 kr.
Ekstraordinært afdrag på stiftslån 2020	253.000 kr.
+ driftsoverskud 2020	<u>162.430 kr.</u>

Frie midler i alt pr. 31.12.2020 **761.152 kr.**

Beløbet har menighedsrådet planer om at anvende til følgende:

Lønmodtagernes Feriemidler, skyldigt beløb pr. 31/12-20, forventes afregnet i 2021	219.500 kr.
Kirkegårdens materialeplads (renovering af hele området) udføres primo 2021	350.000 kr.
Kirkegården, udviklingsplan (praktisk udførelse og evt. yderligere konsulentbistand)	180.000 kr.
Diverse	<u>11.652 kr.</u>
I alt	<u>761.152 kr.</u>

Moms - valg af metode til opgørelse af momsfradragsprocent vedr. fællesudgifter på kirkegården:

Egtved Menighedsråd har anvendt momsregningsskemaet, der er udsendt af PWC Revision/Landsforeningen af Menighedsråd. I det pågældende skema beregnes momsfradragsprocenten ud fra kirkegårdens indtægter sat i forhold til kirkegårdens udgifter til løn og øvrig drift.

En afgørelse i Landsskatteretten i december 2017 tager udgangspunkt i Kirkegårdens samlede økonomi i beregningen af den aktivitetsbestemte fradragsprocent – og det anvendte beregningsskema tager udgangspunkt i den opgørelsesmetode fra SKAT, som Landsskatteretten i den nævnte sag fandt mest retvisende.

Vi mener, at det er en enkel, overskuelig og retvisende metode at anvende til opgørelse af momsfradragsprocenten – og regnskabstallene til opgørelsen kan umiddelbart hentes i regnskabet.

Fsv. angår lønnen til de ansatte på kirkegården, der indgår i beregningen, bliver der hvert år i forbindelse med budgettering (ud fra den løbende tidsregistrering af arbejde på hhv. kirkegården, kirken, sognehus osv) vurderet, hvor stor en andel af lønnen, der skal konteres i kirkegårdens del af regnskabet. Vi vurderer derfor, at de lønandele, der indgår i beregningen, er retvisende og anvendelige til at foretage en korrekt beregning.

Egtved Menighedsråd deltager i følgende samarbejder:

Fælles kordegn:

Egtved Menighedsråd samarbejder med Ødsted/Jerlev sogne, Øster Starup Sogn og Højen Sogn om fælles præstesekretær/kordegn, der er ansat af Egtved Menighedsråd. Denne varetager præstesekretær-/kordegn-funktion for de nævnte sogne.

Jfr. samarbejdsaftalen opkræver Egtved Menighedsråd hos de nævnte sogne den lønudgift og evt øvrige udgifter til kontorhold, edb, kursus mv, der vedrører arbejdet for sognene.

Gensidig udlån af kirkegårdspersonale mellem Øster Starup og Egtved Kirkegårde:

Der er aftale om lejlighedsvis lån af kirkegårdspersonale ved behov. Aflønning foretages af de respektive menighedsråd. Evt. difference i antal timer/lønudgift opgøres og afregnes ved årsskiftet.

Egtved Menighedsråd, marts 2021

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.544.756,00	3.544.756,00	3.449.692,33
Øvrig drift i alt	-3.382.326,03	-3.544.036,00	-3.438.670,75
2 Kirkebygning og sognegård	-459.574,49	-436.939,00	-831.425,14
Indtægter	9.765,00	15.000,00	8.810,00
Udgifter, løn	-141.482,38	-143.439,00	-92.453,52
Udgifter, øvrig drift	-327.857,11	-308.500,00	-747.781,62
3 Kirkelige aktiviteter	-1.258.373,90	-1.383.130,00	-1.307.929,99
Indtægter	32.000,00	38.000,00	13.574,00
Udgifter, løn	-1.140.790,98	-1.173.348,00	-1.108.254,63
Udgifter, øvrig drift	-149.582,92	-247.782,00	-213.249,36
4 Kirkegård	-1.249.812,80	-1.239.230,00	-1.012.102,32
Indtægter	862.517,67	844.827,00	1.111.323,88
Udgifter, løn	-1.493.058,96	-1.574.557,00	-1.686.749,85
Udgifter, øvrig drift	-619.271,51	-509.500,00	-436.676,35
5 Præstebolig mv.	45.938,82	-4.551,00	26.349,40
Indtægter	325.454,64	83.404,00	174.583,01
Udgifter, løn	-13.540,30	-13.955,00	-17.386,52
Udgifter, øvrig drift	-265.975,52	-74.000,00	-130.847,09
6 Administration og fællesudgifter	-324.048,33	-343.180,00	-271.195,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-166.509,72	-167.143,00	-166.338,55
Udgifter, øvrig drift	-157.538,61	-176.037,00	-104.857,39
7 Finansielle poster	-136.455,33	-137.006,00	-42.366,76
A Resultat af drift	162.429,97	720,00	11.021,58
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)	685.001,00	685.001,00	770.931,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.879.951,03	0,00	-4.776.470,31
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.194.950,03	685.001,00	-4.005.539,31
C Resultatopgørelse	-1.032.520,06	685.721,00	-3.994.517,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-249.581,72	0,00	-249.581,72
721150 Langfristet gæld	6.532.499,95	34.500,33	6.567.000,28
741110 Menighedsrådets frie midler	-11.722,34	68,70	-11.653,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-932.279,36	907.451,03	-24.828,33
741153 Frie midler - Kirkegården materialeplads	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741154 Frie midler - Kirkegården udviklingsplan	-250.000,00	70.000,00	-180.000,00
741155 Frie midler - Lønmodt.Feriemidl.forv.afregn.2021	-240.000,00	20.500,00	-219.500,00
742010 Årsafslutningskonto	1.032.520,06	-1.032.520,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-98.012,10	-20.662,00	-118.674,10

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
8.908.352,82	9.166.260,97
29.560,57	23.415,74
215.400,06	410.275,31
249.581,72	249.581,72
8.413.810,47	8.482.988,20
98.012,10	89.220,04
98.012,10	89.220,04
1.988.576,56	650.035,92
1.966.565,25	626.930,86
19.791,56	21.954,06
2.219,75	1.151,00
10.994.941,48	9.905.516,93

4.400.904,43	5.412.762,49
-249.581,72	-249.581,72
6.532.499,95	6.567.000,28
-98.012,10	-118.674,10
-11.722,34	-11.653,64
-932.279,36	-24.828,33
-840.000,00	-749.500,00
-8.413.810,47	-8.482.988,20
-8.413.810,47	-8.482.988,20
-6.532.499,95	-6.567.000,28
-6.532.499,95	-6.567.000,28
-449.535,49	-268.290,94
-296.102,59	-165.250,76
-153.432,90	-103.040,18
-10.994.941,48	-9.905.516,93

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.544.756,00	3.544.756,00	3.449.692,33	3.544.756,00	0,00	0,00
3.544.756,00	3.544.756,00	3.449.692,33	3.544.756,00	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
-215.590,58	-192.411,00	-187.833,43	15,00	-60.843,90	-154.761,68
-12.668,56	-17.500,00	-12.872,13	0,00	0,00	-12.668,56
-210.784,08	-205.871,00	-610.719,33	9.750,00	-60.107,21	-160.426,87
-20.531,27	-21.157,00	-20.000,25	0,00	-20.531,27	0,00
-459.574,49	-436.939,00	-831.425,14	9.765,00	-141.482,38	-327.857,11

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.973,83	-11.000,00	-10.975,78	0,00	0,00	-11.973,83
-853.509,95	-903.320,00	-838.211,98	4.280,00	-810.526,46	-47.263,49
-75.771,42	-90.975,00	-87.406,20	0,00	-56.531,05	-19.240,37
0,00	-13.000,00	-17.389,98	0,00	0,00	0,00
-59.153,09	-82.075,00	-83.388,76	0,00	-5.596,59	-53.556,50
-143.300,07	-166.667,00	-164.173,77	0,00	-142.191,33	-1.108,74
-95.650,70	-79.356,00	-75.407,60	27.720,00	-117.530,51	-5.840,19
-17.514,84	-35.437,00	-29.775,92	0,00	-8.415,04	-9.099,80
-1.500,00	-1.300,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.258.373,90	-1.383.130,00	-1.307.929,99	32.000,00	-1.140.790,98	-149.582,92

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
-1.276.813,55	-1.279.230,00	-1.061.814,32	801.366,92	-1.493.058,96	-585.121,51
27.000,75	40.000,00	49.712,00	61.150,75	0,00	-34.150,00
-1.249.812,80	-1.239.230,00	-1.012.102,32	862.517,67	-1.493.058,96	-619.271,51

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.644,89	5.649,00	13.992,57	73.646,77	-10.783,76	-70.507,90
53.583,71	-10.200,00	12.356,83	251.807,87	-2.756,54	-195.467,62
45.938,82	-4.551,00	26.349,40	325.454,64	-13.540,30	-265.975,52

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-58.632,08	-42.000,00	-42.620,57	0,00	0,00	-58.632,08
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-72.513,40	-72.255,00	-68.274,45	0,00	-47.505,00	-25.008,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.509,99	-54.698,00	-49.575,07	0,00	-23.957,64	-15.552,35
63 Bygning	-3.679,30	-8.375,00	-3.678,95	0,00	-2.375,28	-1.304,02
64 Økonomi	-77.795,48	-70.841,00	-69.195,48	0,00	-63.341,04	-14.454,44
65 Personregistrering - civil	-15.265,38	-16.362,00	-17.505,71	0,00	-14.665,38	-600,00
66 Personregistrering - kirkelig	-15.265,38	-16.362,00	-17.505,71	0,00	-14.665,38	-600,00
67 Efteruddannelse	900,00	-20.000,00	-2.840,00	0,00	0,00	900,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-42.287,32	-42.287,00	0,00	0,00	0,00	-42.287,32
I alt	-324.048,33	-343.180,00	-271.195,94	0,00	-166.509,72	-157.538,61

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-109.898,42	-134.756,00	-41.600,66	0,00	0,00	-109.898,42
72 Øvrige renteudgifter	-24.601,75	-7.000,00	-7.478,33	0,00	0,00	-24.601,75
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.743,74	4.750,00	4.454,94	3.743,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.698,90	0,00	2.257,29	0,00	0,00	-5.698,90
I alt	-136.455,33	-137.006,00	-42.366,76	3.743,74	0,00	-140.199,07

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-1.879.951,03	0,00	-4.776.470,31	0,00	0,00	-1.879.951,03
92 Ligningsbeløb anlæg	685.001,00	685.001,00	770.931,00	685.001,00	0,00	0,00
I alt	-1.194.950,03	685.001,00	-4.005.539,31	685.001,00	0,00	-1.879.951,03

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 c m.fl Egtved by, Egtve	11,5981 ha	840.000	278.900		Skov, Baskærvej
1 b m.fl Egtved by, Egtve	8,9308 ha	960.000	241.100		Skov
8 c m.fl. Egtved by, Egtve	6,0626 ha	470.000	163.700		Skov
5 q Egtved by, Egtved	1458 kvm	370.000	366.300		Kirkehuset - Kirkevej 41
5 em Egtved by, Egtved	1608 kvm	2.500.000	416.200		Præstebolig - Tværvej 4
Ejendomsværdi i alt		5.140.000			

**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
Bibelselskabet	103,00
Folkekirkens Nødhjælp	100,00
Kirkens Korshær	325,00
Folkekirkens Nødhjælp	325,00

Bi-regnskab Arv og donationer:

1/1 2020	Saldo	98.012,10
	Manuel årskørsel - Jubilæumsfonden *)	13.162,00
	Manuel årskørsel - gaver indvielse Kirkehus **)	7.500,00

31/12 202 Saldo **118.674,10**

Konto 771011, Donation fra Jubilæumsfonden

Årets posteringer:

1/1 2020	Opsamlet renteafkast mv (banksaldo 1/1 20)	19.791,56
23/1 2020	Udbytte Sydinvest	2.222,50
27/1 2020	Gebyr årsudskrifter >(bankkonto + værdipapirdepot)	-30,00
31/1 2020	Gebyr kontoudskrift	-15,00
18/11 20	Gebyr udskrift til revision	-15,00
31/12 20	Kursregulering (98.012,10 -> 89.122,25)	-8.792,06

I alt , beløb til manuel årregulering *) **13.162,00**

Konto 771010, pengegaver indvielse Kirkehus

Årets posteringer:

3/1 2020	Pengegave	500,00
3/1 2020	Pengegave	4.000,00
8/1 2020	Pengegave	3.000,00

I alt, beløb til manuel årsregulering **) **7.500,00**

Bi-regnskab, udvidelse af Kirkehus

	kr. incl.moms :
Nedbrydning gl. bygninger	70.418,75
Murer	1.869.345,00
Tømrer	1.556.441,95
El	353.755,00
VVS	594.205,81
Maler	142.487,50
Udendørs anlæg	467.152,19
Udv. facadebehandling gl. bygning	198.812,50
Inventar, køkken, opvask mv.	385.708,35
AV Udstyr mv.	129.256,25
Byggepladsudg. , miljøscreening mv.	28.668,75
Arkæologisk udgravning	254.619,31
Tekniske omk (arkitekt, landinsp, geotekn, byggesagsomk. mv.)	<u>624.299,96</u>
Udgifter i alt	<u>6.675.171,32</u>
Finansiering: Lån i Haderslev Stift, hjemtagne lånerater i alt	<u>6.700.000,00</u>
Overskud	<u>24.828,68</u>

Det overskydende beløb returneres i 2021 til Haderslev Stift og indbetales som ekstraordinært afdrag på det optagne lån.