

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Sønder Omme Sogns Menighedsråd

i Grene Provsti

i Billund Kommune

Myndighedskode 7979

CVR-nr. 38250728

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 Sønder Omme 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 Sønder Omme kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sønder Omme kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### **Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet**

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **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.

Esbjerg, den 10. september 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen'.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

# Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskab 2020 for Sdr. Omme kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2020 viser et resultat af drift på kr. 89.822 i mindreforbrug.

## Overførsel fra tidligere regnskabsår

Menighedsrådet har søgt Grene Provsti om overførsel af uforbrugte midler i 2019 på i alt kr. 47.106. Midlerne skal bruges til følgende:

- Renovering af konfirmandstue kr. 47.106

Ved årets udgang er der forsat uforbrugte midler til projektet, som ønskes videreført til brug i 2021 (se forklaring under Anlæg).

## Engangsudgifter i årsregnskab for 2020

	Kr.
2 Kirkebygninger og sognegård	
• Møbler til kontor	13.713
• Whiteboardtavle	4.183
• Musikinstrumenter	11.104
• Reparation af orgel	20.439
• Reparation af ur	10.591
6 Fællesudgifter og administration	
• Bærbar pc + software	6.584
• Mobiltelefon	3.449
I alt	70.063

## Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

### Formål 1 fælles indtægter

Ingen bemærkninger.

### Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Resultatet viser et merforbrug på kr. 40.201.

- Kr. 49.767 er merforbrug til lønninger (se forklaring under afsnittet vedr. Løn)

### Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Aktivitetsniveauet i og omkring kirken har i det meste af året været væsentlig nedsat pga. Corona-pandemien og de restriktioner, som den medfører. Det betyder et mindreforbrug på kr. 58.238, som hovedsageligt skyldes mindre forbrug til gudstjenester (indkøb), konfirmandundervisning samt aktiviteter (koncert og foredrag).

### Formål 4 Kirkegård

Resultatet viser et mindreforbrug på kr. 215.536, der kan forklares med følgende:

- Løn og kørsel kr. 89.837  
*Køb af fremmed hjælp på kirkegården udgør kr. 60.334 mod kr. 12.000 i budgettet (formål 4050).*
- Forbrugsafgifter (vand, el mv.) kr. 17.785

- Vedligehold, bygninger kr. 19.180
- Indkøb af planter kr. 27.941
- Øgede indtægter kr. 34.350
- Færre udgifter til begravelser kr. 20.288

En fejl i moms-indbetalinger i perioden 2016 – 2020 er rettet og der er tilbagebetalt kr. 38.986 til kirkekas- sen.

#### Formål 5 Præstebolig mv.

Merforbrug på kr. 19.325.

- Kr. 15.551 er merforbrug til lønninger (se forklaring under afsnit vedr. Løn)
- Kr. 9.972 mindre i indkommet boligbidrag (budget er fastsat forkert)
- Udgifter til forbrugsafgifter er lavere end forventet kr. 17.718
- Udgifter til skov er højere end indtægter kr. 9.762

#### Formål 6 Administration og fællesudgifter

Resultatet viser et merforbrug på kr. 127.055.

- Kr. 115.549 er merforbrug til lønninger (se forklaring under afsnit vedr. Løn)
- Kr. 8.408 til stillingsopslag
- Mindreforbrug til efteruddannelse og studietur (kr. 22.000)

#### Formål 7 Finansielle poster

Renteudgifter til bank er ikke i budgettet (kr. 5.817).

### Løn-udgifter

I foråret 2020 har menighedsrådet gennemført omstruktureringer i personalegruppen. Der har betydet øgede udgifter i forbindelser med fratrædelser (udbetaling af feriepenge, dobbelte lønudgifter mv.) og til vikarer på flere områder. Samlet set er der et merforbrug til lønninger på kr. 82.877.

Udgifter til løn er ved nyansættelser bogført med ny formålsfordeling og regnskabstallene afviger derfor fra budgettet. Det resulterer i skævheder mellem forbrug og budget på flere formål (se nedenstående tabel).

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
<b>1 Fælles indtægter</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>133.576,80</b>	<b>84.221,94</b>	<b>-49.354,86</b>	<b>158,60</b>
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	133.576,80	84.221,94	-49.354,86	158,60
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>635.559,14</b>	<b>651.337,47</b>	<b>15.778,33</b>	<b>97,58</b>
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	635.559,14	651.337,47	15.778,33	97,58
<b>4 Kirkegård</b>	<b>615.245,65</b>	<b>695.096,08</b>	<b>79.850,43</b>	<b>88,51</b>
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	615.245,65	695.096,08	79.850,43	88,51
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>50.497,30</b>	<b>34.894,62</b>	<b>-15.602,68</b>	<b>144,71</b>
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	50.497,30	34.894,62	-15.602,68	144,71
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>251.295,65</b>	<b>137.747,05</b>	<b>-113.548,60</b>	<b>182,43</b>
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	251.295,65	137.747,05	-113.548,60	182,43
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	<b>,00</b>	
<b>Driftsformål i alt</b>	<b>1.686.174,54</b>	<b>1.603.297,16</b>	<b>-82.877,38</b>	<b>105,17</b>



## Anlæg

Præstegården i Sdr. Omme er renoveret. Projektet er afsluttet i 2020 med et overskud på kr. 115.281 (bi-regnskab er vedlagt som bilag).

Konfirmandstuen i præstegården er renoveret i 2020 og projektet ventes afsluttet i 2021. Den samlede sum til projektet er kr. 362.106 (heraf er kr. 47.106 videreførte midler fra 2019). Restbeløbet på kr. 74.375 videreføres til 2021 (bi-regnskab er vedlagt som bilag).

Der er i 2020 ikke udført arbejde på kirkediger ved Sdr. Omme kirke. De hensatte midler på kr. 36.500 videreføres til 2021.

## Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2020 er udregnet til 65 %.

Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

## Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Handelsbanken og Den Jyske Sparekasse (banken er pr. 14.01.2021 fusioneret med Vestjysk Bank).

## Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor, udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Grindsted sogns menighedsråd	Grindsted kirkekasse	Administrationsleder

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.954.011,00</b>	<b>1.954.011,00</b>	<b>2.131.016,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.864.189,28</b>	<b>-1.954.388,00</b>	<b>-2.108.129,78</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-280.122,82</b>	<b>-239.921,00</b>	<b>-273.475,80</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-133.576,80	-84.221,00	-95.801,83
Udgifter, øvrig drift	-146.546,02	-155.700,00	-177.673,97
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-727.967,35</b>	<b>-786.207,00</b>	<b>-780.841,62</b>
Indtægter	288,00	0,00	6.185,60
Udgifter, løn	-635.559,14	-651.339,00	-663.569,20
Udgifter, øvrig drift	-92.696,21	-134.868,00	-123.458,02
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-268.740,21</b>	<b>-484.276,00</b>	<b>-577.305,59</b>
Indtægter	636.093,06	561.120,00	514.749,18
Udgifter, løn	-615.245,65	-695.096,00	-743.939,42
Udgifter, øvrig drift	-289.587,62	-350.300,00	-348.115,35
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-69.159,36</b>	<b>-49.835,00</b>	<b>-128.652,24</b>
Indtægter	148.238,95	98.160,00	48.106,49
Udgifter, løn	-50.497,30	-34.895,00	-52.268,95
Udgifter, øvrig drift	-166.901,01	-113.100,00	-124.489,78
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-413.382,87</b>	<b>-286.329,00</b>	<b>-254.780,98</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-251.295,65	-137.747,00	-109.327,21
Udgifter, øvrig drift	-162.087,22	-148.582,00	-145.453,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-104.816,67</b>	<b>-107.820,00</b>	<b>-93.073,55</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>89.821,72</b>	<b>-377,00</b>	<b>22.886,22</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	586.899,96	586.900,00	281.900,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-315.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-293.773,05	0,00	-2.313.991,87
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>293.126,91</b>	<b>271.900,00</b>	<b>-2.032.091,87</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>382.948,63</b>	<b>271.523,00</b>	<b>-2.009.205,65</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-58.836,97	58.836,97	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-41.631,22	0,00	-41.631,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-167.190,73	-148.659,39	-315.850,12
721150 Langfristet gæld	4.395.684,00	-271.900,00	4.123.784,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-201.323,79	6.042,79	-195.281,00
741150 Frie midler - Kirkedige	-36.500,00	0,00	-36.500,00
741151 Frie midler - Konfirmandstue	-47.106,00	-27.269,00	-74.375,00
742010 Årsafslutningskonto	-382.948,63	382.948,63	0,00

## Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag								
<b>Anlægsprojekter</b>									0			0
(Arstal): (Formål)									0			0
2019 Renovering præstebolig	121.323								121.323	6.042		115.281
2020: Renovering konfirmandlokale	362.106								362.106	287.731		74.375
									0			0
Kirkedage	36.500								36.500			36.500
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
<b>Opsparing</b>									0			0
Maling af Kirken									0			0
									0			0
									0			0
<b>Afdrag</b>									0			0
Lån 7979-1		131.900							0			0
Lån 7979-2	80.000	140.000							80.000			80.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	599.929	271.900	0	-271.900	0	0	0	0	599.929	293.773	0	306.156

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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

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

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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
8.200.605,31	8.250.586,90
73.568,39	96.505,02
56.171,00	130.059,33
41.631,22	41.631,22
8.029.234,70	7.982.391,33
6.217,00	6.217,00
6.217,00	6.217,00
521.610,42	527.876,63
451.548,73	411.598,25
58.836,97	0,00
11.224,72	116.278,38
<b>8.728.432,73</b>	<b>8.784.680,53</b>
3.843.095,29	3.460.146,66
-58.836,97	0,00
-41.631,22	-41.631,22
-167.190,73	-315.850,12
4.395.684,00	4.123.784,00
-201.323,79	-195.281,00
-83.606,00	-110.875,00
-8.029.234,70	-7.982.391,33
-8.029.234,70	-7.982.391,33
-4.395.684,00	-4.123.784,00
-4.395.684,00	-4.123.784,00
-146.609,32	-138.651,86
-97.518,48	-68.075,35
-49.090,84	-70.576,51
<b>-8.728.432,73</b>	<b>-8.784.680,53</b>

## 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
1.954.011,00	1.954.011,00	2.131.016,00	1.954.011,00	0,00	0,00
<b>1.954.011,00</b>	<b>1.954.011,00</b>	<b>2.131.016,00</b>	<b>1.954.011,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-39,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-39,85
-191.985,68	-142.827,00	-183.058,98	0,00	-115.071,26	-76.914,42
-51.846,59	-20.000,00	-52.071,98	0,00	0,00	-51.846,59
-467,42	0,00	-3.249,00	0,00	0,00	-467,42
-35.783,28	-77.094,00	-35.095,84	0,00	-18.505,54	-17.277,74
<b>-280.122,82</b>	<b>-239.921,00</b>	<b>-273.475,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.576,80</b>	<b>-146.546,02</b>

#### 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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.264,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.264,58
-571.565,55	-585.405,00	-589.181,92	288,00	-545.692,59	-26.160,96
-11.609,17	-40.775,00	-29.204,37	0,00	0,00	-11.609,17
-17.898,00	-28.875,00	-22.145,13	0,00	-16.380,00	-1.518,00
-43.061,09	-20.500,00	-31.271,81	0,00	0,00	-43.061,09
-68.966,78	-48.210,00	-46.470,22	0,00	-67.904,28	-1.062,50
-7.767,18	-40.442,00	-57.073,05	0,00	-5.582,27	-2.184,91
-835,00	-22.000,00	-5.495,12	0,00	0,00	-835,00
<b>-727.967,35</b>	<b>-786.207,00</b>	<b>-780.841,62</b>	<b>288,00</b>	<b>-635.559,14</b>	<b>-92.696,21</b>

#### 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
-189.714,43	-382.946,00	-497.883,87	634.456,11	-552.797,58	-271.372,96
-79.025,78	-101.330,00	-79.421,72	1.636,95	-62.448,07	-18.214,66
<b>-268.740,21</b>	<b>-484.276,00</b>	<b>-577.305,59</b>	<b>636.093,06</b>	<b>-615.245,65</b>	<b>-289.587,62</b>

#### 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
-59.397,42	-49.835,00	-104.352,72	86.801,96	-50.497,30	-95.702,08
-9.761,94	0,00	-24.299,52	61.436,99	0,00	-71.198,93
<b>-69.159,36</b>	<b>-49.835,00</b>	<b>-128.652,24</b>	<b>148.238,95</b>	<b>-50.497,30</b>	<b>-166.901,01</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-217.103,88	-90.358,00	-62.078,89	0,00	-174.106,30	-42.997,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-68.815,56	-75.126,00	-96.820,42	0,00	-20.126,25	-48.689,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.439,56	-21.000,00	-24.804,82	0,00	0,00	-30.439,56
63 Bygning	-10.500,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00	-3.500,00
64 Økonomi	-50.063,10	-50.063,00	-64.076,85	0,00	-50.063,10	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-9.178,69	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-9.178,69
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-27.282,08	-27.282,00	0,00	0,00	0,00	-27.282,08
<b>I alt</b>	<b>-413.382,87</b>	<b>-286.329,00</b>	<b>-254.780,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-251.295,65</b>	<b>-162.087,22</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-108.192,73	-108.444,00	-91.434,67	0,00	0,00	-108.192,73
72 Øvrige renteudgifter	-5.817,46	0,00	-3.916,71	0,00	0,00	-5.817,46
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	26,59	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	624,46	624,00	624,46	624,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.569,06	0,00	1.626,78	8.569,06	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-104.816,67</b>	<b>-107.820,00</b>	<b>-93.073,55</b>	<b>9.193,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-114.010,19</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	-315.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-293.773,05	0,00	-2.313.991,87	0,00	0,00	-293.773,05
92 Ligningsbeløb anlæg	586.899,96	586.900,00	281.900,00	586.899,96	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>293.126,91</b>	<b>271.900,00</b>	<b>-2.032.091,87</b>	<b>586.899,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-293.773,05</b>



**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		
1a mf. Kirkeby by, Sdr. O	31.930	1.700.000	485.100		Præstbolig
17a mf. Juellingsholm Hg	139.263	1.200.000	377.600		Skov / land
5 Omvå by, Blåhøj	12.124	30.100	30.100		Skov / land
Ejendomsværdi i alt		2.930.100			

*\*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

---

Formålsgruppe	8 Anlægsinvestering
Formål	8502 Renovering Konfirmandstue
Art	(Flere elementer)

Rækkenavne	Sum af Beløb
<b>2020</b>	
32 stole	25.000,00
El-arbejde	17.946,25
Indvendigt malerarbejde	107.549,49
Instrumenter	-
keyboard	-
Møbler	26.745,00
Ophæng af inventar	3.900,00
Refshøj Byg	31.590,00
taske til keyboard	-
Udv. reno. facade konfirmandstue	75.000,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>287.730,74</b>

**Finansiering:**

Overførsel fra 2019	47.106,00
Anlægsbevilling 2020	315.000,00
	<b>362.106,00</b>

**Resultat 2020:**

<b>Videreføres til brug i 2021 (741151)</b>	<b>74.375,26</b>
---	------------------

Art	(Flere elementer)
Formål	(Flere elementer)

Rækkenavne	Sum af Beløb
<b>2018</b>	<b>364.684,69</b>
<b>sep</b>	<b>30.800,00</b>
A2 arkitekterne A/S indledende skitseprojekt	28.437,50
Arkitekt Søren Kjær - skitseforslag	2.362,50
<b>okt</b>	<b>184.858,78</b>
A2 Arkitekterne Ombygning Præstegård	90.312,50
A2 Arkitekterne vedr ombygning præstegård	87.500,00
Anders Inspektionshuller byggesag præstegård	900,00
Jørgen Toft Jessen Besigtigelse vedr rotteangreb	6.146,28
<b>nov</b>	<b>122.453,72</b>
Anders' Tømrer Vinduer Alux Præstegård	128.600,00
Jørgen Toft Jessen besigtigelse vedr rotteangreb	- 6.146,28
<b>dec</b>	<b>26.572,19</b>
A2 arkitekterne fakt. 2437	25.000,00
Brians Renovation fakt. 181527	1.572,19
<b>2019</b>	<b>2.313.991,87</b>
<b>jan</b>	<b>12.500,00</b>
Arkitekt rate 5	12.500,00
<b>feb</b>	<b>263.125,00</b>
Arkitekt rate 6	12.500,00
Murer aconto rate 1	100.000,00
Nedbrydning	119.375,00
VVS aconto rate 1	31.250,00
<b>mar</b>	<b>107.062,50</b>
Arkitekt rate 7	12.500,00
Murer aconto rate 1	94.562,50
<b>apr</b>	<b>358.187,50</b>
Arkitekt rate 8	12.500,00
Arkitekt rate 9	12.500,00
Murer ekstraarbejde nr. 1	14.562,50
Tømrer rate 1	318.625,00
<b>maj</b>	<b>490.006,25</b>
Arkitekt rate 10	12.500,00
El aconto	50.000,00
Entreprenør ekstraarbejde	36.881,25
Skorsten	23.125,00
Tømrer aconto 2	176.875,00
Tømrer aconto 3	82.125,00
Tømrer ekstraarbejde	58.500,00
VVS aconto 2	50.000,00
<b>jun</b>	<b>560.265,55</b>
Arkitekt rate 11	12.500,00
El	2.575,00
Maler aconto 1	156.250,00
Tømrer rate 4	334.937,50
VVS aconto 3	12.500,00

VVS ekstra arbejde	41.503,05
<b>jul</b>	<b>249.653,61</b>
El	58.451,25
El ekstra	2.778,35
El hvidevarer	15.495,00
Etablering af internet	38.312,50
Forplejning, byggemøde	840,00
Maler aconto 2	62.500,00
Murer ekstraarbejde	2.625,00
Murer slutfaktura	59.187,50
Vinduespolering slutrengøring	3.337,50
Vurdering af ejendom	6.126,51
<b>aug</b>	<b>17.689,20</b>
Kontormøbler	6.000,00
Rengøring efter reovering	11.689,20
<b>sep</b>	<b>12.850,51</b>
Etablering af alarmanlæg	12.850,51
<b>okt</b>	<b>242.651,75</b>
Arkitekt ekstra	3.325,00
Arkitekt opg. kørsel og udlæg	7.917,00
El ekstraudg.	7.867,25
El hvidevarer	11.700,00
Maler	6.437,50
Maler aconto 3	6.842,50
Tømrer aconto 5	175.937,50
Tømrer kreditnota	- 4.875,00
VVS opgørelse	27.500,00
<b>2020</b>	<b>6.042,31</b>
<b>jan</b>	<b>5.114,81</b>
Måned-/timeløn, medarb 106035, lønbilag 2445	5.114,81
<b>jul</b>	<b>927,50</b>
Dørgreb og lås inkl nøgler	927,50
<b>Hovedtotal</b>	<b>2.684.718,87</b>

#### Finansiering

Lån	2.800.000,00
<b>Resultat (mindreforbrug)</b>	<b>115.281,13</b>

Anlægsmidler til afdrag	2019	2020
Ligningsmidler	150.000	140.000
Afdrag	70.000	140.000
<b>Resultat</b>	<b>80.000</b>	-
<b>Mindreforbrug i 2019 står som videreførte midler i 2020 til ikke udført anlæg (741120)</b>		