

ÅRSREGNSKAB 2020

for Hvilsager Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8223

CVR-nr. 18533928

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 Hvilsager 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 Hvilsager Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Hvilsager Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 fejlinformation, 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.

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 in-
genting at rapportere i den forbindelse.

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.

Aarhus, den 28. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et driftsresultat på kr. 1.116,16. Afvigelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Kirkebygning og sognegård: Udgiften til vedligeholdelse af kirken blev kr. 9.900 lavere end forventet. Til gengæld blev der købt udendørs lamper, støvsuger og mikrofonsæt for kr. 6.600 over budgettet.

Der blev etableret udendørs belysning på den nyanlagte parkeringsplads ved sognegården for kr. 34.900, som ikke var budgetteret. Til gengæld blev der opnået besparelser på kr. 6.000 til vedligeholdelse af sognegården, kr. 6.000 på lønninger til rengøringspersonale samt kr. 2.200 på vinduespolering.

Kirkelige aktiviteter: Årets aktiviteter blev begrænsede grundet Covid-19. Dette resulterede i en besparelse på kr. 2.500 på udgifter til kirkebil, kr. 9.500 på konfirmandundervisning samt samlet kr. 14.000 på honorarer til solister og foredragsholdere. Til gengæld blev der indkøbt 30 eksemplarer af "100 salmer" til kr. 4.300, som ikke var budgetteret. Menighedsrådet besluttede i 2020 i samarbejde med Lime menighedsråd at indgå aftale med DKM vedrørende hjemmeside. Udgiften hertil beløb sig til kr. 3.900, som ikke var budgetsat.

Kirkegård: Kirkegårdens indtægter blev kr. 4.100 lavere end forventet. Til gengæld blev der opnået en besparelse på indkøb af planter, grus og gran på kr. 6.600. Der blev i 2020 indkøbt en havetraktor til kirkegården, som resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 29.900. Udgiften til IT blev kr. 7.600 højere end forventet, hvorimod udgiften til kørsel med affald blev kr. 5.000 lavere end forventet.

Udgiften til gravning af grave blev kr. 2.800, som ikke var budgetsat.

Præstebolig: Præstegården blev frasolgt pr. 1/5-20. Forbrugsafgifterne inklusiv regulering vedr. tidligere år blev kr. 4.600 lavere end forventet.

Administration og fællesudgifter: Der blev opnået en besparelse på efteruddannelse på kr. 14.700, på abonnementer på kr. 1.300 og på blyantspenge til menighedsrådet på 9.300. Ekstra og ikke-budgetterede udgifter til telefoni blev i året kr. 6.100.

Finansielle poster: Årets delvise momsprocent steg fra 8% til 14%, hvilket gav et yderligere momsfradrag på kr. 6.600.

Anlæg: Menighedsrådet har aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. rydning og genplantning af hæk på Hvilsager Kirkegård. De samlede udgifter beløb sig til kr. 99.630,69, som blev finansieret af del af provenuet fra salget af præstebolig. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab. Opgørelse af det samlede provenue ved salget af præsteboligen er ligeledes vedhæftet som biregnskab. Halvdelen af provenuet fra salget eksklusiv godkendt overførsel til ovenstående projekt blev indbetalt til Hvilsagers kirke- og præsteembedekapitaler i Aarhus Stift.

Moms: Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragprocent. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragprocenten i 2020. Der er beregnet særskilt momsfradragprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragprocent er udelukkende anvendt til fælles kontorfaciliteter, idet menighedsrådet vurderer, at det eventuelle momsfradrag, der ville kunne opnås på udgifter til øvrige fællesomkostninger, ligger under bagatelgrænsen, jf. Kirkeministeriets momsvejledning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

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.

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	799.045,00	799.045,00	799.045,00
Øvrig drift i alt	-797.928,84	-797.265,00	-783.235,05
2 Kirkebygning og sognegård	-152.544,65	-135.583,00	-134.360,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.575,41	-23.500,00	-20.982,25
Udgifter, øvrig drift	-134.969,24	-112.083,00	-113.378,55
3 Kirkelige aktiviteter	-219.251,96	-229.000,00	-220.250,39
Indtægter	0,00	0,00	845,00
Udgifter, løn	-164.353,75	-172.500,00	-184.592,65
Udgifter, øvrig drift	-54.898,21	-56.500,00	-36.502,74
4 Kirkegård	-334.218,80	-299.820,00	-305.577,95
Indtægter	113.468,95	118.280,00	120.005,74
Udgifter, løn	-340.936,79	-336.000,00	-341.261,29
Udgifter, øvrig drift	-106.750,96	-82.100,00	-84.322,40
5 Præstebolig mv.	-13.884,94	-30.000,00	-23.050,04
Indtægter	9.078,40	0,00	69.004,00
Udgifter, løn	-5.949,33	-17.500,00	-17.382,25
Udgifter, øvrig drift	-17.014,01	-12.500,00	-74.671,79
6 Administration og fællesudgifter	-83.367,39	-102.862,00	-97.996,64
Indtægter	3,48	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.518,00	-47.250,00	-39.890,02
Udgifter, øvrig drift	-50.852,87	-55.612,00	-58.106,62
7 Finansielle poster	5.338,90	0,00	-1.999,23
A Resultat af drift	1.116,16	1.780,00	15.809,95
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	682.249,98	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-99.630,69	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	582.619,29	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	583.735,45	1.780,00	15.809,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-60.360,92	-582.249,98	-642.610,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-246.616,04	-1.485,47	-248.101,51
742010 Årsafslutningskonto	-583.735,45	583.735,45	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
1.448.894,28	2.038.505,66
18.741,45	35.596,48
60.360,92	642.610,90
1.369.791,91	1.360.298,28
0,00	0,00
331.801,37	310.391,42
330.400,37	308.990,42
1.401,00	1.401,00
1.780.695,65	2.348.897,08

-306.976,96	-890.712,41
-60.360,92	-642.610,90
-246.616,04	-248.101,51
-1.369.791,91	-1.360.298,28
-1.369.791,91	-1.360.298,28
0,00	0,00
-103.926,78	-97.886,39
0,00	-9.551,86
0,00	-4.716,94
-32.303,99	0,00
-66.587,12	-72.927,76
-5.035,67	-10.689,83
-1.780.695,65	-2.348.897,08

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
799.045,00	799.045,00	799.045,00	799.045,00	0,00	0,00
799.045,00	799.045,00	799.045,00	799.045,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-98.574,24	-103.000,00	-110.102,73	0,00	-17.575,41	-80.998,83
-53.970,41	-32.583,00	-24.258,07	0,00	0,00	-53.970,41
-152.544,65	-135.583,00	-134.360,80	0,00	-17.575,41	-134.969,24

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-182.266,60	-170.000,00	-181.626,09	0,00	-164.353,75	-17.912,85
-12.010,28	-21.500,00	-13.008,85	0,00	0,00	-12.010,28
0,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-18.759,08	-16.500,00	-10.694,00	0,00	0,00	-18.759,08
-6.000,00	-11.000,00	-10.505,00	0,00	0,00	-6.000,00
-216,00	-10.000,00	-2.916,45	0,00	0,00	-216,00
-219.251,96	-229.000,00	-220.250,39	0,00	-164.353,75	-54.898,21

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
-331.418,80	-299.820,00	-305.577,95	113.468,95	-340.936,79	-103.950,96
-2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.800,00
-334.218,80	-299.820,00	-305.577,95	113.468,95	-340.936,79	-106.750,96

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.884,94	-30.000,00	-23.050,04	9.078,40	-5.949,33	-17.014,01
-13.884,94	-30.000,00	-23.050,04	9.078,40	-5.949,33	-17.014,01

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.636,74	-9.300,00	-14.749,07	0,00	0,00	-15.636,74
-23.177,65	-46.197,00	-32.629,25	0,00	0,00	-23.177,65
-6.119,92	-9.740,00	-13.295,47	0,00	0,00	-6.119,92
-1.875,00	-1.875,00	-1.875,00	0,00	0,00	-1.875,00
-29.119,10	-28.750,00	-28.494,96	3,48	-25.487,77	-3.634,81
-7.030,23	-7.000,00	-6.952,89	0,00	-7.030,23	0,00
-275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-275,00
-133,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-133,75
-83.367,39	-102.862,00	-97.996,64	3,48	-32.518,00	-50.852,87

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.762,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.762,44
1.462,10	0,00	0,00	1.462,10	0,00	0,00
6.639,24	0,00	-1.999,23	6.639,24	0,00	0,00
5.338,90	0,00	-1.999,23	8.101,34	0,00	-2.762,44

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

91 Salg af anlæg m.v.

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-99.630,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.630,69
682.249,98	0,00	0,00	682.249,98	0,00	0,00
582.619,29	0,00	0,00	682.249,98	0,00	-99.630,69

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		
5A m.fl., Hvilsager		578.000	24.000		Kontorer og konfirmand- lokale
Præstegården er frasolgt i 2020, og der er endnu ikke kommet ny vurde- ring. Denne vurdering er derfor foretaget udfra skøn.					
Ejendomsværdi i alt		578.000			

**Indfrysning 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 har ikke været indsamling til kollekt i 2020	
--	--

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. rydning og genplantning af hæk på Hvilsager Kirkegård.

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Rydning af gamle hække og buske samt reetablering med ral og genplantning af hække på Hvilsager Kirkegård.

Godkendt budget:

Godkendt tilbud

kr. **94.076,88**

Afholdte udgifter i 2020:

Anlægsgartner

kr. 99.630,69

Afholdte udgifter i alt

kr. **99.630,69**

Finansiering:

Del af provenue fra salg af Hvilsager præstebolig

kr. 100.000,00

Finansiering i alt

kr. **100.000,00**

Overskydende finansiering, overført til drift

kr. **369,31**

Opgørelse af provenue vedr. salg af Hvilsager Præstegård

Kort beskrivelse af formål:

Salg af Glismosevej 30 samt udmatrikulering, istandsættelse og etablering af parkeringsplads vedr. Glismosevej 32

Salgssum:

Tinglyst salgssum ifølge skøde

kr. **1.695.000,00**

Afholdte udgifter i 2020:

Sagsomkostninger vedr. salg

kr. 83.151,11

Diverse vedr. præstebolig

kr. 3.523,40

Udmatrikulering og istandsættelse Glismosevej 32

kr. 180.575,52

Etablering af parkeringsplads

kr. 63.250,00

Afholdte udgifter i alt

kr. **330.500,03**

Nettoprovenue i alt

kr. **1.364.499,97**

Fordeling af provenue:

Godkendt overførsel til projekt nye hække

kr. 100.000,00

Godkendt indbetaling til Lime kirke- & præsteembedekapitaler

kr. 682.249,99

Godkendt indbetaling til Hvilsager kirke- & præsteembedekapitaler

kr. 582.249,98

Fordelt provenue i alt

kr. **1.364.499,97**

Godkendt af provstiudvalget den 10/12 2020