

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Hornslet Sogns Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8245

CVR-nr. 17422715

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 Hornslet 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 Hornslet Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Hornslet 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 ingenting 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 22. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et resultat af drift på kr. -386.976,86. Afvigelserne i forhold til budgettet fordeler sig hovedsageligt således:

**Kirkebygning og sognegård:** I kirkebygningen blev udgifterne til varme og el kr. 62.500 lavere end forventet. Der blev brugt kr. 14.300 mere end budgetteret til vedligeholdelse af varmeanlæg og reparation af lys. Indkøb af gulvvasker til stengulve samt køkkenskabe i sognegården overskred budgettet med kr. 26.100. Der blev sidst i 2019 indgået aftale om ekstern rengøring i sognegården, hvilket resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 35.900 i 2020. Grundet Covid-19 blev der indkøbt værnemidler til brug i sognegården for kr. 11.300, som ikke var budgetsat.

**Kirkelige aktiviteter:** Bedemand Svend Aage Egelund donerede i året et nyt lydanlæg til brug på Rosengården og i lunden.

Lønningerne til kirkens personale blev i året kr. 48.000 højere end forventet på grund af Covid-19, hvor dåbshandlingerne blev udført som særskilte kirkelige handlinger. Årets øvrige aktiviteter blev begrænsede grundet Covid-19. Dette resulterede i en besparelse på honorarer til solister og foredragsholdere på samlet kr. 63.500, udgifter til fortæring på samlet kr. 10.400 samt udgifter til udsmykning kr. 6.200. Til gengæld blev der indkøbt værnemidler til brug i kirken for kr. 18.400.

På grund af stor tilslutning til kirkens børnekor blev lønudgifter til korleder og korbørn kr. 15.200 højere end forventet. Til gengæld blev der opnået en besparelse på kr. 20.400, da den planlagte kortur blev aflyst.

Kirkeblad og hjemmeside var underbudgetteret med kr. 25.000 i forhold til sidste år. Desuden blev lønudgiften vedr. kommunikation overskredet med kr. 7.200.

**Kirkegård:** Grundet sygdomsmeldinger blev lønudgifterne til kirkegårdens personale kr. 287.300 højere end budgetteret samtidig med, at der blev indkøbt ekstra arbejdstøj for kr. 7.700 til vikarerne. Kr. 150.000 blev refunderet af Provstiets 5%-midler.

Kirkegårdens indtægter blev kr. 28.300 lavere end forventet. Til gengæld blev der sparet kr. 21.000 på indkøb af planter, grus og gran.

Der blev i året indkøbt tiplad til traktor, som resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 34.500. Der blev tillige beskåret lindetræer for kr. 8.900 samt repareret låger til kirkegården for kr. 24.100, som ikke var budgetsat.

Menighedsrådet havde i budgettet afsat kr. 19.300 til gravning af grave. Udgiften beløb sig til kr. 39.300.

Der blev i året indkøbt en katafalk til kr. 53.300. Eftersom Hornslet Kapel benyttes af flere kirker i Syddjurs, besluttede Syddjurs Provsti at dække udgiften fra 5%-midlerne.

**Præstebolig:** Præstegården i Hornslet skulle vurderes i 2020, hvilket beløb sig til kr. 9.500, som ikke var budgetsat.

**Administration og fællesudgifter:** Udgiften til Folkekirkens IT blev kr. 12.900 højere end forventet grundet indkøb af to nye PC'er. Desuden blev der indgået en ny aftale på leje af kopimaskine, som resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 9.700. Der blev i året indkøbt PC til kontaktperson for kr. 5.800, som ikke var budgetsat.

Menighedsrådet sparede på udgifter til fortæring, befording og abonnement til Kristeligt Dagblad, i alt kr. 44.800, grundet aflysning af studietur samt opsagte abonnementer til avis.

De ekstra rengøringskrav i forbindelse med Covid-19 gjorde, at aftalen omkring ekstern rengøring blev udvidet til også at omfatte ekstra rengøring i kirke, sognegård og offentlige toiletter. Udgiften beløb sig til kr. 40.600, som ikke var budgetsat.

Der var i budgettet afsat kr. 29.000 til efteruddannelse. Den reelle udgift blev kr. 10.300.

Grundet sygdommelding på kordegnkontoret blev lønudgiften til vikar efter fradrag af refusion kr. 72.700 højere end budgetteret.

**Anlægsregnskab:** Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. indkøb af lyd-dæmpende loft i kirkekontor, rullegardiner i sognegård og møbler. De samlede udgifter beløb sig til kr. 116.301,25, som blev finansieret via provstiets anlægspulje. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab.

**Moms:** Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragprocent i 2017. 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 overordnet fællesomkostninger til administration, da kordegnen har varetaget kirkegårdens fakturering mv. Der er ikke beregnet særskilt momsfradragprocent til øvrige fællesomkostninger for hele menighedsrådet, 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.

Samarbejde med Thorsager-Bregnet-Feldballe Menighedsråd vedrørende vikardækning af kordegnestillingen i Hornslet. Lønudgifter faktureres til Hornslet Kirkekasse, og fremgår således af udgifter til lønninger.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.476.086,50</b>	<b>3.272.740,00</b>	<b>3.295.240,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.862.063,36</b>	<b>-3.272.697,00</b>	<b>-3.444.157,09</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-642.114,24</b>	<b>-611.444,00</b>	<b>-709.792,26</b>
Indtægter	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Udgifter, løn	-204.610,87	-197.044,00	-193.586,89
Udgifter, øvrig drift	-439.003,37	-415.900,00	-517.705,37
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.548.768,55</b>	<b>-1.532.500,00</b>	<b>-1.501.397,42</b>
Indtægter	11.243,40	26.000,00	25.407,20
Udgifter, løn	-1.285.852,85	-1.271.800,00	-1.193.920,80
Udgifter, øvrig drift	-274.159,10	-286.700,00	-332.883,82
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-943.116,55</b>	<b>-496.586,00</b>	<b>-730.979,81</b>
Indtægter	671.432,38	699.100,00	679.838,62
Udgifter, løn	-1.195.352,57	-907.386,00	-942.277,22
Udgifter, øvrig drift	-419.196,36	-288.300,00	-468.541,21
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-153,58</b>	<b>9.600,00</b>	<b>17.253,37</b>
Indtægter	59.724,27	56.000,00	56.778,51
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.877,85	-46.400,00	-39.525,14
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-742.356,07</b>	<b>-666.167,00</b>	<b>-537.474,67</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-411.480,20	-338.767,00	-324.579,59
Udgifter, øvrig drift	-330.875,87	-327.400,00	-212.895,08
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>14.445,63</b>	<b>24.400,00</b>	<b>18.233,70</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-385.976,86</b>	<b>43,00</b>	<b>-148.917,09</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)	1.512.309,50	1.500.000,00	2.468.964,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-80.781,40	-1.500.000,00	-548.278,80
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.431.528,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.920.685,95</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.045.551,24</b>	<b>43,00</b>	<b>1.771.768,86</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.955.300,32	0,00	-1.955.300,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-108.551,24	385.976,86	277.425,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.019.625,12	-1.431.528,10	-3.451.153,22
742010 Årsafslutningskonto	-1.045.551,24	1.045.551,24	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**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 løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
7.410.308,85	7.553.034,79
1.412,00	10.384,00
137.279,24	280.009,61
1.955.300,32	1.955.300,32
5.316.317,29	5.307.340,86
0,00	0,00
2.557.536,76	3.630.318,77
2.557.536,76	3.630.318,77
<b>9.967.845,61</b>	<b>11.183.353,56</b>

-4.083.476,68	-5.129.027,92
-1.955.300,32	-1.955.300,32
-108.551,24	277.425,62
-2.019.625,12	-3.451.153,22
-5.316.317,29	-5.307.340,86
-5.316.317,29	-5.307.340,86
0,00	0,00
-568.051,64	-746.984,78
-76.519,50	-86.810,34
-7.469,71	-18.910,47
-8.312,97	-2.956,10
-397.728,37	-531.374,25
-78.021,09	-106.933,62
<b>-9.967.845,61</b>	<b>-11.183.353,56</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.272.740,00	3.272.740,00	3.295.240,00	3.272.740,00	0,00	0,00
203.346,50	0,00	0,00	203.346,50	0,00	0,00
<b>3.476.086,50</b>	<b>3.272.740,00</b>	<b>3.295.240,00</b>	<b>3.476.086,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-133.224,23	-202.588,00	-169.627,76	0,00	-36.785,61	-96.438,62
-71.134,04	-47.400,00	-72.952,53	0,00	0,00	-71.134,04
-437.755,97	-361.456,00	-467.211,97	1.500,00	-167.825,26	-271.430,71
<b>-642.114,24</b>	<b>-611.444,00</b>	<b>-709.792,26</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-204.610,87</b>	<b>-439.003,37</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-934.817,15	-886.590,00	-868.726,37	4.931,00	-850.357,33	-89.390,82
-49.926,45	-49.127,00	-60.025,19	0,00	-14.185,98	-35.740,47
-125.265,59	-142.989,00	-136.450,49	6.312,40	-120.484,06	-11.093,93
-153.641,65	-120.139,00	-144.249,56	0,00	-41.503,35	-112.138,30
-253.603,43	-256.205,00	-263.581,34	0,00	-237.622,13	-15.981,30
-27.514,28	-50.000,00	-24.070,83	0,00	-17.700,00	-9.814,28
-4.000,00	-25.650,00	-2.493,64	0,00	-4.000,00	0,00
0,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.548.768,55</b>	<b>-1.532.500,00</b>	<b>-1.501.397,42</b>	<b>11.243,40</b>	<b>-1.285.852,85</b>	<b>-274.159,10</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-824.075,62	-451.989,00	-694.516,40	671.432,38	-1.176.387,27	-319.120,73
-119.040,93	-44.597,00	-36.463,41	0,00	-18.965,30	-100.075,63
<b>-943.116,55</b>	<b>-496.586,00</b>	<b>-730.979,81</b>	<b>671.432,38</b>	<b>-1.195.352,57</b>	<b>-419.196,36</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-153,58	9.600,00	17.253,37	59.724,27	0,00	-59.877,85
<b>-153,58</b>	<b>9.600,00</b>	<b>17.253,37</b>	<b>59.724,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.877,85</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-126.103,09	-99.600,00	-103.541,80	0,00	0,00	-126.103,09
61 Menighedsrådet/provsttudvalget	-229.156,32	-240.778,00	-198.610,96	0,00	-189.730,63	-39.425,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.959,79	-38.600,00	-36.258,01	0,00	0,00	-37.959,79
63 Bygning	-44.464,99	-3.900,00	-4.964,00	0,00	0,00	-44.464,99
64 Økonomi	-1.025,87	-1.900,00	-1.739,50	0,00	0,00	-1.025,87
65 Personregistrering - civil	-94.865,61	-78.489,00	-77.015,50	0,00	-94.865,61	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-126.883,96	-103.300,00	-94.111,90	0,00	-126.883,96	0,00
67 Efteruddannelse	-10.300,00	-29.000,00	-21.233,00	0,00	0,00	-10.300,00
68 Menighedsrådsvalg/provsttudvalgsvalg	-1.051,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.051,20
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-70.545,24	-70.600,00	0,00	0,00	0,00	-70.545,24
<b>I alt</b>	<b>-742.356,07</b>	<b>-666.167,00</b>	<b>-537.474,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-411.480,20</b>	<b>-330.875,87</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.806,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.806,17
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	24.441,24	24.400,00	24.441,24	24.441,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.189,44	0,00	-6.207,54	0,00	0,00	-7.189,44
<b>I alt</b>	<b>14.445,63</b>	<b>24.400,00</b>	<b>18.233,70</b>	<b>24.441,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.995,61</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-68.471,90	-1.500.000,00	-341.185,77	0,00	0,00	-68.471,90
81 Sognegård	-12.309,50	0,00	-207.093,03	0,00	0,00	-12.309,50
92 Ligningsbeløb anlæg	1.512.309,50	1.500.000,00	2.374.339,75	1.512.309,50	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	94.625,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.431.528,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.920.685,95</b>	<b>1.512.309,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.781,40</b>



## **Bilag 2: Kollektregnskab**

<b>Kollekt indsamlet i 2020</b>	kr.	<b>11.331,00</b>
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-791,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-1.800,00
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-2.800,50
Heraf overført til konto for menighedspleje	kr.	-5.939,50
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr.</b>	<b>0,00</b>

<b>Indsamlet ved arrangementer i 2020</b>	kr.	<b>6.690,00</b>
Heraf overført til konto for menighedspleje	kr.	-6.690,00
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr.</b>	<b>0,00</b>

<b>Kollekt indsamlet via mobilpay i 2020</b>	kr.	<b>51.316,00</b>
Heraf overført til konto for menighedspleje	kr.	-43.526,00
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-430,00
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-6.880,00
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-480,00
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr.</b>	<b>0,00</b>

## **Regnskab for menighedsplejen**

<b>Indestående i bank til menighedsplejen, primo</b>		12.838,18
Indsamlet som kollekt i 2020	kr.	5.939,50
Indsamlet som kollekt via mobilepay 2020	kr.	43.526,00
Indbetalt af private personer	kr.	2.900,00
Indsamlet ved arrangementer	kr.	6.690,00
Julehjælp fra Lions Club Rosenholm	kr.	10.000,00
Renter bankkonto	kr.	-110,70
Indsendt til Provstiets Fælles Julehjælp	kr.	-3.000,00
Konfirmationshjælp	kr.	-2.000,00
Feriehjælp	kr.	-3.200,00
Julehjælp udbetalt 2020	kr.	-30.860,00
<b>Indestående i bank til menighedsplejen, ultimo</b>	<b>kr.</b>	<b>42.722,98</b>

**ENDELIGT****Anlægsregnskab vedr. lyddæmpende loft i kirkekontor,  
rullegardiner i sognegård og møbler****Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Hornslet Menighedsråd har fået godkendt op til kr. 121.000 af provstiet anlægspulje til udførelse af lyddæmpende loft i kirkekontor, indkøb af rullegardiner til sognegård og møbler.

**Afholdte udgifter i 2019:**

Rullegardiner	kr.	9.425,00
Borde	kr.	59.156,25
Stabelstole	kr.	33.262,50
Bord og sofa	kr.	2.148,00

**Afholdte udgifter i 2020:**

Måtter i stedet for lyddæmpende loft	kr.	758,00
Møbler til organistens kontor i sognegården	kr.	3.594,00
Stolevogne	kr.	7.957,50

**Afholdte udgifter i alt**kr. 

116.301,25
------------

**Finansiering af anlægsprojektet:**

Anlægsbevilling i 2019 via anlægspuljen	kr.	103.991,75
Anlægsbevilling i 2020 via anlægspuljen	kr.	12.309,50

**Finansiering i alt**kr. 

116.301,25
------------

**Godkendt på menighedsrådsmøde den 4/11 2020****Godkendt på provstiudvalgsmøde den 19/11 2020**



**FORELØBIGT****Anlægsregnskab vedr. indvendig renovering af Hornslet Kirke****Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:**

Hornslet Kirke skal gennemgå en større indvendig renovering i løbet af de kommende år.

**Godkendt budget:**

Foreløbigt budget udarbejdet af C & W Arkitekter A/S

kr. **14.780.000,00**

**Afholdte udgifter i 2017:**

Dataloggere kr. 3.000,00

**Afholdte udgifter i 2018:**

Arkitekthonorar kr. 63.750,00

Honorar til energikonsulent kr. 2.787,11

**Afholdte udgifter i 2019:**

Arkitekthonorar kr. 262.121,33

Installation audioudstyr i stor sal til brug for gudstjenester og kirkelige handlinger under renoveringen af kirken kr. 72.129,38

Honorar til energikonsulent kr. 4.527,18

Honorar til kirkegårds konsulent kr. 2.407,88

**Afholdte udgifter i 2020:**

Arkitekthonorar kr. 33.910,31

Prøvekalkning jf. Nationalmuseets anvisninger kr. 16.479,63

Honorar til energikonsulent kr. 1.668,63

Renter anlægskonto kr. 16.413,33

**Afholdte udgifter i alt**

kr. **479.194,78**

**Finansiering af anlægsprojektet:**

Anlægsbevilling i 2018 kr. 50.000,00

Tillægsbevilling i 2018 kr. 110.000,00

Anlægsbevilling i 2019 kr. 2.270.348,00

Anlægsbevilling i 2020 kr. 1.500.000,00

**Finansiering i alt**

kr. **3.930.348,00**

**Videreførte anlægsmidler pr. 31/12 2020**

kr. - **3.451.153,22**