

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Tved-Helgenæs-Vistoft Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8253

CVR-nr. 40805230

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: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Tved-Helgenæs-Vistoft Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Tved-Helgenæs-Vistoft Sogne

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Tved-Helgenæs-Vistoft Sogne (kirkekassen) 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 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 folkekirkens 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 folkekirkens 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 31. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet for 2020 er det første regnskab, som aflægges efter de tre menighedsråd Tved, Helgenæs og Vistoft er lagt sammen. Årsregnskabet udviser et resultat af drift på kr. 334.314,81. Driftsoverskuddet skyldes blandt andet, at en del vedligeholdelsesarbejde er udskudt og dels at kirkernes aktiviteter har været stærkt begrænsede grundet Covid-19. Menighedsrådet ønsker at bruge en del af driftsoverskuddet til udskudte vedligeholdelsesopgaver samt arbejdsplads-APV i 2021.

Afvigelserne mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

**Kirkebygning og sognegård:** udgifter til el og varme i kirkerne blev kr. 82.200 lavere end forventet. Til gengæld blev der indkøbt et højtaleranlæg til Vistoft Kirke for kr. 49.800. Grundet ombygning af præstegården i Tved blev de afsatte kr. 71.400 til vedligeholdelse af sognegårdene samt kr. 7.500 til ekstra rengøring blev ikke brugt.

**Kirkelige aktiviteter:** Årets aktiviteter har været begrænsede grundet Covid-19. Dette har resulteret i en besparelse på løn til vikarer, børnekor og honorarer til solister og foredragsholdere på samlet kr. 94.000, udgifter til fortæring på samlet kr. 41.500, udgifter til udsmykning kr. 17.000 samt udgifter til konfirmander på kr. 22.200. Desuden blev udgifter til kirkeblad og hjemmeside kr. 13.300 lavere end forventet.

**Kirkegård:** De store asketræer på Tved kirkegård blev fældet, hvilket blev dækket med kr. 48.750 af 5%-midler fra provstiet. Den gamle maskine brød sammen, og menighedsrådet ansøgte PU om dækning af en ny multimaskine, der kunne dække alle 3 kirkegårde. PU bevilgede udgiften, som beløb sig til kr. 337.293,70. Menighedsrådet indgik en leasingaftale på en bil til transport af maskinen, hvilket ikke var budgetsat og derfor resulterede i en overskridelse på kr. 17.400. I forbindelse med sammenlægning af de 3 menighedsråd, skete der en ændring af medarbejdersammensætningen på kirkegårdene. Dette resulterede i en besparelse på lønninger i forhold til budgettet på kr. 91.600 samt en besparelse på kr. 20.000 til eksterne entreprenører. Udgiften til gravning af grave blev kr. 19.100 lavere end forventet. Der blev bevilget kr. 82.800 fra provstiets kirkegårdspulje til plantning af nye hække i Vistoft.

**Præstebolig, skov og landbrug og øvrige ejendomme:** Der blev bevilget kr. 80.000 til dækning af huslejetab under ombygning af Tved præstebolig af provstiets 5%-midler. Præstegården i Tved skulle vurderes i 2020, hvilket beløb sig til kr. 9.500, som ikke var budgetsat. Der blev indgået ny forpagtnings-kontrakt vedr. jord i Tved og lejekontrakt vedr. tidligere præstebolig på Helgenæs, hvilket betød en merudgift til annoncering og udarbejdelse af kontrakter samt nedgang i indtægt på samlet kr. 15.700. Der blev fældet store træer i præstegårdshaven i Tved og på Helgenæs, hvilket beløb sig til samlet kr. 24.300.

**Administration og fællesudgifter:** I forbindelse med at den nye sognepræst tiltrådte blev der indkøbt kontorinventar samt IT-udstyr for samlet kr. 35.500, som ikke var budgetsat. Sammenlægningen af menighedsrådene har betydet en besparelse på ikke-skattepligtig godtgørelse kr. 11.800.

**Finansielle poster:** Der er i året betalt negative bankrenter af indestående på kr. 10.300.

**Anlæg:** Menighedsrådet har i året fået bevilget kr. 200.000 til anden etape af digearbejde omkring Helgenæs kirkegård. Arbejdet fortsættes i 2021, hvor menighedsrådet modtager anlægsligning til 3. og sidste etape.

Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. renovering af Tved præstegård, bygning 1. De samlede udgifter beløb sig til kr. 5.453.797,89, som blev finansieret af anlægsbevilling. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab.

**Bevægelser vedr. arv:** Menighedsrådet indkøbte i året et skab til messehagel for kr. 15.563,06, som blev delvis dækket af tidligere modtaget arv. Der blev i 2020 modtaget en arv på kr. 100.000 til indkøb af alterdug til Vistoft kirke. Biregnskab for arv og donationer er vedhæftet.

**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 overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragprocent er udelukkende anvendt til digearbejde, da menighedsrådet vurderer, det eventuelle momsfradrag 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, som har fået tildelt ligning hertil. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.

Fælles organist, kirkekor og kirkekoncerter på Mols og Helgenæs. Lønudbetaling og øvrige udgifter betales af Tved-Helgenæs-Vistoft Kirkekasse, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til nærværende regnskab.

Fælles kirkeblad og hjemmeside for Mols og Helgenæs. Udgifterne afholdes af Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasse og fordeles mellem kirkekasserne i forholdet 50/50. Tved-Helgenæs-Vistoft kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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



	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.337.461,70</b>	<b>2.871.418,00</b>	
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.003.146,89</b>	<b>-2.870.310,00</b>	
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-476.366,51</b>	<b>-588.092,00</b>	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-129.287,04	-130.892,00	
Udgifter, øvrig drift	-347.079,47	-457.200,00	
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.072.612,66</b>	<b>-1.284.266,00</b>	
Indtægter	4.059,60	41.200,00	
Udgifter, løn	-927.367,22	-1.052.066,00	
Udgifter, øvrig drift	-149.305,04	-273.400,00	
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.219.579,65</b>	<b>-947.972,00</b>	
Indtægter	676.816,31	607.400,00	
Udgifter, løn	-1.033.820,29	-1.118.172,00	
Udgifter, øvrig drift	-862.575,67	-437.200,00	
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>7.529,04</b>	<b>151.720,00</b>	
Indtægter	114.098,33	232.200,00	
Udgifter, løn	-9.961,77	-10.080,00	
Udgifter, øvrig drift	-96.607,52	-70.400,00	
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-236.313,90</b>	<b>-211.200,00</b>	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-236.313,90	-211.200,00	
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.803,21</b>	<b>9.500,00</b>	
<b>A Resultat af drift</b>	<b>334.314,81</b>	<b>1.108,00</b>	

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.403.797,89	3.958.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-358.102,10	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.690.660,43	-3.758.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-644.964,64</b>	<b>0,00</b>	
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-310.649,83</b>	<b>1.108,00</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	-767.646,97	0,00	-767.646,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-226.823,79	-219.314,81	-446.138,60
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-789.474,80	644.964,64	-144.510,16
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-115.000,00	-115.000,00
742010 Årsafslutningskonto	310.649,83	-310.649,83	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-10.350,95	-88.922,60	-99.273,55

## Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

### Kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil:

#### Afsat frie midler 2020:

Afsat til verserende sag vedr. kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil

kr. 115.000,00

#### **Frie midler afgrænset projekt 31/12 2020**

kr. **115.000,00**

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
6.984.445,13	7.063.357,31
8.976,70	6.324,00
89.190,29	137.920,18
767.646,97	767.646,97
6.118.631,17	6.151.466,16
0,00	0,00
1.495.668,05	1.064.116,59
111.443,49	723.023,12
1.384.224,56	341.093,47
<b>8.480.113,18</b>	<b>8.127.473,90</b>
-1.864.296,51	-1.642.569,28
-767.646,97	-767.646,97
-70.000,00	-70.000,00
-10.350,95	-99.273,55
-226.823,79	-446.138,60
-789.474,80	-144.510,16
0,00	-115.000,00
-6.118.631,17	-6.151.466,16
-6.118.631,17	-6.151.466,16
0,00	0,00
-497.185,50	-333.438,46
-352.562,40	-18.432,04
-67.017,79	-17.903,13
-1.028,00	-6.314,62
0,00	-261.538,26
-76.577,31	-29.250,41
<b>-8.480.113,18</b>	<b>-8.127.473,90</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.871.418,00	2.871.418,00		2.871.418,00	0,00	0,00
466.043,70	0,00		466.043,70	0,00	0,00
<b>3.337.461,70</b>	<b>2.871.418,00</b>		<b>3.337.461,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-321.655,78	-421.612,00		0,00	-119.325,26	-202.330,52
-134.716,91	-62.700,00		0,00	0,00	-134.716,91
-19.993,82	-103.780,00		0,00	-9.961,78	-10.032,04
<b>-476.366,51</b>	<b>-588.092,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-129.287,04</b>	<b>-347.079,47</b>

#### 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

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-790.860,54	-853.243,00		0,00	-730.862,58	-59.997,96
-10.904,54	-35.500,00		0,00	0,00	-10.904,54
-200,00	-2.900,00		0,00	0,00	-200,00
-59.601,25	-74.100,00		699,60	0,00	-60.300,85
-175.718,70	-209.281,00		0,00	-169.304,38	-6.414,32
-14.309,57	-59.442,00		0,00	-14.074,82	-234,75
-18.968,06	-48.300,00		3.360,00	-13.125,44	-9.202,62
-2.050,00	-1.500,00		0,00	0,00	-2.050,00
<b>-1.072.612,66</b>	<b>-1.284.266,00</b>		<b>4.059,60</b>	<b>-927.367,22</b>	<b>-149.305,04</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
-1.109.863,65	-818.420,00		676.816,31	-938.131,85	-848.548,11
-109.716,00	-129.552,00		0,00	-95.688,44	-14.027,56
<b>-1.219.579,65</b>	<b>-947.972,00</b>		<b>676.816,31</b>	<b>-1.033.820,29</b>	<b>-862.575,67</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

#### I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.936,13	76.100,00		15.751,83	0,00	-39.687,96
65.042,71	75.500,00		77.226,50	0,00	-12.183,79
-33.577,54	120,00		21.120,00	-9.961,77	-44.735,77
<b>7.529,04</b>	<b>151.720,00</b>		<b>114.098,33</b>	<b>-9.961,77</b>	<b>-96.607,52</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.605,77	-9.200,00		0,00	0,00	-45.605,77
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-100.822,94	-100.400,00		0,00	0,00	-100.822,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.748,96	-39.300,00		0,00	0,00	-32.748,96
63 Bygning	-11.550,00	-11.700,00		0,00	0,00	-11.550,00
64 Økonomi	-13.189,80	-16.700,00		0,00	0,00	-13.189,80
67 Efteruddannelse	-5.634,00	-15.200,00		0,00	0,00	-5.634,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-8.036,95	0,00		0,00	0,00	-8.036,95
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.725,48	-18.700,00		0,00	0,00	-18.725,48
<b>I alt</b>	<b>-236.313,90</b>	<b>-211.200,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-236.313,90</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-9.834,20	0,00		0,00	0,00	-9.834,20
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.595,60	9.500,00		9.595,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.564,61	0,00		437,00	0,00	-6.001,61
<b>I alt</b>	<b>-5.803,21</b>	<b>9.500,00</b>		<b>10.032,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.835,81</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-358.102,10	-200.000,00		0,00	0,00	-358.102,10
85 Præsteboliger	-3.690.660,43	-3.758.000,00		0,00	0,00	-3.690.660,43
92 Ligningsbeløb anlæg	3.403.797,89	3.958.000,00		3.403.797,89	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-644.964,64</b>	<b>0,00</b>		<b>3.403.797,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.048.762,53</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1A m.fl., Tved by, Tved	139909	4.300.000	987.000		Tved kirke og præstegård
1 C, Tved by, Tved	9406	11.200	11.200		Græsareal ved Tved kirke
1 D, Stødov	78819	480.000	114.700		Skovejendom, drives af HedeDanmark
1 A, Stødov	170392	4.050.000	820.200		Forpagtning, graverbyg- ning og mødelokale
Ejendomsværdi i alt		8.841.200			

\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

## Bilag 2 Kollektregnskab

<b>Kollekt indsamlet i 2020 via kirkebøssen</b>	kr.	7.163,50
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-3.966,50
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-948,00
Heraf indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-878,00
Heraf indsendt til Bibelselskabet	kr.	-510,00
Heraf indsendt til Læger uden Grænser	kr.	-861,00

**Saldo herefter** kr. **0,00**

### Regnskab for menighedsplejen

<b>Indestående i bank til menighedspleje, primo</b>	kr.	545,00
Indgået på mobilepay	kr.	5.350,00
Indsendt til Provstibaseret julehjælp	kr.	-545,00

**Indestående i bank til menighedspleje, ultimo** kr. **5.350,00**



## Biregnskab for samarbejde vedr. fælles organister, organistvikarer, koncerter og kor

### Lønninger:

Lønudgifter til fastansatte organister	kr.	436.755,38
Lønudgifter til vikarer	kr.	12.525,48
Lønudgifter til børnekor inklusiv korleder	kr.	169.304,40
Honorar udbetalt vedr. koncerter	kr.	0,00
I alt	kr.	618.585,26

### Øvrige udgifter vedr. kor:

Materialer til kor	kr.	2.239,32
Fortæring til kor	kr.	3.050,00
I alt		5.289,32

**Samlet udgift vedr. samarbejdet**

**kr. 623.874,58**

## ENDELIGT anlægsregnskab vedr. Renovering af Tved præstegård, bygning 1

### Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Den af Slots- og Kulturstyrelsen i 2016 udarbejdede handlingsplan, med formålet at bringe fredede bygninger i god vedligeholdelsesmæssig stand og sikre fredningsværdierne, danner udgangspunkt for renovering af Tved præstegård, bygning 1.

### Godkendt budget:

Godkendt totalbudget kr. **5.872.412,00**

### Afholdte udgifter i 2019:

Arkitekt	kr.	187.500,00
Tækkearbejde	kr.	455.700,00
Tømrerarbejde	kr.	869.937,46
Murerarbejde	kr.	187.500,00
Kloak- og entreprenørarbejde	kr.	62.500,00

### Afholdte udgifter i 2020:

Arkitekt	kr.	248.242,00
Kloak- og entreprenørarbejde	kr.	281.380,63
Tømrerarbejde	kr.	1.207.780,86
Murerarbejde	kr.	839.456,64
VVS-arbejde	kr.	333.319,32
El-arbejde	kr.	121.731,41
Malerarbejde	kr.	454.116,25
Kobberinddækning indgang	kr.	61.550,63
Kalkning og tjærearbejde	kr.	44.475,00
Gelændere mv	kr.	32.630,00
El-forbrug under byggeri	kr.	40.882,52
Brændeovn + skorstenstilslutning	kr.	14.853,77
Byggepladsskilt	kr.	3.825,00
Varmeblæser	kr.	950,00
Negative bankrenter og gebyr byggekonto	kr.	5.466,40

**Afholdte udgifter i alt** kr. **5.453.797,89**

### Finansiering:

5% tillægsbevilling til anlæg udbetalt i 2018		50.000,00
Anlægsbevilling givet i budget 2019	kr.	2.200.000,00
Anlægsbevilling givet i budget 2020	kr.	3.758.000,00

**Finansiering i alt** kr. **6.008.000,00**

**Overskydende finansiering, tilbageført til PU** kr. **554.202,11**

**Godkendt på menighedsrådsmøde den 11. november 2020**

**Godkendt på provstiudvalgsmøde den 10. december 2020**

**FORELØBIGT anlægsregnskab vedr. renovering af dige****2020****Afholdte udgifter i 2018:**

Arkitekt	kr.	14.640,01
Opmåling/beregning	kr.	13.090,61
Geoteknisk vurdering	kr.	3.904,01
Afstivning	kr.	4.943,45

**Afholdte udgifter i 2019:**

Udtalelse kirkegårdskonsulent	kr.	1.662,30
Opmåling/beregning	kr.	7.496,99
Geoteknisk vurdering	kr.	1.650,37

**Afholdte udgifter i 2020:**

Arkitekt	kr.	28.860,00
Geoteknisk vurdering	kr.	9.004,32
Rep. af murpiller	kr.	2.224,63
Digebygger	kr.	313.876,55
Muld og ral ved dige	kr.	4.136,60

**Afholdte udgifter i alt****kr. 405.489,84****Finansiering:**

Anlægsbevilling i 2019	kr.	350.000,00
Anlægsbevilling i 2020	kr.	200.000,00

**Finansiering i alt****kr. 550.000,00****Videreførte anlægsmidler****kr. 144.510,16**

<b>Arv og donationer</b>	<b>2020</b>
<b>Donation modtaget i 2016 af anonym giver</b>	kr. 10.000,00
<b>Anvendt i 2016:</b>	
Forgyldning af tårnkugle	kr. -6.250,00
<b>Anvendt i 2020:</b>	
Delvis finansiering af skab til messehagel	kr. -3.750,00
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr. 0,00</b>
<b>Arv modtaget i 2019 af boet efter Sigrid Høgh-Dam til messehagel</b>	kr. 56.525,95
<b>Anvendt i 2018:</b>	
Skitseforslag til messehagel	kr. -8.125,00
<b>Anvendt i 2019:</b>	
Messehagel	kr. -41.800,00
<b>Anvendt i 2020:</b>	
Delvis finansiering af skab til messehagel	kr. -6.600,95
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr. 0,00</b>
<b>Arv modtaget i 2020 af boet efter Inger Marie Lund til alterdug til Vistoft Kirke</b>	kr. 100.000,00
<b>Anvendt i 2020:</b>	
Negative bankrenter og -gebyrer	kr. -726,45
<b>Saldo herefter</b>	<b>kr. 99.273,55</b>
<b>Arv og donationer 31/12-2020</b>	<b>kr. 99.273,55</b>