

ÅRSREGNSKAB 2020

for Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8256

CVR-nr. 38199153

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 Knebel-Rolsø-Agri-Egens 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 Knebel-Rolsø-Agri-Egens Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Knebel-Rolsø-Agri-Egens 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 25. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 202.007,23. Afvigelser mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Kirkebygninger: Der var afsat kr. 60.000 i budgettet til vedligeholdelse af kirkerne inklusiv kalkning af to kirker. Der blev i året kalket to kirker, foretaget reparationer af puds samt malerarbejder for samlet kr. 129.400. Desuden blev der afholdt udgift til arkitekt i forbindelse med vurdering af Knebel Kirkes tag for kr. 16.100, som ikke var budgetsat. Til gengæld blev udgiften til el og vand i kirkerne kr. 43.600 lavere end forventet.

Kirkelige aktiviteter: Årets aktiviteter blev begrænsede grundet Covid-19. Dette resulterede i en besparelse på konfirmandundervisning på kr. 56.700, kirkekor kr. 5.000, kirkebil kr. 5.000, honorarer til solister og foredragsholdere på samlet kr. 53.400 samt fortæring kr. 21.100. Ligeledes blev sogneudflugten aflyst, hvilket resulterede i en besparelse i forhold til budgettet på kr. 6.800. Til gengæld blev det nødvendigt at optage julegudstjenesten samt at indkøbe spritdispensere og sprit, hvilket beløb sig til kr. 20.800 over budgettet.

Lønudgifter til den kirkelige betjening resulterede i en besparelse i forhold til budgettet på kr. 10.600. Udgifterne til hjemmeside og kirkeblad blev kr. 28.300 lavere end forventet.

Kirkegårde: Lønudgifterne til kirkegårdens personale inklusiv befordring blev kr. 25.400 lavere end forventet i budgettet. Der var i året budgettet med kr. 20.000 til anskaffelse af maskiner, hvor den reelle udgift blev kr. 3.300. Der blev desuden modtaget forsikringserstatning for stjålet traktor på kr. 16.000, hvor en ny traktor først forventes indkøb i foråret 2021. Til gengæld blev der brugt kr. 32.600 til konsulent i forbindelse med kirkegårdsplaner.

Det reserverede beløb på kr. 190.500 fra resultatdisponeringen i 2019 til nye hække på Agri kirkegård blev delvis anvendt med kr. 70.200. Den resterende del af beløbet er fortsat afsat til formålet.

Der blev i året kalket kapel i Rolsø og malet vinduer på kapellet i Egens for kr. 12.100 over budgettet. Til gengæld blev der sparet kr. 5.400 på entreprenørudgifter til gravning af grave.

Præstebolig, udlejningsejendom og forpagtning: Præsteboligen i Agri blev kalket og fik malet vinduer for kr. 134.400 mere end budgettet. Desuden blev præstegården vurderet i 2020, hvilket beløb sig til kr. 9.500, som ikke var budgetsat.

Jorden i Agri blev solgt pr. 1/3 2020, hvilket resulterede i en forpagtningsindtægt efter fradrag af forventet jagtlejeindtægt på kr. 14.300, som ikke var medtaget i budgettet. Til gengæld blev der afholdt udgifter til udmatrikulering af Præstens Krat på kr. 22.000, som ikke var budgetsat.

Udlejningsejendommen på Dyrhøjvej blev sat til salg i året, hvilket resulterede i en mindre budgetoverskridelse på kr. 5.000.

Administration og fællesudgifter: I forbindelse med at den nye sognepræst tiltrådte blev der indkøbt kontorinventar og IT-udstyr for samlet kr. 40.400 mere end budgetsat. Der blev i året indkøbt en PC til menighedsrådet for kr. 8.700, som heller ikke var budgetsat. Menighedsrådet modtog

advokatbistand for kr. 20.000 til ikke afklaret sag vedr. kirkebil og kørsel med konfirmander. Menighedsrådet har afsat kr. 57.500 af de frie midler til dækning af forventet udgift i sagen.

Finansielle poster: Renteafkastet af kirkekapitalerne blev kr. 46.200 lavere end budgetsat, idet menighedsrådet valgte at finansiere ombygning af Agri præstegård med proventet fra salget af jorden, som ellers var forventet indsat i Stiftet.

Anlægsregnskab: Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. kirkegårdsmuren i Vrinner. De samlede udgifter beløb sig til kr. 321.762,08, som blev finansieret af konverterede anlægsmidler. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab.

Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. udsmykning i Vrinner kirke. De samlede udgifter beløb sig til kr. 312.081,98, som blev finansieret af konverterede anlægsmidler. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab.

Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. renovering af Agri præstegård. De samlede udgifter beløb sig til kr. 5.606.984,50, som blev finansieret af konverterede anlægsmidler, salg af jord og hævning af kirkekapitaler i Stiftet. Anlægsregnskabet er vedhæftet som biregnskab. Opgørelse af det samlede provent ved salget af jorden i Agri er ligeledes vedhæftet som biregnskab.

Moms: Menighedsrådet valgte som følge af dom i Landsskatteretten at skifte opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragssprocent i 2017. Denne opgørelsesmetode vurderes fortsat mest retvisende og danner derfor også grundlag for beregning af momsfradragssprocenten i 2020. Der er beregnet særskilt momsfradragssprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragssprocent er anvendt til digearbejde og kirkegårdsmur. 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, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses regnskab.

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

Fælles kirkeblad og hjemmeside for Mols og Helgenæs. Udgifter afholdes af Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasse og fordeles mellem kirkekasserne i forholdet 50/50. Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasses udgifter til samarbejder 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.

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	2.161.754,00	2.161.754,00	2.261.754,00
Øvrig drift i alt	-2.363.761,23	-2.161.707,00	-2.306.431,23
2 Kirkebygning og sognegård	-443.294,54	-402.825,00	-415.802,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.897,59	-63.125,00	-76.522,04
Udgifter, øvrig drift	-384.396,95	-339.700,00	-339.280,66
3 Kirkelige aktiviteter	-514.630,36	-692.690,00	-476.203,97
Indtægter	0,00	1.000,00	8.328,00
Udgifter, løn	-318.627,16	-424.590,00	-265.845,68
Udgifter, øvrig drift	-196.003,20	-269.100,00	-218.686,29
4 Kirkegård	-938.891,10	-884.077,00	-1.277.704,07
Indtægter	366.759,46	367.100,00	360.680,98
Udgifter, løn	-920.928,31	-938.577,00	-972.299,31
Udgifter, øvrig drift	-384.722,25	-312.600,00	-666.085,74
5 Præstebolig mv.	-245.830,85	-87.115,00	-4.685,64
Indtægter	89.580,27	109.200,00	205.904,00
Udgifter, løn	-70.986,07	-70.115,00	-68.958,78
Udgifter, øvrig drift	-264.425,05	-126.200,00	-141.630,86
6 Administration og fællesudgifter	-245.679,28	-177.300,00	-174.598,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-245.679,28	-177.300,00	-174.598,63
7 Finansielle poster	24.564,90	82.300,00	42.563,78
A Resultat af drift	-202.007,23	47,00	-44.677,23
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	4.435.625,00	4.000.000,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-62.370,31	0,00	187.161,86
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-208.812,38	0,00	-25.769,60
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-100.409,44	0,00	-344.878,14
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-5.541.530,07	0,00	-94.524,43
B Resultat af anlæg	-1.477.497,20	4.000.000,00	-278.010,31
C Resultatopgørelse	-1.679.504,43	4.000.047,00	-322.687,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.385.099,47	1.000.000,00	-2.385.099,47
741110 Menighedsrådets frie midler	-763.188,74	189.258,10	-573.930,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-444.052,20	454.997,20	10.945,00
741150 Frie midler - parkeringsplads Agri	-300.000,00	22.500,00	-277.500,00
741153 Frie midler - hække i Agri	-190.515,80	70.249,13	-120.266,67
741155 Frie midler - afsat til kirkebil og buskørsel	0,00	-57.500,00	-57.500,00
742010 Årsafslutningskonto	1.679.504,43	-1.679.504,43	0,00

Specifikation til Frie midler - afgrænsede projekter

Hække, Agri Kirkegård

Afsat frie midler 2018:

Afsat til nye hække på Agri kirkegård kr. 200.000,00

Afholdte udgifter i 2019:

Udgift til indkøb af hækplanter kr. 9.484,20

Afholdte udgifter i 2020:

Udgift til indkøb af hækplanter kr. 70.249,13

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2020 kr. **120.266,67**

Parkeringsplads Agri

Afsat frie midler 2019:

Afsat til udvidelse og renovering af parkeringspladsen i Agri kr. 300.000,00

Afholdte udgifter i 2020:

Udgift til konsulent kr. 22.500,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2020 kr. **277.500,00**

Kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil:

Afsat frie midler 2020:

Afsat til verserende sag vedr. kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil kr. 57.500,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2020 kr. **57.500,00**

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
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 kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
6.856.635,56	5.936.563,77
1.444,38	7.346,00
15.776,17	122.240,33
3.385.099,47	2.385.099,47
3.454.315,54	3.421.877,97
0,00	0,00
2.000.706,23	1.199.197,71
570.143,61	1.167.328,64
1.430.562,62	31.869,07
8.857.341,79	7.135.761,48

-5.082.856,21	-3.403.351,78
-3.385.099,47	-2.385.099,47
-763.188,74	-573.930,64
-444.052,20	10.945,00
-490.515,80	-455.266,67
-3.454.315,54	-3.421.877,97
-3.454.315,54	-3.421.877,97
0,00	0,00
-320.170,04	-310.531,73
-68.888,08	-17.499,15
-12.812,67	0,00
-323,00	-225,28
-180.146,24	-183.113,49
-58.000,05	-109.693,81
-8.857.341,79	-7.135.761,48

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
2.161.754,00	2.161.754,00	2.261.754,00	2.161.754,00	0,00	0,00
2.161.754,00	2.161.754,00	2.261.754,00	2.161.754,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-317.948,96	-281.425,00	-281.632,34	0,00	-58.897,59	-259.051,37
-125.345,58	-121.400,00	-134.170,36	0,00	0,00	-125.345,58
-443.294,54	-402.825,00	-415.802,70	0,00	-58.897,59	-384.396,95

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
-340.653,58	-349.972,00	-240.825,53	0,00	-274.359,70	-66.293,88
-34.658,98	-91.406,00	-28.758,53	0,00	-8.397,66	-26.261,32
-172,80	-7.000,00	-21.857,35	0,00	0,00	-172,80
-60.849,99	-89.200,00	-62.967,24	0,00	0,00	-60.849,99
-2.026,20	-7.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	-2.026,20
-19.145,66	-53.900,00	-34.974,40	0,00	-2.700,00	-16.445,66
-55.923,15	-92.512,00	-81.120,92	0,00	-33.169,80	-22.753,35
-1.200,00	-1.700,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-514.630,36	-692.690,00	-476.203,97	0,00	-318.627,16	-196.003,20

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
-881.987,22	-831.119,00	-1.216.743,14	363.837,46	-885.435,30	-360.389,38
-56.903,88	-52.958,00	-60.960,93	2.922,00	-35.493,01	-24.332,87
-938.891,10	-884.077,00	-1.277.704,07	366.759,46	-920.928,31	-384.722,25

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-233.223,24	-86.571,00	-19.111,71	29.846,94	-56.481,53	-206.588,65
0,00	0,00	-117.015,09	0,00	0,00	0,00
-22.669,54	-15.600,00	105.059,45	18.333,33	0,00	-41.002,87
10.061,93	15.056,00	26.381,71	41.400,00	-14.504,54	-16.833,53
-245.830,85	-87.115,00	-4.685,64	89.580,27	-70.986,07	-264.425,05

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-75.828,11	-35.400,00	-31.388,06	0,00	0,00	-75.828,11
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-78.045,03	-67.400,00	-71.536,97	0,00	0,00	-78.045,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.604,53	-22.900,00	-43.322,79	0,00	0,00	-21.604,53
63 Bygning	-15.825,00	-15.700,00	-16.319,85	0,00	0,00	-15.825,00
64 Økonomi	-25.560,91	-4.900,00	-4.499,21	0,00	0,00	-25.560,91
67 Efteruddannelse	-5.209,00	-10.000,00	-7.531,75	0,00	0,00	-5.209,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.721,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.721,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.885,20	-21.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.885,20
I alt	-245.679,28	-177.300,00	-174.598,63	0,00	0,00	-245.679,28

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-12.444,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.444,56
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	250,00	300,00	250,00	250,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	35.786,00	82.000,00	42.313,78	35.786,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	973,46	0,00	0,00	1.186,75	0,00	-213,29
I alt	24.564,90	82.300,00	42.563,78	37.222,75	0,00	-12.657,85

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-208.812,38	0,00	-25.769,60	0,00	0,00	-208.812,38
83 Kirkegård	-100.409,44	0,00	-344.878,14	0,00	0,00	-100.409,44
85 Præsteboliger	-5.530.585,07	0,00	-94.524,43	0,00	0,00	-5.530.585,07
88 Øvrige ejendomme	-10.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.945,00
91 Salg af anlæg m.v.	4.435.625,00	4.000.000,00	0,00	4.435.625,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-62.370,31	0,00	187.161,86	-62.370,31	0,00	0,00
I alt	-1.477.497,20	4.000.000,00	-278.010,31	4.373.254,69	0,00	-5.850.751,89

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		
1I, Knebel	10245		34.833		Fredskov
1A, Agri	48376	3.800.000	430.600		Agri præstebolig og graverf
18T, Egens	1690	900.000	274.100		Egens forpagterbolig
Ejendomsværdi i alt		4.700.000			

**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

Kollekt indsamlet i 2020, Knebel Kirke	kr.	202,00
Kollekt indsamlet i 2020, Vrinneres Kirke	kr.	96,50
Kollekt indsamlet i 2020, Egens Kirke	kr.	0,00
Kollekt indsamlet i 2020, Agri Kirke	kr.	1.970,00
		<hr/>
		2.268,50
Heraf indsendt til Kirkens Korshær	kr.	-1.134,25
Heraf indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-1.134,25
Saldo herefter	kr.	0,00

Regnskab for menighedsplejen

Indestående i bank til menighedspleje, primo	kr.	14.555,50
Indsamlet ved sogneaften	kr.	179,00
Privat donation	kr.	500,00
Brochuresalg	kr.	2.717,50
Indestående i bank til menighedspleje, ultimo	kr.	17.952,00
Uddelt julehjælp i 2020 (hævet i bank 27/1 2021)	kr.	-1.200,00
Saldo efter uddeling af julehjælp	kr.	16.752,00

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. kirkegårdsmur på Vrinneres kirkegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Kirkegårdsmuren mellem Vrinneres kirkegård og Vrinneres Bygade er stærkt medtaget af tidens tand og trænger til en omfattende reovering/genopførelse.

Godkendt budget:

Godkendt budget udarbejdet af Hans Lund oktober 2018 **kr. 302.000,00**

Afholdte udgifter i 2017:

Arkitekthonorar kr. 15.303,50

Afholdte udgifter i 2018:

Kirkegårds konsulent, udtalelse kr. 1.863,50

Afholdte udgifter i 2019:

Arkitekthonorar kr. 67.340,00

Murerarbejde kr. 136.845,64

Afholdte udgifter i 2020:

Arkitekthonorar kr. 53.298,69

Reovering låger kr. 47.110,75

Afholdte udgifter i alt kr. 321.762,08

Finansiering:

Konvertering af anlægsmidler jf. beslutning på PU-møde den 1/12 2016 kr. 321.762,08

Finansiering i alt kr. 321.762,08

Godkendt på menighedsrådsmøde den 27. oktober 2020

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 10. december 2020

Endeligt anlægsregnskab vedr. udsmykning Vrinners Kirke

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

I forbindelse med indvendig renovering af Vrinners kirke blev projekt omkring udsmykning af kirken udsat. Menighedsrådet har nu valgt at igangsætte processen.

Godkendt budget:

Godkendt totalbudget kr. **160.000,00**

Afholdte udgifter i 2019:

Skitseforslag fra 2 kunstnere	kr.	24.000,00
Befordring ifm præsentation af skitseforslag	kr.	1.056,00
Mødeudgifter ifm præsentation af skitseforslag	kr.	713,60

Afholdte udgifter i 2020:

Ophold og befordring i maj 2020 ifm kunstprojektet	kr.	3.296,50
Skulptur	kr.	150.825,00
Snedkerhjælp ifm kunstprojektet	kr.	9.062,50
Montering alterkunst, ny dørkarm, tætning og renovering dør	kr.	21.187,50
Ophold og befordring i oktober 2020 ifm kunstprojektet	kr.	1.940,88

Afholdte udgifter i alt kr. **212.081,98**

Finansiering:

Konvertering af anlægsmidler jf. PU skrivelse 17/1 2020 kr. 212.081,98

Finansiering i alt kr. **212.081,98**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 28. januar 2021

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 25. februar 2021

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. renovering af Agri Præstegård

Kort beskrivelse af formål med anlægsprojektet:

Efter den tidligere sognepræst er fraflyttet præsteboligen, skal præsteboligen renoveres og ombygges, så den lever op til de nugældende krav for præsteboliger.

Godkendt budget:

Acceptsum/overslag udarbejdet af E+N kr. **5.122.587,50**

Afholdte udgifter i 2019:

Arkitekthonorar kr. 76.399,43

Afholdte udgifter i 2020:

Arkitekthonorar	kr.	519.030,58
Tømrer-entreprise	kr.	1.978.821,25
Murer-entreprise	kr.	773.520,00
Vvs-entreprise	kr.	835.423,20
Maler-entreprise	kr.	609.756,25
El-entreprise	kr.	421.780,00
Haveprojekt	kr.	58.700,00
Rengøring af præstegård	kr.	13.937,50
Byggetilladelse og byggesagsafslutning	kr.	3.273,00
Hynder til hjørnebænk i køkken	kr.	8.625,00
Murer-entreprise staldlænge	kr.	158.578,35
Tømrer-entreprise staldlænge	kr.	83.516,72
El-entreprise staldlænge	kr.	65.623,22

Afholdte udgifter i alt kr. **5.606.984,50**

Godkendt finansiering:

Provenue ved salg af jord	kr.	4.417.500,00
Godkendt hævning af stiftsmidlerne	kr.	1.000.000,00
Konvertering af anlægsmidler jf. PU møde 25/2 2021	kr.	189.484,50

Finansiering i alt kr. **5.606.984,50**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 28. januar 2021

Godkendt på provstiudvalgssmøde den 25. februar 2021

Opgørelse af provenue vedr. salg af landbrugsjord i Agri

Kort beskrivelse af formål:

Salg af landbrugsjord, Gildespollen 3, Agri

Salgssum:

Tinglyst salgssum ifølge skøde

kr. **4.500.000,00**

Afholdte udgifter i 2020:

Vurdering af jord

kr. 12.500,00

Honorar momsspørgsmål i forbindelse med salg af jord

kr. 5.625,00

Salær

kr. 64.375,00

Afholdte udgifter i alt

kr. **82.500,00**

Nettoprovenue i alt

kr. **4.417.500,00**

Fordeling af provenue:

Godkendt overførsel til renovering af præstebolig i Agri

kr. 4.417.500,00

Fordelt provenue i alt

kr. **4.417.500,00**

Godkendt af provstiudvalget den 25. februar 2021