

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Aaby Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8379

CVR-nr. 65532816

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Aaby 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 Aaby kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aaby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

## Forklaringer til regnskab 2020

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på 72.992,74 kr. mod et forventet overskud på 0 kr. i budgettet for 2020.

Året har været præget af corona nedlukning med manglende mulighed for aktiviteter. På trods af det er kapelreoveringen endelig blevet udført, og der er dermed sat punktum for en ældre sag. Der har igennem de seneste år været planer om udvidelse af sognegård/eventuelt ny præstebolig og nye velfærdsbygninger og dette har medført store arkitektudgifter, som er indregnet i dette års drift. Planerne bliver ikke umiddelbart realiseret, men er der stadig og menighedsrådet håber på Provstiets velvilje til at få løst lokaleproblemerne.

### Vi har følgende kommentarer til årets regnskab:

**De samlede indtægter ved salg og tjenesteydelser** er realiseret med 105,9% og har dermed en merindtægt på 45.100 kr. Hjemfald af gravstedskapital er 16.200 kr. større end budgetteret, gravkastning har 25.700 kr. mindre i indtægt mens der er merindtægter på sikring af gravsten på 53.100 kr. Det er de vigtigste afvigelser på indtægtssiden.

Samlet set er **lønomkostninger** realiseret med 92,6% og har dermed en besparelse på 269.000 kr. De 76.900 kr. vedr. færre udgifter til B-honorarer. Der er sparet 73.500 kr. til kirkekor, hvor der var påtænkt nye tiltag, men nedlukningen gjorde det ikke muligt. Resten er besparelse på feriepenge og på vikarer. Et år med nedlukning i store dele af året, giver ikke behov for træk på vikarkontoen eller mulighed for at afholde koncerter og foredrag.

**Andre ordinære driftsomkostninger** er realiseret med 111,6% og har dermed et merforbrug på 232.900 kr. Det fordeler sig sådan på formålene:

*Formål 2 kirkebygning og sognegård* har en besparelse på 169.100 kr. Det skal ses i sammenhæng med et merforbrug på samme formål sidste 2 på næsten samme størrelse vedrørende vedligeholdelse og anskaffelser. Der er sparet 81.500 kr. på vedligeholdelseskontiene samlet set, og 72.800 kr. på anskaffelser. Det er merforbrug på diverse forbrugsvarer på 14.600 kr., som er corona relateret. Det er indkøb af sprit, dispensere og lignende, der udgør merforbruget. Der er besparelser på el og varme på i alt 31.600 kr.

*Formål 3 kirkelige aktiviteter* har en besparelse på 64.900 kr. De 20.900 kr. vedrører indkøb til fortæring og der er sparet 30.900 kr. på kirkebil. Der er ydet tilskud til velgørende formål med 12.800 kr. over budget, der er merforbrug på annoncer på 18.600 kr., besparelse på trykning på 16.500 kr. og på efteruddannelse med 10.100 kr. og porto med 8.100 kr. Det er de største afvigelser i forhold til budgettet.

*Formål 4 kirkegården* har et merforbrug på 10.800 kr. Her er modposten til de ekstra indtægter til gravstenssikring. Der er nemlig et merforbrug på 53.500 kr. til stenhugger. Derudover er der besparelser på anskaffelser, maskiner på 17.400 og på efteruddannelse på 10.600 kr. Der er sparet 9.000 kr. på entreprenørudgifter, og de nævnte her, er de største afvigelser indenfor formålet. Der er merindtægter på renteafkast af gravstedskapitaler på 6.700 kr.

*Formål 5 præstebolig* har et merforbrug på 8.600 kr., som udelukkende skyldes større udgifter til el og varme.

*Formål 6 administration og fællesudgifter* har et merforbrug på 445.300 kr. Det er først og fremmest 2 fakturaer fra arkitekter vedrørende udvidelsesplaner af bygninger. Det har kostet i alt 375.000 kr., som ikke var budgetlagt. Der er indkøbt flere timer til sekretær for menighedsråd for 74.500 kr. og merindkøb af IT på 20.200 kr. Til gengæld er der sparet 17.800 kr. på efteruddannelse.

**Finansielle poster** har et merforbrug på 16.000 kr., hvilket skyldes negative renter af indestående i Sparekassen.

### **Anlæg**

Der er ikke modtaget ligningsbeløb til anlæg i 2020. Der er forbrugt 1.016.566 kr. på udgifter vedr. kapelrenovering. Dette projekt er dermed færdiggjort og der er vedhæftet biregnskab for projektet.

De frie midler er efter indregning af årets overskud på 631.412,90 kr. ved årets udgang. Der er ikke videreførte anlægsmidler ved årets udgang.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Aaby kirkekasses kordegn udfører kordegnfunktioner for Vedsted kirkekasse efter nærmere aftale. Aaby fremsender faktura til Vedsted vedrørende samarbejdet.



## 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>4.817.040,00</b>	<b>4.817.040,00</b>	<b>5.016.981,40</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.744.047,26</b>	<b>-4.817.040,00</b>	<b>-4.860.285,53</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-629.652,09</b>	<b>-857.565,00</b>	<b>-878.004,11</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-241.442,70	-300.233,00	-303.834,28
Udgifter, øvrig drift	-388.209,39	-557.332,00	-574.169,83
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.834.572,71</b>	<b>-2.092.015,00</b>	<b>-1.902.658,88</b>
Indtægter	12.615,85	10.900,00	36.257,95
Udgifter, løn	-1.553.157,66	-1.743.915,00	-1.575.494,11
Udgifter, øvrig drift	-294.030,90	-359.000,00	-363.422,72
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-875.952,89</b>	<b>-898.223,00</b>	<b>-1.022.593,35</b>
Indtægter	833.036,47	787.096,00	767.905,33
Udgifter, løn	-1.296.577,76	-1.283.744,00	-1.275.329,28
Udgifter, øvrig drift	-412.411,60	-401.575,00	-515.169,40
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-47.622,50</b>	<b>-37.746,00</b>	<b>-207.159,02</b>
Indtægter	47.370,29	42.100,00	42.838,02
Udgifter, løn	-36.895,23	-30.346,00	-33.248,53
Udgifter, øvrig drift	-58.097,56	-49.500,00	-216.748,51
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.340.660,72</b>	<b>-931.868,00</b>	<b>-848.301,27</b>
Indtægter	0,00	2.298,00	0,00
Udgifter, løn	-261.352,84	-300.182,00	-260.394,21
Udgifter, øvrig drift	-1.079.307,88	-633.984,00	-587.907,06
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-15.586,35</b>	<b>377,00</b>	<b>-1.568,90</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>72.992,74</b>	<b>0,00</b>	<b>156.695,87</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.016.565,83	0,00	-76.875,00
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>-1.016.565,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.875,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-943.573,09</b>	<b>0,00</b>	<b>79.820,87</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	-30.125,24	0,00	-30.125,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-240.114,69	0,00	-240.114,69
741110 Menighedsrådets frie midler	-566.588,83	-64.824,07	-631.412,90
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-882.772,00	882.772,00	0,00
741150 Frie midler - Renovering af Det Scheelske Kapel	-125.625,16	125.625,16	0,00
742010 Årsafslutningskonto	943.573,09	-943.573,09	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	-63.614,83	2.160,65	-61.454,18

## Resultatdisponering for Aaby menighedsråd for regnskabsåret 2020

Frie midler primo	566.588,83	
+ årets driftsresultat	72.992,74	
- underskud kapelrenovering	-133.794,00	se biregnskab
+ hensat frie midler til kapelrenovering	125.625,16	
Afrunding	0,17	
<b>Saldo ultimo frie midler</b>	<b><u>631.412,90</u></b>	
Kapelrenovering, saldo primo	882.772,00	
Afholdte udgifter i året	<u>-1.016.566,00</u>	
Underskud kapelrenovering	<u>-133.794,00</u>	
<b>Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler</b>	<b><u>0,00</u></b>	

**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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

**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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
7.340.716,11	7.452.603,22
57.876,51	127.602,19
122.345,14	86.010,77
30.125,24	30.125,24
7.130.369,22	7.208.865,02
0,00	0,00
2.119.860,60	1.029.293,25
1.867.156,40	823.548,18
250.113,20	204.112,57
2.591,00	1.632,50
<b>9.460.576,71</b>	<b>8.481.896,47</b>
-1.908.840,75	-963.107,01
-30.125,24	-30.125,24
-240.114,69	-240.114,69
-63.614,83	-61.454,18
-566.588,83	-631.412,90
-882.772,00	0,00
-125.625,16	0,00
-7.134.732,72	-7.224.772,23
-7.130.369,22	-7.208.865,02
-4.363,50	-15.907,21
0,00	0,00
-417.003,24	-294.017,23
-356.591,55	-191.791,23
-60.411,69	-102.226,00
<b>-9.460.576,71</b>	<b>-8.481.896,47</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
4.817.040,00	4.817.040,00	4.670.811,00	4.817.040,00	0,00	0,00
0,00	0,00	346.170,40	0,00	0,00	0,00
<b>4.817.040,00</b>	<b>4.817.040,00</b>	<b>5.016.981,40</b>	<b>4.817.040,00</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
-207.814,35	-220.986,00	-243.068,39	0,00	-65.356,26	-142.458,09
-66.783,12	-91.600,00	-140.225,48	0,00	0,00	-66.783,12
-355.054,62	-544.979,00	-494.710,24	0,00	-176.086,44	-178.968,18
<b>-629.652,09</b>	<b>-857.565,00</b>	<b>-878.004,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-241.442,70</b>	<b>-388.209,39</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.125,60	-7.600,00	-16.881,24	3.552,00	0,00	-23.677,60
-705.291,74	-750.133,00	-674.045,19	0,00	-653.885,67	-51.406,07
-524.338,86	-545.458,00	-543.864,95	3.005,10	-435.791,76	-91.552,20
-69.663,92	-63.175,00	-94.653,33	0,00	-68.255,71	-1.408,21
-161.439,10	-168.592,00	-151.074,88	3.168,75	-63.333,61	-101.274,24
-152.499,03	-258.330,00	-174.358,78	0,00	-150.267,36	-2.231,67
-117.894,16	-171.590,00	-156.639,38	0,00	-116.631,34	-1.262,82
-83.320,30	-127.137,00	-91.141,13	2.890,00	-64.992,21	-21.218,09
<b>-1.834.572,71</b>	<b>-2.092.015,00</b>	<b>-1.902.658,88</b>	<b>12.615,85</b>	<b>-1.553.157,66</b>	<b>-294.030,90</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
-879.809,49	-906.686,00	-1.032.393,22	737.578,77	-1.220.650,51	-396.737,75
3.856,60	8.463,00	9.799,87	95.457,70	-75.927,25	-15.673,85
<b>-875.952,89</b>	<b>-898.223,00</b>	<b>-1.022.593,35</b>	<b>833.036,47</b>	<b>-1.296.577,76</b>	<b>-412.411,60</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.622,50	-37.746,00	-207.159,02	47.370,29	-36.895,23	-58.097,56
<b>-47.622,50</b>	<b>-37.746,00</b>	<b>-207.159,02</b>	<b>47.370,29</b>	<b>-36.895,23</b>	<b>-58.097,56</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-267.229,20	-252.488,00	-266.939,89	0,00	-82.502,86	-184.726,34
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-300.853,46	-238.800,00	-219.662,21	0,00	-21.533,25	-279.320,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-118.754,37	-128.824,00	-116.938,77	0,00	-63.673,78	-55.080,59
63 Bygning	-375.469,00	0,00	0,00	0,00	-469,00	-375.000,00
64 Økonomi	-115.552,42	-129.600,00	-134.096,88	0,00	0,00	-115.552,42
65 Personregistrering - civil	-43.434,17	-37.034,00	-36.810,00	0,00	-43.383,86	-50,31
66 Personregistrering - kirkelig	-49.869,74	-58.738,00	-51.850,22	0,00	-49.790,09	-79,65
67 Efteruddannelse	-4.114,00	-21.000,00	-22.003,30	0,00	0,00	-4.114,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-65.384,36	-65.384,00	0,00	0,00	0,00	-65.384,36
<b>I alt</b>	<b>-1.340.660,72</b>	<b>-931.868,00</b>	<b>-848.301,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-261.352,84</b>	<b>-1.079.307,88</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-14.916,93	0,00	-3.572,78	0,00	0,00	-14.916,93
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	376,56	377,00	753,14	376,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.045,98	0,00	1.250,74	1.193,22	0,00	-2.239,20
<b>I alt</b>	<b>-15.586,35</b>	<b>377,00</b>	<b>-1.568,90</b>	<b>1.569,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.156,13</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-935.315,83	0,00	-76.875,00	0,00	0,00	-935.315,83
81 Sognegård	-81.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-81.250,00
<b>I alt</b>	<b>-1.016.565,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.875,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.016.565,83</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		
60ae Aaby by	4796	24.000	24.000		Kirkeskov
2cy Aaby by **	19526	97.600	97.600		Materielgård
59a Aaby by	4457	4.300.000	941.300		Sognegård+præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.421.600			

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



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	613,50
Café Parasollen	179,00
Folkekirkens Nødhjælp	345,00
Kirkens Korshær	410,00
Kirkens Korshær	550,50
Folkekirkens Nødhjælp	550,50
Den Sociale Café	382,00
Bibelselskabet	50,00
Mødrehjælpens konfirmationshjælp	65,00
Giv et måltid	726,50
	3.872,00
Julehjælp 2020:	
Saldo 01-01-2020	2.485,92
Renter i året	-77,21
Indsamlet i året	12.243,00
Gebyr	-150,00
Saldo 31-12-2020	14.501,71
Sorggruppe 2020:	
Saldo 01-01-2020	19.334,58
Renter i året	-128,12
Saldo 31-12-2020	19.206,46
Nissens legat 2020:	
Saldo 01-01-2020	32.652,25
Renter i året	-216,38
Saldo 31-12-2020	32.435,87
Stenums legat 2020:	
Saldo 01-01-2020	29.211,90
Renter i året	-193,59
Saldo 31-12-2020	29.018,31

**KIRKE***Aaby***ANLÆGSARBEJDE***Renovering kapel***AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
<b>Budget - samlet</b>								
Arkitekt Brøgger	75.182	8.740					83.922	
Arkitekt Mogens Andersen		2.216					2.216	
Arkitekt P + P arkitekter	14.411	30.572	60.828			92.657	198.468	
Snedker Per Larsen			265.339			230.819	496.158	
Murer Søren Holdensen			13.642			268.949	282.591	
Omstøbning blytag			217.500				217.500	
Maler René Jensen						66.217	66.217	
Midtjords el						229.549	229.549	
..							0	
..							0	
..							0	
Kistevoغن						81.250	81.250	
Opførsel af kisterum	15.917						15.917	
Vedr. mandskabsbygning	36.921	24.579					61.500	
Moe konservering					76.875		76.875	
Konservator Hørninggaarden			3.970			47.125	51.095	
Sikring sarkofage			1.213				1.213	
Byggestrømsstavle			958				958	
Diverse			1.700				1.700	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>142.430</b>	<b>66.107</b>	<b>565.150</b>	<b>0</b>	<b>76.875</b>	<b>1.016.566</b>	<b>1.867.128</b>	<b>0</b>
Anlægsbevilling	400.000	833.333	500.000				1.733.333	
Tillægsbevilling							0	
Stiftslån							0	
Anvendt anlægsopsparing							0	
Anvendt provenu - salg anlæg							0	
Tilskud fra fonde mv.							0	
..							0	
..							0	
Videreførte anlægsmidler	-257.570	-767.226	65.150		76.875	882.771	0	
Frie midler						133.795	133.795	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>142.430</b>	<b>66.107</b>	<b>565.150</b>	<b>0</b>	<b>76.875</b>	<b>1.016.566</b>	<b>1.867.128</b>	<b>0</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**Bemærkninger:**