

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Hørmested Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8432

CVR-nr. 60716412

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 Hørmested 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 Hørmested kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hørmested 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

## Hørmested Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et underskud på kr. 31.588,42.

### Formål 1000 - Fælles indtægter

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 835.000,-. Der er bevilliget og udbetalt 5% midler til jordoverdragelse kr. 17.652,36. Ligeledes er der bevilliget 5% midler til reparation af klokketårn i alt kr. 367.012,50 – heraf er der indtil videre udbetalt kr. 259.296,63. Projektet afsluttes i 2021.

Det samlede forbrug er på 140%, og det samlede lønforbrug er på 103%. Der er budgetteret med et overskud på kr. 16.956,- til forhøjelse af likviditet stillet til rådighed af provstiet, vedr. ny ferie ferielov iht. udmelding af budget 2020. Covid-19 pandemien har medført nedlukninger og mange restriktioner i 2020. Det har sat sine begrænsninger, og det har været svært, at afholde planlagte aktiviteter, og det har også ført til aflysning af arrangementer. Omvendt har Covid-19 på andre områder udløst ekstra omkostninger til fx værnemidler, håndsprit, rengøringsartikler mm. hvorfor bl.a. kontoen Diverse forbrugsvarer mm. på mange af formålene er overskredet budgettet.

### Formål 2000 – Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 119%.

Af uforklarlige årsager er der på el-opgørelsen for 1. kv. et ekstra forbrug på kr. 19.352,62. Det samme var tilfældet i 2018, hvor der ligesom i 2020 skete sammenlægning af elselskaber. For at få opklaret grunden til merforbruget og evt. fejl kontaktes elselskabet, men deres tilbage meldingen er, at de ikke kan se, at der er tale om en fejl. Trods et år med færre kirkelige handlinger/ begrænset undervisning i kirken pga. Covid-19, er der i alt brugt kr. 45.246,08 på el. Der er i henhold til disponering af de frie midler indkøbt træbeskyttelse til vedligeholdelse af menighedshuset for kr. 2.238,40. Alterkalken er blevet restaureret, og særkalken renoveret for i alt kr. 31.530,-, dette trækkes af de frie midler iht. disponering. På kontoen vedr. anskaffelser – inventar og tekniske installationer, er der til kirken indkøbt trådløs mikrofon inkl. stativ til kr. 8.982,50, samt 15 stk. stabelstole for kr. 4.000,- begge dele trækkes af de afsatte frie midler.

### Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 89%.

Der er indkøbt salmebogstillæg for kr. 3.960,- der tages af afsatte frie midler.

### Kommunikation

Udgiften til Kaboo kalendersystem, samt andel for hjemmesiden [www.defemkirker.dk](http://www.defemkirker.dk) udgør i alt kr. 3.356,25 – der er ikke budgetteret med disse.

### Kirkekoncerter & Foredrags- og mødevirksomhed

Da Hørmested menighedsråd årligt har et større arrangement i form af enten kirkekoncert, eller foredragsholder er der brugt kr. 26.250,- i honorar til Susse Wold for oplæsning og fortolkning af Snedronningen. Arrangementet måtte aflyses og udskydes til et andet tidspunkt pga. Covid-19. Nogle har ønsket at få refunderet deres penge for billetterne, hvorfor indtægten kun udgør kr. 1.920,-. Ubrugte frie midler fra tidligere år kr. 14.331,- er brugt som del af finansieringen af honoraret.

### Formål 4000 – Kirkegård

Øvrig drift viser et merforbrug på kr. 297.285,02. Dette skyldes hovedsageligt den før omtalte store reparation af klokketårnet. Den midlertidig driftsbevilling på kr. 6.250,- til afrensning og maling af klokkestabel er ikke brugt. Det samme gør sig gældende for ubrugt midlertidig driftsbevilling fra tidligere år på kr. 7.000,- til udskiftning af hækplanter/kantsten, hvor der heller ikke har været noget forbrug til.

Disponering af de frie midler på kr. 25.000,- til renovering af dige ved arealoverførsel udføres i 1. kv. af 2021.

Der har været uforudsete udgifter til låsesmed til rep. af systemnøgle, samt rep. af cylinder på yderdør til menighedshuset på i alt kr. 5.281,05.

På kontoen konsultationer er der brugt kr. 19.747,75 til rådgivning og tegninger vedr. plan/omlægning af kirkegård – disse er taget af afsatte ubrugte frie midler fra tidligere år. Kontoen Planter, grus, gran mv. er forbrugt med kr. 11.099,63 ud over budget, hvilket hovedsageligt skyldes indkøb af "søsten" for kr. 7.902,06. Denne udgift finansieres med godkendt omkonverteret ubrugte frie midler fra tidligere år. Godkendt omkonverteret ubrugte frie midler fra tidligere år kr. 5.239,- til kontorinventar til graverkontoret, har der ikke været noget forbrug til.

Der er i december 2020 oprettet 2 fakturaer til 2 debitorer på i alt kr. 3.772,48. Disse krediteres i februar 2021, hvor man bliver bekendt med, at det er en fejl, at fakturaerne er blevet oprettet.

### **Formål 6000 – Administration og fællesudgifter**

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 88%.

Der er disponeret kr. 10.000,- til kursus til graver af de frie midler, som der ikke har været noget forbrug til. Herudover har der på den ubrugte midlertidig driftsbevilling til efteruddannelse af personale på kr. 4.100,- fra tidligere år, heller ikke har været noget forbrug.

### **Formål 7000 - Finansielle poster**

Der er betalt i alt kr. 2.214,58 i negative rente på bankkonto.

### **Anlæg:**

Af anlægsbevilling kr. 160.000,- til reparation af øst dige er der brugt kr. 134.290,25. Projektet afsluttes med en rest på kr. 25.709,75 som videreføres, og derved kan der ansøges om konvertering af disse. Videreført anlægsbevilling fra 2019 på kr. 134.645,- til trappe ved gl. indgang er udført og afsluttes.

Der er anlægsbevillet kr. 50.000,- til køkken/gulvbelægning i menighedshuset – der har ikke været noget forbrug hertil. Der er i 2019 brugt kr. 41.061,- til digital kirkegårds kort - dette er finansieret med anlægsbevilling på kr. 41.000,- i 2020.

PU har godkendt likviditetslån på kr. 100.000,- til oprettelse af kontor, samt kursus til kirke- og kulturmedarbejder. Der er brugt kr. 85.264,79, men da alle udgifter ikke er afholdt (kursus i 2021) er likviditetslån ikke optaget, hvorfor der finansieres med midlertidig driftsbevilling i 2021 på kr. 100.000,-.

### **Resultat af anlæg og drift**

Efter resultat disponeringen reduceres menighedsrådets frie midler med kr. 50.791,10 og udgør pr. 31.12.2020 kr. 140.111,41

I de frie midler indgår ubrugte midlertidige driftsbevillinger fra tidligere år:

Udskiftning af hækplanter/kantsten	kr. 7.000,00
Efteruddannelse af personale	kr. 4.100,00
Afrensning og maling af klokkestabel	kr. 6.250,00
I alt	kr. 17.350,00

Af de frie midler er der planlagt/disponeret følgende fra tidligere år:

Kantsten til gravsteder	kr. 10.000,00
Kontorinventar til graver kontor	kr. 5.239,00
Plan/omlægning af kirkegård (udføres i jan. 2021)	kr. 20.252,25
Kursus for nyansat graver	kr. 10.000,00
Renovering af dige ved arealoverførsel	kr. 25.000,00
Arbejds løn udvendig maling/vedligehold af Menighedshus/servicebyg.	Kr. 7.761,60
I alt	kr. 78.252,85

Disponering af frie midler:

Højtaler til kirken til udendørs brug ved kirkelige handlinger	kr. 10.000,00
Tablets til rådighed for MR-medlemmer	kr. 7.000,00
Rep. udhæng på Menighedshus, samt færdiggørelse af malerarbejde på Menighedshus og servicebygning	kr. 27.000,00
I alt	kr. 44.000,00

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

Hørmested er en del af storpastorat sammen med Ugilt, Lendum & Tolne-Mosbjerg. Organister og kirkesangere blive aflønnet i Lendum.



## 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>1.111.948,99</b>	<b>835.000,00</b>	<b>952.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.143.537,41</b>	<b>-818.044,00</b>	<b>-868.418,14</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-186.548,10</b>	<b>-157.275,00</b>	<b>-91.585,15</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.138,99	-17.090,00	-17.469,57
Udgifter, øvrig drift	-172.409,11	-140.185,00	-74.115,58
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-173.567,53</b>	<b>-194.044,00</b>	<b>-181.016,23</b>
Indtægter	1.920,00	3.000,00	19.590,00
Udgifter, løn	-104.342,48	-108.234,00	-124.783,71
Udgifter, øvrig drift	-71.145,05	-88.810,00	-75.822,52
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-706.860,73</b>	<b>-391.920,00</b>	<b>-510.162,62</b>
Indtægter	162.296,40	161.245,00	210.091,00
Udgifter, løn	-468.767,11	-450.060,00	-605.792,32
Udgifter, øvrig drift	-400.390,02	-103.105,00	-114.461,30
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-66.397,20</b>	<b>-75.531,00</b>	<b>-73.266,92</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.913,10	-10.000,00	-13.913,10
Udgifter, øvrig drift	-52.484,10	-65.531,00	-59.353,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-10.163,85</b>	<b>726,00</b>	<b>-12.387,22</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-31.588,42</b>	<b>16.956,00</b>	<b>83.581,86</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)	251.000,00	251.000,00	1.229.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-85.264,79	-50.000,00	-41.061,89
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-271.120,89	-201.000,00	-60.095,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-105.385,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1.127.843,11</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-136.974,10</b>	<b>16.956,00</b>	<b>1.211.424,97</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	-58.083,67	0,00	-58.083,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-66.043,59	-16.956,41	-83.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-190.902,51	50.791,51	-140.111,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-93.584,00	103.139,00	9.555,00
742010 Årsafslutningskonto	136.974,10	-136.974,10	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	0,00	-2.100,80	-2.100,80

**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
--------	---------------------

**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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
2.437.898,07	2.196.883,46
82.683,14	70.488,55
170.828,00	13.112,31
58.083,67	58.083,67
2.126.303,26	2.055.198,93
0,00	0,00
145.919,48	144.336,36
145.919,48	144.336,36
<b>2.583.817,55</b>	<b>2.341.219,82</b>

-408.613,77	-273.740,47
-58.083,67	-58.083,67
-66.043,59	-83.000,00
0,00	-2.100,80
-190.902,51	-140.111,00
-93.584,00	9.555,00
-2.126.303,26	-2.055.198,93
-2.126.303,26	-2.055.198,93
0,00	0,00
-48.900,52	-12.280,42
-16.845,24	-9.043,55
-32.055,28	-3.236,87
<b>-2.583.817,55</b>	<b>-2.341.219,82</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
835.000,00	835.000,00	797.000,00	835.000,00	0,00	0,00
276.948,99	0,00	155.000,00	276.948,99	0,00	0,00
<b>1.111.948,99</b>	<b>835.000,00</b>	<b>952.000,00</b>	<b>1.111.948,99</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
-107.009,13	-114.625,00	-56.825,37	0,00	-14.138,99	-92.870,14
-57.767,59	-17.400,00	-13.028,19	0,00	0,00	-57.767,59
-21.771,38	-25.250,00	-21.731,59	0,00	0,00	-21.771,38
<b>-186.548,10</b>	<b>-157.275,00</b>	<b>-91.585,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.138,99</b>	<b>-172.409,11</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.194,00	-2.200,00	-1.747,64	0,00	0,00	-1.194,00
-95.331,26	-109.144,00	-105.276,69	0,00	-74.592,48	-20.738,78
-12.461,13	-11.500,00	-6.313,64	0,00	-500,00	-11.961,13
-104,50	-5.000,00	-3.652,70	0,00	0,00	-104,50
-35.182,89	-41.000,00	-38.054,69	0,00	0,00	-35.182,89
-3.043,75	-17.700,00	-23.169,12	1.920,00	-3.000,00	-1.963,75
-26.250,00	-7.500,00	-2.801,75	0,00	-26.250,00	0,00
<b>-173.567,53</b>	<b>-194.044,00</b>	<b>-181.016,23</b>	<b>1.920,00</b>	<b>-104.342,48</b>	<b>-71.145,05</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
-703.361,90	-395.420,00	-528.960,33	163.303,98	-468.767,11	-397.898,77
-3.498,83	3.500,00	18.797,71	-1.007,58	0,00	-2.491,25
<b>-706.860,73</b>	<b>-391.920,00</b>	<b>-510.162,62</b>	<b>162.296,40</b>	<b>-468.767,11</b>	<b>-400.390,02</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.426,00	-900,00	-744,00	0,00	0,00	-1.426,00
-34.182,72	-38.365,00	-40.689,74	0,00	-13.913,10	-20.269,62
-9.044,18	-11.850,00	-4.917,62	0,00	0,00	-9.044,18
-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
-9.428,74	-9.850,00	-9.424,85	0,00	0,00	-9.428,74
-250,00	-2.500,00	-13.640,71	0,00	0,00	-250,00
-8.215,56	-8.216,00	0,00	0,00	0,00	-8.215,56
<b>-66.397,20</b>	<b>-75.531,00</b>	<b>-73.266,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.913,10</b>	<b>-52.484,10</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-11.598,29	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-2.214,58	0,00	-3.319,32	0,00	0,00	-2.214,58
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	726,06	726,00	1.452,08	726,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.675,33	0,00	1.078,31	0,00	0,00	-8.675,33
<b>I alt</b>	<b>-10.163,85</b>	<b>726,00</b>	<b>-12.387,22</b>	<b>726,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.889,91</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-41.061,89	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-85.264,79	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-85.264,79
83 Kirkegård	-271.120,89	-201.000,00	-60.095,00	0,00	0,00	-271.120,89
92 Ligningsbeløb anlæg	251.000,00	251.000,00	1.229.000,00	251.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-105.385,68</b>	<b>0,00</b>	<b>1.127.843,11</b>	<b>251.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-356.385,68</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		
Hørmested 1 bm	6100	770.000	134.100		Menighedslokale / kontor
Ejendomsværdi i alt		770.000			

*\*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
Folkekirkens Nødhjælp (mobilepay kr. 55,-)	3.055,00
Mobilepay kollekt fra "Høstofre" til Folkekirkens Nødhjælp	750,00
Mobilepay kollekt fra "Høstofre" til TUBA	750,00
Ialt	4.555,00





Rep. af østdiget - Hørmested Kirkegård

Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
11.03.2020	107	BUUS, Digearbejde - Del af K-DV 74	100.000,00
08.07.2020	198	BUUS, slutfakt. vedr. dige K-DV 74	37.875,00
		Udgifter i alt incl. moms	137.875,00
		Fratrukket delemoms - beregnet til 13% i 2020	-3.584,75
			134.290,25
2020		Finansiering	
		Anlægsbevilling i 2020	160.000,00
			160.000,00
		Overskud	25.709,75

Trappe ved gl. indgang - Hørmested Kirkegård			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
12.12.2019	330	Arki Nord, Honorar vedr. Trapperenovering K-DV 54	5.625,00
08.07.2020	198	BUUS, slutfakt. vedr. trappe K-DV 54	113.750,00
11.08.2020	231	Sindal Smedie, Balyster til gelænder K-DV 54	4.742,50
16.10.2020	288	Sindal Smedie, Balyster til gelænder K-DV 54	4.742,50
22.10.2020	309	HeimoByg, Huller ved trappe med diamantbor K-DV 54	3.031,25
15.12.2020	352	Solbakkens Tømrer, Gelænder K-DV 54	18.375,01
		Udgifter i alt incl. moms	150.266,26
		Fratrukket delemoms (24%) 2019	-270,00
		Fratrukket delemoms (27%) 2020	-7.810,62
			142.185,64
2019		Finansiering	
		Anlægsbevilling i 2019	140.000,00
			140.000,00
		Underskud	-2.185,64

Digital Kirkegårdskort - Hørmested Kirkegård			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
31.01.2019	57	Brandsoft, Digital kirkegårdskort, HØ's andel	8.125,00
15.03.2019	100	Landinspektøren, udfærdigelse af nyt kirkegårdskort	33.000,00
26.03.2019	124	Brandsoft, kursus i kortmodul	2.007,24
		Udgifter i alt incl. moms	43.132,24
		Fratrukket delemoms 2019	-2.070,35
			41.061,89
2020		Finansiering	
		Anlægsbevilling i 2020	41.000,00
			41.000,00
		Underskud	-61,89