

ÅRSREGNSKAB 2020

for Horne-Asdal Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8463

CVR-nr. 61797815

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horne-Asdal 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets 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



Horne – Asdal Kirke og Kirkegård

Tornbyvej 14, Horne

9850 Hirtshals



Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2020

Resultat af drift 2020 viser et resultat på 193,7 t.kr.mod budgetteret underskud på 105,9 t.kr.

Der er ekstra indtægt fra 5% midler på 168 t.kr.

Dette er 91 t.kr. til dækning af udgifter ifm. præsteskitte , hvoraf 57,3 t.kr. dog er udgiftsført i regnskabsår 2019.

Det er 30 t.kr. til dækning af skader på gavl på menighedshuset.

Det er 47 t.kr. til dækning af udskiftning af ovenlysvindue mv. i præstebolig, ifm. præsteskitte.

Forklaring til løndelen:

Forbruget til løn har beløbet sig til 1.420 t.kr.

Lønnen for 2020 er budgetlagt med 1.522,6 t.kr

Regnskabet viser et mindre forbrug til løn på 102,6 t.kr

Der har ikke været forbrug til honorarer ifm. koncerter og foredrag (Covid-19)

Der er mindre lønudgifter ifm. konfirmandundervisning og babysalmesang (Covid-19)

Kirketjenerstillingen har dele af året været ubesat.

Forklaringer ud over løndelen:

Formål 20 – kirkebygning og sognegård viser et mindre forbrug på 61 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Mindre forbrug til opvarmning af kirkerne og menighedshuset.
- Der er nyt varmeanlæg i Horne kirke, og der har, pga. covid-19 ikke været så mange arrangementer i kirkerne

Formål 30 – Kirkelige aktiviteter viser mindre forbrug på 34 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- mindre forbrug ifm. undervisning – færre konfirmander og ingen minikonfirmander
- mindre forbrug ifm. diverse sognearrangementer – høstfest, spaghetti, børneklub, kirkefrokost mv.
- mindre forbrug til kor og koncerter
- mindre forbrug til foredrag

Formål 40 – Kirkegården viser mindre forbrug/øgede indtægter på 10 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til

- mindre forbrug til indkøb af planter og materialer
- øgede indtægter ifm. gravkastning

Formål 50 – Præstebolig viser øgede udgifter på 43 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- Udgifter til vedligehold af præsteboligen (dækket af 5% midler)

Formål 60 – Administration og fællesudgifter udviser et merforbrug på 15,3 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- udgifter ifm. præsteskitte 33,8 t.kr. er dækket af 5%-midler
- Mindre udgifter til menighedsrådets mødeaktiviteter, personaleudgifter og konsulenter.

Formål 70 – finansielle poster udviser merforbrug på 18,3 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- Momsregulering – fradragprocent på kirkegården reguleres fra 29 til 18 %
- Renteudgift af indestående i bank.

Videreførte anlægsmidler indeholder manglende hævning til varmeanlæg på 400 t.kr. (udføres januar 2021)

Anlægsbevilling til kirkegårdskort 74 t.kr. – heraf er 15,6 t.kr. udgiftsført i tidligere regnskabsår, og indgår derfor i frie midler.

Menighedsrådets frie midler udgør pr. 31/12 2020 kr. 622.590

Heraf er godkendt afgrænsning på kr. 150.000 til udskiftning af port mv Asdal graverbygning

Menighedsrådet ønsker yderligere at afgrænse kr. 300.000 til følgende :

KirkeDV 329 – fældning af træer på Horne kirkegård – kr. 20.000

KirkeDV 264 - Udskiftning af port i kapel Horne kirkegård – kr. 20.000

KirkeDV 265 - udskiftning af varmeanlæg – varmepumpe i menighedshuset - kr. 150.000

KirkeDV 318 – reparation af orgel i Asdal kirke – kr. 20.000

KirkeDV 235 - asfaltbelægning på p-plads ved Asdal Kirke rest – kr. 30.000

KirkeDV - regulering af arbejdsindgang i digerne ved begge kirkegårde – kr. 60.000

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	2.280.804,22	2.112.000,00	2.181.996,00
Øvrig drift i alt	-2.087.112,57	-2.217.897,00	-1.875.944,15
2 Kirkebygning og sognegård	-277.910,90	-360.013,00	-376.776,95
Indtægter	30.259,16	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.902,59	-55.013,00	-47.237,61
Udgifter, øvrig drift	-274.267,47	-305.000,00	-329.539,34
3 Kirkelige aktiviteter	-612.198,96	-719.603,00	-484.445,98
Indtægter	341,20	3.500,00	3.730,15
Udgifter, løn	-469.075,46	-543.203,00	-343.186,84
Udgifter, øvrig drift	-143.464,70	-179.900,00	-144.989,29
4 Kirkegård	-874.130,95	-873.358,00	-687.430,62
Indtægter	251.682,25	244.111,00	382.613,29
Udgifter, løn	-881.130,21	-870.969,00	-857.682,12
Udgifter, øvrig drift	-244.682,99	-246.500,00	-212.361,79
5 Præstebolig mv.	-97.452,70	-58.013,00	-52.550,90
Indtægter	58.247,47	75.073,00	37.137,40
Udgifter, løn	-4.727,79	-8.686,00	-7.458,51
Udgifter, øvrig drift	-150.972,38	-124.400,00	-82.229,79
6 Administration og fællesudgifter	-211.254,26	-211.060,00	-290.373,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.456,94	-44.820,00	-30.223,40
Udgifter, øvrig drift	-181.797,32	-166.240,00	-260.149,98
7 Finansielle poster	-14.164,80	4.150,00	15.633,68
A Resultat af drift	193.691,65	-105.897,00	306.051,85

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	194.000,00	194.000,00	1.490.004,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-249.350,45	0,00	-1.293.585,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-107.963,64	-194.000,00	-314.315,42
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-163.314,09	0,00	-117.897,23
C Resultatopgørelse	30.377,56	-105.897,00	188.154,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-400.055,24	2.959,56	-397.095,68
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-332.026,03	0,00	-332.026,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-199.927,73	-19.072,27	-219.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-6.432,15	-166.157,85	-172.590,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.284,00	176.893,00	76.609,00
741150 Afgrænsning fældning af træer	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741151 Afgrænsning udskiftning af port i kapel	-125.000,00	105.000,00	-20.000,00
741152 Afgrænsning udskifning af port mv Asdal	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741153 Afgrænsning udskiftning af varmeanlæg menigheds	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741154 Afgrænsning reparation af orgel i Asdal	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741155 Afgrænsning asfalt og regulering diger	0,00	-90.000,00	-90.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-30.377,56	30.377,56	0,00

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
3.740.675,31	3.773.564,34
12.411,37	7.984,67
34.378,28	70.723,51
332.026,03	332.026,03
3.361.859,63	3.362.830,13
0,00	0,00
1.200.344,89	1.170.038,48
339.605,35	315.085,98
400.055,24	397.095,68
460.684,30	457.856,82
4.941.020,20	4.943.602,82
-1.463.725,15	-1.494.102,71
-400.055,24	-397.095,68
-332.026,03	-332.026,03
-199.927,73	-219.000,00
-6.432,15	-172.590,00
-100.284,00	76.609,00
-425.000,00	-450.000,00
-3.361.859,63	-3.362.830,13
-3.361.859,63	-3.362.830,13
0,00	0,00
-115.435,42	-86.669,98
-104.683,73	-68.173,77
-10.751,69	-18.496,21
-4.941.020,20	-4.943.602,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.112.000,00	2.112.000,00	2.181.996,00	2.112.000,00	0,00	0,00
168.804,22	0,00	0,00	168.804,22	0,00	0,00
2.280.804,22	2.112.000,00	2.181.996,00	2.280.804,22	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-131.499,53	-211.193,00	-218.075,89	0,00	-19.699,03	-111.800,50
-59.289,34	-61.000,00	-92.479,44	30.259,16	0,00	-89.548,50
-87.122,03	-87.820,00	-66.221,62	0,00	-14.203,56	-72.918,47
-277.910,90	-360.013,00	-376.776,95	30.259,16	-33.902,59	-274.267,47

I alt

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
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.000,00	-6.000,00	-8.500,00	0,00	0,00	-7.000,00
-510.827,51	-440.919,00	-328.745,20	0,00	-462.999,04	-47.828,47
-9.676,70	-77.008,00	-29.199,13	0,00	-3.712,46	-5.964,24
-9.731,58	-33.543,00	-25.722,06	341,20	-2.363,96	-7.708,82
-65.908,50	-62.500,00	-62.516,31	0,00	0,00	-65.908,50
-4.913,78	-3.500,00	-9.793,02	0,00	0,00	-4.913,78
-3.410,59	-85.533,00	-18.495,20	0,00	0,00	-3.410,59
-230,30	-10.100,00	-975,06	0,00	0,00	-230,30
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-612.198,96	-719.603,00	-484.445,98	341,20	-469.075,46	-143.464,70

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-886.194,45	-857.358,00	-703.415,68	225.000,36	-881.130,21	-230.064,60
18.758,76	-11.000,00	17.025,59	26.681,89	0,00	-7.923,13
-6.695,26	-5.000,00	-1.040,53	0,00	0,00	-6.695,26
-874.130,95	-873.358,00	-687.430,62	251.682,25	-881.130,21	-244.682,99

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-97.452,70	-58.013,00	-52.550,90	58.247,47	-4.727,79	-150.972,38
-97.452,70	-58.013,00	-52.550,90	58.247,47	-4.727,79	-150.972,38

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-36.015,04	-38.500,00	-85.315,86	0,00	0,00	-36.015,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-98.812,83	-85.500,00	-141.050,09	0,00	-14.063,10	-84.749,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.522,01	-32.500,00	-36.641,50	0,00	0,00	-35.522,01
63 Bygning	-5.650,28	-8.000,00	-2.162,30	0,00	-5.150,28	-500,00
64 Økonomi	-11.245,00	-21.720,00	-17.603,63	0,00	-10.243,56	-1.001,44
67 Efteruddannelse	-4.168,90	-5.000,00	-7.600,00	0,00	0,00	-4.168,90
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-19.840,20	-19.840,00	0,00	0,00	0,00	-19.840,20
I alt	-211.254,26	-211.060,00	-290.373,38	0,00	-29.456,94	-181.797,32

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-11.312,50	0,00	-762,47	0,00	0,00	-11.312,50
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	4.150,32	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.150,32	4.150,00	4.150,32	4.150,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.002,62	0,00	8.095,51	0,00	0,00	-7.002,62
I alt	-14.164,80	4.150,00	15.633,68	4.150,32	0,00	-18.315,12

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-205.350,45	0,00	-1.111.825,38	0,00	0,00	-205.350,45
81 Sognegård	-44.000,00	0,00	-181.760,43	0,00	0,00	-44.000,00
83 Kirkegård	-107.963,64	-194.000,00	-314.315,42	20.000,00	0,00	-127.963,64
92 Ligningsbeløb anlæg	194.000,00	194.000,00	1.490.004,00	194.000,00	0,00	0,00
I alt	-163.314,09	0,00	-117.897,23	214.000,00	0,00	-377.314,09

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Horne by 1a	114713	1.750.000	386.400		
Ejendomsværdi i alt		1.750.000			

**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

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	870,00
Døvemenigheden	200,00

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

HORNE-ASDAL

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2021 (+ eller -)
			hævdede opsparinger	hjemtagne lån								
			minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag								
Udskiftning gravstedshække	3.998	0							3.998	0		3.998
Alterlug Asdal kirke	5.000					0			5.000			5.000
Varmestyling i Asdal kirke	8.250					0			8.250	10.798	-2.548	0
												0
Varme anlæg Horne kirke	-133.277	0				-253.839			-387.116	12.884		-400.000
KirkeDV 303 - plæneklipper						80.000			80.000	55.360		24.640
KirkeDV 309 - reolvogn						20.000			20.000	15.936		4.064
KirkeDV 311 - klaver						40.750			40.750	44.000		-3.250
KirkeDV 326 - optim.lydanlæg Horne						19.250			19.250	19.250		0
Våbenhustag Asdal	275.000	0							275.000	162.419		112.581
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Kirkegårdskort incl. Kursus	-58.687	74.287							15.600	0	15.600	0
									0	0		0
Kloakering Asdal		120.000							120.000	36.667		83.333
Renovering af p-plads Asdal						93.839			93.839			93.839
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	100.284	194.287	0	0	0	0	0	0	294.571	357.314	13.866	-76.609

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Horne-Asdal Menighedsråd 2020	Ubrugte midlertidig bevilling fra tidligere år	Midlertidig bevilling driftsformål	Godkendt konvertering (+/-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Ubrugte midlertidig bevilling indeholdt i frie midler	Forklaring / tekst
Reducering af driftsligning		-125.000		-125.000	0	0	-125.000	
Feriepenge - overføres likviditet stillet til rådighed		19.072		19.072	0	0	19.072	
KirkeDV 298 - løber til våbenhus Horne Kirke		4.000		4.000	4.000		0	
KirkeDV 271 - rep. Af garageudhæng præstebolig		20.000		20.000	20.000		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
Midlertidig bevilling i alt	0	-81.928	0	-81.928	24.000	0	-105.928	

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-100.284	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	194.287	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	294.571	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	357.314	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	13.866	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	76.609	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

721120	76.609	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-100.284	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	176.893	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---