

ÅRSREGNSKAB 2020

for Skallerup-Vennebjerg Sognes Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8468

CVR-nr. 78939516

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 Skallerup-Vennebjerg 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 Skallerup-Vennebjerg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skallerup-Vennebjerg 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

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 109.451,04

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet udgør kr. 2.082.000,-. Det samlede forbrug er på 97%. Lønningerne ligger med et forbrug samlet på 99%.

Kirkebygning og sognegård – Formål 2

Det samlede forbrug inden for gruppen er 97%. Der er i årets løb udført kalkning af begge kirker og jernankrene er malet. Der har været ekstra udgifter til udskiftning af glas i Skallerup Kirke, nyt vindue + fugning i Vennebjerg Kirke og reparation af brædder og jernvinduer i Skallerup Kirke. Begge kirkers tage er blevet desinficeret og vindue og låge i tårn i Skallerup er malet. Der var i alt afsat kr. 249.000,- til kalkning og afslibning af jernankre til de 2 kirker. I alt endte udgifterne på kr. 301.488,75.

Et mindre varmeforbrug på kr. 23.450,71 og mindre elforbrug på kr. 7.043,49 er sammen med ikke forbrugt beløb afsat til indvendig vedligeholdelse og vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer på kr. 18.000,- med til at dække de ekstra udgifter.

I sognegården er der indkøbt LCD Sony skærm inkl. stander og montering for kr. 27.175,88. Der var ikke afsat til det i budgettet, men også her er der andre besparelse som dækker udgiften. Der har ikke været de store vedligeholdelses udgifter, ligesom der er et mindre forbrug af el (varme)

Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug for ligger på 90%. Flere konti viser mindre forbrug, grundet mindre aktiviteter pga. COVID19. Det er bla. udgifter til kirkebil, udsmykning i kirken, fortæring ligesom der ikke er købt bibler til konfirmander.

Kirkegården – Formål 4

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 110%. Der er lavet udvendig belysning på Vennebjerg kirkegård, udgiften på kr. 51.765,- er planlagt finansieret af de frie midler. Det samme gælder indkøb af ny plæneklipper til kr. 22.352,- efter fradrag for salg af den gamle. Græsset på Klangshøj er slået og udgiften hertil var ligeledes finansieret af de frie midler.

Udgiften til vand på Skallerup Kirkegård er steget, alene årsopgørelsen for 2019 viste en merudgift på kr. 3.411,46. Dertil kommer at der opkræves et højere aconto beløb end budgetteret.

På kontoen for græsklip, hækklip, snerydning m.v. var der budgetteret med kr. 20.000,- og da udgiften til vedligeholdelse af Klangshøj var finansieret af de frie midler er beløbet ikke forbrugt. Det mindre forbrug har været med til at dække andre konti med merforbrug i forhold til budget. F.eks. ekstra udgifter til arbejdstøj, køb af ny PC til gravekontoret, e-boks til faktureringsystemet og de ny årlige ajourføringsaftaler fra Landinspektøren.

Præstebolig – Formål 5

Indtægter og udgifter til løn følger budget. Forbrug, øvrig drift ligger på 65%. Der var i alt afsat kr. 33.000,- til vedligeholdelses udgifter, og anskaffelser. Årets forbrug var på i alt kr. 12.766,25 bla. til service på fyret med skift af brænderør, forblandekammer mm.

Adm. og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug er på 90%. Det er flere besparelser på flere forskellige konti og giver ikke anledning til yderlige kommentarer.

Finansielle poster – Formål 7

Der er betalt i alt kr. 4.820,69 i negative rente på driftskontoen. Den årlige momsregulering er bogført her og var i 2020 på kr. – 1.817,66.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Det budgetterede overskud på kr. 46.781,- bruges til at forhøje likviditet stillet til rådighed af provstiet, vedr. den nye ferielov iht. udmelding af budget 2020.

Anlægsinvesteringer

Der er videreførte anlægsmidler fra tidligere år på kr. – 20.384,-.

Sidste års anskaffelse af digitale kirkegårdskort er i budget 2020 anlægsbevilliget og afsluttet. Kr. 14.000,- er resterende beløb til isolering af graverhuset.

Der er opsparet kr. 80.000,- til anlæg af de frie midler iht. disponering fra sidste år. På samme opsparing er der i 2020 hævet kr. 260.000,- til projekt udbedring af fuger og kvader på Vennebjerg Kirke. Projektet kostede i alt kr. 412.913,- og er ud over opsparing til anlæg, finansieret af kr. 100.000,- i 5% midler og kr. 49.739,03 af frigivet kapital i Stiftet. Projektet er afsluttet men videreføres til næste år med i alt kr. – 93.639,-, idet frigivet kapital og det resterende beløbet i 5% midler først er overført til kassen i januar 2021.

Renovering af præsteboligen er indledt i 2020 med udgifter til ingeniør og arkitekt på i alt kr. 87.119,- beløbet videreføres til 2021 hvor renoveringen er godkendt og finansieringen falder på plads.

Der har ligeledes været arkitekthonorar vedr. flytning af klokke i Vennebjerg. Beløbet på kr. 25.875,- videreføres til 2021 og vil indgå i det samlede projekt.

Der videreføres således i alt kr. -192.633,- til næste regnskabsår.

Der er tilskrevet negativ rente på opsparing til anlæg på kr. 2.189,17 og kr. 5.999,36 på arve-kontoen.

Resultat af anlæg og drift

Menighedsrådet har på opsparing til anlæg pr. 31/12-20 kr. 82.694,68 til fremtidig automatisk ringning ved Vennebjerg Kirke.

Efter resultat disponeringen nedjusteres de frie midler med kr. 20.887,38 og udgør pr. 31/12-2020 kr. 314.200,54. De frie midler indeholder tidligere disponering samt resten af de ubrugte midlertidige driftsbevillinger.

Midlertidig driftsbevilling (rest):

Nyt batteri samt reparation af løvsuger	kr. 4.000,-
Udskift. af 2 punkterede vinduer Vennebjerg Velfærdsbyg.	kr. 12.000,-

Af de frie midler er der en rest fra disponering fra 2019:

Opvaskemaskine til sognegården	kr. 25.000,-
Automatisk ringning v/Skallerup Kirke	kr. 85.000,-
Rest vedr. KirkeDV 59 belysning på Vennebjerg Kirkegård	kr. 13.235,-
Reguleringsplan for Vennebjerg Kirkegård	kr. 10.000,-
Varmestyring, Vennebjerg Kirke	kr. 8.500,-
I alt	kr. 157.735,-

Afsat til uforudsete udgifter ifbm. instal. af kirkeklokke i tårnet på Vennebjerg Kirkenettet	kr. 100.000,-
Afsat ekstra til automatisk ringning v/Skallerup Kirke	kr. 15.000,-
Rest beløbet afsættes til uforudsete udgifter ifbm. renovering af præsteboligen	kr. 41.465,54

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Der er i Skallerup/Vennebjerg Menighedsråd ansat organist, kirkesanger og korleder som er fælles med Mårup Menighedsråd. Skallerup/Vennebjerg afholder lønudgiften til disse samt evt. vikarer.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.082.000,00	2.082.000,00	1.872.000,00
Øvrig drift i alt	-1.972.548,96	-2.035.219,00	-1.700.417,54
2 Kirkebygning og sognegård	-547.558,34	-567.178,00	-402.922,43
Indtægter	450,00	0,00	1.250,00
Udgifter, løn	-90.037,35	-98.853,00	-94.486,20
Udgifter, øvrig drift	-457.970,99	-468.325,00	-309.686,23
3 Kirkelige aktiviteter	-586.356,58	-650.784,00	-572.112,57
Indtægter	1.052,80	0,00	2.952,27
Udgifter, løn	-532.820,95	-561.884,00	-528.568,14
Udgifter, øvrig drift	-54.588,43	-88.900,00	-46.496,70
4 Kirkegård	-730.939,98	-663.904,00	-591.326,36
Indtægter	248.295,54	236.252,00	347.911,05
Udgifter, løn	-724.371,76	-707.806,00	-697.515,38
Udgifter, øvrig drift	-254.863,76	-192.350,00	-241.722,03
5 Præstebolig mv.	35.948,92	-372,00	-8.518,71
Indtægter	113.050,05	113.100,00	116.237,93
Udgifter, løn	-8.971,74	-8.972,00	-8.972,00
Udgifter, øvrig drift	-68.129,39	-104.500,00	-115.784,64
6 Administration og fællesudgifter	-138.725,29	-154.702,00	-130.657,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.815,50	-45.500,00	-45.779,33
Udgifter, øvrig drift	-92.909,79	-109.202,00	-84.877,67
7 Finansielle poster	-4.917,69	1.721,00	5.119,53
A Resultat af drift	109.451,04	46.781,00	171.582,46
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.189,17	0,00	-250,39
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	90.099,81	34.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-438.787,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-34.000,00	-69.970,80
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-87.118,88	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-437.995,74	0,00	-70.221,19
C Resultatopgørelse	-328.544,70	46.781,00	101.361,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-280.959,09	182.189,17	-98.769,92
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.652,35	0,00	-137.652,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.219,15	-46.780,85	-197.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-335.087,92	20.887,38	-314.200,54
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	20.384,00	172.249,00	192.633,00
742010 Årsafslutningskonto	328.544,70	-328.544,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-809.834,54	5.999,36	-803.835,18

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
2.166.434,24	2.249.922,71
6.777,43	2.863,17
32.414,68	3.847,82
137.652,35	137.652,35
1.989.589,78	2.105.559,37
0,00	0,00
1.632.102,46	1.484.519,75
534.749,14	575.399,74
280.959,09	98.769,92
816.394,23	810.350,09
3.798.536,70	3.734.442,46
-1.693.369,05	-1.358.824,99
-280.959,09	-98.769,92
-137.652,35	-137.652,35
-150.219,15	-197.000,00
-809.834,54	-803.835,18
-335.087,92	-314.200,54
20.384,00	192.633,00
-1.989.589,78	-2.105.559,37
-1.989.589,78	-2.105.559,37
0,00	0,00
-115.577,87	-270.058,10
-45.228,30	-195.180,12
0,00	-6.764,62
0,00	-600,00
-70.349,57	-67.513,36
-3.798.536,70	-3.734.442,46

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
2.082.000,00	2.082.000,00	1.818.000,00	2.082.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00
2.082.000,00	2.082.000,00	1.872.000,00	2.082.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-442.372,20	-453.837,00	-276.646,73	0,00	-72.581,59	-369.790,61
-31.217,62	-30.500,00	-38.002,93	0,00	0,00	-31.217,62
-66.627,76	-75.500,00	-80.932,27	450,00	-10.115,00	-56.962,76
-7.340,76	-7.341,00	-7.340,50	0,00	-7.340,76	0,00
-547.558,34	-567.178,00	-402.922,43	450,00	-90.037,35	-457.970,99

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-427.536,75	-466.178,00	-420.214,81	0,00	-416.850,54	-10.686,21
-25.372,30	-31.468,00	-21.074,84	0,00	-21.665,12	-3.707,18
-4.126,65	-12.250,00	-15.237,42	212,80	-2.400,00	-1.939,45
-33.462,50	-37.000,00	-21.774,17	0,00	0,00	-33.462,50
-45.188,40	-42.252,00	-44.018,78	0,00	-44.252,40	-936,00
-41.509,70	-51.136,00	-40.098,07	0,00	-40.152,89	-1.356,81
-9.160,28	-10.500,00	-9.694,48	840,00	-7.500,00	-2.500,28
-586.356,58	-650.784,00	-572.112,57	1.052,80	-532.820,95	-54.588,43

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-744.521,06	-670.904,00	-624.670,29	234.701,51	-724.371,76	-254.850,81
13.581,08	7.000,00	33.343,93	13.594,03	0,00	-12,95
-730.939,98	-663.904,00	-591.326,36	248.295,54	-724.371,76	-254.863,76

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.051,08	-45.372,00	-54.907,58	63.050,05	-8.971,74	-68.129,39
50.000,00	45.000,00	46.388,87	50.000,00	0,00	0,00
35.948,92	-372,00	-8.518,71	113.050,05	-8.971,74	-68.129,39

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-20.902,75	-18.800,00	-16.343,61	0,00	0,00	-20.902,75
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-30.385,69	-52.000,00	-37.941,36	0,00	-9.563,10	-20.822,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.771,38	-29.000,00	-23.260,08	0,00	-9.063,10	-30.708,28
63 Bygning	-24.860,20	-23.000,00	-26.025,46	0,00	-18.126,20	-6.734,00
64 Økonomi	-12.903,23	-13.500,00	-13.747,90	0,00	-9.063,10	-3.840,13
67 Efteruddannelse	0,00	-8.500,00	-13.338,59	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.902,04	-9.902,00	0,00	0,00	0,00	-9.902,04
I alt	-138.725,29	-154.702,00	-130.657,00	0,00	-45.815,50	-92.909,79

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.820,69	0,00	-546,57	0,00	0,00	-4.820,69
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.720,66	1.721,00	3.441,30	1.720,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.817,66	0,00	2.224,80	0,00	0,00	-1.817,66
I alt	-4.917,69	1.721,00	5.119,53	1.720,66	0,00	-6.638,35

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-438.787,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-438.787,50
83 Kirkegård	0,00	-34.000,00	-69.970,80	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-87.118,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.118,88
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.189,17	0,00	-250,39	-2.189,17	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	34.000,00	34.000,00	0,00	34.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	56.099,81	0,00	0,00	56.099,81	0,00	0,00
I alt	-437.995,74	0,00	-70.221,19	87.910,64	0,00	-525.906,38

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		
Matr. nr. 23c Vennebjerg	4255	48.600	48.600		
Matr. 1a m.fl. Skallerup	269074	3.000.000	651.800		Skallerup Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.048.600			

**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
Det Danske Bibelselskab	50,00
Folkekirkens Nødhjælp	150,00
I alt Vennebjerg Kirke	200,00
Folkekirkens Nødhjælp	120,00
Danmission	234,50
I alt Skallerup Kirke	354,50

Udbedring af fuger og kvader Vennebjerg Kirke			
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
BUDGET - kr. 459.212,50			
67	21-02-2020	Lønborg, 1. aconto østgavl og facade	2.250,00
174	14-05-2020	Lønborg, 2. aconto østgavl og facade	1.125,00
236	02-07-2020	Arkitekt Bundgaard, honorar facaderenovering	25.000,00
291	28-08-2020	Murer Lyng & Thomsen, 1. aconto facaderenovering	137.500,00
292	28-08-2020	Murer Lyng & Thomsen, 2. aconto facaderenovering	50.000,00
322	11-09-2020	Lønborg, 3. aconto østgavl og facade	3.075,00
335	29-09-2020	Murer Lyng & Thomsen, slutregning facaderenovering	56.712,50
349	30-09-2020	Arkitekt Bundgaard, sluthonorar facaderenovering	10.000,00
352	08-10-2020	Murer Lyng & Thomsen, 3. aconto facaderenovering	125.000,00
369	09-10-2020	Lønborg, 4. aconto østgavl og facade	2.250,00
Samlet udgift			412.912,50

Finansiering			
		Kapital i Stiftet *	49.739,03
		Opsparing til anlæg fra 2018	180.000,00
		Opsparing til anlæg fra 2019 (frie midler)	80.000,00
		5% bevilling - godkendt PU 5/9-20 **	100.000,00
Samlet finansiering			409.739,03

BUDGET	
Hovedentreprise Murerfirmaet Lyng & Thomsen	369.212,50
Uforudsete udgifter	55.000,00
Arkitekt	35.000,00
Budget i alt	459.212,50

* Kapital i Stiftet er udbetalt januar 2021

** Der er udbetalt kr. 56.099,81 i 2020, rest kr. 43.900,19 er udbetalt i 2021

Digital Kirkegårdskort - Skallerup & Vennebjerg

Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
01.03.2019	69	Brandsoft, Digital kirkegårdskort	13.750,00
26.03.2019	130	Landinspektøren, udfærdigelse af nyt kirkegårdskort	21.450,00
26.03.2019	131	Landinspektøren, udfærdigelse af nyt kirkegårdskort	21.450,00
		Udgifter i alt incl. moms	56.650,00
		Fratrukket delemoms 2019	-2.266,00
			54.384,00
		Finansiering	
2013		Anlægsbevilling i 2013 til nyt kirkegårdskort	20.000,00
2020		Anlægsbevilling i 2020	34.000,00
			54.000,00
		Underskud	384,00

Styring anlægsaktiviteter 2020

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

Kirke

Skallerup/Vennebjerg

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = gennemførte opsparinger								
Nyt kirkegårdskort/Digitalt kort	-34.384	34.000							-384		-384	0
Isolering gravestus	14.000								14.000			14.000
Opsparing til anlæg			-80.000			80.000			0			0
Projekt udbed. fuger & kvader VB		260.000			56.100				316.100	412.913	-3.174	-93.639
Renovering af præsteboligen									0	87.119		-87.119
Flytning af kirkeklokke									0	25.875		-25.875
									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
Bevillinger i alt (netto)	-20.384	34.000	180.000	0	56.100	80.000	0	0	329.716	525.906	-3.558	-192.633

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane