

ÅRSREGNSKAB 2020

for Hjortdal Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8710

CVR-nr. 45455912

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjortdal 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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

Bemærkninger til årsregnskab 2020:

Kirkelig ligning til drift	kr.	900.000,00
5% midler	kr.	21.298,03
Driftsudgifter i alt	kr.	<u>- 939.322,05</u>
Resultat af drift	kr.	<u>- 18.024,84</u>

2020 vil blive husket som året, hvor Covid-19 restriktioner lagde en dæmper på mange aktiviteter, hvilket i høj grad har påvirket årets resultat.

LØN:

Samlede lønudgifter udgør 94% af den budgetterede løn, svarende til en lønbesparelse på 43.259 kr.

- Udgift til graver blev 6.254 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til organist og organistvikar blev 4.647 kr. mindre end budgetteret.
- Der er ikke fastansat kirkesanger, hvorfor der honoreres pr. tjeneste. Herved har udgift til kirkesanger/vikar været 22.747 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til solister og foredragsholdere har været 8.750 kr. mindre end budgetteret.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrige drift blev 110.437 kr. større end budgetteret:

- Der er foretaget fugearbejde på kirkens sydside, udgift i alt 120.595 kr. Beløbet resultatdisponeres på konto 741150, hvor der er øremærket i alt 163.000 kr. til reparation af kvadermur, jfr. tillige bemærkninger til resultatdisponering.
- Nedsmeltning af elskab er repareret af Klim El. Udgiften på 25.797 kr. er refunderet af 5% midler med 21.298 kr., idet der er fradraget den sædvanlige selvrisiko på 0,5% af driftsligningen.
- Udgift til el blev 5.170 kr. mindre end budgetteret. Kirken opvarmes med elvarme.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Kirkelige aktiviteter har selvsagt været sat på standby i Corona-tiden, og udgifter, øvrige drift blev således 30.661 kr. mindre end budgetteret:

- Samlede udgifter ved gudstjeneste og kirkelige handlinger blev 10.364 kr. mindre end budgetteret.
- Det var i budgettet afsat 10.000 kr. til en sogneudflugt, som desværre blev aflyst.
- Udgift til hjemmeside/kirkeside i avisen blev 8.852 kr. mindre end budgetteret.

Formål 4 – Kirkegård

Indtægter blev 22.004 kr. større end budgetteret:

- Hjemfald samt renter af gravstedskapitaler blev 4.758 kr. større end budgetteret.
- Indtægt ved salg af planter, vedligehold, samt køb og fornyelse af gravsted blev 5.935 kr. større end beregnet.
- Der har været en merindtægt på 9.076 på gravkastning/urnenedsættelse, set i forhold til budgettet.

Udgifter, øvrige drift blev 39.373 kr. større end budgetteret:

- Udgift til slutmaling af graverbygning var budgetteret i 2019 men først afholdt i 2020 med 3.930 kr.
- Udgift til reparation af lås og låger, 4.487 kr. var ikke budgetteret.
- Udgift til alarmselskab, 5.836 kr. var ikke budgetteret.
- Der er indkøbt hækplanter til kirkegården for i alt 19.856 kr. Der er i budgettet afsat 10.000 kr. til hækplanter. Restbeløbet 9.856 kr. resultatdisponeres på konto 741151, hvor der er øremærket 50.000 kr. til udskiftning af hække, jfr. tillige bemærkninger til resultatdisponering.
- Endelig er der afskrevet 2.258 kr. som tab på debitorer på 2 gamle fakturaer.

Formål 5 – Præstebolig

Huslejeindtægt (boligbidrag m.v.) på 40.922 kr. for Hjortevej 1, er ikke budgetteret, idet vi ved budgetlægningen forudsatte, at sognepræsten var flyttet til Fjerritslev i 2020.

Lønudgift på 12.600 kr. for gravers arbejde i præstegårdshaven er budgetteret under formål 40.

Udgifter, øvrige drift blev 5.810 kr. større end budgetteret.

- Der var alene budgetteret med faste udgifter til ejendomsskat og renovation. Udgift til el i tjenstlige lokaler, 4.331 kr., samt øvrige småudgifter var således ikke budgetsat.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Udgifter, øvrige drift blev 18.222 kr. større end budgetteret:

- Budgetoverskridelse på 5.441 kr. på telefoni. Scale systemet er en dyr løsning, som nu er opsagt.
- Samtidig er der pr. 01.01.2020 vedtaget ny ordning vedrørende brugerlicenser, pc-udstyr, datalinjer og eBoks, jfr. nyhed på DAP af 03-07-2019. Menighedsrådene skal nu selv betale for bl.a. Datalinjer med 600 kr. pr. kvartal, samt support og it-sikkerhedsydelse. Der er ikke budgetteret med disse merudgifter.
- Der er betalt 5.353 kr. til Klein Data for support og servicebesøg vedr. sognepræstens computer.
- Der er i budgettet afsat 3.000 kr. til efteruddannelse. Udgift blev ikke aktuel i 2020.

Formål 7 – Finansielle poster

- Der er betalt 3.670 kr. i negativ rente af indestående i pengeinstitut. Beløbet var ikke budgetsat.

MOMS

Menighedsrådet har igen i år valgt at anvende det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og Provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningskema. Denne beregningsmodel giver efter vores opfattelse det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirken og kirkegården.

RESULTATDISPONERING

741150 – Reparation af kvadermur		
Fugearbejde på kirkens sydside, udgift i alt	kr.	120.595,00
741151 – Hækplanter		
Indkøb af hækplanter ud over budgetteret beløb	kr.	9.855,85
741152 – Reparation lysestager		
Der ønskes hensat til reparation af lysestager	kr.	20.000,00
Herefter udgør Menighedsrådets frie midler	kr.	316.178,89

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkogkirke9690, fælles konfirmandundervisning forår, fælles sogneaften m.v.:

Der samarbejdes med

Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd – foretager den regnskabsmæssige registrering

Haverslev-Skræm-Bejstrup Menighedsråd

Klim-Thorup-Vust Menighedsråd

Kettrup-Gøttrup Menighedsråd

Organistsamarbejde:

Der samarbejdes med de samme 4 menighedsråd. Organisterne afløser vederlagsfrit hinanden i videst muligt omfang. Hvert menighedsråd afholder omkostninger til egne organister, herunder også kørsel ved afløsning i anden kirke. Der udarbejdes således ikke særskilt regnskab over organistsamarbejdet.

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	921.298,03	899.895,00	908.000,00
Øvrig drift i alt	-939.322,05	-899.895,00	-718.170,94
2 Kirkebygning og sognegård	-283.366,84	-176.700,00	-135.236,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.429,22	-78.200,00	-75.819,47
Udgifter, øvrig drift	-208.937,62	-98.500,00	-59.416,71
3 Kirkelige aktiviteter	-338.280,53	-408.480,00	-379.115,93
Indtægter	0,00	0,00	5.840,00
Udgifter, løn	-297.841,45	-337.380,00	-299.699,51
Udgifter, øvrig drift	-40.439,08	-71.100,00	-85.256,42
4 Kirkegård	-192.320,63	-186.609,00	-98.479,39
Indtægter	227.967,79	205.964,00	285.263,94
Udgifter, løn	-235.136,92	-246.795,00	-228.296,96
Udgifter, øvrig drift	-185.151,50	-145.778,00	-155.446,37
5 Præstebolig mv.	9.012,16	-13.500,00	5.489,71
Indtægter	40.922,25	0,00	40.562,25
Udgifter, løn	-12.600,00	0,00	-11.150,00
Udgifter, øvrig drift	-19.310,09	-13.500,00	-23.922,54
6 Administration og fællesudgifter	-125.786,50	-108.456,00	-108.322,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.233,84	-64.125,00	-46.345,84
Udgifter, øvrig drift	-62.552,66	-44.331,00	-61.976,17
7 Finansielle poster	-8.579,71	-6.150,00	-2.507,14
A Resultat af drift	-18.024,02	0,00	189.829,06

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)	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	160.000,00	160.000,00	160.000,00
C Resultatopgørelse	141.975,98	160.000,00	349.829,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-36.008,22	0,00	-36.008,22
721150 Langfristet gæld	480.000,00	-160.000,00	320.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-223.752,06	-92.426,83	-316.178,89
741150 Reparation af kvadermur	-163.000,00	120.595,00	-42.405,00
741151 Hækplanter	-50.000,00	9.855,85	-40.144,15
741152 Reparation, lysestager	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-141.975,98	141.975,98	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
2.024.232,04	1.984.286,47
35.197,75	18.373,75
2.944,01	417,49
36.008,22	36.008,22
1.950.082,06	1.929.487,01
0,00	0,00
455.283,05	451.731,71
455.283,05	451.731,71
2.479.515,09	2.436.018,18

7.239,72	-134.736,26
-36.008,22	-36.008,22
480.000,00	320.000,00
-223.752,06	-316.178,89
-213.000,00	-102.549,15
-1.950.082,06	-1.929.487,01
-1.950.082,06	-1.929.487,01
-480.000,00	-320.000,00
-480.000,00	-320.000,00
-56.672,75	-51.794,91
-29.653,49	-27.308,12
-4.104,07	0,00
-22.915,19	-24.486,79
-2.479.515,09	-2.436.018,18

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
900.000,00	899.895,00	908.000,00	900.000,00	0,00	0,00
21.298,03	0,00	0,00	21.298,03	0,00	0,00
921.298,03	899.895,00	908.000,00	921.298,03	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-260.952,54	-154.060,00	-109.185,53	0,00	-59.543,32	-201.409,22
-7.528,40	-7.000,00	-6.451,10	0,00	0,00	-7.528,40
-14.885,90	-15.640,00	-15.163,85	0,00	-14.885,90	0,00
0,00	0,00	-4.435,70	0,00	0,00	0,00
-283.366,84	-176.700,00	-135.236,18	0,00	-74.429,22	-208.937,62

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.051,72	-1.500,00	-6.314,34	0,00	0,00	-2.051,72
-306.077,08	-341.980,00	-313.416,26	0,00	-297.841,45	-8.235,63
-4.575,37	0,00	-8.159,00	0,00	0,00	-4.575,37
0,00	-10.500,00	-14.336,00	0,00	0,00	0,00
-16.147,51	-29.000,00	-24.318,76	0,00	0,00	-16.147,51
-9.387,00	-16.000,00	-8.863,64	0,00	0,00	-9.387,00
-41,85	-9.500,00	-3.707,93	0,00	0,00	-41,85
-338.280,53	-408.480,00	-379.115,93	0,00	-297.841,45	-40.439,08

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
-183.904,60	-169.149,00	-94.228,59	206.657,29	-212.808,17	-177.753,72
-8.416,03	-17.460,00	-4.250,80	21.310,50	-22.328,75	-7.397,78
-192.320,63	-186.609,00	-98.479,39	227.967,79	-235.136,92	-185.151,50

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.012,16	-13.500,00	5.489,71	40.922,25	-12.600,00	-19.310,09
9.012,16	-13.500,00	5.489,71	40.922,25	-12.600,00	-19.310,09

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	-22.449,78	-11.500,00	-25.493,91	0,00	0,00	-22.449,78
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-37.661,62	-32.000,00	-39.103,08	0,00	-20.126,20	-17.535,42
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.204,74	-19.000,00	-23.426,46	0,00	-13.000,00	-10.204,74
63 Bygning	-4.651,56	-4.375,00	-4.406,56	0,00	-4.406,56	-245,00
64 Økonomi	-32.239,14	-33.750,00	-15.642,00	0,00	-25.701,08	-6.538,06
67 Efteruddannelse	0,00	-3.000,00	-250,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	-749,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-749,10
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-4.830,56	-4.831,00	0,00	0,00	0,00	-4.830,56
I alt	-125.786,50	-108.456,00	-108.322,01	0,00	-63.233,84	-62.552,66

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-6.600,00	-6.600,00	-9.000,00	0,00	0,00	-6.600,00
72 Øvrige renteudgifter	-3.670,15	0,00	-629,67	0,00	0,00	-3.670,15
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	450,12	450,00	900,22	450,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.240,32	0,00	6.222,31	1.282,29	0,00	-41,97
I alt	-8.579,71	-6.150,00	-2.507,14	1.732,41	0,00	-10.312,12

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00
I alt	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00

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		
1 oe Slettegård, Hjortdal	2.500 M2	1.050.000	118.700		Præstebolig m konf.stue/ko
Ejendomsværdi i alt		1.050.000			

**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.*

Hjordtal Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2020 – 31-12-2020 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
29-09-2020	188				Høstoffer 27/9		-620,00	-620,00
29-09-2020	191				Afregnet Folkekirken Nødhjælp		205,00	-415,00
29-09-2020	191				Afregnet Julehjælp 9690		210,00	-205,00
29-09-2020	191				Afregnet Kirkens Korshærs Natvarmestue		205,00	,00