

ÅRSREGNSKAB 2020

for Klim-Vester Torup-Vust Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8711

CVR-nr. 61672710

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 Klim-Vester Torup-Vust 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 Klim-Vester Torup-Vust kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klim-Vester Torup-Vust 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

Bemærkninger til årsregnskab 2020:

| | |
|----------------------------|---------------------------|
| Kirkelig ligning til drift | kr. 1.969.976,00 |
| 5% midler | kr. 33.151,16 |
| Driftsudgifter i alt | <u>kr. - 1.861.070,72</u> |
| Resultat af drift | <u>kr. 142.056,44</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 98% af den budgetterede løn, svarende til en lønbesparelse på 32.639,08 kr.

- Udgift til graver blev 9.480 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til konfirmandmedhjælp blev 8.180 kr. mindre end budgetteret.
- Budgetteret udgift 10.000 kr. til solister og foredragsholdere blev ikke aktual.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrige drift blev 38.776 kr. mindre end budgetteret:

- Udvendig vedligehold af kirkerne samt vedligehold af inventar blev sammenlagt 14.365 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til el blev 21.861 kr. mindre end budgetteret, primært pga. færre gudstjenester. Thorup kirke og Vust kirke opvarmes med el.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Indtægter er fra Fastelavnsfesten.

Kirkelige aktiviteter har selvsagt været sat på standby i Corona-tiden, og udgifter, øvrige drift blev således 66.497 kr. mindre end budgetteret:

- Samlede udgifter ved gudstjeneste og kirkelige handlinger blev 14.520 kr. mindre end budgetteret, bl.a. ingen udgift til kirkebil og ingen Kirkefrokost eller Risengrødsfest.
- Udgift til konfirmandundervisning blev 12.089 kr. mindre end budgetteret.
- Det var i budgettet afsat 15.000 kr. til en sogneudflugt, som desværre blev aflyst.
- Udgift til hjemmeside/kirkeside i avisen blev 15.779 kr. mindre end budgetteret.
- Af budgetteret 12.000 kr. til børnekor og voksenkor er alene forbrugt 3.144 kr.
- Der var i budgettet afsat 15.000 kr. til foredrags- og mødevirksomhed. Heraf er alene forbrugt 2.672 kr. til Fastelavnsfest.

Formål 4 – Kirkegård

Indtægter blev 19.123 kr. større end budgetteret:

- Salg af planter, vedligehold, renhold m.v. blev 32.210 kr. større end budgetteret.
- Indtægt ved gravkastning/urnenedsættelse blev 17.333 kr. mindre end budgetteret. Der har i 2020 været 4 begravelser og 7 urnenedsættelser.

Udgifter, øvrige drift blev 56.682 kr. større end budgetteret:

- Der er indkøbt en Nocodan 450 E Transporter til Thorup Kirkegård, pris 106.875 kr. Heraf resultatdisponeres 100.000 kr. på konto for frie midler, afgrænsede projekter, hvor beløbet er øremærket til indkøb af maskinen, jfr. bemærkninger til resultatdisponering.
- Udgift til el blev 12.595 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til kørsel med affald blev 10.306 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til indkøb af planter, grus, gran m.v. blev 16.619 kr. mindre end budgetteret.
- Entreprenørudgifter til gravning af grave blev 12.051 kr. mindre end budgetteret.

Formål 5 – Præstebolig

Huslejeindtægt (boligbidrag m.v.) blev 9.601 kr. større end budgetteret:

- Der er indtægtsført 13 x boligbidrag, idet der fejlagtigt kun var medregnet 11 boligbidrag i 2019.
- Varmebidrag og egenbetaling af forbrugsafgifter blev 4.885 kr. større end budgetteret.

Udgifter, øvrige drift blev 37.404 kr. større end budgetteret:

- Der var i budgettet afsat 10.000 kr. til vedligehold af præsteboligen. Heraf er ikke forbrugt noget beløb.
- Der blev konstateret overgang i elinstallation i Stalden, der er udlejet til FDF. Udgift til udbedring heraf udgør 43.000 kr. og er med fradrag af sædvanlig selvrisko refunderet af 5% midler.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Udgifter, øvrige drift blev 50.368 kr. mindre end budgetteret:

- Der var i budgettet afsat 50.000 kr. til at markere sognepræstens 25 års jubilæum, som desværre pga. coronaen blev aflyst.

Formål 7 – Finansielle poster

- Der er betalt 3.907 kr. i negativ rente af indestående i pengeinstitut, hvor der var budgetteret med en renteindtægt på 500 kr.

MOMS

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

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

Kettrup-Gøttrup Menighedsråd

Hjordal 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 | 2.003.127,16 | 1.969.767,00 | 2.000.428,00 |
| Øvrig drift i alt | -1.861.070,72 | -1.983.519,00 | -1.939.275,19 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -283.676,20 | -323.400,00 | -382.561,73 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -108.452,56 | -109.400,00 | -108.157,93 |
| Udgifter, øvrig drift | -175.223,64 | -214.000,00 | -274.403,80 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -733.545,13 | -828.150,00 | -818.406,81 |
| Indtægter | 3.976,00 | 0,00 | 7.790,80 |
| Udgifter, løn | -630.267,75 | -654.400,00 | -629.665,40 |
| Udgifter, øvrig drift | -107.253,38 | -173.750,00 | -196.532,21 |
| 4 Kirkegård | -648.182,12 | -617.827,00 | -580.733,36 |
| Indtægter | 443.734,59 | 424.613,00 | 534.611,46 |
| Udgifter, løn | -824.234,38 | -831.440,00 | -821.997,62 |
| Udgifter, øvrig drift | -267.682,33 | -211.000,00 | -293.347,20 |
| 5 Præstebolig mv. | -9.543,50 | 17.880,00 | -21.644,45 |
| Indtægter | 167.241,06 | 157.640,00 | 172.171,30 |
| Udgifter, løn | -43.380,88 | -43.760,00 | -43.262,91 |
| Udgifter, øvrig drift | -133.403,68 | -96.000,00 | -150.552,84 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -182.497,01 | -232.840,00 | -136.310,75 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -47.025,35 | -47.000,00 | -25.189,35 |
| Udgifter, øvrig drift | -135.471,66 | -185.840,00 | -111.121,40 |
| 7 Finansielle poster | -3.626,76 | 818,00 | 381,91 |
| A Resultat af drift | 142.056,44 | -13.752,00 | 61.152,81 |
| 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) | 165.024,00 | 165.024,00 | 239.064,00 |
| 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 | 165.024,00 | 165.024,00 | 239.064,00 |
| C Resultatopgørelse | 307.080,44 | 151.272,00 | 300.216,81 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|--|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -151.790,84 | 0,00 | -151.790,84 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -120.301,15 | 0,00 | -120.301,15 |
| 721150 Langfristet gæld | 165.023,86 | -165.023,86 | 0,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -203.095,28 | 52.943,42 | -150.151,86 |
| 741150 Vust Kirke - vedligehold | -83.916,00 | 0,00 | -83.916,00 |
| 741151 Anskaffelse af elvogn med lad, Thorup Kirkegård | -100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| 741152 Indkøb af IT og programmer | 0,00 | -20.000,00 | -20.000,00 |
| 741153 Maskiner til kirkegårdene | 0,00 | -150.000,00 | -150.000,00 |
| 741154 Jubilæumsfest | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 741155 Fjernvarme, Thorup Kirke | 0,00 | -75.000,00 | -75.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -307.080,44 | 307.080,44 | 0,00 |

RESULTATDISPONERING

| | | |
|---|-----|------------|
| 741151 – Anskaffelse af elvogn med lad, Thorup Kirkegård: Der er indkøbt en Nocodan 450 E Transporter til Thorup Kirkegård, pris 106.875 kr. Heraf resultatdisponeres | kr. | 100.000,00 |
| 741152 – Der ønskes hensat til indkøb af IT og programmer | kr. | 20.000,00 |
| 741153 – Der ønskes hensat til køb af maskiner til kirkegårdene | kr. | 150.000,00 |
| 741154 – Der ønskes hensat til Jubilæumsfest (Sognepræsten) | kr. | 50.000,00 |
| 741155 – Der ønskes hensat til fjernvarme i Thorup Kirke mens restbeløbet udredes af de frie midler. | kr. | 75.000,00 |
| Herefter udgør Menighedsrådets frie midler | kr. | 150.151,86 |

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender |
| 619030 | Kirke- og præsteembedekapitaler |
| 619090 | Gravstedkapitaler |

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

| | |
|-----------|---------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 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 |
| 969030 | Deposita mv. |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2020 | Ultimo 2020 |
|----------------------|----------------------|
| 3.537.892,28 | 3.354.211,71 |
| 44.061,30 | 27.804,43 |
| 16.508,29 | 16.620,27 |
| 151.790,84 | 151.790,84 |
| 3.325.531,85 | 3.157.996,17 |
| 0,00 | 0,00 |
| 532.459,83 | 684.555,49 |
| 406.327,14 | 631.248,79 |
| 126.132,69 | 53.306,70 |
| 4.070.352,11 | 4.038.767,20 |
| -494.079,41 | -801.159,85 |
| -151.790,84 | -151.790,84 |
| -120.301,15 | -120.301,15 |
| 165.023,86 | 0,00 |
| -203.095,28 | -150.151,86 |
| -183.916,00 | -378.916,00 |
| -3.325.531,85 | -3.157.996,17 |
| -3.325.531,85 | -3.157.996,17 |
| -165.023,86 | 0,00 |
| -165.023,86 | 0,00 |
| -85.716,99 | -79.611,18 |
| -46.292,85 | -37.922,68 |
| -11.950,03 | -10.000,00 |
| -27.474,11 | -31.688,50 |
| -4.070.352,11 | -4.038.767,20 |

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 |
| 1.969.976,00 | 1.969.767,00 | 1.888.936,00 | 1.969.976,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33.151,16 | 0,00 | 111.492,00 | 33.151,16 | 0,00 | 0,00 |
| 2.003.127,16 | 1.969.767,00 | 2.000.428,00 | 2.003.127,16 | 0,00 | 0,00 |

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -256.987,63 | -294.400,00 | -359.817,07 | 0,00 | -108.452,56 | -148.535,07 |
| -18.612,37 | -15.000,00 | -5.987,81 | 0,00 | 0,00 | -18.612,37 |
| -8.076,20 | -14.000,00 | -16.756,85 | 0,00 | 0,00 | -8.076,20 |
| -283.676,20 | -323.400,00 | -382.561,73 | 0,00 | -108.452,56 | -175.223,64 |

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 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -17.380,04 | -8.000,00 | -6.906,69 | 0,00 | 0,00 | -17.380,04 |
| -471.634,89 | -492.010,00 | -491.512,22 | 0,00 | -445.050,87 | -26.584,02 |
| -21.730,90 | -42.000,00 | -42.643,59 | 0,00 | -1.820,36 | -19.910,54 |
| 0,00 | -15.750,00 | -18.435,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -24.221,25 | -40.000,00 | -44.343,42 | 0,00 | 0,00 | -24.221,25 |
| -148.144,23 | -156.250,00 | -150.873,37 | 0,00 | -144.999,93 | -3.144,30 |
| -47.761,99 | -54.140,00 | -46.099,03 | 0,00 | -38.396,59 | -9.365,40 |
| -2.671,83 | -20.000,00 | -16.592,74 | 3.976,00 | 0,00 | -6.647,83 |
| 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -733.545,13 | -828.150,00 | -818.406,81 | 3.976,00 | -630.267,75 | -107.253,38 |

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 |
| -640.309,25 | -615.007,00 | -605.739,90 | 411.067,13 | -791.698,86 | -259.677,52 |
| -7.872,87 | -2.820,00 | 25.006,54 | 32.667,46 | -32.535,52 | -8.004,81 |
| -648.182,12 | -617.827,00 | -580.733,36 | 443.734,59 | -824.234,38 | -267.682,33 |

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -40.167,25 | -55.760,00 | -105.320,29 | 83.601,06 | -43.380,88 | -80.387,43 |
| -33.616,25 | 9.400,00 | 8.885,76 | 19.400,00 | 0,00 | -53.016,25 |
| 64.240,00 | 64.240,00 | 74.790,08 | 64.240,00 | 0,00 | 0,00 |
| -9.543,50 | 17.880,00 | -21.644,45 | 167.241,06 | -43.380,88 | -133.403,68 |

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 | -17.272,18 | -60.000,00 | -16.751,05 | 0,00 | 0,00 | -17.272,18 |
| 61 Menighedsrådet/provstiuudvalget | -92.766,27 | -102.500,00 | -85.519,32 | 0,00 | -25.189,35 | -67.576,92 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -17.723,71 | -23.000,00 | -20.719,72 | 0,00 | 0,00 | -17.723,71 |
| 64 Økonomi | -37.895,17 | -30.000,00 | -9.255,38 | 0,00 | -21.836,00 | -16.059,17 |
| 67 Efteruddannelse | -4.500,00 | -5.000,00 | -4.065,28 | 0,00 | 0,00 | -4.500,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -12.339,68 | -12.340,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.339,68 |
| I alt | -182.497,01 | -232.840,00 | -136.310,75 | 0,00 | -47.025,35 | -135.471,66 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -1.578,86 | -1.579,00 | -4.922,47 | 0,00 | 0,00 | -1.578,86 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -3.907,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.907,38 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 0,00 | 500,00 | 582,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 1.897,42 | 1.897,00 | 3.794,76 | 1.897,42 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -37,94 | 0,00 | 927,25 | 0,00 | 0,00 | -37,94 |
| I alt | -3.626,76 | 818,00 | 381,91 | 1.897,42 | 0,00 | -5.524,18 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 165.024,00 | 165.024,00 | 239.064,00 | 165.024,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 165.024,00 | 165.024,00 | 239.064,00 | 165.024,00 | 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 | | |
| 3 a m.fl. V.Torup by, V.Td | 225.350 m2 | 4.300.000 | 622.400 | | Præstebolig / konfirmandstu |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 4.300.000 | | | |

**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

| | Beløb |
|---------------------------|-------|
| Ingen indsamlinger i 2020 | |