

ÅRSREGNSKAB 2020

for Kettrup-Gøttrup Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8716

CVR-nr. 34685592

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 Kettrup-Gøttrup 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 Kettrup-Gøttrup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kettrup-Gøttrup 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. 1.766.000,00
5% midler ifm. langtidssygemeldinger	kr. 215.712,19
Driftsudgifter i alt	<u>kr. - 1.470.899,45</u>
Resultat af drift	<u>kr. 510.722,74</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 lønudgift, svarende til en lønbesparelse på 27.734 kr.

- Der har i år været 2 langtidssygemeldinger, hvorfor det har været nødvendig at sætte vores gravermedhjælper op i tid. Budgetoverskridelse for gravermedhjælper udgør 192.498 kr. Der er modtaget 189.570 kr. i dagpengerefusion.
- Vores faste kirkesanger gik på efterløn pr. 30-06-2020, og vi har herefter alene haft udgifter til kirkesanger-vikarer. Der har således været en samlet lønbesparelse på 13.886 kr.
- Endelig har der ikke været brugt noget beløb af de 15.000 kr., der var afsat i budgettet til solister og foredragsholdere.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrig drift blev 244.833 kr. mindre end budgetteret:

- Udgift til udvendig og indvendig vedligehold af kirkerne blev 37.350 kr. mindre end budgetteret.
- Vedligehold af inventar blev 18.300 kr. mindre end budgetteret.
- Der var i budgettet afsat 190.000 kr. til nyanskaffelser til Kettrup Kirke i forbindelse med nyrenovering. Der blev imidlertid konstateret et utæt blytag, som skulle renoveres, før en indvendig kirkerenovering kunne påbegyndes. Derfor er udgiften ikke blevet aktuel i 2020 men ønskes i stedet øremærket på frie midler, afgrænsede projekter – se nedenstående under resultatdisponering.
- Udgift til el blev 22.346 kr. mindre end budgetteret, bl.a. fordi kirken i Gøttrup på grund af færre gudstjenester ikke har været opvarmet så ofte.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Indtægter på 30.500 kr. vedrører forsalg af billetter til Grusgravkoncert i 2021.

Udgifter, øvrig drift blev 120.056 kr. mindre end budgetteret:

- Udgift på 15.000 kr. til kirkebil blev ikke aktuel.
- Udgift til fortæring, herunder kirkekaffe og påskefrokost blev 22.764 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift på 20.000 kr. til sogneudflugt blev ikke aktuel.
- Der var en samlet budgetbesparelse på 14.353 kr. til hjemmeside/kirkeside i ugeavisen.
- Udgift på 10.000 kr. til menighedsråds-samarbejde i 9690 blev ikke aktuel.

Formål 4 – Kirkegård

Indtægter blev 15.563 kr. større end budgetteret:

- Hjemfald og renter af gravstedskapitaler samt nyanlæg gravsteder blev større end budgetteret.

Udgifter, øvrige drift blev 197.843 kr. større end budgetteret.

- Udgifter til medhjælp (efter regning) på kirkegården i forbindelse med langtidssygemelding på 239.940 kr. var ikke budgetteret. Samlet merudgift i forbindelse med langtidssygemeldinger er med fradrag af sædvanlig selvrisiko på 0,5% af driftsligningen (kr. 8.830,03) refunderet af 5% midler, jfr. ovenstående.
- Udgift til vedligehold af maskiner blev 15.816 kr. større end budgetteret.
- Udgift til levering og montering af ny lampe ved Gøttrup Kirkegård, samt køb og montering af 2 redskabshuse ved Kettrup Kirke, i alt 23.760 kr. var ikke budgetteret.
- Budgetteret udgift til vedligehold af graverhuse og udenomsarealer, i alt 45.000 kr., blev ikke aktuel.

Formål 5 – Præstebolig m.v.

Indtægter blev 43.318 kr. større end budgetteret:

- Forpagtningsindtægter og EU-støtte, herunder regulering iht. kapiteltakst er 42.960 kr. større end budgetteret.

Udgift, øvrige drift blev 8.692 kr. mindre end budgetteret:

- Af et samlet budget på 28.000 kr. til anskaffelser og vedligehold af bygning er forbrugt 15.467 kr. I forbindelse med resultatdisponering øremærkes derfor 14.000 kr. til gulvafslibning i konfirmandstuen, jfr. forklaringer til resultatdisponering.
- Varmeudgift blev 6.009 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift på 42.960 kr. til vurdering af præstebolig var ikke budgetteret.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Udgifter, øvrige drift blev 15.887 kr. mindre end budgetteret:

- Samlet udgift til menighedsrådsmøder m.v. er 10.726 kr. mindre end budgetteret
- Budgetteret udgift på 5.000 kr. til efteruddannelse blev ikke aktuel.

Formål 7 – Finansielle poster

Samlet udgift blev 18.305 kr. større end budgetteret:

- I forbindelse med renovering af Kettrup Kirke blev det konstateret, at taget på kirken er utæt og skal udskiftes. Der var derfor i budgettet indregnet et lån på 1.000.000 kr., med en renteudgift på 3.500 kr. og afdrag på 100.000 kr. Efterfølgende blev der bevilget et lån på 1.800.000 kr. til tagrenoveringen, hvoraf der er betalt 12.212 kr. i renter, eller en merudgift på 8.712 kr.
- Negativ rente af indestående 9.111 kr. samt renteindtægt på 4.672 kr. var ikke budgetteret.
- Beregning af delmoms giver en negativ momsregulering på 5.153 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.

ANLÆG

Udgift ifm. indvendig renovering af Kettrup Kirke	kr. 71.244,27
Udgift, renovering af tag på Kettrup Kirke	kr. <u>1.150.692,44</u>
I alt	kr. <u>1.221.936,71</u>
Udgift vedrørende anlæg af P-plads ved Kettrup Kirkegård	kr. <u>20.057,75</u>

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

Hjordtal 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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	1.981.712,19	1.766.005,00	1.534.000,00
Øvrig drift i alt	-1.470.989,45	-1.761.424,00	-1.326.711,15
2 Kirkebygning og sognegård	-283.704,40	-524.025,00	-344.474,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-102.411,86	-97.900,00	-95.617,10
Udgifter, øvrig drift	-181.292,54	-426.125,00	-248.857,82
3 Kirkelige aktiviteter	-396.441,95	-579.400,00	-480.139,21
Indtægter	30.500,00	0,00	197.489,44
Udgifter, løn	-311.497,79	-343.900,00	-366.733,41
Udgifter, øvrig drift	-115.444,16	-235.500,00	-310.895,24
4 Kirkegård	-917.602,75	-561.048,00	-552.115,35
Indtægter	377.495,64	361.932,00	458.705,93
Udgifter, løn	-850.755,64	-676.480,00	-677.717,80
Udgifter, øvrig drift	-444.342,75	-246.500,00	-333.103,48
5 Præstebolig mv.	110.801,10	74.280,00	138.639,77
Indtægter	270.317,52	227.000,00	281.174,13
Udgifter, løn	-60.208,85	-44.720,00	-44.744,01
Udgifter, øvrig drift	-99.307,57	-108.000,00	-97.790,35
6 Administration og fællesudgifter	36.209,40	-169.285,00	-102.432,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	145.607,75	-44.000,00	-8.001,25
Udgifter, øvrig drift	-109.398,35	-125.285,00	-94.431,48
7 Finansielle poster	-20.250,85	-1.946,00	13.811,29
A Resultat af drift	510.722,74	4.581,00	207.288,85
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	100.000,00	100.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.221.936,71	0,00	-111.383,22
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-20.057,75	0,00	-7.916,08
B Resultat af anlæg	-1.141.994,46	100.000,00	-119.299,30
C Resultatopgørelse	-631.271,72	104.581,00	87.989,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-554.767,15	23.040,30	-531.726,85
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-124.304,79	0,00	-124.304,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-229.984,46	0,00	-229.984,46
721150 Langfristet gæld	0,00	940.000,00	940.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-200.822,37	10.794,71	-190.027,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-123.807,56	-123.807,56
741150 Kettrupvej 83	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741151 Forundersøgelser ved renovering - Kettrup Kirke	-82.397,88	71.244,27	-11.153,61
741152 Overskud Grusgravkoncert til lokale tiltag	-48.933,27	0,00	-48.933,27
741153 Kommende kirkerenovering - Kettrup Kirke	-450.000,00	-250.000,00	-700.000,00
741154 Akustisk klaver - Kettrup Kirke	-50.000,00	0,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	631.271,72	-631.271,72	0,00

RESULTATDISPONERING:

741120 – Videreførsel af midler til ikke-udførte anlægsarbejder:

Af et bevilget lån på 1.800.000 kr. til renovering af taget på Kettrup Kirke, er alene udbetalt	kr. 1.300.000,00
Samlet udgift (2019 + 2020) blev på	<u>kr. - 1.176.192,44</u>
Overskud til disponering	<u>kr. 123.807,56</u>

indtil der foreligger svar fra Stiftet på anmodning om nedskrivning af lånet samt ny amortiseringsplan.

Der er i 2020 afdraget 360.000 kr., beregnet ud fra en hovedstol på 1.800.000 kr., mens der er bevilget 100.000 kr. i kirkelig ligning til afdrag på lån, budgetsat til 100.000 kr. Der er således anvendt 260.000 kr. af de frie midler til afdrag. Menighedsrådet forventer således, at vi får lov til at beholde det overskydende beløb, der i bekræftende tilfælde vil blive overført til den kommende kirkerenovering i 2021.

741150 – Kettrupvej 83:

Afslibning af gulv i konfirmandstue	kr. 14.000,00
Afslibning af gulve og maling i privatbeboelsen	<u>kr. 26.000,00</u>
I alt til disponering	<u>kr. 40.000,00</u>

741151 – Forundersøgelser ved renovering af Kettrup Kirke:

Årets udgifter	<u>kr. - 71.244,27</u>
----------------	------------------------

741153 – Kommende kirkerenovering:

Budgettet men ikke brugt i 2020	kr. 190.000,00
Ønskes yderligere hensat	<u>kr. 60.000,00</u>
I alt til disponering	<u>kr. 250.000,00</u>

Frie midler udgør efter ovenstående resultatdisponering	<u>kr. 190.027,66</u>
---	-----------------------

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
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
3.481.904,59	3.501.210,25
16.852,58	18.541,70
30.396,36	155.859,75
124.304,79	124.304,79
3.310.350,86	3.202.504,01
0,00	0,00
1.662.789,21	1.828.338,78
553.330,28	548.079,53
554.767,15	531.726,85
554.691,78	748.532,40
5.144.693,80	5.329.549,03

-1.741.209,92	-1.109.938,20
-554.767,15	-531.726,85
-124.304,79	-124.304,79
-229.984,46	-229.984,46
0,00	940.000,00
-200.822,37	-190.027,66
0,00	-123.807,56
-631.331,15	-850.086,88
-3.310.350,86	-3.202.504,01
-3.310.350,86	-3.202.504,01
0,00	-940.000,00
0,00	-940.000,00
-93.133,02	-77.106,82
-51.818,31	-43.072,51
-1.667,46	0,00
-39.647,25	-34.034,31
-5.144.693,80	-5.329.549,03

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
1.766.000,00	1.766.005,00	1.534.000,00	1.766.000,00	0,00	0,00
215.712,19	0,00	0,00	215.712,19	0,00	0,00
1.981.712,19	1.766.005,00	1.534.000,00	1.981.712,19	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
-257.208,20	-487.025,00	-305.935,42	0,00	-92.331,87	-164.876,33
-13.709,06	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.709,06
-12.787,14	-22.000,00	-38.539,50	0,00	-10.079,99	-2.707,15
-283.704,40	-524.025,00	-344.474,92	0,00	-102.411,86	-181.292,54

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.891,38	-11.000,00	-11.113,73	0,00	0,00	-2.891,38
-289.694,72	-355.200,00	-293.207,14	0,00	-267.763,79	-21.930,93
-36.316,74	-52.000,00	-50.191,69	0,00	-16.820,77	-19.495,97
-19.231,45	-37.000,00	-16.945,21	0,00	0,00	-19.231,45
-24.346,25	-46.000,00	-36.478,14	0,00	0,00	-24.346,25
-18.502,72	-18.700,00	-18.282,48	0,00	-18.502,72	0,00
-4.984,69	-38.000,00	-40.360,17	30.500,00	-8.410,51	-27.074,18
-474,00	-21.500,00	-13.560,65	0,00	0,00	-474,00
-396.441,95	-579.400,00	-480.139,21	30.500,00	-311.497,79	-115.444,16

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
-903.462,07	-533.098,00	-557.480,43	345.329,52	-812.377,83	-436.413,76
-14.140,68	-27.950,00	5.365,08	32.166,12	-38.377,81	-7.928,99
-917.602,75	-561.048,00	-552.115,35	377.495,64	-850.755,64	-444.342,75

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-79.861,39	-70.720,00	-65.750,49	77.357,62	-60.208,85	-97.010,16
0,00	0,00	2.120,00	0,00	0,00	0,00
192.959,90	150.000,00	204.567,67	192.959,90	0,00	0,00
-2.297,41	-5.000,00	-2.297,41	0,00	0,00	-2.297,41
110.801,10	74.280,00	138.639,77	270.317,52	-60.208,85	-99.307,57

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	-23.100,70	-31.000,00	-17.793,34	0,00	0,00	-23.100,70
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-64.397,80	-75.250,00	-61.898,45	0,00	-22.126,25	-42.271,55
62 Personale, inkl. delt medarbejder	175.562,26	-16.000,00	-5.628,88	0,00	189.570,00	-14.007,74
64 Økonomi	-34.875,94	-30.000,00	-16.862,06	0,00	-21.836,00	-13.039,94
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-250,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-5.943,66	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.943,66
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.034,76	-11.035,00	0,00	0,00	0,00	-11.034,76
I alt	36.209,40	-169.285,00	-102.432,73	0,00	145.607,75	-109.398,35

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-12.212,50	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-12.212,50
72 Øvrige renteudgifter	-9.111,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.111,25
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.671,87	0,00	3.769,08	4.671,87	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.553,82	1.554,00	3.107,60	1.553,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.152,79	0,00	6.934,61	0,00	0,00	-5.152,79
I alt	-20.250,85	-1.946,00	13.811,29	6.225,69	0,00	-26.476,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.221.936,71	0,00	-111.383,22	0,00	0,00	-1.221.936,71
88 Øvrige ejendomme	-20.057,75	0,00	-7.916,08	0,00	0,00	-20.057,75
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.141.994,46	100.000,00	-119.299,30	100.000,00	0,00	-1.241.994,46

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		
2 h Kettrup by, Kettrup	5.180 m ²	2.100.000	79.600		Præstebolig / konfirmandstu
2 l Kettrup by, Kettrup	427.099 m ²	6.000.000	1.448.900		Bortforpagtet landbrugsareal
16 b Kettrup by, Kettrup	1.460 m ²	43.300	43.300		Ubebygget areal, ikke landt
Ejendomsværdi i alt		8.143.300			

**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.*

Kettrup-Gøttrup Menighedsråd

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2020 – 31-12-2020

Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
28-09-2020	318				Høstoffer indsamlet via mobilepay		-500,00	-500,00
28-09-2020	319				Høstoffer - mønter		-166,50	-666,50
28-09-2020	320				Høstoffer - sedler		-3.250,00	-3.916,50
29-09-2020	323				Afregnet Folkekirkens Nødhjælp		1.305,50	-2.611,00
29-09-2020	323				Afregnet Julehjælp 9690		1.305,50	-1.305,50
29-09-2020	323				Afregnet Kirkens Korshærs Varmestue		1.305,50	,00
30-09-2020	330				Høstoffer indbetalt via mobilepay		-500,00	-500,00
07-10-2020	340				Afregnet Folkekirkens Nødhjælp		167,00	-333,00
07-10-2020	340				Afregnet Julehjælp 9690		166,00	-167,00
07-10-2020	340				Afregnet Kirkens Korshærs Varmestue		167,00	,00