

ÅRSREGNSKAB 2020

for Skovlund Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8738

CVR-nr. 43807013

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 Skovlund 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 Skovlund kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære 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 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 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 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 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 fejl-information, 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 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Esbjerg, den 10. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Tønder Olesen', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	912.000	912.000	0
Udgifter, løn	-789.612	-822.300	32.688
Udgifter, øvrig drift	-308.238	-335.100	26.862
Indtægter	224.848	216.700	8.148
Finansielle poster/udgifter	2.449	2.100	349
Resultat af drift, overskud	41.447	-26.600	68.047
Anlæg			
Udgifter "Borgergade 18"	-122.915	-	-
Udgifter "udviklingsplan"	-129.933	-	-
Bevilling fra Varde Provsti "udviklingsplan"	172.236	-	-
I alt anlæg	-80.613	-	-
Resultat i alt	-39.166	-26.600	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på kr. 39.166 mod budgetteret underskud på kr. 26.600
Årets resultat på drift viser et overskud på kr.41.447 mod budgetteret underskud kr. 26.600

Corona krisen har sat sine spor på årsregnskabet. krisen påvirker alle, vores hverdag forandres. Det er ikke kun mennesker, der påvirkes, det gør også folkekirken, vi har løbende tilpasset os en situation, som betyder, at vi gør tingene anderledes, end vi er vant til, og konsekvenserne af Corona krisen har forplanter sig på flere måder i regnskabet.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været besparelser på lønninger i 2020 på kr. 32.688, hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning – formål 2	kr. - 6.600
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. 1.480
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr. 35.277
Besparelse på administration – formål 6	kr. 2.532

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

I forhold til budget har der været ekstraudgifter kr. 22.000 til organist aflønning, hvor menighedsrådet har fælles samarbejde med Stenderup Kirke.

Covid-19 som har sat en relativ hård opbremsning for aktivitetsniveauet, det har været svære vilkår for kirkeliv.

Besparelsen fremkommer på kirkegården, der i året 2020 kommet ny fordelingsnøgle på fælles kirkegårdspersonale sammen med Ansager kirke.

Kirkegårdens personale tidsregistrerer fortsat, så der nu foreligger en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2020, som har bevirket at der er forskydninger i formålskonteringen.

½Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været en besparelse på kr. 26.862

Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

- Regnskabet viser besparelse på kr. 17.659 i forhold til budgettet. De budgetterede udgifter til kalkning af kirken og kirkemur er ikke iværksat i 2020, men forventes gennemført i 2021. Der er udført reparationer af understrygning kr. 9.056 Der har været et merforbrug til varme, der betales aconto i løbet af året, årsopgørelsen kommer i april 2021.

Sognegård - Borgergade 18

- De samlede omkostninger kr. 12.785 til Borgergade 18 dækker ejendomsskat, a/c vand, varme m.v.

Kirkelige aktiviteter:

- Regnskabet viser en besparelse på kr. 33.915 Da huset på Borgergade 18 er blev revet ned, har der været udgifter til leje af kulturhuset til arrangementer, konfirmandundervisning m.v., men det har været svære vilkår for kirkelig næsten alle aktiviteter såsom foredrag og koncerter m.v. er blevet aflyste. Menighedsrådet ønsker fortsat, i fremtiden, at samarbejde med andre menighedsråd / foreninger omkring fælles arrangementer. Der er købt nye 51 stk. salmebøger kr. 7.303

Kirkegården:

- Regnskabet viser et merforbrug på kr. 16.791 i forhold til budgettet. Der har været udgifter til reparation af stophane på kirkegården kr. 7.915 Udgifterne til reparation af maskiner er højere end budget, der har været en større reparation af løvsugerer kr. 9.243 Ellers er der almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Administration og fællesudgifter:

- Regnskabet viser et merforbrug til administration og fællesudgifter på kr. 7.921 Udgifter til menighedsrådsvalget har været højere end budgettet, der har været udgifter til leje af lokaler i forbindelse med menighedsrådsmøder, som ikke har været budgetteret grundet manglende egne lokaler.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på kr. 8.148 som kan henføres til indtægter på årlige vedligeholdelser, aftaler på pasning af private gravsteder, samt renter af hjemfaldne gravstedskapitaler.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægt på de finansielle poster på kr. 349

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse fra december 2017. Der er foretaget momsregulering, momsafløftningsprocent er ændret fra 43% til 45%.

Anlægsbevillinger:

Der er i 2020 bevilliget kr. 172.236 fra udviklingsplanpuljen.

Der er vedhæftet BI-regnskaber på salg af Lundvej 9 samt udviklingsplan.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.20	kr.	799.845
Hævet fra opspringskonto 6237 0014083235 "Borgergade 18 & Lundvej 9"	kr.	-59.209
<u>Rentetilskrivning 2020</u>	kr.	<u>0</u>
I alt pr. 31.12.20	kr.	740.636

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr.138.479. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2020. Dette beløb er uændret i 2020 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Saldo 01.01.20	kr.	73.686
<u>Se bevægelse i styring af anlægsaktiviteter</u>	kr.	<u>21.975</u>
I alt pr. 31.12.20	kr.	95.661

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen.

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.20	kr.	395.750
Endelig moms vedr. "udviklingsplan"	kr.	571
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>41.447</u>
I alt pr. 31.12.20	kr.	437.768

De frie midler udgør pr. 31.12.20 kr. 437.768 se resultatdisponering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gavn for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler til Feriefonden, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Vedtægt for samarbejdsaftale om varetagelse af graverfunktion samt præstesekretær

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Fælles samarbejde med Stenderup Menighedsråd om fælles organist samt vikarer.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Stenderup menighedsråd.

Delt organistlønninger med Stenderup.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Stenderup kirkekasse.

Skovlund kirkekasser dækker kr.155.401 af lønomkostninger m.m. til fælles organist i 2020.

Graver/gravermedhjælpere på kirkegårdene i Ansager og Skovlund.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Skovlund kirkekasser dækker kr. 501.800 af lønomkostninger m.m. til fælles kirkegårds personale i 2020.

Præstesekretær i Ansager og Skovlund.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Skovlund kirkekasser dækker kr.17.135 af lønomkostninger m.m. til fælles præstesekretær i 2020.

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	912.000,00	912.000,00	929.000,00
Øvrig drift i alt	-870.552,86	-938.600,00	-962.300,14
2 Kirkebygning og sognegård	-138.380,98	-149.440,00	-100.786,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.390,02	-47.790,00	-55.009,01
Udgifter, øvrig drift	-83.990,96	-101.650,00	-45.777,64
3 Kirkelige aktiviteter	-305.385,32	-340.780,00	-371.985,18
Indtægter	0,00	0,00	3.360,00
Udgifter, løn	-276.300,28	-277.780,00	-313.738,29
Udgifter, øvrig drift	-29.085,04	-63.000,00	-61.606,89
4 Kirkegård	-291.846,52	-318.480,00	-357.199,65
Indtægter	224.847,50	216.700,00	220.980,86
Udgifter, løn	-405.452,91	-440.730,00	-434.571,21
Udgifter, øvrig drift	-111.241,11	-94.450,00	-143.609,30
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-137.389,04	-132.000,00	-135.096,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.468,34	-56.000,00	-52.174,71
Udgifter, øvrig drift	-83.920,70	-76.000,00	-82.922,05
7 Finansielle poster	2.449,00	2.100,00	2.768,10
A Resultat af drift	41.447,14	-26.600,00	-33.300,14
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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-122.915,04	0,00	-725.943,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	42.302,37	0,00	-41.731,26
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	1.255.287,00
B Resultat af anlæg	-80.612,67	0,00	487.612,74
C Resultatopgørelse	-39.165,53	-26.600,00	454.312,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-799.845,29	59.209,00	-740.636,29
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-138.478,68	0,00	-138.478,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-45.749,78	7.981,75	-37.768,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	73.686,00	21.974,78	95.660,78
741150 Frie midler - kalkning, maling, algebehandling	-25.000,00	-75.000,00	-100.000,00
741151 Frie midler - opsparing maskiner	-25.000,00	25.000,00	0,00
741152 Frie midler - udviklingsplan / kirkegårdsmur	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741153 Frie midler - sognegård	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	39.165,53	-39.165,53	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
3.313.532,92	3.290.981,12
0,00	-75,18
0,00	52.494,41
138.478,68	138.478,68
3.175.054,24	3.100.083,21
0,00	0,00
1.555.788,33	1.358.971,40
375.526,71	237.871,49
799.845,29	740.636,29
380.416,33	380.463,62
4.869.321,25	4.649.952,52

-1.360.387,75	-1.321.222,22
-799.845,29	-740.636,29
-138.478,68	-138.478,68
-100.000,00	-100.000,00
-45.749,78	-37.768,03
73.686,00	95.660,78
-350.000,00	-400.000,00
-3.175.054,24	-3.100.083,21
-3.175.054,24	-3.100.083,21
0,00	0,00
-333.879,26	-228.647,09
-152.441,94	-42.103,57
-182.390,80	-185.494,80
0,01	0,00
15.000,00	0,00
-14.046,53	-1.048,72
-4.869.321,25	-4.649.952,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
912.000,00	912.000,00	929.000,00	912.000,00	0,00	0,00
912.000,00	912.000,00	929.000,00	912.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-123.446,08	-147.790,00	-108.497,19	0,00	-54.390,02	-69.056,06
-2.149,80	-1.650,00	-697,86	0,00	0,00	-2.149,80
-12.785,10	0,00	8.408,40	0,00	0,00	-12.785,10
-138.380,98	-149.440,00	-100.786,65	0,00	-54.390,02	-83.990,96

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-288.734,23	-261.515,00	-326.401,40	0,00	-270.769,03	-17.965,20
-10.074,16	-26.565,00	-27.942,95	0,00	-2.531,25	-7.542,91
-1.400,00	-30.900,00	-17.241,03	0,00	0,00	-1.400,00
-762,30	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-762,30
-4.414,63	-10.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	-1.414,63
0,00	-10.500,00	-399,80	0,00	0,00	0,00
-305.385,32	-340.780,00	-371.985,18	0,00	-276.300,28	-29.085,04

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-279.607,97	-303.460,00	-297.539,40	224.847,50	-400.508,36	-103.947,11
-12.238,55	-15.020,00	-59.660,25	0,00	-4.944,55	-7.294,00
-291.846,52	-318.480,00	-357.199,65	224.847,50	-405.452,91	-111.241,11

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.031,35	-2.500,00	-311,95	0,00	0,00	-1.031,35
-38.742,22	-32.000,00	-31.039,51	0,00	-17.333,29	-21.408,93
-11.899,23	-10.800,00	-13.607,52	0,00	-3.666,63	-8.232,60
-4.333,30	-4.000,00	-3.999,96	0,00	-4.333,30	0,00
-49.441,56	-48.000,00	-48.381,49	0,00	-11.000,00	-38.441,56
-9.414,53	-10.000,00	-18.179,33	0,00	-8.567,56	-846,97
-8.567,56	-10.000,00	0,00	0,00	-8.567,56	0,00
0,00	-5.000,00	-4.577,00	0,00	0,00	0,00
-5.276,01	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.276,01
-8.683,28	-8.700,00	-15.000,00	0,00	0,00	-8.683,28
-137.389,04	-132.000,00	-135.096,76	0,00	-53.468,34	-83.920,70

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
47,29	0,00	95,08	47,29	0,00	0,00
2.077,18	2.100,00	2.077,18	2.077,18	0,00	0,00
324,53	0,00	595,84	324,53	0,00	0,00
2.449,00	2.100,00	2.768,10	2.449,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

81 Sognegård

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.915,04	0,00	-725.943,00	0,00	0,00	-122.915,04
42.302,37	0,00	-41.731,26	0,00	0,00	42.302,37
0,00	0,00	1.255.287,00	0,00	0,00	0,00
-80.612,67	0,00	487.612,74	0,00	0,00	-80.612,67

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Skovlund
2020

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreløste anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020		plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt Værdi provist	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2021 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger											
Projekt 1: Disp. Anlæg fra Energrapport (2015)	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 2: Disp. Anlæg fra Automatisk ringning	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Disp. Opsparing fra Rep Kirkegårdsmur (2014)	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Disp. Opsparing fra Fjernelse af træer (2014)	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Disp. Opsparing fra Ombygning indgangspati (2007)	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Køb - Borgegade 18	8101	-22.255	0	49.509	0	0	0	0	0	0	0	27.254	122.915	0	-95.661
Projekt 7: Udviklingsplan	8310	-41.731	0	0	0	0	0	0	0	0	172.236	130.504	129.933	571	0
Projekt 8: Salg Lundvej 9	8501	-9.700	0	9.700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-73.686	0	59.208	0	0	0	0	0	0	172.236	157.758	252.848	571	-95.661

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

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde

Varde, den 26. oktober 2020

SKOVLUND KIRKE

Salg af præstegård Lundvej 9, Skovlund

	Tekst:	I alt incl. moms	Budget
	Formål 8501		
	Salg af Lundvej 9	-1.350.000,00	
	Ejendomsmæglerens omkostninger	70.625,00	
	Håndteringsgebyr - diverse omkostninger	4.500,00	
	Refusionssaldo - diverse omkostninger	9.888,00	
	EBAS Energi- og bygningsrådgivning (tilstandsrapport)	9.700,00	
	Overført til konto 6237 0014083235		0,00
	Beløb overføres til købet af Borgergade 18 jf. aftale med Varde Provsti	-1.255.287,00	

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde
varde.provsti@km.dk

Varde, den 20. august 2020

Anlægsopgørelse: Udarbejdelse af udviklingsplaner for Skovlund kirkegård.

Skovlund kirke anmoder om dækning af udgifter fra udviklingspuljen til dækning af omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af udviklingsplaner.

Forbrug 2019 (formål 8310)	45.625,00	
Forbrug 2020 (formål 8310)	142.783,85	
<hr/>		
I alt forbrug incl. moms		188.408,85 kr.
Beløb der trækkes moms af	188.408,85 kr.	
25% moms af forbrug	37.681,77 kr.	
Momsfradrag i 2019 + 2020	-	16.173,15 kr.
<hr/>		
Samlet udgifter til udviklingsplaner	kr.	172.235,70

Beløbet bedes overført til bankkonto i Sparekassen Kronjylland kt. 6237 0000680907.