

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Ølgod Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8871

CVR-nr. 62769513

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ølgod 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 'Henning Tønder Olesen'.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

Årets resultat på drift viser et underskud på kr. 1.209.939 mod budgetteret overskud på 44.000.

I resultatet skal der tages højde for udbetaling af konfirmationslegater på kr. 7.500. Beløbet er udgiftsført på ARTs konto 290510/3200 i regnskabet for 2020. Beløbet er ikke hævet på legatkontoen i banken, men betalt fra driftskontoen. Fejlen rettes i 2021.

#### **Indledning:**

Menighedsrådet har i 2020 arbejdet på flere projekter:

Projektet renovering af kirkehuset er blevet afsluttet.

Præsteboligen på Rønnevænget 30 er blevet solgt.

Menighedsrådet har igangsat implementeringen af udviklingsplanerne både i Ølgod og Bejsnap, som er en langsigtet proces. (samlede udgifter i 2020 kr. 355.000)

Menighedsrådet har foretaget større anskaffelser af maskine til kirkegårdene såsom el-truck, minilæsser til Bejsnap, trailer og en katafalk (samlede udgifter i 2020 kr. 358.000)

Fugereparation i kirketårnet og reparationer af taget på kapel i Ølgod, samt indvendige reparation af kalkning m.m. i Bejsnap kirke. Oliebehandling af vinduer og døre i kirkehuset (samlede udgifter kr. 156.000)

Vedr. anlægsregnskabet på det afsluttede projekt renovering af kirkehuset, har der været fejlkonteret et beløb til AV-løsning, som skulle betales af frie midler på kr. 115.000.

#### **Lønninger:**

Samlet set har der været et merforbrug på lønninger i 2020 på kr. 24.866

Der har været besparelse på aflønning af honorar til kirkekoncerter og foredrag m.v. pga. Coronavissen.

Der har været en langtidssygemelding og flere deltidssygemeldinger på kirkegården i 2020, hvorfor der har været behov for ekstern assistance i forbindelse med grandækningen på kirkegården, samt rengøring af kirkehuset først på året, beløbet fremgår af driften med kr. 75.000

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

Der er brugt mandskabstimer ved præsteboligerne, som ikke har været budgetteret til pasning af haven Rønnevænget 30, klipning af hække m.m.

#### **Udgifter til øvrig drift:**

I forhold til budgettet har der været et merforbrug på kr. 938.821

#### **Kirkebygning:**

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 280.473 i forhold til budgettet.

Diverse el-arbejder demontering af eksisterende tavle og montering af ny. Reparation af varmestyring, samt reparationer på ankre og udhugning og ilægning af ny fuge i kirketårnet, reparation af låsekasse på indgangsdør til kirken inkl. omkodning af Ruko system samt nye cylinder.

Sikring af trappe i våbenhus.

Reparation af dåbsfad og polering af kande, samt maling af 3 kirkebænke.

Diverse murerarbejder samt indvendigt kalkning i Bejsnap.

#### **Kirkehuset:**

Reparation af udvendige lamper. Malerarbejde på vinduer og døre der er blevet afrenset og oliebehandlet.

Diverse småanskaffelser såsom 4 stk. reoler rustfri vogne, opvaskebakker, affaldskurve m.m. sprit dispenser inkl. stander, samt service på maskiner, kaffemaskiner m.m. som ikke har været budgetteret.

Tilbagebetaling af ejendomsskatter fra Varde kommuner.

Grundet flere sygdommeldinger blandt personale har det være nødvendigt med hjælp fra eksternt firma til rengøring i perioden januar til april 2021.

AV løsning i kirkehuset ompostering fra 2019 som var ført på "anlæg" skulle være drift.

#### **Kirkelige aktiviteter:**

Regnskabet viser et mindreforbrug på kr. 10.232 i forhold til budgettet.

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

Der er købt udendørs højttalere.

I forbindelse med julegudstjenesten er der lavet en film.

Der er brugt flere penge på annoncering end der er budgetteret.

#### **Kirkegården:**

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 727.455 i forhold til budgettet.

Der er købt større maskiner såsom minilæsser, el truck, trailer, katafalk og en brugt feje maskine.

Grundet sygdom blandt personalet har der været behov for assistance i forbindelse med grandækningen.

Ny PC til kirkegårdslederen.

Budgettet til vedligeholdelse af maskiner og køb af arbejdstøj er væsentligt højere end budget.

Reparation af påkørt pullert samt 2 nye parklamper ved P-plads.

Større reparation af taget på kapel i Ølgod, samt reparation af tagsten på kapellet i Bejsnap.

Nyt palle reolsystem og hylder samt kasser til maskinhuset.

Menighedsrådet har igangsat implementering af udviklingsplanen både i Ølgod og Bejsnap.

#### **Præstebolig:**

Der har ikke været de store udgifter til vedligeholdelse af præsteboligen "Rønnevænget 25"



Der er købet en ny ovn og en indbygnings mikroovn samt ny Samsung Galaxy telefon.

Præsteboligen på Rønnevænget 30 er blevet solgt.

#### **Administration og fællesudgifter:**

Regnskabet viser et mindreforbrug i forhold til budgettet med kr. 3.535

Besparselsen fremkommer dels på efteruddannelse, samt afsat beløb til medarbejderudflugt.

#### **Indtægter:**

I forhold til budgettet viser regnskabet færre indtægter på kr. 297.206 som kan henføres til manglende indtægter på årlige vedligeholdelsesaftaler, på pasning af private gravsteder, ny anlæg/omlægninger, køb/fornyelser af gravsteder og salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd, samt udlejning af kirken.

#### **Finansielle poster/udgifter:**

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på de finansielle poster på kr. 6.953.

Renteindtægterne af gravstedskapitaler er ført på formål 4000/7400, der har ikke været budgetteret beløb på formål 7400, men samlet på formål 4040.

Der er foretaget momsregulering efter den beregning som Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragsprocent, som tager afsæt i Landskatterettens afgørelse i december 2017. Der er foretaget momsregulering incl. regulering af tidligere anlæg (minilæsser og bil).

#### **Anlægsbevillinger:**

Fra den fælles anlægspulje ART 331010 er der bevilliget kr. 52.862,94 vedr. renovering af kirkehuset.

Fra puljen vedr. udviklingsplaner er der bevilliget kr. 509.539,35 vedr. Ølgod og Bejsnap kirkegårde.

Grundet de negative frie midler kr. 535.092 har menighedsrådet iværksat en stram styring af driftsregnskabet i 2021 og forventer at kunne indhente underskuddet i valgperioden.

Underskuddet på præstegårdens frie midler kr. 18.501 forsøges også indhentet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.791.000,00</b>	<b>3.791.000,00</b>	<b>4.117.754,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.000.939,80</b>	<b>-3.747.000,00</b>	<b>-5.102.775,98</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-928.818,39</b>	<b>-612.170,00</b>	<b>-876.187,78</b>
Indtægter	35.730,68	50.000,00	66.291,00
Udgifter, løn	-364.476,21	-342.570,00	-182.398,81
Udgifter, øvrig drift	-600.072,86	-319.600,00	-760.079,97
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.354.208,92</b>	<b>-1.271.520,00</b>	<b>-1.403.503,59</b>
Indtægter	4.057,89	1.800,00	9.557,65
Udgifter, løn	-1.070.098,66	-974.920,00	-1.061.617,16
Udgifter, øvrig drift	-288.168,15	-298.400,00	-351.444,08
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.232.545,04</b>	<b>-1.181.136,00</b>	<b>-2.154.697,74</b>
Indtægter	1.352.567,43	1.553.400,00	1.354.071,18
Udgifter, løn	-2.260.231,92	-2.137.110,00	-2.316.721,63
Udgifter, øvrig drift	-1.324.880,55	-597.426,00	-1.192.047,29
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-35.279,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.342,59</b>
Indtægter	54.037,65	138.400,00	48.150,00
Udgifter, løn	-13.326,85	0,00	-30.798,83
Udgifter, øvrig drift	-75.990,25	-138.400,00	-177.693,76
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-457.741,03</b>	<b>-682.874,00</b>	<b>-503.651,03</b>
Indtægter	0,25	0,00	0,00
Udgifter, løn	-206.155,98	-434.824,00	-223.436,63
Udgifter, øvrig drift	-251.585,30	-248.050,00	-280.214,40
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>7.653,03</b>	<b>700,00</b>	<b>-4.393,25</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-1.209.939,80</b>	<b>44.000,00</b>	<b>-985.021,02</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	1.723.612,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	84.056,98	0,00	-274.749,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	388.089,94	0,00	-304.277,08
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.195.758,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-579.026,22</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>985.819,12</b>	<b>44.000,00</b>	<b>-1.564.047,24</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-511,62	511,62	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-44.421,12	-1.723.612,00	-1.768.033,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-7.177,88	542.269,53	535.091,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	473.532,72	-473.532,72	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	-16.777,84	35.279,45	18.501,61
741150 Frie midler - sommerlejr udsatte familier	-17.624,58	1.265,00	-16.359,58
741152 Frie midler - reparation fuger kirketårn, Ølgod	-90.000,00	90.000,00	0,00
741153 Udviklingsplan Bejsnap + Ølgod	-342.000,00	342.000,00	0,00
741154 Kalkning Ølgod, udendørs infotavler begge kirker	-200.000,00	200.000,00	0,00
741155 Frie midler - Pengegaver ifbm. indvielse af kirkehus	-21.550,00	0,00	-21.550,00
742010 Årsafslutningskonto	-985.819,12	985.819,12	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-42.285,84	607,17	-41.678,67

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
19.489.271,96	21.661.347,13
3.740,59	7,36
281.407,22	469.791,62
44.421,12	1.768.033,12
19.159.703,03	19.423.515,03
0,00	0,00
657.123,88	101.309,78
514.738,49	-1.777,61
511,62	0,00
141.873,77	103.087,39
<b>20.146.395,84</b>	<b>21.762.656,91</b>

-708.816,16	-1.694.028,11
-511,62	0,00
-44.421,12	-1.768.033,12
-400.000,00	-400.000,00
-42.285,84	-41.678,67
-7.177,88	535.091,65
-16.777,84	18.501,61
473.532,72	0,00
-671.174,58	-37.909,58
-19.159.703,03	-19.423.515,03
-19.159.703,03	-19.423.515,03
0,00	0,00
-277.876,65	-645.113,77
-213.001,40	0,00
-31.522,89	-275.208,51
-33.352,36	-369.905,26
<b>-20.146.395,84</b>	<b>-21.762.656,91</b>



## 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
3.791.000,00	3.791.000,00	3.975.000,00	3.791.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	142.754,96	0,00	0,00	0,00
<b>3.791.000,00</b>	<b>3.791.000,00</b>	<b>4.117.754,96</b>	<b>3.791.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-479.654,97	-448.400,00	-138.879,60	35.730,68	-257.344,38	-258.041,27
-103.335,05	-60.000,00	-171.654,17	0,00	0,00	-103.335,05
-345.828,37	-103.770,00	-465.449,10	0,00	-107.131,83	-238.696,54
0,00	0,00	-98.381,91	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.823,00	0,00	0,00	0,00
<b>-928.818,39</b>	<b>-612.170,00</b>	<b>-876.187,78</b>	<b>35.730,68</b>	<b>-364.476,21</b>	<b>-600.072,86</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-901.602,69	-794.670,00	-849.149,98	477,35	-711.158,99	-190.921,05
-128.926,10	-176.350,00	-172.807,14	0,00	-61.077,07	-67.849,03
-63.256,80	-171.800,00	-85.168,90	1.149,40	-60.396,68	-4.009,52
-15.045,00	-9.000,00	-34.895,00	0,00	0,00	-15.045,00
-199.098,27	-45.000,00	-189.674,22	0,00	-196.201,28	-2.896,99
-43.096,12	-57.700,00	-62.680,38	0,00	-41.264,64	-1.831,48
-1.683,94	-15.000,00	-7.327,97	2.431,14	0,00	-4.115,08
-1.500,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.354.208,92</b>	<b>-1.271.520,00</b>	<b>-1.403.503,59</b>	<b>4.057,89</b>	<b>-1.070.098,66</b>	<b>-288.168,15</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.001.887,06	-1.136.986,00	-2.021.558,44	1.304.945,01	-2.118.606,32	-1.188.225,75
-270.258,06	-144.150,00	-184.117,11	8.022,34	-141.625,60	-136.654,80
39.600,08	100.000,00	50.977,81	39.600,08	0,00	0,00
<b>-2.232.545,04</b>	<b>-1.181.136,00</b>	<b>-2.154.697,74</b>	<b>1.352.567,43</b>	<b>-2.260.231,92</b>	<b>-1.324.880,55</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3  
54 Præstebolig 4  
55 Præstebolig 5

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.250,69	0,00	-68.668,38	54.037,65	-13.326,85	-69.961,49
-5.812,76	0,00	-50.718,49	0,00	0,00	-5.812,76
0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-33.723,20	0,00	0,00	0,00
-216,00	0,00	-4.732,52	0,00	0,00	-216,00
<b>-35.279,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.342,59</b>	<b>54.037,65</b>	<b>-13.326,85</b>	<b>-75.990,25</b>

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	-29.289,74	-3.500,00	-85.325,39	0,00	19,32	-29.309,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-80.259,67	-76.428,00	-107.133,50	0,25	-55.303,11	-24.956,81
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.720,63	-325.080,00	-79.820,30	0,00	-1.235,95	-39.484,68
63 Bygning	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-92.781,35	-83.066,00	-91.327,42	0,00	-17.640,80	-75.140,55
65 Personregistrering - civil	-2.429,99	-49.500,00	0,00	0,00	-2.033,99	-396,00
66 Personregistrering - kirkelig	-134.510,01	-49.500,00	-114.941,92	0,00	-134.510,01	0,00
67 Efteruddannelse	-14.607,44	-30.000,00	-10.102,50	0,00	4.548,56	-19.156,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-7.411,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.411,12
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-55.731,08	-55.800,00	-15.000,00	0,00	0,00	-55.731,08
<b>I alt</b>	<b>-457.741,03</b>	<b>-682.874,00</b>	<b>-503.651,03</b>	<b>0,25</b>	<b>-206.155,98</b>	<b>-251.585,30</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.406,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.406,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.052,61	700,00	666,32	6.052,61	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.007,20	0,00	-5.059,57	4.007,20	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>7.653,03</b>	<b>700,00</b>	<b>-4.393,25</b>	<b>10.059,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.406,78</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	84.056,98	0,00	-274.749,14	52.862,94	0,00	31.194,04
83 Kirkegård	388.089,94	0,00	-304.277,08	0,00	0,00	388.089,94
91 Salg af anlæg m.v.	1.723.612,00	0,00	0,00	1.723.612,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.195.758,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-579.026,22</b>	<b>1.776.474,94</b>	<b>0,00</b>	<b>419.283,98</b>

**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		
2A Ølgod By, Ølgod	2.768	1.300.000	282.800		Kirkehuset
1O Ølgod By, Ølgod	757	183.100	183.100		Oplagsplads
1K Ølgod By, Ølgod	2.672	400.000	32.100		Maskinhus
1Q Ølgod By, Ølgod	15.464	60.600	60.600		½ kirkegård - ½ disp. plads
10GI Ølgod By, Ølgod - s	1.233	1.700.000	237.700		Rønnevænget 30, Ølgod - J
10GV Ølgod By, Ølgod	1290	1.650.000	244.500		Rønnevænget 25, Ølgod - B
Ølgod Kirke	9.343	0	0		Vestergade 68A, Ølgod
Ejendomsværdi i alt		5.293.700			

*\*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
Folkekirkens Nødhjælp	950,00

## Anlægsopgørelse: Om- og tilbygning af kirkehuset i Ølgod.

Anlægsopsparing jf. finanseringsplan	kr.	4.818.264,00	
Gebyr	kr.	-200,00	
Bevilget fra anlægspuljen	kr.	999.771,00	
<b>Samlet bevilling</b>			<b>kr. 5.817.835,00</b>

### Udgifter

#### Forbrug 2015 (formål 8204)

Skovbo's Tegnestue	kr.	62.500,00	
Skovbo's Tegnestue	kr.	42.156,25	
Skovbo's Tegnestue	kr.	27.875,00	
			kr. 132.531,25

#### Forbrug 2017 (formål 8204)

Graven Nielsen (klage til natur & miljøklagenævnet)	kr.	31.250,00	
Arkitekt, honorar (Søren Kjær)	kr.	1.771,87	
			kr. 33.021,87

#### Forbrug 2018 (formål 8204)

Murerentreprisen	kr.	1.047.225,00	
Tømrer- og snedkerentreprisen	kr.	1.966.327,14	
VVS-entreprisen	kr.	448.125,00	
El-entreprisen	kr.	212.500,00	
Gulvbelægningsentreprisen	kr.	235.487,50	
Skovbo's Tegnestue, honorar	kr.	508.855,15	
Arkitekt, honorar (Søren Kjær)	kr.	3.543,74	
Landinspektør + byggeplads	kr.	12.875,00	
Geoteknisk rapport	kr.	13.125,00	
Byggetilladelse	kr.	11.453,75	
Skovbo's tegnestue, em screening	kr.	2.808,13	
			kr. 4.462.325,41

#### Forbrug 2019 (formål 8204)

Malerentreprisen incl. ekstraarbejder	kr.	174.750,00	
Murerentreprisen incl. ekstraarbejder	kr.	261.793,75	
Tømrer- og snedkerentreprisen incl. ekstraarbejder	kr.	223.759,18	
VVS-entreprisen Incl. ekstraarbejder	kr.	95.975,00	
El-entreprisen incl. ekstraarbejder	kr.	268.077,46	
Ingeniørgruppen, projektgennemgang og tilsyn m.v.	kr.	27.281,25	
VM Acoustics bygningsakustiske målinger	kr.	7.500,00	
			kr. 1.059.136,64



**Forbrug 2020 (formål 8204)**

Tømrer- og snedkerentreprisen incl. ekstraarbejder	kr.	86.445,24		
Skovbo's Tegnesteue, honorar	kr.	-2.533,47	kr.	83.911,77

**Forbrug i alt 2015-2017-2018-2019-2020****kr. 5.770.926,94****FINANSIERING:**

Hævet på disponibel anlægsopsparing i pengeinstitut	-4.818.064,00
Bevilget fra anlægspuljen i 2019	-900.000,00
Rest bevilling fra anlægspuljen i 2020	-52.862,94
I alt	<u>-5.770.926,94</u>