

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Holsted-Sankt Peders Sognes Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8927

CVR-nr. 34744637

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Holsted-Sankt Peders 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 Holsted-Sankt Peders Sogn kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Holsted Sankt Peders Sogn 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 black ink, appearing to read 'HTO', written over a light grey circular stamp.

Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Året 2020 endte med et driftsunderskud på kr. 248.884,63

Forklaringer på væsentlige udsving mellem budgetteret og reel forbrug, er vedhæftet som bilag.

Resultatdisponering:

\* Frie midler ender ud med en negativ beholdning kr. 144.677,12

\* Videreførsel af anlægsmidler kr.405.752

består af flere projekter og ses i vedhæftede anlægsregnskab.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

\* Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Læborg menighedsråd om fælles regnskabskontor.

Udgifterne dækkes af Læborg Menighedsråd, som har udgifterne fuldt dækket af ligningsmidler.

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).



	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.775.702,00</b>	<b>2.775.702,00</b>	<b>2.761.689,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.024.586,63</b>	<b>-2.893.202,00</b>	<b>-3.153.500,83</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-681.434,45</b>	<b>-691.637,00</b>	<b>-822.616,29</b>
Indtægter	7.300,00	16.000,00	9.700,00
Udgifter, løn	-235.535,75	-307.737,00	-266.521,79
Udgifter, øvrig drift	-453.198,70	-399.900,00	-565.794,50
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-918.234,49</b>	<b>-914.138,00</b>	<b>-994.564,67</b>
Indtægter	5.064,00	7.400,00	2.678,00
Udgifter, løn	-802.212,66	-753.209,00	-816.559,36
Udgifter, øvrig drift	-121.085,83	-168.329,00	-180.683,31
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-876.039,70</b>	<b>-770.736,00</b>	<b>-823.389,95</b>
Indtægter	820.844,80	781.959,00	819.994,87
Udgifter, løn	-1.192.481,02	-1.223.095,00	-1.244.262,76
Udgifter, øvrig drift	-504.403,48	-329.600,00	-399.122,06
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-106.571,72</b>	<b>-55.305,00</b>	<b>-58.031,84</b>
Indtægter	71.095,12	71.900,00	69.912,54
Udgifter, løn	-43.184,08	-60.705,00	-48.754,47
Udgifter, øvrig drift	-134.482,76	-66.500,00	-79.189,91
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-448.581,03</b>	<b>-462.704,00</b>	<b>-454.559,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-207.534,62	-251.020,00	-219.908,50
Udgifter, øvrig drift	-241.046,41	-211.684,00	-234.651,05
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>6.274,76</b>	<b>1.318,00</b>	<b>-338,53</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-248.884,63</b>	<b>-117.500,00</b>	<b>-391.811,83</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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	350.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-98.658,36	0,00	-590.305,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-98.658,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-240.304,97</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-347.542,99</b>	<b>-117.500,00</b>	<b>-632.116,80</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	-134.732,18	106.730,52	-28.001,66
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-87.888,98	0,00	-87.888,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-87.716,92	232.394,04	144.677,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-414.170,00	8.418,43	-405.751,57
742010 Årsafslutningskonto	347.542,99	-347.542,99	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	-136.381,60	6.954,43	-129.427,17

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**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
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
10.300.769,77	10.875.023,84
49.339,82	25.408,84
-28.410,84	229.053,40
87.888,98	87.888,98
10.191.951,81	10.532.672,62
94.977,00	86.409,96
94.977,00	86.409,96
957.822,22	608.456,94
648.157,25	402.829,38
134.732,18	28.001,66
174.932,79	177.625,90
<b>11.353.568,99</b>	<b>11.569.890,74</b>

-1.110.889,68	-756.392,26
-134.732,18	-28.001,66
-87.888,98	-87.888,98
-250.000,00	-250.000,00
-136.381,60	-129.427,17
-87.716,92	144.677,12
-414.170,00	-405.751,57
-10.191.951,81	-10.532.672,62
-10.191.951,81	-10.532.672,62
0,00	0,00
-50.727,50	-280.825,86
-19.711,63	-26.750,40
-31.015,87	-254.075,46
<b>-11.353.568,99</b>	<b>-11.569.890,74</b>

## 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
2.775.702,00	2.775.702,00	2.761.689,00	2.775.702,00	0,00	0,00
<b>2.775.702,00</b>	<b>2.775.702,00</b>	<b>2.761.689,00</b>	<b>2.775.702,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-426.524,58	-389.563,00	-461.034,68	0,00	-83.805,98	-342.718,60
-30.168,29	-28.000,00	-90.999,17	0,00	0,00	-30.168,29
-46.637,35	-74.818,00	-87.722,93	7.300,00	0,00	-53.937,35
-178.104,23	-199.256,00	-182.859,51	0,00	-151.729,77	-26.374,46
<b>-681.434,45</b>	<b>-691.637,00</b>	<b>-822.616,29</b>	<b>7.300,00</b>	<b>-235.535,75</b>	<b>-453.198,70</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-546.874,32	-467.858,00	-550.356,42	2.380,00	-513.266,58	-35.987,74
-49.079,73	-70.180,00	-81.450,35	0,00	-41.949,99	-7.129,74
-3.027,82	-36.500,00	-3.064,38	0,00	0,00	-3.027,82
-62.837,50	-70.000,00	-80.742,65	0,00	0,00	-62.837,50
-185.376,76	-183.120,00	-173.291,66	0,00	-182.827,35	-2.549,41
-71.038,36	-85.280,00	-104.459,21	2.684,00	-64.168,74	-9.553,62
0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>-918.234,49</b>	<b>-914.138,00</b>	<b>-994.564,67</b>	<b>5.064,00</b>	<b>-802.212,66</b>	<b>-121.085,83</b>

#### 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
-782.469,53	-618.388,00	-755.410,70	805.917,56	-1.111.812,14	-476.574,95
-93.570,17	-152.348,00	-67.979,25	14.927,24	-80.668,88	-27.828,53
<b>-876.039,70</b>	<b>-770.736,00</b>	<b>-823.389,95</b>	<b>820.844,80</b>	<b>-1.192.481,02</b>	<b>-504.403,48</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.571,72	-55.305,00	-58.031,84	71.095,12	-43.184,08	-134.482,76
<b>-106.571,72</b>	<b>-55.305,00</b>	<b>-58.031,84</b>	<b>71.095,12</b>	<b>-43.184,08</b>	<b>-134.482,76</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-177.415,20	-110.528,00	-208.879,15	0,00	-129.455,92	-47.959,28
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-113.525,00	-102.800,00	-116.984,00	0,00	-72.644,62	-40.880,38
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.861,45	-32.600,00	-45.316,08	0,00	0,00	-47.861,45
64 Økonomi	-73.224,46	-70.200,00	-65.147,44	0,00	-5.434,08	-67.790,38
65 Personregistrering - civil	0,00	-103.992,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-4.640,63	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-371,00	-6.400,00	-13.592,25	0,00	0,00	-371,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.183,92	-36.184,00	0,00	0,00	0,00	-36.183,92
<b>I alt</b>	<b>-448.581,03</b>	<b>-462.704,00</b>	<b>-454.559,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-207.534,62</b>	<b>-241.046,41</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-0,11	0,00	-344,65	0,00	0,00	-0,11
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.318,32	1.318,00	1.318,32	1.318,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.956,55	0,00	-1.312,20	8.289,13	0,00	-3.332,58
<b>I alt</b>	<b>6.274,76</b>	<b>1.318,00</b>	<b>-338,53</b>	<b>9.607,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.332,69</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-98.658,36	0,00	-590.305,01	0,00	0,00	-98.658,36
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	350.000,04	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-98.658,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-240.304,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.658,36</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

	Beløb
Ingen Kollekt	

	A	B	C	D	E
1	<b>Holsted</b>	<b>2020</b>			
2					
3	<b>Projekt 1: Kor-rum Udsmykning (Arv)</b>				
4	Formål i budgettet	8001			
5	Videreførte midler tidligere år: / Underskud	-122.206			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2019:	-			
7	Hævede opsparinger:				
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler				
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:				
13	<b>Midler til rådighed i 2019:</b>	<b>-122.206</b>			
14	Regnskab for 2019 (forbrug):				
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	<b>Forbrug i alt i 2019</b>	<b>-</b>			
20					
21	<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>-122.206</b>			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2020:	0			
24					
25	<b>Er anlægsprojektet afsluttet i 2019?</b>	<input checked="" type="radio"/> Ja			
26		<input type="radio"/> Nej			



	A	B	C	D	E
1	<b>Holsted</b>	<b>2020</b>			
2					
3	<b>Projekt 2: Kalkning (Opsparing)</b>				
4	Formål i budgettet	8002			
5	Videreførte midler tidligere år:/ underskud	-20.759			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2019:	-			
7	Hævede opsparinger:				
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	<b>Midler til rådighed i 2019:</b>	<b>-20.759</b>			
14	Regnskab for 2019 (forbrug):				
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	<b>Forbrug i alt i 2019</b>	<b>-</b>			
20					
21	<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>-20.759</b>			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2020:	0			
24					
25	<b>Er anlægsprojektet afsluttet i 2019?</b>	<input checked="" type="radio"/> Ja			
26		<input type="radio"/> Nej			

	A	B	C	D	E
1	<b>Holsted</b>	<b>2020</b>			
2					
3	<b>Projekt 3: Adgangsforhold/rampe (anlægsbevilling)</b>				
4	Formål i budgettet	8003			
5	Videreførte midler tidligere år:	557.135			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2020:				
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	<b>Midler til rådighed i 2020: modregnes underskud for afsluttet</b>	<b>557.135</b>			
14	Regnskab for 2020 (forbrug):				
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	<b>Forbrug i alt i 2020</b>	<b>-</b>			
20					
21	<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>0</b>			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2021:	557.135			
24					
25	<b>Er anlægsprojektet afsluttet i 2020?</b>				
26					

- Ja  
 Nej

	A	B	C	D	E
1	<b>Holsted</b>	<b>2020</b>			
2					
3	<b>Projekt 4: Omfugning</b>				
4	Formål i budgettet	8006			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2020:	-			
7	Hævede opsparinger:	-105.230			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter				
12	Eksternt tilskud: momsfradrag overf. til opsp. 2021	-			
13	<b>Midler til rådighed i 2020:</b>	<b>-105.230</b>			
14	Regnskab for 2020(forbrug):	-96.812			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter				
19	<b>Forbrug i alt i 2020</b>	<b>-96.812</b>			
20					
21	<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>0</b>			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2021:	-8.418	Består af momsbeløbet som refunderes		
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2020?				
26					

Ja

Nej

	F
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	2021
24	
25	
26	

Holsted

2020

**Opsummering til årsafslutning**

Videreførte midler tidligere år:	414.170	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølgse budget 2018:	-	Afstem med regnskabssystem
Hævede opsparinger:	-105.230	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	-	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	<b>Dette beløb overføres fra arv til driftskonto i 2019</b>
Eksternt tilskud:	-	
<b>Midler i alt til rådighed i 2018:</b>	<b>308.940</b>	Bemærk ved afstemning til PU Resultatdisponering, at dette er en sum af flere noter!
Regnskab for 2018 (forbrug):	-96.812	Kan afstemmes med regnskab, formål 8001 + 8002
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til frie midler	-	
Forbrug i alt i 2018	-96.812	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-142.965	'+' angiver overskud og '-' angiver underskud
Videreførte anlægsmidler til 2019:	548.717	

**Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo**

Konti	Disponering	Bemærkninger:
741110 Frie midler		
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
<b>721110 Opsparing til anlæg</b>	<b>-105.230</b>	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet		
<b>721150 Langfristet gæld</b>		Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 Arv og donation		
<b>741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde</b>	<b>8.418</b>	<b>Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering.</b>
742010 Årsafslutning		'+' angiver en debetbevægelse

Afstemning af overførsler mellem anlægsprojekter

Skal altid gå i nul - ellers fejl i indtastede oplysninger vedr. overførsler af midler mellem anlægsprojekter

## MR-navn

## Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

## Årstal

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

Formål	Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus =		minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overtøstelse fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt ARV	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
				hævdede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
	Projekt 1: Kørum Udsmykning (Arv)	-122.206	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-122.206	0	-122.206	0
	Projekt 2: Kalkning (Opsparing)	-20.759	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20.759	0	-20.759	0
	Projekt 3: Adgangsforhold/rampe (anlægsbevilling)	557.135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	557.135	0	0	557.135
	Projekt 4: Omfugning	0	0	-105.230	0	0	0	0	0	0	0	-105.230	-96.812	0	-8.418
	Projekt 5:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	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
	Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	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
	Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	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
	Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bevillinger i alt (netto)	414.170	0	-105.230	0	0	0	0	0	0	0	308.940	-96.812	-142.965	548.717
															405.752

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 lene

**Anlægsskemaets noter skal anvendes således:***PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

<b>Note 1</b>	-414.170	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
<b>Note 2</b>	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
<b>Note 3</b>	-105.230	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
<b>Note 4</b>	0	Årets bevægelser på gæld
<b>Note 5</b>	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
<b>Note 6</b>	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie mid
<b>Note 7</b>	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
<b>Note 8</b>	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
<b>Note 9</b>	308.940	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
<b>Note 10</b>	-96.812	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
<b>Note 11</b>	-142.965	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
<b>Note 12</b>	-548.717	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

**Resultatdisponering**

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

**Videreførte anlægsmidler**

<b>741120</b>	-548.717	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-414.170	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	8.418	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

**Opsparingskonti**

<b>721110</b>	-105.230	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	-105.230	Årets automatiske disponering kontrolleres

**Langfristet gæld**

<b>721150</b>	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	---	---

**Frie midler**

<b>741110</b>		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	--

Bemærk underskud på afsluttede anlægsprosjekter

142.965 Note 11 **Også vist i ANLÆG 2019**

r

ller

)

;) )



**Merforbrug set i forhold til budgetteret udgift:****Præstegården:**

Murer, rottespærer og rep. tagflade	13.500,00
Tømrer, håndvask, bordplade, terrassedør	11.500,00
Udskiftning af tagbrønd	7.000,00
Blikkenslager, nedløb	3.000,00
El-Tekniker, lys kontor og ringeklokker	8.500,00
Stofa defekt stikledning	11.000,00
Vaskemaskine	6.500,00
<b>Præstegården</b>	<b>61.000,00</b>

Konsulent Klokestabel opstarts fase 50.000,00

Ekstra omkostning indlejet hjælp  
set mod besparelse på løn 30.000,00

Annoncer 11.000,00

100% regulering / momsregulering 7.000,00

Tab 12.000,00

Brandsoft steget 16.000,00

EL/Vand/varme merforbrug 38.000,00

Kontorudgifter og tryk ifm. Valg 8.000,00

Abonnementer 6.000,00

Merudgift Planter grus gran 36.000,00

**Merindtægt**

Gravkast	-14.000,00
Hjemfald Gravstedskapitaler	-12.000,00

---

<b>Samlet driftsunderskud</b>	<b>249.000,00</b>
-------------------------------	-------------------

Bemærk ifm. Provstesyn, budgetteret underskud på kr. 117.500

Følgende forventet arbejde er ikke udført i 2020

Rep. Fuger i sålbænk	1.875,00
Lille hul i tag over kirkeskib	1.250,00
Invendig rep af kalkevæg	12.500,00
	<u>15.625,00</u>