

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Havnbjerg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9001

CVR-nr. 20133317

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 Havnbjerg 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 Havnbjerg kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Havnbjerg kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **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.

Trekantområdet, den 10. september 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

Havnbjerg Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et underskud på kr. 383,00 på driften, og regnskabet 2020 slutter med et overskud på kr. 203.421,49 på driften. Årets resultat C- drift og anlæg - er på kr. 472.190,53. Efter resultatdisponeringen giver det frie midler på kr. 274.009,15.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragsprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragsprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsbaseret fradragsprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 25%.

Kikker man samlet på lønnen er der brugt kr. 110.000,00 mindre end budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt nedlukningen på grund af Corona samt mindre personale på kirkegården.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiene på mere end kr. 10.000,00:

**Formål 2100:**

64 stk. salmebøger er blevet ombundet til kr. 10.775,00 samtidig er der sparet kr. 18.000,00 på udvendig vedligeholdelse.

**Formål 2300:**

Ved Sognegården har der været ekstra udgifter til rensning af brønde og rør til kr. 28.000,00 samt etablering af hegn til kr. 15.350,00.

**Formål 4000**

Vi har været lidt forsigtige med budgettering af køb og fornyelse af gravsted. Her har indtægten været kr. 37.000,00 højere end budgettet.

Der har været en del flere reparationer på kirkegårdens maskiner end budgetteret. Det drejer sig om en overskridelse af budgettet med kr. 36.000,00.

På køb af planter, grus m.v. er det en besparelse på kr. 22.000,00.

**Formål 4001:**

El-udgiften har været overbudgettet med kr. 14.400,00. Men så er det blevet brugt kr. 10.165,00 til afbrydelse af gammel stik.

**Formål 5100:**

Det sidste beløb på de gamle forbrugsafgifter er blevet betalt og det har givet en ekstra indtægt på forbrugsafgifter.

Der er desuden sparet på udvendig vedligeholdelse med kr. 24.200,00.

**Formål 6000:**

EDB udgifterne har været større end budgettet, det skyldes køb af ny kirkenet pc samt at kirkekasserne nu skal betale for datalinjer og licens for præstens forbrug.

**Anlæg:****Fra 2019 var der overført følgende:**

Kr. 40.000,00 til renovering af ladebygning	Ikke påbegyndt endnu og videreføres derfor til 2021
Kr. 35.000,00 til reparation af vej	Videreført til 2021. Skal bruges til udbedring af asfaltbelægningen.



## 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>2.524.548,96</b>	<b>2.524.549,00</b>	<b>2.455.348,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.321.127,47</b>	<b>-2.524.932,00</b>	<b>-2.436.852,88</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-463.782,15</b>	<b>-428.760,00</b>	<b>-475.493,22</b>
Indtægter	8.250,00	10.000,00	13.000,00
Udgifter, løn	-83.042,81	-98.460,00	-89.077,53
Udgifter, øvrig drift	-388.989,34	-340.300,00	-399.415,69
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-837.845,18</b>	<b>-903.612,00</b>	<b>-832.761,85</b>
Indtægter	160,00	0,00	2.286,00
Udgifter, løn	-736.408,88	-773.377,00	-726.318,64
Udgifter, øvrig drift	-101.596,30	-130.235,00	-108.729,21
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-627.867,34</b>	<b>-772.885,00</b>	<b>-818.217,59</b>
Indtægter	350.966,56	302.109,00	568.046,62
Udgifter, løn	-653.381,35	-755.797,00	-729.647,78
Udgifter, øvrig drift	-325.452,55	-319.197,00	-656.616,43
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-33.063,36</b>	<b>-71.427,00</b>	<b>-14.143,64</b>
Indtægter	159.179,80	136.513,00	234.582,40
Udgifter, løn	-38.931,78	-38.797,00	-44.850,75
Udgifter, øvrig drift	-153.311,38	-169.143,00	-203.875,29
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-320.808,77</b>	<b>-309.630,00</b>	<b>-266.532,24</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.182,45	-46.000,00	-50.322,49
Udgifter, øvrig drift	-271.626,32	-263.630,00	-216.209,75
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-37.760,67</b>	<b>-38.618,00</b>	<b>-29.704,34</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>203.421,49</b>	<b>-383,00</b>	<b>18.495,12</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)	268.769,04	268.769,00	368.769,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-126.492,13
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-66.100,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>268.769,04</b>	<b>268.769,00</b>	<b>176.176,87</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>472.190,53</b>	<b>268.386,00</b>	<b>194.671,99</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-12.409,81	0,00	-12.409,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-131.462,17	0,00	-131.462,17
721150 Langfristet gæld	2.284.537,12	-268.769,08	2.015.768,04
741110 Menighedsrådets frie midler	-70.587,70	-203.421,45	-274.009,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-75.000,00	0,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-472.190,53	472.190,53	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	-2.399,00	-1.034,00	-3.433,00

**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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
2.748.940,31	2.786.548,27
6.553,82	7.468,34
14.220,02	52.001,66
12.409,81	12.409,81
2.715.756,66	2.714.668,46
0,00	0,00
365.651,03	755.160,61
181.300,36	569.775,94
184.350,67	185.384,67
<b>3.114.591,34</b>	<b>3.541.708,88</b>

1.992.678,44	1.519.453,91
-12.409,81	-12.409,81
-131.462,17	-131.462,17
2.284.537,12	2.015.768,04
-2.399,00	-3.433,00
-70.587,70	-274.009,15
-75.000,00	-75.000,00
-2.715.756,66	-2.714.668,46
-2.715.756,66	-2.714.668,46
-2.284.537,12	-2.015.768,04
-2.284.537,12	-2.015.768,04
-106.976,00	-330.726,29
-73.749,91	-71.154,77
0,00	-224.465,42
-33.226,09	-35.106,10
<b>-3.114.591,34</b>	<b>-3.541.708,88</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
2.524.548,96	2.524.549,00	2.455.348,00	2.524.548,96	0,00	0,00
<b>2.524.548,96</b>	<b>2.524.549,00</b>	<b>2.455.348,00</b>	<b>2.524.548,96</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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-323.018,25	-319.398,00	-391.107,29	0,00	-83.042,81	-239.975,44
-14.391,25	-15.000,00	-19.250,63	0,00	0,00	-14.391,25
-126.372,65	-94.362,00	-65.135,30	8.250,00	0,00	-134.622,65
<b>-463.782,15</b>	<b>-428.760,00</b>	<b>-475.493,22</b>	<b>8.250,00</b>	<b>-83.042,81</b>	<b>-388.989,34</b>

#### 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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-713.060,13	-763.662,00	-716.966,29	0,00	-678.731,66	-34.328,47
-13.688,25	-7.600,00	-16.421,91	0,00	0,00	-13.688,25
-1.561,25	-26.000,00	-4.887,00	0,00	0,00	-1.561,25
-42.784,45	-45.750,00	-41.281,05	0,00	-13.500,00	-29.284,45
-10.316,35	-15.600,00	-10.902,12	0,00	-4.406,18	-5.910,17
-36.996,03	-35.500,00	-40.008,48	0,00	-34.800,00	-2.196,03
-17.388,72	-9.500,00	-1.095,00	160,00	-4.971,04	-12.577,68
-2.050,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	-2.050,00
<b>-837.845,18</b>	<b>-903.612,00</b>	<b>-832.761,85</b>	<b>160,00</b>	<b>-736.408,88</b>	<b>-101.596,30</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
-594.266,74	-741.106,00	-789.930,59	350.966,56	-633.079,61	-312.153,69
-33.600,60	-31.779,00	-28.287,00	0,00	-20.301,74	-13.298,86
<b>-627.867,34</b>	<b>-772.885,00</b>	<b>-818.217,59</b>	<b>350.966,56</b>	<b>-653.381,35</b>	<b>-325.452,55</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.855,13	-118.770,00	-74.323,43	105.604,82	-38.931,78	-143.528,17
43.791,77	47.343,00	60.179,79	53.574,98	0,00	-9.783,21
<b>-33.063,36</b>	<b>-71.427,00</b>	<b>-14.143,64</b>	<b>159.179,80</b>	<b>-38.931,78</b>	<b>-153.311,38</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-47.797,42	-38.804,00	-36.728,01	0,00	0,00	-47.797,42
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-87.371,85	-93.500,00	-70.521,43	0,00	-18.126,25	-69.245,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.810,97	-22.000,00	-33.666,32	0,00	-11.063,10	-16.747,87
64 Økonomi	-105.101,70	-103.500,00	-104.101,48	0,00	-11.063,10	-94.038,60
65 Personregistrering - civil	-5.035,00	-3.000,00	-4.987,50	0,00	-5.035,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-3.895,00	-3.000,00	-4.987,50	0,00	-3.895,00	0,00
67 Efteruddannelse	-8.260,00	-4.000,00	-11.540,00	0,00	0,00	-8.260,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.007,50	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.007,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-33.529,33	-31.826,00	0,00	0,00	0,00	-33.529,33
<b>I alt</b>	<b>-320.808,77</b>	<b>-309.630,00</b>	<b>-266.532,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.182,45</b>	<b>-271.626,32</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-38.803,54	-38.804,00	-43.506,99	0,00	0,00	-38.803,54
72 Øvrige renteudgifter	-21,97	0,00	-67,50	0,00	0,00	-21,97
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	210,64	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	186,14	186,00	186,14	186,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	878,70	0,00	13.473,37	878,70	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-37.760,67</b>	<b>-38.618,00</b>	<b>-29.704,34</b>	<b>1.064,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.825,51</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
83 Kirkegård	0,00	0,00	-126.492,13	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-66.100,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	268.769,04	268.769,00	268.769,00	268.769,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>268.769,04</b>	<b>268.769,00</b>	<b>176.176,87</b>	<b>268.769,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Havnbjerg, 46 m.fl.	252085	1.750.000	706.000		Nordborgvej 12, Præstegård
Havnbjerg 47	3333	430.000	437.800		Skolevej 19 Sognegården
Havnbjerg 199 m.fl.	156151	2.500.000	947.300		Ærvej 21 Landbrugsjord
Brandsbøl 133	15707	270.000	103.200		Vesterballe
Havnbjerg 45 m.fl.	0	0	0		Kirkegården og kirken
Ejendomsværdi i alt		4.950.000			

*\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---



# Styring anlægsaktiviteter 2020

## Havnbjerg

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger. Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

**PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen**

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Godkendt brug af frie midler	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag	plus =	minus =							
<b>Anlæg 2014</b>													
Renovering af ladebygning	40.000						40.000,00			40.000,00			40.000,00
<b>Anlæg 2015</b>													
Reparation af vej	35.000						35.000,00			35.000,00			35.000,00
Stiftlån Afdrag		268.769,00		-268.769,00									
Bevillinger i alt (netto)	75.000	268.769,00		-268.769,00						75.000,00			75.000,00

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane