

ÅRSREGNSKAB 2020

for Broager Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9004

CVR-nr. 59361228

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Broager 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

Broager Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2018 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98A, 6400 Sønderborg. Det Følles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtagen er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet havde budgetteret med et overskud på kr. 606,00. Regnskabet slutter med et underskud på driftsrammen på kr. -319.019,91 og et overskud på anlægsrammen på kr. 574.642,93. Årets resultat bliver derfor kr. 255.623,02. Resultat efter disponeringen giver frie midler på kr. 113.962,70.

En ændret bogføringspraksis i forhold til opgørelse af obligationsværdien, som pr 01.01.2020 skal bogføres med den aktuelle værdi fremfor anskaffelsesværdien, har bevirket at konto 721110 Opsparing til anlæg er reduceret med kr. 258.129,34. Ligeledes er konto 721160 Arv og donationer blevet reduceret med kr. 120.580,66.

2020 har været et specielt år på grund af Corona og dermed nedlukninger af aktiviteter i og omkring kirken.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent 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 fradragprocent 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 fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 30%.

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

Driftsrammen.

Formål 1100 Menighedsrådet har modtaget kr. 115.405,- i tillægsbevilling fra 5% midlerne til reparation af klokkebommen, udgiften var kr. 115.405,-

Der var i 2020 budgetteret med lønomkostninger på kr. 3.156.000,- og der er bogført lønomkostninger på kr. 3.193.348,-. Merforbruget skyldes bl.a. ekstra rengøring i kirken pga. Corona.

Formål 2100.

Der er anskaffet en flagstang med automatisk hejs til kr. 35.000,- og teleslyngeanlægget er udskiftet/repareret dette kostede kr. 32.700,-. Begge dele var der ikke budgetteret med.

Der er sparet kr. 30.000,- i el på opvarmningen af kirken.

En forundersøgelse af reparation/udskiftning af taget på klokketårnet/kapel, har kostet kr. 76.731,-. Dette arbejde igangsættes i 2021 og finansieres via provstiets midler til kirkeistandsættelse.

Formål 2200

Se punkt under formål 1100.

Formål 2300.

På udvendig vedligeholdelse er der ikke forbrugt noget, der var budgetteret kr. 10.000,-.

Her er der sparet kr. 12.700 på opvarmningen.

Der er indkøbt højskolesangbøger til sognegården. Kr. 14.176,-

Formål 3100

Annonceringen blev kr. 13.700 mere end budgetteret.

Formål 3200

Der blev sparet kr. 17.400,- på undervisningsmateriale, dette skyldes til del nedlukningen vedr. corona.

Formål 3300.

Generel besparelse pga. corona

Formål 3600.

Ingen indtægter idet der ikke er afholdt nogle koncerter. Budgetteret med kr. 15.000,-.

Besparelser på honorar kr. 16.000,-. Besparelser på annoncering kr. 13.250,-.

Formål 3700

Også her har der været store besparelser pga. corona. Kr. 77.000,- under hele formålet.

Formål 4000.

Et merforbrug på lønninger og pension skyldes at en del af den ekstra rengøring i kirken er bogført på kirkegården. Afvigelsen i alt kr. 180.000,-. Besparelse på vedligeholdelse af udenomsarealer på kr. 34.000,-.

Formål 5100

På udvendig vedligeholdelse af bygningen var der i 2019 budgetteret med kr. 170.000,-. Arbejdet med renoveringen er ikke i gang sat. Menighedsrådet har resultattdisponeret kr. 170.000,- til konto 741150 Frie midler, vedligeholdelse af præstebolig.

Maling af plankeværk kostede kr. 55.000,-. Rådgivning vedr. skimmelsvamp m.m. kostede kr.21.000,-.

Formål 5700. Forpagtningsindtægter blev kr. 11,000,- mindre end budgetteret.

Anlæg.

Formål 8000

Menighedsrådet har fået kr. 50.000,- i anlægsbevilling til forundersøgelse af renoveringen af kirken, der er blevet brugt kr. 85.357,-.

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.

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	4.230.750,00	4.115.345,00	4.103.207,04
Øvrig drift i alt	-4.549.769,91	-4.114.739,00	-3.861.967,83
2 Kirkebygning og sognegård	-863.813,00	-605.865,00	-653.147,78
Indtægter	15.304,88	5.000,00	12.643,30
Udgifter, løn	-274.359,20	-268.865,00	-326.531,61
Udgifter, øvrig drift	-604.758,68	-342.000,00	-339.259,47
3 Kirkelige aktiviteter	-1.015.864,14	-1.200.625,00	-1.192.623,60
Indtægter	5.472,80	37.000,00	27.736,80
Udgifter, løn	-918.106,48	-1.013.625,00	-1.052.125,30
Udgifter, øvrig drift	-103.230,46	-224.000,00	-168.235,10
4 Kirkegård	-1.697.341,56	-1.557.860,00	-1.306.748,71
Indtægter	1.003.142,57	712.000,00	884.249,02
Udgifter, løn	-1.569.815,73	-1.440.360,00	-1.474.183,30
Udgifter, øvrig drift	-1.130.668,40	-829.500,00	-716.814,43
5 Præstebolig mv.	-115.882,58	-74.200,00	-94.023,82
Indtægter	268.524,77	200.000,00	218.476,48
Udgifter, løn	-137.836,03	-165.200,00	-129.601,06
Udgifter, øvrig drift	-246.571,32	-109.000,00	-182.899,24
6 Administration og fællesudgifter	-637.619,49	-683.538,00	-601.999,77
Indtægter	-1.860,59	0,00	1.066,80
Udgifter, løn	-293.231,22	-267.950,00	-287.863,55
Udgifter, øvrig drift	-342.527,68	-415.588,00	-315.203,02
7 Finansielle poster	-219.249,14	7.349,00	-13.424,15
A Resultat af drift	-319.019,91	606,00	241.239,21
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	660.000,00	660.000,00	665.931,01
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-85.357,07	-50.000,00	-28.231,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	574.642,93	610.000,00	637.699,96
C Resultatopgørelse	255.623,02	610.606,00	878.939,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-460.799,41	258.129,34	-202.670,07
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.390,45	0,00	-374.390,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-245.504,72	0,00	-245.504,72
721150 Langfristet gæld	2.339.203,69	-610.000,00	1.729.203,69
741110 Menighedsrådets frie midler	-4.853,34	-109.109,36	-113.962,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	35.357,00	35.357,00
741150 Vedligeholdelse af præstegård	-170.000,00	170.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-255.623,02	255.623,02	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-680.710,98	120.580,66	-560.130,32

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
4.770.292,59	4.816.480,38
25.462,62	5.465,83
108.093,87	217.294,54
374.390,45	374.390,45
4.262.345,65	4.219.329,56
1.213.674,46	896.476,43
206.365,68	259.543,56
559.875,80	442.462,65
447.432,98	194.470,22
314.209,93	508.879,86
181.957,13	372.216,05
13.366,43	8.199,85
116.380,65	125.958,24
2.505,72	2.505,72
6.298.176,98	6.221.836,67

402.944,79	267.902,43
-460.799,41	-202.670,07
-374.390,45	-374.390,45
-245.504,72	-245.504,72
2.339.203,69	1.729.203,69
-680.710,98	-560.130,32
-4.853,34	-113.962,70
0,00	35.357,00
-170.000,00	0,00
-4.262.345,25	-4.219.329,16
-4.262.345,25	-4.219.329,16
-2.339.203,69	-1.729.203,69
-2.339.203,69	-1.729.203,69
-99.572,83	-541.206,25
-75.445,61	-130.379,95
0,00	-386.697,25
-24.127,22	-24.129,05
-6.298.176,98	-6.221.836,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.115.345,00	4.115.345,00	3.953.207,04	4.115.345,00	0,00	0,00
115.405,00	0,00	150.000,00	115.405,00	0,00	0,00
4.230.750,00	4.115.345,00	4.103.207,04	4.230.750,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-357.325,51	-234.385,00	-279.112,75	15.304,88	-82.555,42	-290.074,97
-178.068,34	-20.000,00	-49.395,96	0,00	0,00	-178.068,34
-320.025,47	-344.880,00	-324.492,62	0,00	-183.410,10	-136.615,37
-8.393,68	-6.600,00	-146,45	0,00	-8.393,68	0,00
-863.813,00	-605.865,00	-653.147,78	15.304,88	-274.359,20	-604.758,68

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-557.443,10	-565.081,00	-687.560,10	3.240,00	-497.629,98	-63.053,12
-13.249,20	-45.004,00	-15.479,07	0,00	-5.526,28	-7.722,92
-11.457,18	-29.600,00	-16.303,53	1.420,80	-8.663,10	-4.214,88
0,00	-5.000,00	-3.711,86	0,00	0,00	0,00
-279.905,88	-319.140,00	-277.818,64	0,00	-273.567,33	-6.338,55
-127.611,54	-133.408,00	-150.135,55	0,00	-121.753,19	-5.858,35
-24.697,24	-101.892,00	-40.414,85	812,00	-10.966,60	-14.542,64
-1.500,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.015.864,14	-1.200.625,00	-1.192.623,60	5.472,80	-918.106,48	-103.230,46

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
-1.601.433,62	-1.490.650,00	-1.254.363,96	1.000.456,48	-1.522.562,93	-1.079.327,17
-95.907,94	-67.210,00	-52.384,75	2.686,09	-47.252,80	-51.341,23
-1.697.341,56	-1.557.860,00	-1.306.748,71	1.003.142,57	-1.569.815,73	-1.130.668,40

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
-226.102,41	-179.200,00	-198.610,56	89.917,76	-136.167,40	-179.852,77
110.219,83	105.000,00	104.586,74	178.607,01	-1.668,63	-66.718,55
-115.882,58	-74.200,00	-94.023,82	268.524,77	-137.836,03	-246.571,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-189.235,79	-169.090,00	-200.446,48	-1.860,59	-120.879,94	-66.495,26
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-110.082,56	-128.000,00	-104.196,54	0,00	-42.252,45	-67.830,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-48.966,90	-56.700,00	-77.298,02	0,00	-11.963,10	-37.003,80
63 Bygning	0,00	-4.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-102.000,00	-112.700,00	-100.230,00	0,00	0,00	-102.000,00
65 Personregistrering - civil	-120.820,74	-112.635,00	-117.122,73	0,00	-119.507,99	-1.312,75
66 Personregistrering - kirkelig	1.372,26	-37.545,00	0,00	0,00	1.372,26	0,00
67 Efteruddannelse	-3.876,00	0,00	-2.786,00	0,00	0,00	-3.876,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-11.422,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.422,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-52.587,76	-52.588,00	80,00	0,00	0,00	-52.587,76
I alt	-637.619,49	-683.538,00	-601.999,77	-1.860,59	-293.231,22	-342.527,68

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-38.267,31	-38.267,00	-48.942,31	0,00	0,00	-38.267,31
72 Øvrige renteudgifter	-5.063,02	0,00	-456,43	0,00	0,00	-5.063,02
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	40.000,00	8.417,50	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.615,84	5.616,00	5.615,84	5.615,84	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-186.830,28	0,00	0,00	81.310,19	0,00	-268.140,47
76 Momsregulering	5.295,63	0,00	21.941,25	12.653,95	0,00	-7.358,32
I alt	-219.249,14	7.349,00	-13.424,15	99.579,98	0,00	-318.829,12

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-85.357,07	-50.000,00	-28.231,05	0,00	0,00	-85.357,07
92 Ligningsbeløb anlæg	660.000,00	660.000,00	609.999,96	660.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	55.931,05	0,00	0,00	0,00
I alt	574.642,93	610.000,00	637.699,96	660.000,00	0,00	-85.357,07

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		
268, Broager	4.554	1.900.000	483.000		Præstegaard
145, Broager	376.553	2.900.000	803.000		Sognegård + bortforpagtnin
133 Smøl, Broager	33.505	540.000	216.800		Bortforpagtet
131 Smøl, Broager	18.678	270.000	110.000		Bortforpagtet
22 Rudbøl Kog	66,861	730.000	350.600		Arv Landbrugsjord bortforpa
Ejendomsværdi i alt		6.340.000			

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

8/1	Børnesagens folkeregister	0,-	Hellerup	2/5			
16/2		0,-		3/5			
20/2		560,-	S.S.	1/6			
21/2		1677,50	S.S.	7/6			
25/1		2250	S.S.	14/6			
26/2		0,00	S.S.	21/6			
29/2		0,00	S.S.	28/6			
31/2		2650,-	S.S.	5/7			
5/1	MISSION & Herlevs	0,-	S.S.	12/7			
12/1		130,-	S.S.	19/7			
19/1		0,-	S.S.	2/8			
26/1		0,-	S.S.	7/8			
2/2		0,-	S.S.	16/8			
9/2		0,-	S.S.	23/8			
16/2		0,-	S.S.	30/8			
23/2	Folkeregister	0,-	S.S.	9/9			
1/3		0,-	S.S.	13/9			
8/3		20,-	S.S.	20/9			
21/5	Næstherreds Kirkeudvalg	20,-	S.S.	10/11			

0

Afsluttet midlertidig bevilling med underskud

Kirkekasse:	Broager
Navn:	P-plads ved mandsbygning
Formål:	4000
Bevilget af Provstiet i 2020:	kr. 220.000,00
Udgifter bogført i 2020:	
B- Brolægning Fakt. Nr. 22547	kr. 246.632,50
Merforbrug	-26.632,50
Afrundet	-26.632,50

1302

11 NOV. 2020

Broager Kirke
Storegade 1
6310 Broager

B BROLÆGNING ApS
Højlund 27, Vester Sottrup
6400 Sønderborg
Tlf: 23 66 81 81 / 20 73 35 97
CVR-nr. 31432189

FAKTURA

Tilbud på brolægning af eksisterende grusbelagt parkeringsareal

Beskrivelse af tilbuddet: Der udgraves og jord bortskaffes. Der opbygges ny bund med ca. 20 cm bundsikringsgrus, ca. 15 cm stabilgrus og ca. 5 cm afrettersand som vibreres. Der brolægges med 8 cm grå SF-sten. Kant mod grus sikres med bohús brosten sat i beton. Foran låge ind til kirkegården brolægges med nye nordiske chaussésten i en halvbue radius 2,5 m med bohús brosten som kantsikring. Der tilskæres/tilhugges hvor nødvendigt, vibreres og oversandes

Fakturanr.: 22547
Fakturadato: 10.11.2020
Kundenr.: 182
Side: 1 af 1

Nr.	Tekst	Antal	Enhed	Stk. pris	Pris
4	Tilbud ifølge ovenstående beskrivelse og nedenanførte forudsætninger:	1	stk.	175.550,00	175.550,00
411	Udok, jord til sortering	222	Pr. ton	98,00	21.756,00

~~223100 - 4000~~
① 223110 - 4000

(Momsfrit beløb: 0,00 - Momspligtigt beløb: 197.306,00)

Forudsætning for den afgivne pris: Jord der udgraves og fjernes fra matriklen er uden forurening. Arealet der brolægges udgør ikke over 350 m².

Subtotal : 197.306,00
25,00% moms : 49.326,50
Total DKK : 246.632,50

Bet 17/11 20 JKL

Betalingsbetingelser: Netto 8 dage - forfald **18.11.2020**

Beløbet indbetales til vor bank. **Sydbank** - Regnr.: **8010** / Kontonr.: **0112335** ✓

Fakturanr. **22547** bedes anført ved bankoverførsel

Ved for sen betaling påregnes rente i henhold til gældende lovgivning.

BB BROLÆGNING ApS - Højlund 27 - 6400 Sønderborg - Danmark - CVR-nr.: 31432189
Tlf.: 23668181 - Mobil: 20733597 - Mail: info@bbrolaegning.nu - Web: www.bbrolaegning.nu
Bank: Sydbank - Kontonr.: 8010 / 0112335 -

Styring anlægsaktiviteter 2020

BROAGER

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	Videreførte 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. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
2020 8000												
2020 Renovering af kirken		50.000							50.000	85.357		-35.357
Opsparing												
Opsparing - Formål 1												
Opsparing - Formål 2												
Afdrag												
Afdrag - Lån 203038		200.000										
Afdrag - Lån 203039		80.000										
Afdrag - Lån 9004-4		330.000										
Bevillinger i alt (netto)	0	660.000	0	-610.000	0	0	0	0	50.000	85.357	0	-35.357

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

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

- Note 1** **Afstemmes til:** Side F-1 "Før disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn)
- Note 2** **Afstemmes til:** Budget 2020 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)"
- Note 3** **Afstemmes til:** Side F-1 "Disponering" ved konto 721110 (excl. renter)
- Note 4** **Afstemmes til:** Side F-1 "Disponering" ved konto 721150
- Note 5** Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
- Note 6** PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
- Note 7** PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
- Note 8** Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
- Note 9** Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
- Note 10** **Afstemmes til:** Side E-1 (summen af udgifter til formål 8)
- Note 11** Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året
Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2
- Note 12** **Afstemmes til:** Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn)