

ÅRSREGNSKAB 2020

for Nyvangs Sogns Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 9066

CVR-nr. 56987118

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Nyvangs 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 Nyvang Sogns Menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyvang Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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.

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 folkekirkenes 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarligt 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt 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 ansvarligt 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Roskilde, den 2. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Det kan bemærkes at bestyrelsesmedlemmerne der godkender dette regnskab 2020 først er konstitueret ultimo 2020.

Vi har godkendt regnskab 2020 to gange:

første gang: 23/2-2021 kl. 10.50.

anden gang: 29/9-2021, pga. et bilag er fjernet det overtrådte GDPR-regelerne.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er indgået samarbejde, vedr. udførelse af regnskab.

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
1 Fælles indtægter i alt	3.098.144,00	2.846.267,00	2.892.335,00
Øvrig drift i alt	-2.851.733,46	-2.846.267,00	-2.903.469,70
2 Kirkebygning og sognegård	-787.948,47	-372.500,00	-483.905,14
Indtægter	5.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-153.212,70	-8.000,00	-90.880,05
Udgifter, øvrig drift	-639.735,77	-364.500,00	-393.025,09
3 Kirkelige aktiviteter	-1.512.607,95	-1.842.273,00	-1.762.794,58
Indtægter	13.281,00	136.800,00	37.103,15
Udgifter, løn	-1.393.633,91	-1.502.600,00	-1.579.475,78
Udgifter, øvrig drift	-132.255,04	-476.473,00	-220.421,95
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-23.871,52	-26.000,00	-19.334,30
Indtægter	34.147,29	0,00	56.232,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.018,81	-26.000,00	-75.567,26
6 Administration og fællesudgifter	-456.211,77	-534.400,00	-558.216,93
Indtægter	11.206,39	68.000,00	11.109,69
Udgifter, løn	-133.804,62	-182.400,00	-172.935,53
Udgifter, øvrig drift	-333.613,54	-420.000,00	-396.391,09
7 Finansielle poster	-71.093,75	-71.094,00	-79.218,75
A Resultat af drift	246.410,54	0,00	-11.134,70
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)	979.168,00	979.168,00	771.668,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-506.168,11	-437.500,00	-247.724,04
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	30.204,14	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	503.204,03	541.668,00	523.943,96
C Resultatopgørelse	749.614,57	541.668,00	512.809,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-1.494,50	-1.494,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
721150 Langfristet gæld	4.875.000,02	-541.666,66	4.333.333,36
741110 Menighedsrådets frie midler	148.231,80	0,00	148.231,80
741140 Sct. Olai - salg af Dyrslægeboligen	0,00	-19.312,50	-19.312,50
741150 Afsluttede anlæg	-37.943,00	37.943,00	0,00
741151 Hensat til diverse projekter	0,00	-9.610,91	-9.610,91
741152 Hensat til Cafe/Grønlandstur	0,00	-175.473,00	-175.473,00
741153 Hensat til udvendig vedligeholdelse	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741154 Hensat til inventar	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-749.614,57	749.614,57	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721150 Langfristet gæld
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741140 Kirkegårdens frie midler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

Skyldige omkostninger

951510 Kreditorer
 951810 Gæld til andre menighedsråd
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
15.059,30	19.771,96
15.059,30	19.771,96
0,00	0,00
311.356,87	412.567,78
68.682,50	97.531,91
0,00	1.494,50
242.674,37	313.541,37
326.416,17	432.339,74

4.975.288,82	4.225.674,25
0,00	-1.494,50
-10.000,00	-10.000,00
4.875.000,02	4.333.333,36
148.231,80	148.231,80
0,00	-19.312,50
-37.943,00	-225.083,91
0,00	0,00
-4.875.000,02	-4.333.333,36
-4.875.000,02	-4.333.333,36
-426.704,97	-324.680,63
-414.477,72	-336.939,24
0,00	19.312,50
-12.227,25	-7.053,89
-326.416,17	-432.339,74

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
2.838.144,00	2.846.267,00	2.854.392,00	2.838.144,00	0,00	0,00
260.000,00	0,00	37.943,00	260.000,00	0,00	0,00
3.098.144,00	2.846.267,00	2.892.335,00	3.098.144,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-239.831,02	-155.500,00	-118.502,18	0,00	-153.212,70	-86.618,32
-492.354,89	-215.000,00	-204.557,58	5.000,00	0,00	-497.354,89
-55.762,56	-2.000,00	-160.845,38	0,00	0,00	-55.762,56
-787.948,47	-372.500,00	-483.905,14	5.000,00	-153.212,70	-639.735,77

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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
-718.319,35	-682.000,00	-768.555,03	1.170,00	-673.225,74	-46.263,61
-410.840,76	-639.870,00	-434.277,47	0,00	-388.324,42	-22.516,34
-17.504,58	-19.000,00	-7.321,97	0,00	0,00	-17.504,58
-31.806,95	-200.313,00	-30.903,41	0,00	-18.537,71	-13.269,24
-31.483,49	-3.600,00	-42.151,19	0,00	-15.092,65	-16.390,84
-235.166,91	-194.100,00	-387.855,03	0,00	-231.678,31	-3.488,60
-37.298,96	-69.050,00	-64.608,50	11.161,00	-43.737,37	-4.722,59
-28.686,95	-34.340,00	-27.121,98	950,00	-23.037,71	-6.599,24
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.512.607,95	-1.842.273,00	-1.762.794,58	13.281,00	-1.393.633,91	-132.255,04

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-750,25	0,00	0,00	0,00
-35.008,78	-26.000,00	174,24	34.147,29	0,00	-69.156,07
-8.175,24	0,00	-18.758,29	0,00	0,00	-8.175,24
19.312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	19.312,50
-23.871,52	-26.000,00	-19.334,30	34.147,29	0,00	-58.018,81

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-220.831,92	-127.000,00	-213.146,05	11.206,39	-9.583,08	-222.455,23
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-31.558,11	-83.800,00	-75.414,18	0,00	-24.696,36	-6.861,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	5.301,58	-92.400,00	-42.587,07	0,00	51.097,90	-45.796,32
63 Bygning	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
64 Økonomi	-55.423,73	-91.200,00	-89.537,56	0,00	-17.155,49	-38.268,24
65 Personregistrering - civil	-133.467,59	-130.000,00	-137.532,07	0,00	-133.467,59	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-10.232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.232,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-456.211,77	-534.400,00	-558.216,93	11.206,39	-133.804,62	-333.613,54

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-71.093,75	-71.094,00	-79.218,75	0,00	0,00	-71.093,75
I alt	-71.093,75	-71.094,00	-79.218,75	0,00	0,00	-71.093,75

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-391.720,25	-350.000,00	-247.724,04	0,00	0,00	-391.720,25
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-114.447,86	-87.500,00	0,00	0,00	0,00	-114.447,86
85 Præsteboliger	30.204,14	0,00	0,00	0,00	0,00	30.204,14
92 Ligningsbeløb anlæg	979.168,00	979.168,00	771.668,00	979.168,00	0,00	0,00
I alt	503.204,03	541.668,00	523.943,96	979.168,00	0,00	-475.963,97

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
23/6-2020 - Opsamling fra 1. halvår 2020,	1.170,00
12/9-2020 - koncert i kirken	600,00
10/11-2020 - Løst&Fast kr. 230,- - indsat 18/3-2021	
28/11-2020 - Julekoncert kr. 600,00 - indsat 18/3-2021	
1/3-2021 - ekstra indbt. vedr 28/11-2020 - kr. 150,00 - indsat 18/3-2021	
230+600+150= modtaget marts -2021, overført i banken 18/3-2021	



Kalundborg Provsti
Finderupvej 18, 4270 Høng
Tlf.: 5885 2250/5885 2209
E-mail: kalundborg.provsti@km.dk

Finderup den 15. september 2020

Til
Nyvang Menighedsråd

Vedr.: Revision af regnskab 2017, 2018 og 2019

Provstiudvalget har på sit møde den 26. august 2020 godkendt beslutningsreferatet af 25. august 2020 af mødet mellem Nyvang Menighedsråd og Provstiudvalget.

Beslutningsreferatet samt revisionens bilag A og B fremsendes hermed, idet provstiudvalget pålægger menighedsrådet at efterkomme de retningslinjer, der her er ridset op.

Med venlig hilsen

Jørn Noe
Formand

TILLÆG 1

Funktionsbeskrivelse for interne forretningsgange

Vedr.: Registrering af kirkens værdier

Det er nødvendigt at have en aktuel registrering af værdier kombineret med en fotodokumentation. I tilfælde af tyveri, brand og/eller hærværk, skal vi kunne dokumentere vores evt. tab overfor forsikringsenheden med flere.

Der har været tyveri af lamper i Nyvangskirken for ca. kr. 100.000. I Raklev kirke blev der ved tyveri fjernet haveredskaber for ca. kr. 85.000.

Der skal etableres et aktuelt anlægsarkiv i bogholderiet. Alle lokaler skal samtidig fotograferes, således at inventar og billeder skal registreres. Der er selvfølgelig en bagatelgrænse for hvad, der registreres, men det vil være forskelligt fra område til område, hvorfor der ikke fastsættes et konkret minimumsbeløb.

Kasserer Sven-Aage Berg

Dato

TILLÆG 2

Funktionsbeskrivelse for interne forretningsgange

Vedr.: Budgetlægning, service- og leasingaftaler.

Budgetlægning

Ved budgetlægning skal der udarbejdes et aktivitetsbudget, hvorfor rammebudget skal begrænses mest muligt. De enkelte aktiviteter skal i videst muligt omfang argumenteres således, at den enkelte aktivitet kombineres med argumenter og omkostning.

Ovennævnte model gælder for alle aktivitetsområder. 2021 er et prøveår. Til april forventes det, at budget 2022 udarbejdes. Det er vigtigt, at budgettet overholdes og der kan ikke flyttes penge fra en aktivitet og omkonteres til en anden aktivitet, uden at det forud er forelagt og godkendt i Menighedsrådet.

Ikke forud budgetlagte aktiviteter kan ikke iværksættes, uden at det forud har været forelagt Menighedsrådet. Forslag til ønsker af 5% midler forventes at fremkomme sammen med budgetforslag, således at der kan udarbejdes et samlet budget for 2021.

Alle forslag skal fremsendes til kassereren, der i samarbejde med Nyvangskirkens regnskabsfører snarest vil udarbejde et samlet budget, der vil blive fremlagt og vedtaget af Menighedsrådet.

Ubrugte aktiviteter ved årsskiftet kan ikke overføres til nyt budgetår, uden forud godkendelse i Menighedsrådet. Ubrugte aktiviteter bortfalder ved årsskiftet og ønskes den ubrugte aktivitet fastholdt, skal den på ny fremsættes i det nye budgetår.

Service- og leasingaftaler

Enhver indgåelse af service- og leasingaftaler, der binder Nyvangskirken, er kun bindende såfremt den altid forud har været behandlet i Menighedsrådet.

Kasserer Sven-Aage Berg

Dato

NYVANGSKIRKEN

Funktionsbeskrivelse for intern forretningsgang

Aktiviteter, der medfører bindinger for Nyvangskirken, det være sig indgåelse af leverancer som varer, tjenesteydelser, aktiviteter skal altid registreres i regnskabet for Nyvangskirken.

Ved beslutninger der påvirker kirkekassen skal god økonomisk forvaltning af offentlige midler altid iagttages.

- Det er et mål at kommunikationsvejene er så korte som mulige for at undgå spørgsmål om, hvem der er ansvarlig for den enkelte disposition.
- Det er et mål, at regnskabet er transparent vedrørende alle registrerede aktiviteter.
- Det er et mål, at betaling normalt sker via elektronisk regning til Nyvangskirken. Den, der indgår aftale skal sørge for, at vedkommendes navn fremgår af regningen/bilaget. På Nyvangskirkens hjemmeside vil procedurer for leverandør fremgå.
- Den, der på Nyvangskirkens vegne indgår aftale om køb/levering af varer, tjenesteydelser skal altid underskrive med dato og navn på bilaget, at det leverede svarer til antal, kvalitet og ydelse m.v., der er i overensstemmelse med den indgåede aftale. Ved manglende dokumentation og ved manglende underskrift vil varen/ydelsen ikke blive honoreret af kirkekassen.
- Det er et mål, at regninger/bilag er udspecificeret for hvad, omkostningen dækker! Det er en betingelse for, at betaling fra kirkekassen kan finde sted.
- Det er et mål, at enhver indtægt registreres i kirkekassen. Omkontering udenom kirkekassen kan ikke finde sted.
- Det er et mål, at der på opgaver over 20.000 kr. altid skal indhentes et alternativt tilbud fra anden leverandør.

Kasserer for Nyvangskirken

01.02-2021

Dato



Underskrift

Nyvangskirken

Regnskabsinstruks for kontaktperson

Fast løn:

- For hver ansat ligger der et underskriftsbilag i bogholderiet over den altid aktuelle løn.
- For ansatte på andre vilkår ligger der et underskriftsbilag i bogholderiet over den altid aktuelle timeløn.
- For variable ydelser indberettes der altid et underskrevet bilag, der danner grundlag for den leverede ydelse.
- Udbetaling af kørepenge skal altid opfylde SKAT's regler. Ved manglende dokumentation er de skattepligtige.

Nyvangskirkens kasserer

01.02.2021

Dato



Underskrift

Kalundborg, den 9. december 2020

Til : Bogholderifunktion og revisor

Fra : Kasserer i Nyvangskirken

Vedr.: Overgang fra gammel kasserer til ny kasserer

INTERNT NOTAT

I forbindelse med overgang til nyt kirkeår og nyvalg til menighedsråd, er jeg valgt som ny kasserer. Det rejser i den forbindelse nogle spørgsmål!

For at få kendskab til beslutningsprocesser og forretningsgange i menighedsrådsarbejdet har jeg som borger i sognet fulgt samtlige menighedsrådsmøder fra august 2020. Herudover deltaget i samtlige gudstjenester.

Der er ikke sket en overleveringsforretning imellem den tidligere kasserer og den nye.

Der er dispositioner, der er truffet i det gamle menighedsråd, som jeg ikke vil tage ansvar for!

Jeg kan konstatere, at der er foretaget dispositioner, der ikke lever op til god intern kontrol og regnskabspraksis hvilket medfører, at jeg ikke kan underskrive for disse aktiviteter.

De dispositioner, der træffes i det nye kirkeår, skal jeg nok stå 100% inde for.

Med venlig hilsen



Sven-Aage Berg

Pensioneret adm. direktør

Kalundborg, den 9. december 2020

Til : Bogholderifunktion og revisor

Fra : Kasserer i Nyvangskirken

Vedr.: Overgang fra gammel kasserer til ny kasserer

INTERNT NOTAT

I forbindelse med overgang til nyt kirkeår og nyvalg til menighedsråd, er jeg valgt som ny kasserer. Det rejser i den forbindelse nogle spørgsmål!

For at få kendskab til beslutningsprocesser og forretningsgange i menighedsrådsarbejdet har jeg som borger i sognet fulgt samtlige menighedsrådsmøder fra august 2020. Herudover deltaget i samtlige gudstjenester.


Der er ikke sket en overleveringsforretning imellem den tidligere kasserer og den nye.

Der er dispositioner, der er truffet i det gamle menighedsråd, som jeg ikke vil tage ansvar for!

Jeg kan konstatere, at der er foretaget dispositioner, der ikke lever op til god intern kontrol og regnskabspraksis hvilket medfører, at jeg ikke kan underskrive for disse aktiviteter.

De dispositioner, der træffes i det nye kirkeår, skal jeg nok stå 100% inde for.

Med venlig hilsen


Sven-Aage Berg
Pensioneret adm. direktør