

ÅRSREGNSKAB 2020

for Samsø Sogns Menighedsråd

i Århus Domprovsti

i Samsø Kommune

Myndighedskode 9183

CVR-nr. 35514619

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Samsø 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 Samsø Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Samsø Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, 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.

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 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.

Aarhus, den 17. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Samsø Sogns Menighedsråds forklaringer til regnskabet 2020.

Menighedsrådet har disponeret årets resultat på **-1.495.336,13** kr.

Resultat fra driften udviser et overskud på **520.626,05** kr.

Heraf disponerer vi **253.700** kr. til vedligeholdskalkning alle kirker i 2021.

200.000 kr. disponeres til betaling af indefrosne feriepenge, som forfalder til betaling i 2021.

Det resterende overskud **66.926,05** kr. forøger Menighedsrådets Frie midler.

Difference **327,40** er udbetaling af indestående hos OK. Dette beløb er indeholdt i negative renteindtægter under anlægsbevillinger.

Arv og donationer opskrives med **1.944,17** kr., som udgør udbytte og rente i forbindelse med Rebers Legat.

Anlægsbevillinger fremkommer med overskud på **974.710,08** kr.

Anlægsmidler 2020 udgør **1.600.000** kr., renteudgifter anlægskonti **-34.264** kr.,

forbrug anlægsmidler i 2020 udgør **-591.353** kr. og ovenstående difference **327.40** kr.

Kolby Præstegård er solgt i 2020 til **3.000.000** kr.

Kommentarer til differencer mellem regnskab og Budget 2020.

Formål 20:

Vedligeholds kalkning kirker **253.700** er disponeret til 2021, ikke udført i 2020.

Tilslutningsafgift Samsø Spildevand **64.951** kr. er bogført som driftsudgift på formål 2104.

Denne udgift modsvarer af ikke forbrugte midler formål 3001: fælles pulje på **25.000** kr.,

og formål 3700: ikke forbrugte midler foredrags- og mødevirksomhed **40.000** kr.

Formål 40:

Kirkegården har et underskud på **193.800** kr. i forhold til det budgetterede, der har ændringer i lønudgifter, salgsindtægter ifm. Kirkegården, entreprenørudgifter m.m.

Formål 50:

Ekstra udgifter i forbindelse med fortsat genhusning af præst, og fortsat udgifter ifm. Drift af Nordby Præstegård.

Driftsudgifter ved Kolby Præstegård indtil salg.

Formål 60:

Indefrosne feriemidler er ført i budget med **137.500** kr., dette beløb er ikke betalt i 2020, men indgår i hensættelsen ovenfor på **200.000** kr.

Der er meget få udgifter på efteruddannelse (overskud **45.000** kr.) grundet corona.

Formål 62:

Udgift til ekstern kirkeværge er budgetteret med **100.000** kr., men der er kun udbetalt **18.163** kr.

Ekstern rådgivning er bogført under de enkelte anlæg.

Samsø Sogns Menighedsråds anlægsmidler 31.12.2020.

Anlægsmidler i henhold til anlægsskema

<i>Primosalde</i>		3.428.074
Anlægsbevilling 2019		<u>1.600.000</u>
		5.028.074

Anvendte Midler 2019

Sognegården	71.294	
Udviklingsplaner	194.732	
Real. Udviklingsplaner	234.881	
Varmeanlæg	1.353.973	
Ørby Kirke	1.461.653	
Renovering vinduer	32.663	
Nordby Præstegård udg.	44.250	
Kalkning alle Kirke	44.347	
Udgifter Brundby Hg. 44	60.842	
Salg Kolby Præstegård	<u>-2.907.281</u>	591.353
Renteudgifter på opsp. Konti		<u>34.264</u>
		<u>4.402.457</u>

Som forefindes således:

Pengeinstitut	bogf.kt.	
JB 6260-125087-1	638120	769.591,00
JB 6260-107745-6	638121	444.315,00
JB 7310-102412-0	638122	1.105.750,00
JB 7310-102414-6	618123	650.000,00
JB 6260-123889-2	638124	500.000,00
JB 7310-102416-1	638125	66.942,00
JB 6260-401956-2	638126	760.802,00
JB 7310-102025-0	638128	6.836,09
Videreførsel midler ikke-udført anlægsarb.		<u>98.220,91</u>
		<u>4.402.457,00</u>

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Samsø Sogns Menighedsråd

PS: Skriv ikke i røde feiter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Ekssterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
Renovering Sognegården Tranebj.	277.972	250.000	-775					300.000			827.197	71.294		755.903
Udviklingsplaner kirkegården	961.110		-5.576								955.534	194.732		760.802
Realisering udviklingsplaner	44.018	200.000									244.018	234.881		9.137
Varme anlæg i kirkerne	1.937.490		-15.745								1.921.745	1.353.973		567.772
Renovering Ørby Kirke	1.294.638										1.294.638	1.461.653		-167.015
Udbedring Pigsten Onshjerg Kirke	0										0	32.663		66.942
Renovering vinduer i Kirkerne	99.605										99.605	44.347		0
Kalkning alle kirker	44.347										44.347	44.347		0
Synsuds. arbejd. før 2016	452.902										444.315			444.315
Renovering Graverhus	650.000		-8.587								650.000			650.000
Omlægning terræn v. Kolby Kirke	0										0	0		0
Renovering Kirkeleden	0										0	0		0
Kolby Præstegård, Sognegården	300.000										0	0		0
Købt Brundby Hovedgade 44	-2.634.008										-2.620.708	60.842		-2.681.550
Salg Kolby Præstegård											-16.881	-2.907.281		2.890.400
Opdatering lyd anlæg BK og NK		200.000	-3.581								200.000			200.000
Repr. tag og vinduer Besser Præst.		350.000									350.000			350.000
Istandsættelse Nordby Præstg.		350.000									350.000	44.250		305.750
Prioriterede synsarbejder 2020		250.000									250.000			250.000
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	3.428.074	1.600.000	-34.264	0	0	0	0	0	0	0	4.993.810	591.353	0	4.402.457

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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 røde felter - der ligger formler

Note 1	-3.428.074	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	1.600.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	-34.264	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	4.993.810	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	591.353	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-4.402.457	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-4.402.457	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-3.428.074	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-974.383	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	-34.264	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	-34.264	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

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

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	5.687.500,00	5.687.500,00	5.650.000,00
Øvrig drift i alt	-5.166.873,95	-5.689.000,00	-5.366.072,25
2 Kirkebygning og sognegård	-970.336,70	-1.190.590,00	-898.793,67
Indtægter	2.000,00	14.500,00	17.500,00
Udgifter, løn	-226.848,54	-228.250,00	-220.043,95
Udgifter, øvrig drift	-745.488,16	-976.840,00	-696.249,72
3 Kirkelige aktiviteter	-1.431.418,07	-1.836.665,00	-1.497.982,26
Indtægter	14.340,00	14.000,00	7.376,00
Udgifter, løn	-1.147.487,80	-1.310.665,00	-1.129.686,51
Udgifter, øvrig drift	-298.270,27	-540.000,00	-375.671,75
4 Kirkegård	-1.417.094,21	-1.223.206,00	-1.678.999,95
Indtægter	1.635.940,04	1.594.599,00	1.543.669,04
Udgifter, løn	-2.446.931,03	-2.178.135,00	-2.381.319,19
Udgifter, øvrig drift	-606.103,22	-639.670,00	-841.349,80
5 Præstebolig mv.	-414.872,85	-284.256,00	-420.374,32
Indtægter	366.721,36	388.394,00	334.623,96
Udgifter, løn	-291.529,82	-302.450,00	-284.904,66
Udgifter, øvrig drift	-490.064,39	-370.200,00	-470.093,62
6 Administration og fællesudgifter	-941.701,25	-1.165.080,00	-881.095,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-445.212,73	-448.000,00	-427.192,27
Udgifter, øvrig drift	-496.488,52	-717.080,00	-453.902,75
7 Finansielle poster	8.549,13	10.797,00	11.172,97
A Resultat af drift	520.626,05	-1.500,00	283.927,75
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-33.936,72	0,00	-15.772,99
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.892.636,10	-5.201.312,00	-530.615,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-429.612,79	-780.897,00	-443.249,56
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	2.730.895,69	-1.000.000,00	-2.732.077,82
B Resultat af anlæg	974.710,08	-5.382.209,00	-2.471.715,57
C Resultatopgørelse	1.495.336,13	-5.383.709,00	-2.187.787,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-4.866.419,84	562.183,75	-4.304.236,09
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-863.746,02	0,00	-863.746,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-680.295,00	0,00	-680.295,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-444.737,71	-67.252,13	-511.989,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.438.346,84	-1.536.567,75	-98.220,91
741150 Frie midler - afgr. maskinkøb Kirkegården	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741151 Frie midler - afgr. synsudsatte arb. 2019	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741152 Frie midler - afgr. Kalkning vedligeh. 2021	0,00	-253.700,00	-253.700,00
741153 Frie midler - afgr. indefrosne feriepenge 2019 - 2020	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.495.336,13	1.495.336,13	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-185.475,28	-1.944,17	-187.419,45

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
12.513.997,98	12.744.277,03
35.629,15	45.110,60
80.399,07	361.818,62
863.746,02	863.746,02
11.534.223,74	11.473.601,79
130.945,80	130.945,80
130.945,80	130.945,80
5.086.755,39	6.372.907,56
49.211,69	1.293.874,52
4.866.419,84	4.304.236,09
171.123,86	774.796,95
17.731.699,17	19.248.130,39

-5.942.327,01	-7.439.607,31
-4.866.419,84	-4.304.236,09
-863.746,02	-863.746,02
-680.295,00	-680.295,00
-185.475,28	-187.419,45
-444.737,71	-511.989,84
1.438.346,84	-98.220,91
-340.000,00	-793.700,00
-11.551.668,26	-11.489.697,73
-17.444,52	-16.095,94
-11.534.223,74	-11.473.601,79
0,00	0,00
-237.703,90	-318.825,35
-188.512,46	-145.277,37
-49.191,44	-173.547,98
-17.731.699,17	-19.248.130,39

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
5.687.500,00	5.687.500,00	5.650.000,00	5.687.500,00	0,00	0,00
5.687.500,00	5.687.500,00	5.650.000,00	5.687.500,00	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
-815.274,40	-1.051.000,00	-719.472,55	2.000,00	-175.209,46	-642.064,94
-102.456,57	-85.000,00	-128.674,39	0,00	0,00	-102.456,57
-44.665,42	-44.840,00	-43.340,57	0,00	-43.802,49	-862,93
-7.940,31	-9.750,00	-7.306,16	0,00	-7.836,59	-103,72
-970.336,70	-1.190.590,00	-898.793,67	2.000,00	-226.848,54	-745.488,16

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-25.000,00	-14.598,00	0,00	0,00	0,00
-983.651,54	-1.247.165,00	-961.718,52	12.600,00	-873.441,10	-122.810,44
-94.916,78	-115.000,00	-107.182,65	0,00	0,00	-94.916,78
-8.996,00	-43.000,00	-29.758,00	0,00	0,00	-8.996,00
-39.842,75	-48.000,00	-43.427,88	0,00	0,00	-39.842,75
-190.828,16	-199.700,00	-195.833,76	0,00	-184.132,76	-6.695,40
-107.446,80	-112.800,00	-103.012,35	1.740,00	-89.913,94	-19.272,86
-5.736,04	-46.000,00	-42.451,10	0,00	0,00	-5.736,04
-1.431.418,07	-1.836.665,00	-1.497.982,26	14.340,00	-1.147.487,80	-298.270,27

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
-1.353.574,01	-1.159.586,00	-1.616.617,17	1.635.940,04	-2.383.842,31	-605.671,74
-63.520,20	-63.620,00	-62.382,78	0,00	-63.088,72	-431,48
-1.417.094,21	-1.223.206,00	-1.678.999,95	1.635.940,04	-2.446.931,03	-606.103,22

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-247.122,66	-247.200,00	-244.273,79	0,00	-247.122,66	0,00
18.788,14	19.700,00	17.679,74	84.907,13	0,00	-66.118,99
-40.861,23	14.000,00	-29.730,33	0,00	0,00	-40.861,23
-104.368,28	-5.900,00	-2.672,04	65.269,09	0,00	-169.637,37
-140.717,17	-164.750,00	-131.086,36	0,00	-44.407,16	-96.310,01
7.352,93	0,00	-127.371,69	81.951,14	0,00	-74.598,21
130.600,62	134.594,00	134.594,00	134.594,00	0,00	-3.993,38
-38.545,20	-34.700,00	-37.513,85	0,00	0,00	-38.545,20
-414.872,85	-284.256,00	-420.374,32	366.721,36	-291.529,82	-490.064,39

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-197.690,74	-157.700,00	-164.180,40	0,00	0,00	-197.690,74
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-357.198,55	-379.000,00	-338.345,75	0,00	-319.616,90	-37.581,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-132.138,37	-235.500,00	-123.030,99	0,00	-16.585,79	-115.552,58
63 Bygning	-53.961,24	-138.000,00	-47.730,72	0,00	-34.010,04	-19.951,20
64 Økonomi	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-37.500,00	-37.500,00	-37.500,00	0,00	0,00	-37.500,00
66 Personregistrering - kirkelig	-37.500,00	-37.500,00	-37.500,00	0,00	0,00	-37.500,00
67 Efteruddannelse	-4.590,00	-50.000,00	-57.807,16	0,00	0,00	-4.590,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-11.242,23	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-11.242,23
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-34.880,12	-34.880,00	0,00	0,00	0,00	-34.880,12
I alt	-941.701,25	-1.165.080,00	-881.095,02	0,00	-445.212,73	-496.488,52

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-16.124,83	0,00	-6.484,03	-16.124,83	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	10.796,80	10.797,00	10.796,80	10.796,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	13.877,16	0,00	6.860,20	13.877,16	0,00	0,00
I alt	8.549,13	10.797,00	11.172,97	8.549,13	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.892.636,10	-4.668.799,00	-530.615,20	0,00	0,00	-2.892.636,10
81 Sognegård	0,00	-532.513,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-429.612,79	-780.897,00	-443.249,56	0,00	0,00	-429.612,79
85 Præsteboliger	2.730.895,69	-1.000.000,00	-2.732.077,82	0,00	0,00	2.730.895,69
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-33.936,72	0,00	-15.772,99	-33.936,72	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.600.000,00	1.600.000,00	1.250.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00
I alt	974.710,08	-5.382.209,00	-2.471.715,57	1.566.063,28	0,00	-591.353,20

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		
TRANEBJERG B/S 5AA	15.376	0	0		Tranbjerg Kirke og Kirkegård
ØRBY/TRANEBJ, 155		0	0		Ørby Kirke og Kirkegård
TRANEBJERG BY, SAM	16.724	1.900.000	358.800		Tranbjerg Præstegård
TRANEBJERG B/S 44 B	1.363	330.000	198.100		Graverfacilitet, Kirketofte 6
LANGEMARK/BESSER 8	5.021	0	0		Besser Kirke og Kirkegård
LANGEMARK/BESSER 8	340	12.400	12.400		Parkeringsplads
BESSER B/S 1 A	136.847	3.800.000	643.100		Besser Præstegård, Præste
KOLBY B/S 1		0	0		Kolby Præstegård - SOLGT
KOLBY B/S 102	5.394	0	0		Skolebakken 14
ONSBJERG B/S 153 B	5.832	0	0		Kirkevej 16
ONSBJERG B/S 2 A	115.846	1.050.000	559.200		Onsbjerg Præstejord
NORDBY B/S 220		0	0		Nordby Kirke og Kirkegård
NORDBY HEDE/NO 18 B	1.402	0	0		Langør Kirke og Kirkegård
NORDBY B/S 1 A		0	0		Nordby Præstegård
89, BRUNDBY/tRBJ	1.313	1.650.000	257.500		Brundby Hg. 44, Præstebol
Ejendomsværdi i alt		8.742.400			

*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.

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
4Nytårsdag - Bibelselskabet:		
Nordby	224,00	
Tranebjerg	40,50	264,50
Januar/Februar - DSU(Danske Sømands- og Ulandskirker)		
Besser	210,00	
Onsbjerg	210,50	
Nordby	131,50	
Tranebjerg	15,00	567,00
Marts/April - Folkekirkens Nødhjælp		
Besser	100,00	
Tranebjerg	280,00	380,00
Maj/Juni - KFUM's sociale arbejde		
Nordby	181,50	
Tranebjerg	180,00	361,50
Juli/August - Mission Afrika		
Nordby	1.076,50	
Tranebjerg	395,00	1.471,50
September/Oktober - Pakistans Kirke		
Tranebjerg	1.021,00	1.021,00
6.9.2020 - Red Barnet		
Tranebjerg	44,00	44,00
November/December - BDM(Brødre menighedens Danske Mision)		
Onsbjerg	100,00	
Tranebjerg	1.416,00	1.516,00
24.12.2020 - Børnesagens Fællesråd		
Nordby	150,00	150,00
I alt indsamlet i kollekt 2020		5.775,50