

ÅRSREGNSKAB 2019

for Ørridslev Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8044

CVR-nr. 47766818

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 2019 for Ørridslev 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Ørrikslev Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Ørrikslev Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 in-
genting 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 15. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser for 2019 et underskud på driften kr. 34.879, hvortil der er et overskud i præstegårdskassen på kr. 100.768.

Overskuddet i præstegårdskassen skyldes at der er modtaget en bevilling fra projektpuljen på 100.000 til projekt sommerstafet, hvor der er 68.941 kr. tilbage ved udgangen af 2019 ligesom at kr. 16.060 tilbage af fællesbudgettet til organisten. Dermed er resultatet i præstegårdskassen reelt kun et overskud på kr. 15.765. Præstegårdskassens frie midler stiger derfor i 2019 til kr. 151.857.

Resultat i Ørriidslev kirkekasse i 2019 er derfor reelt et underskud på kr. 135.647, som skyldes udskiftning af personale på kirkegården samt opsigelse af to samarbejdsaftaler som har medført ekstra lønudgifter og udgifter til kursus på kirkegården. Menighedsrådets frie midler falder derfor i 2019 til et underskud på kr. 103.419 som forsøges indhentet gennem besparelser i løbet af 2020.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741150 er frie midler i præstegårdskassen vedr. fællesorganist.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741151 er midler tilgode fra projektpuljen vedr. projekt sommerstafet.

I 2019 er der modtaget en anlægsbevilling på kr. 6.306.942 til nyt sognehus i Hovedgård, kr. 551.250 til nyt blytag på koret samt kr. 629.000 til indvendig renovering af kirken. Der er i 2018 modtaget et lån i 5% midler på 551.250 til nyt blytag på koret, som løbende er tilbagebetales i 2019.

Efter disponeringerne fortaget i 2019 fordeler de videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde på kr. 7.533.157, således at der er kr. 127.870 tilbage på anlægsprojektet vedr. renovering af dige, kr. 350.000 tilbage på anlægsprojektet vedr. renovering af smedjærnsrækværk, et underskud på kr. -41.560 på anlægsprojektet vedr. ny materialeplads, kr. 599.495 anlægsprojektet vedr. indvendig renovering i kirken og kr. 190.410 tilbage på anlægsprojektet vedr. nyt blytag på koret.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgøre den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100, 3100, 4000 og 4100 medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejder og materiale på kirkegården ikke anvendes til vedligehold af udenomsarealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode A.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 50%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode A beregnet til 57 %. Dette gav en efterregulering på kr. 1511,83.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Løndbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ørriidslev menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Løndbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ørriidslev menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Løndbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ørriidslev menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Løndbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ørriidslev menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt

skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter det ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Rytmask musikprojekt et fælles musikprojekt i Horsens Provsti. Projektet finansieres via bevilligede midler gennem Søndrebro kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ørridslev menighedsråd.

Mere land mere kirke et samarbejde omkring sammenlægning af pastorater, hvor der samlet er en bevilling på 500.000 kr. som er fordelt med 1/3 del til hver nyt storpastorat og finansieres via Nim kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ørridslev menighedsråd

Fælles præstegårdskasse med Vedslet, hvor lønudbetaling til den fælles kordegn i Voer Herred, organist med Gangsted-Søvind og kirkesanger samt betaling af udgifter i forbindelse med konfirmandundervisning for konfirmanderne i Ørridslev og Vedslet sogn og præsteboligen føres i et selvstændigt regnskab for præstegårdkassen i Ørridslevs kirkekasse, som får tildelt ligningsmidler hertil.

Fælles kirke-kultur medarbejder i Voer Herred, hvor lønudbetalingen til denne betales og føres i præstegårdkassen for Ørridslev og Vedslet som er en del af Ørridslevs kirkekasse.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.664.199,84	1.664.199,00	1.534.199,70
Øvrig drift i alt	-1.699.079,57	-1.664.199,00	-1.729.027,59
2 Kirkebygning og sognegård	-260.693,37	-228.115,00	-298.246,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.812,89	-58.115,00	-56.183,83
Udgifter, øvrig drift	-196.880,48	-170.000,00	-242.062,53
3 Kirkelige aktiviteter	-794.139,01	-951.535,00	-829.482,72
Indtægter	100.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-706.527,80	-739.835,00	-669.403,78
Udgifter, øvrig drift	-187.611,21	-211.700,00	-160.078,94
4 Kirkegård	-337.518,63	-151.792,00	-376.731,80
Indtægter	450.010,51	415.388,00	174.013,00
Udgifter, løn	-584.111,43	-405.680,00	-460.955,44
Udgifter, øvrig drift	-203.417,71	-161.500,00	-89.789,36
5 Præstebolig mv.	-49.324,74	-72.240,00	-29.027,76
Indtægter	75.601,05	62.900,00	88.134,55
Udgifter, løn	-1.786,44	-14.040,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-123.139,35	-121.100,00	-117.162,31
6 Administration og fællesudgifter	-259.959,49	-260.517,00	-195.102,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.908,31	-122.400,00	-54.739,71
Udgifter, øvrig drift	-156.051,18	-138.117,00	-140.362,71
7 Finansielle poster	2.555,67	0,00	-436,53
A Resultat af drift	-34.879,73	0,00	-194.827,89

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)	7.487.192,16	7.487.192,00	1.090.000,30
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-617.770,61	-7.487.192,00	188.779,52
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-632.060,39	0,00	-21.630,42
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	6.237.361,16	0,00	1.257.149,40
C Resultatopgørelse	6.202.481,43	0,00	1.062.321,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.217.379,26	-5.719.636,44	-6.937.015,70
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-83.507,00	0,00	-83.507,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-127.000,00	0,00	-127.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-70.875,17	174.294,87	103.419,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-39.769,74	-556.371,64	-596.141,38
741130 Præstegårdens frie midler	-136.091,61	-15.765,99	-151.857,60
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-16.060,71	-16.060,71
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-68.941,52	-68.941,52
742010 Årsafslutningskonto	-6.202.481,43	6.202.481,43	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-322.969,32	16.181,00	-306.788,32

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.139.116,32	1.922.210,97
27.039,53	17.202,45
112.952,24	54.838,78
83.507,00	83.507,00
1.915.617,55	1.766.662,74
0,00	0,00
1.809.535,26	8.066.971,50
512.281,79	895.235,82
1.217.379,26	6.937.015,70
79.874,21	234.719,98
3.948.651,58	9.989.182,47

-1.997.592,10	-8.183.892,53
-1.217.379,26	-6.937.015,70
-83.507,00	-83.507,00
-127.000,00	-127.000,00
-322.969,32	-306.788,32
-70.875,17	103.419,70
-136.091,61	-151.857,60
-39.769,74	-596.141,38
0,00	-85.002,23
-1.915.617,55	-1.766.662,74
-1.915.617,55	-1.766.662,74
0,00	0,00
-35.441,93	-38.627,20
-10.500,00	-6.116,25
-24.941,93	-32.510,95
-3.948.651,58	-9.989.182,47

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.664.199,84	1.664.199,00	1.284.199,70	1.664.199,84	0,00	0,00
0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
1.664.199,84	1.664.199,00	1.534.199,70	1.664.199,84	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-235.777,56	-178.355,00	-271.125,72	0,00	-47.674,50	-188.103,06
-4.082,50	-15.000,00	-3.967,50	0,00	0,00	-4.082,50
-20.833,31	-34.760,00	-23.153,14	0,00	-16.138,39	-4.694,92
-260.693,37	-228.115,00	-298.246,36	0,00	-63.812,89	-196.880,48

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.564,63	0,00	0,00	0,00
-602.796,19	-625.195,00	-526.522,99	0,00	-545.961,51	-56.834,68
-192.541,01	-156.570,00	-57.848,21	0,00	-134.141,88	-58.399,13
180.659,01	-5.000,00	-185.006,40	100.000,00	111.717,49	-31.058,48
-123.861,12	-88.000,00	-46.287,54	0,00	-91.543,10	-32.318,02
-42.598,80	-48.770,00	0,00	0,00	-42.598,80	0,00
-2.745,20	-14.000,00	-3.800,00	0,00	-1.500,00	-1.245,20
-10.255,70	-14.000,00	-8.452,95	0,00	-2.500,00	-7.755,70
-794.139,01	-951.535,00	-829.482,72	100.000,00	-706.527,80	-187.611,21

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-316.666,77	-126.537,00	-345.397,70	417.579,16	-547.959,10	-186.286,83
-20.851,86	-25.255,00	-31.334,10	32.431,35	-36.152,33	-17.130,88
-337.518,63	-151.792,00	-376.731,80	450.010,51	-584.111,43	-203.417,71

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-49.324,74	-72.240,00	-29.027,76	75.601,05	-1.786,44	-123.139,35
-49.324,74	-72.240,00	-29.027,76	75.601,05	-1.786,44	-123.139,35

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-90.174,11	-64.600,00	-58.962,03	0,00	-45.771,52	-44.402,59
-49.228,28	-54.317,00	-40.805,17	0,00	-8.063,10	-41.165,18
-23.151,37	-15.000,00	-16.182,05	0,00	2.852,04	-26.003,41
-3.850,00	-3.750,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.850,00
-3.850,00	-3.750,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.850,00
-75.510,99	-72.900,00	-46.676,61	0,00	-75.510,99	0,00
-14.194,74	-7.000,00	0,00	0,00	22.585,26	-36.780,00
0,00	-39.200,00	-24.976,56	0,00	0,00	0,00
-259.959,49	-260.517,00	-195.102,42	0,00	-103.908,31	-156.051,18

7 Finansielle poster

- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.043,84	0,00	626,30	1.043,84	0,00	0,00
1.511,83	0,00	-1.062,83	1.511,83	0,00	0,00
2.555,67	0,00	-436,53	2.555,67	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-617.770,61	-1.180.250,00	188.779,52	0,00	0,00	-617.770,61
0,00	-6.306.942,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-632.060,39	0,00	-21.630,42	0,00	0,00	-632.060,39
7.487.192,16	7.487.192,00	1.090.000,30	7.487.192,16	0,00	0,00
6.237.361,16	0,00	1.257.149,40	7.487.192,16	0,00	-1.249.831,00

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		
Ørridslev 7m	2423	1.550.000	541.000	10.829	Beboelse-forretning
Ejendomsværdi i alt		1.550.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Budget, formål

Udskriftsdato 05-03-2020

Side 1

Ørrikslev kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Budget 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: PG

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-964.969,92	-964.970,00	-,08	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-964.969,92	-964.970,00	-,08	100,00
1000 Ligningsbeløb til drift	-964.969,92	-964.970,00	-,08	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-907.399,92	-907.400,00	-,08	100,00
101811 Kirkelig ligning kommune 2	-57.570,00	-57.570,00	,00	100,00
2 Kirkebygning og sognegård	20.833,31	34.760,00	13.926,69	59,93
23 Sognegård	20.833,31	34.760,00	13.926,69	59,93
2300 Ørrikslev-Vedslet Sognehus	20.833,31	34.760,00	13.926,69	59,93
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	16.138,39	32.760,00	16.621,61	49,26
221025 Befordringsgodtgørelse	274,12	,00	-274,12	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	3.324,00	,00	-3.324,00	
227035 Rengøring efter regning	860,00	,00	-860,00	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	236,80	2.000,00	1.763,20	11,84
3 Kirkelige aktiviteter	623.509,85	747.970,00	124.460,15	83,36
30 Fælles formål	,00	,00	,00	
3000 Fælles formål	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	,00	,00	,00	
221025 Befordringsgodtgørelse	,00	,00	,00	
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	475.699,54	499.130,00	23.430,46	95,31
3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	475.699,54	499.130,00	23.430,46	95,31
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	461.188,19	473.130,00	11.941,81	97,48
221025 Befordringsgodtgørelse	6.640,73	,00	-6.640,73	
221050 Time- og dagpenge	,00	,00	,00	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	,00	5.000,00	5.000,00	,00
228015 Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	1.510,90	6.000,00	4.489,10	25,18
228025 Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	6.359,72	15.000,00	8.640,28	42,40
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
32 Kirkelig undervisning	192.541,01	152.070,00	-40.471,01	126,61
3200 Kirkelig undervisning Voer Herred	192.541,01	152.070,00	-40.471,01	126,61
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	134.141,88	93.070,00	-41.071,88	144,13
221025 Befordringsgodtgørelse	1.786,41	,00	-1.786,41	
222020 Repræsentation eksternt	190,00	,00	-190,00	
223220 KODA	1.268,79	1.300,00	31,21	97,60
223230 Copydan	1.247,00	2.700,00	1.453,00	46,19
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	6.500,00	20.000,00	13.500,00	32,50
227080 Diverse tjenesteydelser	11.479,05	10.000,00	-1.479,05	114,79
228020 Undervisningsmaterialer	17.300,99	10.000,00	-7.300,99	173,01
228035 Indkøb til fortæring	18.626,89	15.000,00	-3.626,89	124,18

Budget, formål

Udskriftsdato 05-03-2020

Side 2

Ørrikslev kirkekaske

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Budget 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: PG

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
33 Diakonal virksomhed	-180.659,01	,00	180.659,01	
3301 Fælles pastorat	-111.717,49	,00	111.717,49	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	-111.717,49	,00	111.717,49	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	,00	,00	
3302 Sommerstafet	-68.941,52	,00	68.941,52	
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-100.000,00	,00	100.000,00	
222020 Repræsentation ekstern	897,60	,00	-897,60	
227045 Annoncering	5.930,55	,00	-5.930,55	
227050 Trykning	24.230,33	,00	-24.230,33	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
34 Kommunikation	93.329,51	48.000,00	-45.329,51	194,44
3400 Kommunikation	93.329,51	48.000,00	-45.329,51	194,44
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	91.543,10	48.000,00	-43.543,10	190,71
221025 Befordringsgodtgørelse	1.786,41	,00	-1.786,41	
35 Kirkekor	42.598,80	48.770,00	6.171,20	87,35
3500 Kirkekor	42.598,80	48.770,00	6.171,20	87,35
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	42.598,80	45.070,00	2.471,20	94,52
228035 Indkøb til fortæring	,00	3.700,00	3.700,00	,00
5 Præstebolig mv.	49.324,74	72.240,00	22.915,26	68,28
51 Præstebolig 1	49.324,74	72.240,00	22.915,26	68,28
5100 Præstebolig præstevænget 17, Hovedgård	49.324,74	72.240,00	22.915,26	68,28
115010 Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	-51.723,00	-51.900,00	-177,00	99,66
115020 Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	-23.878,05	-11.000,00	12.878,05	217,07
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	1.786,44	14.040,00	12.253,56	12,72
221025 Befordringsgodtgørelse	117,48	,00	-117,48	
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	646,83	20.000,00	19.353,17	3,23
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	,00	10.000,00	10.000,00	,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	5.346,25	,00	-5.346,25	
223210 Ejendomsskatter	12.269,03	12.000,00	-269,03	102,24
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	14.724,64	4.000,00	-10.724,64	368,12
225510 Varme	52.282,17	40.000,00	-12.282,17	130,71
225520 EL	9.260,49	12.000,00	2.739,51	77,17
227015 Telefon/internet - datakommunikation	16.397,46	15.000,00	-1.397,46	109,32
227035 Rengøring efter regning	860,00	2.600,00	1.740,00	33,08
227040 Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. efter regning	8.475,00	5.000,00	-3.475,00	169,50
227075 Gebyrer	10,00	,00	-10,00	
228045 Planter, grus, gran m.v.	2.750,00	,00	-2.750,00	
228075 Brændstof	,00	500,00	500,00	,00
6 Administration og fællesudgifter	170.533,80	110.000,00	-60.533,80	155,03
60 Fælles formål	83.450,39	35.100,00	-48.350,39	237,75

Budget, formål

Udskriftsdato 05-03-2020

Side 3

Ørrikslev kirkekaske

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Budget 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: PG

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
6000 Fælles formål	83.450,39	35.100,00	-48.350,39	237,75
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	45.771,52	24.000,00	-21.771,52	190,71
221025 Befordringsgodtgørelse	893,20	,00	-893,20	
222010 Repræsentation intern	419,32	,00	-419,32	
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	20.083,67	5.000,00	-15.083,67	401,67
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	438,38	,00	-438,38	
227015 Telefon/internet - datakommunikation	,00	,00	,00	
228010 Kontorudgifter	15.636,39	6.100,00	-9.536,39	256,33
228030 Abonnementer/bøger/aviser	207,91	,00	-207,91	
62 Personale	6.272,42	2.000,00	-4.272,42	313,62
6200 Personale	6.272,42	2.000,00	-4.272,42	313,62
223810 AUB	5.495,70	,00	-5.495,70	
228035 Indkøb til fortæring	776,72	2.000,00	1.223,28	38,84
65 Personregistrering - civil	75.510,99	72.900,00	-2.610,99	103,58
6500 Personregistrering - civil	75.510,99	72.900,00	-2.610,99	103,58
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	75.510,99	72.900,00	-2.610,99	103,58
67 Efteruddannelse	5.300,00	,00	-5.300,00	
6700 Efteruddannelse	5.300,00	,00	-5.300,00	
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	5.300,00	,00	-5.300,00	
Driftsformål i alt	-100.768,22	,00	100.768,22	
9 Anlægsfinansiering	-6.306.942,00	-6.306.942,00	,00	100,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-6.306.942,00	-6.306.942,00	,00	100,00
9200 Ligningsbeløb anlæg	-6.306.942,00	-6.306.942,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-6.306.942,00	-6.306.942,00	,00	100,00
Anlægsformål i alt	-6.306.942,00	-6.306.942,00	,00	100,00
Resultatopgørelse	-6.407.710,22	-6.306.942,00	100.768,22	101,60

Budget, formål

Udskriftsdato 05-03-2020

Side 1

Ørrikslev kirkekaske

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Budget 2019

Saldo pr. 31-12-2019

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: PG

Afgrænsning formål: 3302 - 3302

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	-68.941,52	,00	68.941,52	
33 Diakonal virksomhed	-68.941,52	,00	68.941,52	
3302 Sommerstafet	-68.941,52	,00	68.941,52	
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-100.000,00	,00	100.000,00	
222020 Repræsentation ekstern	897,60	,00	-897,60	
227045 Annoncering	5.930,55	,00	-5.930,55	
227050 Trykning	24.230,33	,00	-24.230,33	
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
Driftsformål i alt	-68.941,52	,00	68.941,52	

Opgørelse over lønudgifter til organist 2019

Løn	515.276,63
Befordring	2.493,66
Samlet lønudgift til organist 2019	517.770,29

- Barselsrefusion 53.131,00

Faktiske lønudgift i 2019	464.639,29
----------------------------------	-------------------

Budget til organist i 2019	450.700,00
----------------------------	------------

Budget til vikar organister i 2019	30.000,00
------------------------------------	-----------

Budget i alt 2019	480.700,00
--------------------------	-------------------

Overskud i forbindelse med organist 2019	16.060,71
---	------------------
