

ÅRSREGNSKAB 2019

for Skejby-Lisbjerg Sognes Menighedsråd

i Århus Nordre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8126

CVR-nr. 43756028

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Skejby-Lisbjerg Sognes 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 Skejby-Lisbjerg Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Skejby-Lisbjerg Sogne (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 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 11. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor



Årsregnskabet 2019 for Skejby-Lisbjerg kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2019 viser et resultat af drift på kr. - 571.142 mod budgetteret kr. 11.

Væsentlige afvigelser mellem budget og resultat:

Formål 1 (Fælles indtægter i alt) kr. 711.637

Kirkekassen har modtaget følgende tillægsbevillinger

- Renovering af ny tjenestebolig, kr. 691.737
- Konfirmandhjælp, kr. 19.900.

Formål 2 (Kirkebygninger og sognegård) kr.- 265.376

Væsentligste afvigelse er udgifter til ombygning af kontor-lokaler i sognegården. Ombygningen er bevilget af menighedsrådets frie midler.

Formål 3 (Kirkelige aktiviteter) kr. -71.783

Væsentligste afvigelser:

- Der ses et mindre forbrug vedr. drift af hospitalspræsterne på AUH, kr. 74.392.
- Der ses mer-forbrug til gudstjenester, kirkelig konfirmandundervisning og foredrags- og mødevirksomhed, i alt kr. 143.973.
- Lønomsatningerne vedr. konfirmandundervisning modsvares af tillægsbevilling på kr. 19.900 under Formål 1.

Formål 4 (Kirkegården) kr. 100.993

Afvigelsen skyldes overvejende ikke-budgetterede refusionsindtægter vedr. flexjob, samt mindre udgifter til begravelse og urnenedsættelse.

Formål 5 (Præstebolig m.v.) kr. -683.106

Væsentligste afvigelser:

- Istandsættelse af ny tjenestebolig, kr. 758.827, som modsvares af tillægsbevilling under Formål 1
- Færre udgifter på tjeneste- og funktionærboliger, kr. 75.720.

Formål 6 (Administration og fællesudgifter) kr. -363.655

- Der ses større administrative udgifter, kr. 83.705, herunder udgifter i forbindelse med ansættelse af ny præst.
- Ombygning af Regnskabskontorets lokaler, kr. 46.970, er bevilget fra Regnskabskontorets frie midler
- Større udgifter end budgetteret til IT (Brandsoft), kr. 157.286.
- Større udgifter end budgetteret på kirkekontoret, kr. 41.043.

**Moms:**

Menighedsrådet har valgt at følge landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms er i 2019 udregnet til 13%.

Menighedsrådet har regnet på den 3. momssats (moms af fællesudgifter) og har vurderet ikke at benytte denne.

Pengeinstitut:

Menighedsrådet har taget stilling til placering af de likvide midler og har i 2019 valgt at skifte pengeinstitut til Sparekassen Kronjylland. Opsparede midler er fortsat placeret i Jyske Sparekasse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det Fælles Regnskabskontor i Aarhus Nordre Provsti er indeholdt i Skejby-Lisbjerg kirkekaske. Ligningsmidler tilgår Skejby-Lisbjerg; derudover opkræves der betaling fra ny-tilkomne sogne i indeværende år.

Hospitalspræster er indeholdt i Skejby-Lisbjerg kirkekaske. Ligning tilgår Skejby-Lisbjerg.

Skejby-Lisbjerg udfører personregistrering og andet kordegne-arbejde for flere sogne i provstiet. Der opkræves betaling for dette arbejde.

Skejby-Lisbjerg deltager i "Fælles annoncering", som er et samarbejde mellem flere sogne i Aarhus Nordre Provsti. Årlig udgift udgør kr. 10.000. Regnskabsføres i Skæring kirkekaske.

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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	5.975.685,00	5.264.046,00	5.095.088,64
Øvrig drift i alt	-6.546.826,77	-5.264.035,00	-5.144.998,62
2 Kirkebygning og sognegård	-883.624,81	-618.248,00	-507.770,38
Indtægter	-21.501,51	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.198,78	-13.465,00	-60.063,16
Udgifter, øvrig drift	-859.924,52	-604.783,00	-447.707,22
3 Kirkelige aktiviteter	-1.853.370,27	-1.781.589,00	-1.655.855,81
Indtægter	7.313,60	-93.500,00	8.262,40
Udgifter, løn	-1.495.877,23	-1.060.294,00	-1.326.073,32
Udgifter, øvrig drift	-364.806,64	-627.795,00	-338.044,89
4 Kirkegård	-528.243,28	-629.236,00	-617.166,18
Indtægter	162.255,29	183.820,00	153.387,57
Udgifter, løn	-550.248,86	-560.756,00	-505.747,59
Udgifter, øvrig drift	-140.249,71	-252.300,00	-264.806,16
5 Præstebolig mv.	-753.811,49	-70.705,00	-102.778,41
Indtægter	168.054,28	129.846,00	133.002,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-921.865,77	-200.551,00	-235.780,50
6 Administration og fællesudgifter	-2.528.600,68	-2.164.947,00	-2.263.716,15
Indtægter	0,00	0,00	217,56
Udgifter, løn	-2.353.384,61	-2.258.247,00	-1.796.209,87
Udgifter, øvrig drift	-175.216,07	93.300,00	-467.723,84
7 Finansielle poster	823,76	690,00	2.288,31
A Resultat af drift	-571.141,77	11,00	-49.909,98

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-248.046,12	0,00	302.791,97
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.350.000,00	2.350.000,00	2.250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-2.000.000,00	-224.623,24
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-173.693,20	-350.000,00	-146.850,43
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-4.916.040,00
B Resultat af anlæg	1.928.260,68	0,00	-2.734.721,70
C Resultatopgørelse	1.357.118,91	11,00	-2.784.631,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-21.125.875,07	-751.953,88	-21.877.828,95
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-46.008,06	0,00	-46.008,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-170.546,70	0,00	-170.546,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-615.132,16	454.392,97	-160.739,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	100.847,00	-1.176.307,00	-1.075.460,00
741150 Frie midler - reserveret til Regnskabskontor	-34.599,00	190.732,00	156.133,00
741151 Frie midler - reserveret til hospitalspræster	-69.202,00	-73.983,00	-143.185,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.357.118,91	1.357.118,91	0,00

Specifikation af menighedsrådets frie midler:

Tilstede 1.1.2019	615.132
Årets resultat	- 571.142
Tilført regnskabskontorets frie midler, 2019	190.732
Tilført hospitalspræsternes frie midler, 2019	- 73.983
Skejby-Lisbjergs ordinære frie midler 31.12 2019	<u>160.739</u>

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

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

Værdipapirer

581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
1.715.221,56	2.434.330,54
12.848,35	31.416,59
402.707,60	1.087.911,51
46.008,06	46.008,06
1.253.657,55	1.268.994,38
15.708.434,64	20.514.616,83
15.708.434,64	20.514.616,83
6.897.938,28	2.458.212,38
1.474.795,94	1.090.635,07
5.417.440,43	1.363.212,12
5.701,91	4.365,19
24.321.594,48	25.407.159,75

-21.960.515,99	-23.317.634,90
-21.125.875,07	-21.877.828,95
-46.008,06	-46.008,06
-170.546,70	-170.546,70
-615.132,16	-160.739,19
100.847,00	-1.075.460,00
-103.801,00	12.948,00
-1.253.657,55	-1.268.994,38
-1.253.657,55	-1.268.994,38
0,00	0,00
-1.107.420,94	-820.530,47
-342.945,53	-184.818,45
-106.000,00	0,00
-634.504,00	-561.914,00
-23.971,41	-73.798,02
-24.321.594,48	-25.407.159,75

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
5.264.048,00	5.264.046,00	5.004.276,00	5.264.048,00	0,00	0,00
711.637,00	0,00	90.812,64	711.637,00	0,00	0,00
5.975.685,00	5.264.046,00	5.095.088,64	5.975.685,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-301.512,74	-302.090,00	-198.801,43	0,00	0,00	-301.512,74
-43.156,29	-48.543,00	-32.184,39	0,00	0,00	-43.156,29
-538.630,78	-262.615,00	-262.711,80	-21.501,51	-2.198,78	-514.930,49
-325,00	-5.000,00	-14.072,76	0,00	0,00	-325,00
-883.624,81	-618.248,00	-507.770,38	-21.501,51	-2.198,78	-859.924,52

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-227.754,63	-224.417,00	-225.586,04	0,00	-227.754,63	0,00
-968.069,11	-934.351,00	-682.934,81	213,60	-795.346,23	-172.936,48
-137.166,29	-91.871,00	-86.387,50	0,00	-70.480,52	-66.685,77
-22.990,77	-31.000,00	-12.289,49	3.600,00	-2.500,00	-24.090,77
-142.258,20	-178.692,00	-377.349,62	0,00	-94.984,90	-47.273,30
-150.148,35	-131.869,00	-131.432,69	0,00	-136.008,70	-14.139,65
-131.587,94	-130.047,00	-113.650,90	0,00	-113.000,19	-18.587,75
-72.894,98	-58.342,00	-25.724,76	3.500,00	-55.802,06	-20.592,92
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-1.853.370,27	-1.781.589,00	-1.655.855,81	7.313,60	-1.495.877,23	-364.806,64

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
-525.967,09	-609.236,00	-580.465,95	164.531,48	-550.248,86	-140.249,71
-2.276,19	-20.000,00	-36.700,23	-2.276,19	0,00	0,00
-528.243,28	-629.236,00	-617.166,18	162.255,29	-550.248,86	-140.249,71

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.560,07	-51.721,00	-31.092,36	61.492,29	0,00	-64.052,36
-758.826,78	0,00	-17.487,67	34.105,99	0,00	-792.932,77
7.575,36	-18.984,00	-54.198,38	72.456,00	0,00	-64.880,64
-753.811,49	-70.705,00	-102.778,41	168.054,28	0,00	-921.865,77

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-278.286,16	-113.151,00	-171.392,09	0,00	-63.456,27	-214.829,89
-113.167,52	-135.700,00	-103.797,67	0,00	-23.126,25	-90.041,27
-96.188,78	-25.900,00	-71.921,27	0,00	-21.826,25	-74.362,53
-37.583,91	-30.700,00	-21.406,70	0,00	-33.389,35	-4.194,56
-1.870.951,50	-1.752.421,00	-1.823.608,07	0,00	-1.505.233,40	-365.718,10
204.206,53	219.414,00	187.010,45	0,00	-394.508,99	598.715,52
-332.222,88	-306.489,00	-232.655,36	0,00	-327.324,64	-4.898,24
-4.406,46	-20.000,00	-11.191,00	0,00	15.480,54	-19.887,00
0,00	0,00	-14.754,44	0,00	0,00	0,00
-2.528.600,68	-2.164.947,00	-2.263.716,15	0,00	-2.353.384,61	-175.216,07

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
0,00	0,00	-40,16	0,00	0,00	0,00
575,12	690,00	345,08	575,12	0,00	0,00
248,64	0,00	1.983,39	248,64	0,00	0,00
823,76	690,00	2.288,31	823,76	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-2.000.000,00	-224.623,24	0,00	0,00	0,00
-173.693,20	-350.000,00	-146.850,43	0,00	0,00	-173.693,20
0,00	0,00	-4.916.040,00	0,00	0,00	0,00
-248.046,12	0,00	302.791,97	-248.046,12	0,00	0,00
2.350.000,00	2.350.000,00	2.250.000,00	2.350.000,00	0,00	0,00
1.928.260,68	0,00	-2.734.721,70	2.101.953,88	0,00	-173.693,20

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		
4 Q, Lisbjerg, Århus	1700	4.550.000	731.300		Præstebolig
24, Skejby, Århus JD	1583	1.700.000	743.400		Funktionærbolig graver, Sk
33 C, Lisbjerg, Århus	430	1.450.000	359.800		Funktionærbolig graver, Lis
299CC, Vejlbj By, Vejlbj	787	3.200.000	745.900		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		10.900.000			

**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

Skejby-Lisbjerg

2019

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formularer, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2018 3	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
				hævede opsparinger	minus =								
					hjemtagne lån								
					minus = betalte afdrag								
Projekt A004:	8XXX	0	1.000.000	-1.000.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt A005: Optimering varmeanlæg, Lisbjerg Kirke	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt A006: Etablering af kirkessal mm DNU	8000	25.377	1.000.000	0	0	0	0	0	0	1.025.377	0	0	1.025.377
Projekt A007: Lisbjerg kirkegård etape 1	8300	-146.850	350.000	0	0	0	0	0	0	203.150	173.693	0	29.457
Overskydne anlægsmidler	8000	61.586	0	0	0	0	0	-40.960	0	20.626	0	0	20.626
Projekt A008 Skejbytoften 95	8500	-40.960	0	0	0	0	0	40.960	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-100.847	2.350.000	-1.000.000	0	0	0	0	0	1.249.153	173.693	0	1.075.460

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Specifikation af opsparing

Ligning 2015	16.000.000	
Ligning 2016	1.500.000	
Ligning 2017	5.500.000	
Ligning 2018	2.000.000	
Hævet til præstebolig, 2018	- 4.875.080	
Ligning 2019	1.000.000	
Indskud i alt	21.124.920	21.124.920
Rente 2015	61.623	
Rente 2016	327.232	
Rente 2017	309.308	
Rente 2018	302.792	
Rente 2019	231.989	
Renter i alt	1.232.944	1.232.944
Kurstab af afhændede obligationer, 2015-2018	- 312.503	
Kurstab af afhændede obligationer, 2019	- 167.532	
Kursavance af afhændede obligationer i alt	- 480.035	- 480.035
Opsparing ifølge regnskabet		<u>21.877.829</u>
Det oprindelige indskud er i perioden 2015-2019 forøget med kr. (renter minus kurstab)		<u>752.909</u>

Hospitalspræsterne - biregnskab 2019

Indtægt fra ligningsmidlerne	395.000	395.000
Lønudgifter	- 217.815	
Transport/parkering	- 16.596	
Repræsentation intern/ekstern	- 2.683	
Vedligehold inventar	- 2.184	
Anskaffelser	- 21.303	
Kontingenter og tilskud	- 1.620	
IT	- 3.000	
Telefon/internet	- 13.364	
Annoncering	- 2.344	
Konsulentydelse	- 3.500	
Efteruddannelse	- 2.650	
Kontorudgifter	- 1.622	
Diverse materialer, bibler, bøger mm	- 11.281	
Abonnementer, bøger, aviser	- 10.748	
Fortæring	- 7.209	
Udsmykning	- 1.212	
Diverse	- 1.886	
	- 321.017	- 321.017

Resultat

73.983

Regnskabskontoret - biregnskab 2019

Indtægt fra ligningsmidlerne	1.669.524	
Indtægt fra ny-tilkomne sogne	<u>129.500</u>	
Indtægter i alt	<u>1.799.024</u>	1.799.024
Husleje	- 44.690	
Lønudgifter	- 1.493.170	
Befordring og andre personaleudgifter	- 38.560	
Husholdning	- 7.593	
Vedligehold inventar	- 324	
Anskaffelser	- 56.971	
IT	- 267.610	
Telefon/internet	- 413	
Diverse tjenesteydelser, konsulentytelser	- 12.548	
Efteruddannelse	- 26.053	
Kontorudgifter	- 25.923	
Leje	- 13.992	
Udsmykning	- 1.438	
Diverse	- <u>471</u>	
Udgifter i alt	<u>- 1.989.756</u>	- 1.989.756
Resultat		- <u>190.732</u>