

ÅRSREGNSKAB 2019

for Skallerup-Vennebjerg Sognes Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8468

CVR-nr. 78939516

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 Skallerup-Vennebjerg 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 Skallerup-Vennebjerg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skallerup-Vennebjerg kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Aalborg, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 171.582,46

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet udgør kr. 1.818.000,-. Dertil kommer en 5% bevilling på kr. 54.000,- til dækning af faktura vedr. beskrivelse på udskiftning af tag på kapel og våbenhus.

Det samlede forbrug er på 95%. Lønningerne ligger med et forbrug samlet på 102%.

Kirkebygning og sognegård – Formål 2

Det samlede forbrug inden for gruppen er 117%. Trækkes 5% bevillingen fra forbruget ligger det på et samlet forbrug på 101%. Udgifterne inden for gruppen følger overordnet budget. Der er dog flere besparelser inden for gruppen, som er med til at dække merforbruget på udvendig vedligeholdelse af kirke og sognegård, samt anskaffelser.

Vennebjerg Kirke er blevet algebehandlet og blytækken har repareret utætheder på begge kirkers tage. Jernvindue i Skallerup kirke er repareret. I alt udgør den udvendige vedligeholdelse kr. 44.808,75, altså kr. 29.808,75 ud over budget.

Også Sognegården er rensset for alger og taget er afskrabet for mos og desinficeret. I alt kr. 21.100,-, altså kr. 17.600,- ud over budget. Ud over budget er også tilslutningsbidrag til Hjørring Vandselskab, samt entreprenørudgifter i fbm. tilslutningen. I alt vedr. sognegården kr. 18.784,13.

Der er i budget 2019 afsat kr. 30.000,- til ny altertæppe. Tæppet blev indkøbt i 2018 og der er således kun betaling for planlægning og skitseaflevering vedr. altertæppe på kr. 15.000,- i 2019.

Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug for ligger på 95%. Der er flere konti som udviser et mindre forbrug end budgetteret, samlet udgør det mindre forbrug på øvrig drift ca. kr. 30.000,-.

Kirkegården – Formål 4

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 87%. Der er i året flere indtægter end budgetteret, i alt kr. 44.526,05. Øvrige udgifter til drift ligger med et lavt forbrug på 84%.

Der var afsat kr. 65.000,- til KirkeDV reg. 59 til udvendig belysning på Vennebjerg Kirkegård. Dette beløb overføres til næste år, og vil være den del af disponeringen af de frie midler. Ligeledes er de kr. 10.000,- som var afsat til udarbejdelse af reguleringsplan for Vennebjerg Kirkegård ikke forbrugt. Graverhuset i Skallerup er også blevet tilsluttet spildevand og udgifterne på kr. 36.065,54 ligger også ud over budget. Der er indkøbt en ny traktor til kirkegården, og den gamle traktor er solgt. Der var budgetteret med et forbrug på indkøb af maskiner og værktøj på kr. 10.000,- dvs. denne konto ender med et merforbrug på kr. 24.304,49. Af andre ikke budgetterede udgifter er reparation og flytning af udvendige lamper på Vennebjerg Kirkegård, samt plantning af Sitkagraner og Rønnetræer. I alt kr. 11.040,13. Igen i år er der sikret gravsten, udgiften lød på kr. 9.346,70.

Til at dække de mange ekstra udgifter i 2019 på kirkegården, er mindre forbrug på flere konti. F.eks. udvendig vedligeholdelse graverhus, som er blevet malet og af det afsatte beløb hertil er der kr. 26.226,24 tilbage. Der er kr. 12.694,20 tilbage på kontoen for græsklipning, hækklipning, snerydning. Dertil kommer de ekstra indtægter som er med til at dække merudgifterne.

Præstebolig – Formål 5

Indtægter og udgifter til løn følger pænt budget. Forbrug øvrig drift ligger på 83%. Der er et forbrug på udvendig vedligeholdelse af præstegården på kr. 22.568,13. Det skyldes reparation af utæt skotrende og afrensning af tag for alger og desinficering. Det er et merforbrug på kr. 7.568,13 i henhold til budget, hvor der var afsat kr. 10.000,- til malerarbejde. Dette er ikke udført.

I budget 2019 var der afsat kr. 48.000,- til kloakanlæg/septiktank, da udgiften på tilslutning på spildevand er fordelt på præstegård, sognegård samt graverhus, er der et overskud på denne konto på kr. 29.215,87 som dækker de ovenfor beskrevne merforbrug.

Adm. og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug er på 94%. Det er flere besparelser på flere forskellige konti og giver ikke anledning til yderlige kommentarer.

Finansielle poster – Formål 7

Den årlige momsregulering er bogført her og var i 2019 på kr. 2.224,80.

Anlægsinvesteringer

Der er videreførte anlægsmidler fra tidligere år på kr. 49.000,-.

Der er anskaffet digitale kirkegårdskort og den samlede udgift hertil på kr. 54.384,- er finansieret af anlægsbevilling fra 2013 på kr. 20.000,- samt en bevilling på kr. 34.000,- i 2020.

Af det resterende beløb på kr. 29.000,- til isolering af graverhuset, er kr. 15.000,- konverteret om til nye el-tavler i graverhus, sensorer mm. som er udført og afsluttet.

Der videreføres således kr. -20.384,- til næste regnskabsår.

Resultat af anlæg og drift

Menighedsrådet har på opsparing til anlæg kr. 264.764,04 til fremtidig automatisk ringning ved Vennebjerg Kirke, samt udbedring af fuger mv. i Vennebjerg Kirke.

Efter resultat disponeringen øges de frie midler med kr. 170.995,66 og udgør pr. 31/12-2019 kr. 335.087,92. De frie midler indeholder tidligere disponering samt resten af de ubrugte midlertidige driftsbevillinger.

Midlertidig driftsbevilling (rest):

Bindere på tegl Skallerup Kirke	kr. 22.610,-
---------------------------------	--------------

Overskud efter skorsten er repareret og tagrender udskiftet på velfærdsbygningen	kr. 17.859,-
---	--------------

Disponering af frie midler:

Opvaskemaskine til sognegården	kr. 25.000,-
--------------------------------	--------------

Automatisk ringning v/Skallerup Kirke	kr. 85.000,-
---------------------------------------	--------------

KirkeDV 59 udvendig belysning på Vennebjerg Kirkegård	kr. 65.000,-
---	--------------

Reguleringsplan for Vennebjerg Kirkegård	kr. 10.000,-
--	--------------

Varmestyring, Vennebjerg Kirke	kr. 8.500,-
--------------------------------	-------------

Klangshøj, beskæring, såning mm.	kr. 21.000,-
----------------------------------	--------------

Ekstra til Vennebjerg Kirke, projekt udbedring af fuger og kvader	kr. 80.000,-
---	--------------

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Der er i Skallerup/Vennebjerg Menighedsråd ansat organist, kirkesanger og korleder som er fælles med Mårup Menighedsråd. Skallerup/Vennebjerg afholder lønudgiften til disse samt evt. vikarer.

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	1.872.000,00	1.818.000,00	1.862.000,00
Øvrig drift i alt	-1.700.417,54	-1.793.113,00	-1.948.606,98
2 Kirkebygning og sognegård	-402.922,43	-344.781,00	-537.172,93
Indtægter	1.250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-94.486,20	-97.531,00	-94.945,32
Udgifter, øvrig drift	-309.686,23	-247.250,00	-442.227,61
3 Kirkelige aktiviteter	-572.112,57	-601.089,00	-583.271,92
Indtægter	2.952,27	0,00	3.716,00
Udgifter, løn	-528.568,14	-522.189,00	-521.151,05
Udgifter, øvrig drift	-46.496,70	-78.900,00	-65.836,87
4 Kirkegård	-591.326,36	-677.512,00	-690.588,33
Indtægter	347.911,05	303.385,00	284.917,55
Udgifter, løn	-697.515,38	-693.047,00	-687.851,57
Udgifter, øvrig drift	-241.722,03	-287.850,00	-287.654,31
5 Præstebolig mv.	-8.518,71	-34.472,00	-3.437,14
Indtægter	116.237,93	114.000,00	114.369,37
Udgifter, løn	-8.972,00	-8.972,00	-8.971,87
Udgifter, øvrig drift	-115.784,64	-139.500,00	-108.834,64
6 Administration og fællesudgifter	-130.657,00	-138.700,00	-127.930,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.779,33	-45.500,00	-47.385,22
Udgifter, øvrig drift	-84.877,67	-93.200,00	-80.544,98
7 Finansielle poster	5.119,53	3.441,00	-6.206,46
A Resultat af drift	171.582,46	24.887,00	-86.606,98

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-250,39	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-16.995,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-69.970,80	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-13.230,41
B Resultat af anlæg	-70.221,19	0,00	-30.225,41
C Resultatopgørelse	101.361,27	24.887,00	-116.832,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-281.209,48	250,39	-280.959,09
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.652,35	0,00	-137.652,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.219,15	0,00	-150.219,15
741110 Menighedsrådets frie midler	-164.092,26	-170.995,66	-335.087,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-49.000,00	69.384,00	20.384,00
742010 Årsafslutningskonto	-101.361,27	101.361,27	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-810.556,27	721,73	-809.834,54

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditore
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.084.606,88	2.166.434,24
4.325,32	6.777,43
1.193,41	32.414,68
137.652,35	137.652,35
1.941.435,80	1.989.589,78
0,00	0,00
1.529.604,50	1.632.102,46
431.279,06	534.749,14
281.209,48	280.959,09
817.115,96	816.394,23
3.614.211,38	3.798.536,70

-1.592.729,51	-1.693.369,05
-281.209,48	-280.959,09
-137.652,35	-137.652,35
-150.219,15	-150.219,15
-810.556,27	-809.834,54
-164.092,26	-335.087,92
-49.000,00	20.384,00
-1.941.435,80	-1.989.589,78
-1.941.435,80	-1.989.589,78
0,00	0,00
-80.046,07	-115.577,87
-60.805,82	-45.228,30
-19.240,25	-70.349,57
-3.614.211,38	-3.798.536,70

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
1.818.000,00	1.818.000,00	1.862.000,00	1.818.000,00	0,00	0,00
54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00
1.872.000,00	1.818.000,00	1.862.000,00	1.872.000,00	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
-276.646,73	-210.640,00	-416.714,85	0,00	-74.467,95	-202.178,78
-38.002,93	-60.300,00	-57.514,46	0,00	0,00	-38.002,93
-80.932,27	-66.500,00	-55.602,99	1.250,00	-12.677,75	-69.504,52
-7.340,50	-7.341,00	-7.340,63	0,00	-7.340,50	0,00
-402.922,43	-344.781,00	-537.172,93	1.250,00	-94.486,20	-309.686,23

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-420.214,81	-439.121,00	-431.578,85	520,43	-405.508,55	-15.226,69
-21.074,84	-29.006,00	-20.755,42	0,00	-18.732,22	-2.342,62
-15.237,42	-4.250,00	-16.314,58	2.431,84	-14.300,00	-3.369,26
-21.774,17	-30.000,00	-36.276,25	0,00	0,00	-21.774,17
-44.018,78	-42.000,00	-36.213,60	0,00	-43.563,10	-455,68
-40.098,07	-46.212,00	-38.889,37	0,00	-37.464,27	-2.633,80
-9.694,48	-10.500,00	-3.243,85	0,00	-9.000,00	-694,48
-572.112,57	-601.089,00	-583.271,92	2.952,27	-528.568,14	-46.496,70

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
-624.670,29	-684.512,00	-703.062,09	303.271,79	-697.515,38	-230.426,70
33.343,93	7.000,00	12.473,76	44.639,26	0,00	-11.295,33
-591.326,36	-677.512,00	-690.588,33	347.911,05	-697.515,38	-241.722,03

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-54.907,58	-79.472,00	-45.098,31	66.237,93	-8.972,00	-112.173,51
46.388,87	45.000,00	41.661,17	50.000,00	0,00	-3.611,13
-8.518,71	-34.472,00	-3.437,14	116.237,93	-8.972,00	-115.784,64

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.343,61	-15.700,00	-18.675,76	0,00	0,00	-16.343,61
-37.941,36	-51.000,00	-44.449,67	0,00	-14.813,13	-23.128,23
-23.260,08	-27.500,00	-14.814,02	0,00	-3.750,00	-19.510,08
-26.025,46	-23.000,00	-22.005,08	0,00	-17.313,10	-8.712,36
-13.747,90	-13.000,00	-14.377,80	0,00	-9.903,10	-3.844,80
-13.338,59	-8.500,00	-5.933,75	0,00	0,00	-13.338,59
0,00	0,00	-7.674,12	0,00	0,00	0,00
-130.657,00	-138.700,00	-127.930,20	0,00	-45.779,33	-84.877,67

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
-546,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-546,57
3.441,30	3.441,00	688,26	3.441,30	0,00	0,00
2.224,80	0,00	-6.894,72	2.224,80	0,00	0,00
5.119,53	3.441,00	-6.206,46	5.666,10	0,00	-546,57

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-16.995,00	0,00	0,00	0,00
-69.970,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-69.970,80
0,00	0,00	-13.230,41	0,00	0,00	0,00
-250,39	0,00	0,00	-250,39	0,00	0,00
-70.221,19	0,00	-30.225,41	-250,39	0,00	-69.970,80

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		
Matr. nr. 23c Vennebjerg	4255	48.600	48.600		
Matr. 1a m.fl. Skallerup	269074	3.000.000	651.800		Skallerup Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.048.600			

**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
Skallerup Kirke	
Det Danske Bibelselskab	50,00
Folkekirkens Ungdomskor	60,00
Døvemenigheden	387,00
Kolonien Filadelfia	150,00
Danmission	100,00
Børnesagens Fællesråd	307,50
I alt	1.054,50
Vennebjerg Kirke	
KFUM & KFUK i Danmark	100,00
Folkekirkens Nødhjælp	166,00
Høstoffer	608,00
Børnesagens Fællesråd	330,00
I alt	1.204,00

Digital Kirkegårdskort - Skallerup & Vennebjerg			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
01.03.2019	69	Brandsoft, Digital kirkegårdskort	13.750,00
26.03.2019	130	Landinspektøren, udfærdigelse af nyt kirkegårdskort	21.450,00
26.03.2019	131	Landinspektøren, udfærdigelse af nyt kirkegårdskort	21.450,00
2013 2020		Udgifter i alt incl. moms	56.650,00
		Fratrukket delemoms 2019	-2.266,00
			54.384,00
		Finansiering	
		Anlægsbevilling i 2013 til nyt kirkegårdskort	20.000,00
		Anlægsbevilling i 2020	34.000,00
			54.000,00
		Underskud	384,00

Nye el-tavler i graverhus, sensor mm.			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
29.11.2019	464	ElogTek, Udskift. tavle og lys kirkegård	16.236,25
2014	*	Udgifter i alt incl. moms	16.236,25
		Fratrukket delemoms 2019	-649,45
			15.586,80
		Finansiering	
		* Anlægsbevilling fra 2014 til isolering af graverhus heraf kover	15.000,00
			15.000,00
		Underskud	586,80

* Der er konveteret kr. 15.000,- af restbeløbet på kr. 29.000,- som i 2014 blev bevilliget til isolering af graverhus. Godkendt PU 3/9-19

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

Kirke

Skallerup/Vennebjerg

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Nyt kirkegårdskort/Digitalt kort	20.000								20.000	54.384		-34.384
Isolering graverhus	29.000								14.000			0
Nye el-ravler i graverhus, sensor mm							-15.000		15.000	15.587	-587	14.000
							15.000		0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0		</	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane