

ÅRSREGNSKAB 2020

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8456

CVR-nr. 64348914

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Sankt Olai kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Olai kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 232.870,73

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 3.231.000,-. Det samlede forbrug er på 99%.

Kirkebygning og sognegård – Formål 2

Det samlede forbrug inden for gruppen er 131%. Indeholdt i forbruget er udgifter til byggestrøm på kr. 71.314,07 og genhusning som er på i alt kr. 56.972,91. Begge udgifter er planlagt finansieret af de frie midler.

Ud over budget er der købt et el klaver til kr. 6.799,- og et flygel til kr. 162.000,-. Det gamle klaver indgik i handlen, idet der var en tilbagekøbsaftale på kr. 51.250,-. Udgiften er finansieret med kr. 20.000,- af de frie midler til køb af instrumenter og kr. 45.000,- fra nye aktiviteter for børn og unge. Det resterende beløb er finansieret af driften.

Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 91%. Der var i 2020 afsat i alt kr. 77.000,- til honorarer for musik i kirken, kirkekoncerter, konfirmander og søndagscafe. Der er kun forbrugt kr. 40.650,-. Flere konti viser mindre forbrug, grundet mindre aktiviteter pga. COVID19. Det er bla. udgifter til kirkebil, udsmykning i kirken og fortæring. Dette gør at udgiften til nye højskolesangbøger kan holdes inden for budget.

Kirkegården – Formål 4

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 97%. Der flere indtægter end budgetteret, i alt kr. 40.109,52 fordelt på gravkastning, nyanlæg/omlægning af gravsteder og hjemfaldne gravstedkapitaler.

Forbrug, øvrige driftsudgifter er lidt højere end budgetteret, forbruget ligger på 109%. Det skyldes merforbrug på bla. indkøb af maskine og værktøj, arbejdstøj og sikkerhedsudstyr, kørsel af affald samt diverse forbrugsvarer. Sidst nævnte kan begrundes med flere udgifter til rengøring, håndsprit og værnemidler.

Adm. og fællesudgifter – Formål 6

Det samlede forbrug er på 123%. Den primære årsag til merforbrug er efteruddannelse. Der har været udgifter til uddannelse af personale for i alt kr. 75.376,90 inkl. ophold og kørsel. Der er budgetteret med kr. 5.000,- til efteruddannelse + kr. 33.000,- fra disponeringen af de frie midler til obligatorisk uddannelse af kirke- & kulturmedarbejder. Resten er ud over budget.

Finansielle poster

Årets momsregning efter de nye vejledninger har resulteret i en regulering på kr. 1.415,24 som i årets løb er fratrasket for lidt i delemomsen.

Der er bevilliget kr. 204.750,- til renteudgifter på Stiftslån, uden hensyntagen til at lånet udbetales i rater efter behov/plan. Renteudgifter til Stiftet ligger på kr. 54.450,-. Det resterende beløb på kr. 150.300,- er en del af de frie midler pr. 31/12-20. I udmeldingen for budget 2020 har PU tilkendegivet at menighedsrådet kunne bruge kr. 44.587,76 heraf til manglende finansiering af ny sognegård.

Øvrige renteudgifter udgør i alt kr. 12.473,60.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Det budgetterede overskud på kr. 187.000,- bruges til at forhøje likviditet stillet til rådighed af provstiet, vedr. den nye ferielov iht. udmelding af budget 2020.

Anlægsinvesteringer

Der er videreført, ikke udført anlægsarbejde fra 2019 på kr. – 23.938,-. De kr. – 39.131,- er vedr. indkøb af digital kirkegårds kort, som er finansieret af en anlægsbevilling i 2020. Det resterende beløb på kr. 15.193,- er videreført fra tidligere år til nyt låse og alarmsystem i sognegården.

Sidste år blev anlægsarbejde vedr. plan for renovering af kirkegårdsdige afsluttet. Der er dog i 2020 kommet endnu en regning vedr. projektet. Udgiften er dækket ind af en 5% bevilling.

Den ny sognegård er ikke færdig i 2020. Der har pr. 31/12-20 været udgifter for i alt kr. 13.801.525,-. I årets løb er der udbetalt 9 aconto rater af lånet i Stiftet på i alt kr. 9.700.000,- og der er frigivet kr. 582.357,94 af kapital i Stiftet. Der er således i alt indsat kr. 10.282.357,94 på opsparing til anlæg. Summen af hævninger på opsparing til anlæg udgør kr. 12.761.006,62. Der videreføres til næste år kr. – 1.040.518,15 hvor beløbet bliver hævet på opsparing i januar.

I 2020 er der bevilliget til 2 gange afdrag á kr. 700.000,- på lånet i Stiftet. Der er dog kun afdraget pr. 31/12-20. De resterende kr. 700.000,- videreføres til næste år.

Der videreføres til 2021 i alt kr. – 325.325,- i ikke udført anlægsarbejde i 2020.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultat disponeringen forøges de frie midler med kr. 45.644,58 og udgør pr. 31/12-2020 kr. 540.563,09

Rest renteudgifter til manglende finansiering af ny sognegård	kr. 44.587,76
Rest renteudgifter Stiftslån	kr. 105.712,24

Af de frie midler er der en rest fra disponering fra 2019:

- Menighedsrådet vil ifbm. med opførsel af ny sognegård benytte, tidligere disponerede fri midler til genhusning og hermed forbundne udgifter f.eks. byggestrøm, leje af containere og depotleje	kr. 166.374,27
- Byggestrøm betalt 4/2-21 vedr. aconto 1/1-31/3-21	kr. 23.619,41
- nye aktiviteter for børn og unge, herunder juniorkonfirmander rest beløb videreført til 2021	kr. 57.080,00

De resterende frie midler på kr. 143.189,41 disponeres til brug for komplementering af den nybyggede sognegård og tilhørende udearealer samt aktiviteter i forbindelse med ibrugtagning/indvielse.

Samarbejder

Sct. Catharinæ, Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup er fælles om ugentlig helsides annonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle – Sct. Olais andel udgør 16,67%.

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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.231.000,00	3.231.000,00	2.263.000,00
Øvrig drift i alt	-2.998.129,27	-3.043.081,00	-2.158.054,75
2 Kirkebygning og sognegård	-826.235,58	-632.368,00	-594.341,78
Indtægter	864,00	0,00	17.726,60
Udgifter, løn	-391.248,67	-419.528,00	-361.959,51
Udgifter, øvrig drift	-435.850,91	-212.840,00	-250.108,87
3 Kirkelige aktiviteter	-1.521.376,49	-1.664.166,00	-1.080.042,61
Indtægter	304,00	6.000,00	7.474,00
Udgifter, løn	-1.311.184,16	-1.426.441,00	-903.771,34
Udgifter, øvrig drift	-210.496,33	-243.725,00	-183.745,27
4 Kirkegård	-321.702,93	-332.727,00	-316.683,35
Indtægter	502.255,52	462.146,00	495.578,47
Udgifter, løn	-563.416,89	-556.113,00	-577.815,26
Udgifter, øvrig drift	-260.541,56	-238.760,00	-234.446,56
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-264.823,78	-214.533,00	-179.849,17
Indtægter	0,00	0,00	5,47
Udgifter, løn	-19.872,41	-20.596,00	-11.792,00
Udgifter, øvrig drift	-244.951,37	-193.937,00	-168.062,64
7 Finansielle poster	-63.990,49	-199.287,00	12.862,16
A Resultat af drift	232.870,73	187.919,00	104.945,25

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-6.911,59	0,00	-19.758,75
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.448.120,00	1.439.000,00	62.432,52
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-13.801.524,77	-14.000.000,00	-1.204.828,82
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-9.215,00	-39.000,00	-163.532,88
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-12.369.531,36	-12.600.000,00	-1.325.687,93
C Resultatopgørelse	-12.136.660,63	-12.412.081,00	-1.220.742,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.991.892,43	2.485.560,27	-506.332,16
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-597.023,10	582.357,94	-14.665,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.000,00	-187.000,00	-347.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	9.000.000,00	9.000.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-494.918,51	-45.644,58	-540.563,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	23.938,00	301.387,00	325.325,00
742010 Årsafslutningskonto	12.136.660,63	-12.136.660,63	0,00

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
3.249.751,92	2.485.666,98
8.341,59	8.272,48
83.432,27	20.053,47
597.023,10	14.665,16
2.560.954,96	2.442.675,87
0,00	0,00
3.628.663,94	2.189.291,73
636.771,51	1.682.959,57
2.991.892,43	506.332,16
6.878.415,86	4.674.958,71

-4.219.896,04	7.916.764,59
-2.991.892,43	-506.332,16
-597.023,10	-14.665,16
-160.000,00	-347.000,00
0,00	9.000.000,00
-494.918,51	-540.563,09
23.938,00	325.325,00
-2.560.954,96	-2.442.675,87
-2.560.954,96	-2.442.675,87
0,00	-9.000.000,00
0,00	-9.000.000,00
-97.564,86	-1.149.047,43
-61.349,58	-1.116.188,50
0,00	-21.078,36
-36.215,28	-11.780,57
-6.878.415,86	-4.674.958,71

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.231.000,00	3.231.000,00	2.263.000,00	3.231.000,00	0,00	0,00
3.231.000,00	3.231.000,00	2.263.000,00	3.231.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-80.639,68	-88.707,00	-102.037,00	0,00	-36.590,23	-44.049,45
-31.041,62	-21.000,00	-50.020,98	0,00	0,00	-31.041,62
-659.328,37	-467.661,00	-391.752,12	864,00	-354.658,44	-305.533,93
-55.225,91	-55.000,00	-50.531,68	0,00	0,00	-55.225,91
-826.235,58	-632.368,00	-594.341,78	864,00	-391.248,67	-435.850,91

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 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-266.425,12	-290.000,00	-252.612,26	0,00	-266.425,12	0,00
-488.081,45	-505.198,00	-370.757,94	240,00	-415.705,35	-72.616,10
-139.050,25	-164.903,00	-48.415,83	0,00	-71.072,24	-67.978,01
-70.755,57	-80.786,00	-19.326,93	0,00	-52.719,24	-18.036,33
-78.964,76	-87.148,00	-46.443,75	0,00	-33.890,81	-45.073,95
-344.142,54	-361.295,00	-194.536,10	0,00	-342.599,72	-1.542,82
-124.261,80	-154.836,00	-130.975,06	0,00	-120.271,68	-3.990,12
-9.695,00	-20.000,00	-16.974,74	64,00	-8.500,00	-1.259,00
-1.521.376,49	-1.664.166,00	-1.080.042,61	304,00	-1.311.184,16	-210.496,33

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-347.771,22	-343.727,00	-355.126,67	461.896,60	-563.416,89	-246.250,93
26.068,29	11.000,00	38.443,32	40.358,92	0,00	-14.290,63
-321.702,93	-332.727,00	-316.683,35	502.255,52	-563.416,89	-260.541,56

5 Præstebolig mv.

I alt

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

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 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.096,34	-46.400,00	-25.327,78	0,00	0,00	-38.096,34
-50.328,33	-52.841,00	-44.105,26	0,00	-12.341,00	-37.987,33
-40.595,48	-48.105,00	-92.572,66	0,00	-7.531,41	-33.064,07
-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
-12.089,85	-13.850,00	-12.124,72	0,00	0,00	-12.089,85
-75.376,90	-5.000,00	-1.868,75	0,00	0,00	-75.376,90
-44.486,88	-44.487,00	0,00	0,00	0,00	-44.486,88
-264.823,78	-214.533,00	-179.849,17	0,00	-19.872,41	-244.951,37

Formål

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2020	2020	2019			
-54.450,01	-204.750,00	0,00	0,00	0,00	-54.450,01
-12.473,60	-2.000,00	-4.448,58	0,00	0,00	-12.473,60
1.517,88	7.463,00	14.925,60	1.517,88	0,00	0,00
1.415,24	0,00	2.385,14	1.415,24	0,00	0,00
-63.990,49	-199.287,00	12.862,16	2.933,12	0,00	-66.923,61

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2020	2020	2019			
-13.801.524,77	-14.000.000,00	-1.204.828,82	0,00	0,00	-13.801.524,77
-9.215,00	-39.000,00	-163.532,88	0,00	0,00	-9.215,00
-6.911,59	0,00	-19.758,75	-6.911,59	0,00	0,00
1.439.000,00	1.439.000,00	0,00	1.439.000,00	0,00	0,00
9.120,00	0,00	62.432,52	9.120,00	0,00	0,00
-12.369.531,36	-12.600.000,00	-1.325.687,93	1.441.208,41	0,00	-13.810.739,77

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

Plan for renovering af kirkegårdsdige - Sct. Olai Kirkegård			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
18.07.2018	355	Mogens B. Andesen, udtal. vedr. kirkedige	4.551,60
15.03.2019	172	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	39.057,50
04.04.2019	153	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	36.844,80
15.05.2019	253	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	28.492,10
20.06.2019	333	WAD Landskabsarkitekt, honorar vedr. dige	6.250,00
16.12.2019	797	Kirkegårdskonsulent vedr. kirkedige	1.662,30
30.03.2020	194	Landinspektørcentret honorar vedr. kirkedige	11.875,00
30.03.2020	194	Landinspektørcentret, kreditnota honorar vedr. kirkedige	-2.375,00
		Udgifter i alt incl. moms	126.358,30
		Fratrukket delemoms - beregnet til 20% i 2019	-4.425,78
		Fratrukket delemoms - beregnet til 15% i 2020	-285,00
			121.647,52
		Finansiering	
2018		Anlægsbevilling	50.000,00
2019		5% anlægsbevilling - udbetalt i 2020	62.432,52
2020		5% anlægsbevilling - udbetalt i 2020	9.120,00
			121.552,52
		Underskud	95,00

Kirke

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane