

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Flødstrup-Ullerslev Sognes Menighedsråd

i Kerteminde Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7727

CVR-nr. 61401717

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Flødstrup-Ullerslev 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 udøvede 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 Flødstrup-Ullerslev kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Flødstrup-Ullerslev kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

### **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.

Trekantområdet, den 10. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

### **1. Fælles indtægter**

Vi har modtaget 115.073,46 kr. i 5% midler fordelt på 5 ansøgninger, som beskrives senere i beretningen.

### **2. Kirkebygning om Sognegård.**

Lønudgifterne er lidt højere end budgetteret, hvilket bl.a. skyldes flere arrangementer i kirkerne og i sognehuset.

Øvrig drift

Der er en besparelse på vedligeholdelse af kirkerne samt en merudgift til vedligeholdelse af orgel/klokker og tekniske installationer. Der er indkøbt en affugter til Flødstrup kirke p.g.a. af borebillerne.

Der er ydet 5% midler til affugter med 18.428 kr.

Der er besparelse på vedligeholdelse af Dalgaard og konfirmandhuset i Flødstrup samt el-og varmeudgiften i begge huse blev mindre end budgetteret.

Der er indkøbt et mobilt klaver, som kan bruges i kirkerne og ved bryllupper i private hjem. Udgiften 8.892 kr. er afholdt af midler på "legatkontoen".

Den samlede besparelse på gruppen er 43.857 kr.

### **3. Kirkelige aktiviteter**

Lønudgiften er godt 48.438 kr. større end budgetteret hvilket bl.a. skyldes at der har været flere aktiviteter i kirkerne.

Øvrig drift: der er en besparelse på 101.047 kr. som skyldes at en del aktiviteter blev billigere end forventet f.eks. sogneudflugten, familieudflugten samt kirkekoncerter og nogle blev ikke gennemført.

Af bevilling på 110.000 kr. til sogneaktiviteter blev der brugt 78.537,03 kr.

Den samlede besparelse på gruppen er 48.659 kr.

#### **4. Kirkegården**

Indtægter: 4.500 kr. mindre end forventet.

Lønudgifterne er knap 34.000 kr. højere end budgetteret, hvilket skyldes længere tids sygdom hos graveren i Ullerslev.

Der er indkommet 93.841 kr. i dagpengerefusion.

Øvrig drift: der er en merudgift på knap 100.000 kr. Af dette beløb vedrører de 47.646,51 kr. stophaneskift og dræn på Flødstrup kirkegård, som der er givet 5% midler til. På Ullerslev kirkegård er der givet 5% midler til reparation af sammenfalden regnvandsledning ved graverhuset med 25.976,88 kr.

Udgifter til kørsel med affald er 6.500 kr. større end forventet. Flytning af bevarelsesværdige gravminder kostede 5.062 kr.

Merudgiften på kirkegården beløber sig til 137.967 kr.

#### **5. Præstegården**

Der er ingen indtægter, da boligen har stået tom siden 1. juli 2017.

Ved en fejl blev det ikke budgetlagt, at vi kom til at mangle indtægter fra 1. juli 2018 hvor præsten havde ret til at fraflytte boligen.

Udgifterne til præsteboligen er i alt 70.925 kr. Der har været udvist stor forsigtighed med udgifterne. Udgiften til varme er 41.343 kr.

Budgettet blev vedtaget med den præmis, at vi ville bruge 100.000 kr. af de frie midler til drift af præsteboligen. Ved årsafslutningen i 2018 viste det sig at der kun var 46.331 kr. tilbage på kontoen for frie midler.

#### **6. Administration og fællesudgifter**



Bevilling på 50.000 kr. til præsteansættelse blev placeret under fælles formål.

Vi har fået ny præsteseekretær den 1. april.

Der er ydet 20.805,83 kr. i 5% midler i forbindelse med fratrædelse af den tidligere medarbejder.

Der er betalt konsulentonorar til Alice Juncker for momsregning 2018 og et honorar vedr. Flødstrup kirke i forbindelse med borebiller.

Der er ydet 5 % midler vedr. borebillerne på 2.215,64 kr.

Der er afholdt en afskedsreception for sognepræst Søren Holm til en udgift på omkring 15.000 kr.

Fællesbidrag til ATP er 6.368 kr. større end forventet.

Graveren i Flødstrup har gennemført graverkursus og dette har medført en merudgift på 5.739 kr. Der er hjemtaget refusioner fra AMU.

Den samlede merudgift på gruppen er knap 41.000 kr.

## **7. Finansielle poster**

Renter af stiftslån blev mindre end budgetteret, da lån vedr. præstegården på 3.000.000 kr. ikke er hjemtaget.

Der er en besparelse på 94.501 kr.

Alice Juncker, konsulent i provstiet har lavet en ny momsregning for 2018, som har medført en tilbagebetaling fra Skat på 8.388,85 kr.

## **8. Anlægsudgifter**

8000 Kirkebygning

Flødstrup kirke er kalket i foråret. Der er udbetalt et a/conto på 152.597,25 Kr.

Der skyldes 86.250 kr. på kalkningen, som først bliver betalt når de påklagede mangler er udført i foråret 2020.

8300 graverhus

Graverhuset i Flødstrup har fået malet vinduer og døre til en udgift på 28.945 kr.

Nyt lån

8500 Præstebolig

Lån til istandsættelse af præstebolig er ikke hjemtaget. Bevilling på 300.000 kr. til afdrag på lån overføres til 2020 og anvendes til den nye præstebolig.

### **Ældre anlægsinvesteringer.**

8100 Anlægsbevilling fra 2015: graverfaciliteter på Dalgaard på 150.000 kr. er ikke brugt i 2019 overføres til 2020.

8100 Anlægsbevilling fra 2018: tage på Dalgaard overskud fra lån 15.290 kr. er ikke brugt i 2019 overføres til 2020.

8500 Anlægsbevilling fra 2017: præsteboligen på 175.000 kr. til kloak er ikke brugt i 2019 overføres til 2020 og anvendes til den nye præstebolig.

8500 Anlægsbevilling fra 2018: præsteboligen på 75.000 afdrag på lån er ikke brugt i 2019 overføres til 2020 og anvendes til den nye præstebolig.

### **Opsparinger.**

Provstiet har givet tilladelse til at der hæves 28.945 kr. på kontoen for Fællesopsparinger til maling af graverhuset i Flødstrup.

På kontoen til kirkekalkning er hævet 152.597,25 kr. vedr. Flødstrup kirke.

### **Momsen**

I 2019 har vi benyttet kirkeministeriets nye skema til beregning af den variable moms.

### **Udgifter som vedrører 2020**

Der er i 2019 betalt i alt 53.61,44 kr. som vedrører den nye præstebolig.

OBH undersøgelse for skimmelsvamp i bestående bolig 22.401,44 kr.

Vaag arkitekter a/conto vedr. diverse bistand 31.250 kr.

Beløbet vil fragå i den finansering, som er aftalt med provstiet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.665.073,46</b>	<b>2.550.000,00</b>	<b>2.697.940,63</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.606.194,97</b>	<b>-2.650.000,00</b>	<b>-3.385.499,55</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-428.648,33</b>	<b>-472.505,00</b>	<b>-932.729,39</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-135.489,95	-128.605,00	-147.928,16
Udgifter, øvrig drift	-293.158,38	-343.900,00	-784.801,23
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-905.083,72</b>	<b>-957.692,00</b>	<b>-900.881,51</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-669.980,55	-621.542,00	-724.743,40
Udgifter, øvrig drift	-235.103,17	-336.150,00	-176.138,11
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-696.009,01</b>	<b>-558.205,00</b>	<b>-929.259,69</b>
Indtægter	470.002,77	474.567,00	391.517,49
Udgifter, løn	-797.316,46	-763.404,00	-795.247,54
Udgifter, øvrig drift	-368.695,32	-269.368,00	-525.529,64
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-70.925,30</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-117.542,27</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.726,56	0,00	-15.813,10
Udgifter, øvrig drift	-58.198,74	-100.000,00	-101.729,17
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-471.225,63</b>	<b>-430.700,00</b>	<b>-500.168,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-308.793,77	-273.000,00	-279.565,56
Udgifter, øvrig drift	-162.431,86	-157.700,00	-220.602,99
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-34.302,98</b>	<b>-130.898,00</b>	<b>-4.918,14</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>58.878,49</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-687.558,92</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	790.000,00	790.000,00	375.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-166.479,14	0,00	-2.317.862,71
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-28.945,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-53.651,44	-3.000.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>540.924,42</b>	<b>-2.210.000,00</b>	<b>-1.942.862,71</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>599.802,91</b>	<b>-2.310.000,00</b>	<b>-2.630.421,63</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-430.189,35	45.702,99	-384.486,36
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.033.601,86	0,00	-1.033.601,86
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	2.683.250,00	-353.500,00	2.329.750,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-46.331,57	7.994,10	-38.337,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-415.290,00	-300.000,00	-715.290,00
742010 Årsafslutningskonto	-599.802,91	599.802,91	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
638140-60	Bank- og Girokonti

**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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
3.309.315,82	3.199.080,16
8.958,08	8.563,88
26.465,00	48.259,40
1.033.601,86	1.033.601,86
2.240.290,88	2.108.655,02
0,00	0,00
1.201.527,92	1.306.788,14
730.817,03	890.072,82
430.189,35	384.486,36
40.521,54	32.228,96
<b>4.510.843,74</b>	<b>4.505.868,30</b>
607.837,22	8.034,31
-430.189,35	-384.486,36
-1.033.601,86	-1.033.601,86
-150.000,00	-150.000,00
2.683.250,00	2.329.750,00
-46.331,57	-38.337,47
-415.290,00	-715.290,00
-2.240.290,52	-2.108.654,66
-2.240.290,52	-2.108.654,66
-2.683.250,00	-2.329.750,00
-2.683.250,00	-2.329.750,00
-195.140,44	-75.497,95
-183.681,43	-55.189,98
-11.459,01	-20.307,97
<b>-4.510.843,74</b>	<b>-4.505.868,30</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.550.000,00	2.550.000,00	2.595.000,00	2.550.000,00	0,00	0,00
115.073,46	0,00	102.940,63	115.073,46	0,00	0,00
<b>2.665.073,46</b>	<b>2.550.000,00</b>	<b>2.697.940,63</b>	<b>2.665.073,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-184.330,74	-202.193,00	-361.758,16	0,00	-65.272,00	-119.058,74
-82.901,66	-53.600,00	-95.315,40	0,00	0,00	-82.901,66
-161.415,93	-216.712,00	-475.655,83	0,00	-70.217,95	-91.197,98
<b>-428.648,33</b>	<b>-472.505,00</b>	<b>-932.729,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-135.489,95</b>	<b>-293.158,38</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-280.246,87	-280.900,00	-269.946,86	0,00	-280.246,87	0,00
-438.720,09	-415.892,00	-449.704,99	0,00	-352.433,68	-86.286,41
-29.390,29	-34.800,00	-31.590,38	0,00	0,00	-29.390,29
-69.451,88	-98.900,00	-53.479,39	0,00	-15.100,00	-54.351,88
-58.389,59	-75.000,00	-41.079,40	0,00	0,00	-58.389,59
-18.880,00	-42.500,00	-51.374,54	0,00	-14.000,00	-4.880,00
-8.805,00	-8.500,00	-2.505,95	0,00	-8.200,00	-605,00
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-905.083,72</b>	<b>-957.692,00</b>	<b>-900.881,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-669.980,55</b>	<b>-235.103,17</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-687.081,21	-558.205,00	-916.369,69	470.002,77	-797.316,46	-359.767,52
-8.927,80	0,00	-12.890,00	0,00	0,00	-8.927,80
<b>-696.009,01</b>	<b>-558.205,00</b>	<b>-929.259,69</b>	<b>470.002,77</b>	<b>-797.316,46</b>	<b>-368.695,32</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-70.925,30	-100.000,00	-117.542,27	0,00	-12.726,56	-58.198,74
<b>-70.925,30</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-117.542,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.726,56</b>	<b>-58.198,74</b>



## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-62.542,97	-60.000,00	-55.855,42	0,00	0,00	-62.542,97
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-92.858,38	-82.650,00	-93.715,34	0,00	-35.103,24	-57.755,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.994,54	-50.500,00	-33.538,75	0,00	-17.711,04	-30.283,50
63 Bygning	-42.698,84	-34.950,00	-89.162,55	0,00	-38.235,68	-4.463,16
64 Økonomi	-116.291,88	-101.600,00	-100.774,78	0,00	-98.165,43	-18.126,45
65 Personregistrering - civil	-119.578,38	-66.500,00	-66.828,99	0,00	-119.578,38	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-28.500,00	-28.640,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	10.739,36	-5.000,00	-100,00	0,00	0,00	10.739,36
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-31.552,72	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-471.225,63</b>	<b>-430.700,00</b>	<b>-500.168,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-308.793,77</b>	<b>-162.431,86</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-51.897,50	-146.398,00	-33.530,00	0,00	0,00	-51.897,50
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	15.504,04	15.500,00	49.311,78	15.504,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.090,48	0,00	-20.699,92	8.388,85	0,00	-6.298,37
<b>I alt</b>	<b>-34.302,98</b>	<b>-130.898,00</b>	<b>-4.918,14</b>	<b>23.892,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.195,87</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-166.479,14	0,00	-284.903,13	0,00	0,00	-166.479,14
81 Sognegård	0,00	0,00	-2.032.959,58	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-28.945,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.945,00
85 Præsteboliger	-53.651,44	-3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-53.651,44
92 Ligningsbeløb anlæg	790.000,00	790.000,00	375.000,00	790.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>540.924,42</b>	<b>-2.210.000,00</b>	<b>-1.942.862,71</b>	<b>790.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-249.075,58</b>

**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		
Flødstrup Præstegård	29.617 m2	3.200.000	409.400		nej
Sognehuset Dalgaard		0	0		
Ejendomsværdi i alt		3.200.000			

*\*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

---