

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Skanderborg Provstiudvalg

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 4481

CVR-nr. 30091531

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets 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

## **Provstiudvalgets erklæring**

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Skanderborg Provstiudvalg.

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 provstikassens 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.

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

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til provstiudvalget for Skanderborg Provstiudvalg

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Skanderborg Provstiudvalg 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

Provstiudvalget 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 provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende fejlkontering i balancen

Vi henleder opmærksomheden på, at der i tilgodehavender indgår gæld vedrørende forudmodtaget ligningsbeløb for 2020 på i alt 716.667 kr.

Ovenstående forhold har ikke indvirkning på resultatopgørelsen eller egenkapitalen, men alene tilgodehavender og passivpost i balancen.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget 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 provstiudvalget 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 provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets 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 provstiudvalget 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet**

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingen-  
ting at rapportere i den forbindelse.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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 3. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Provstiidvalgets forklaring til Årsregnskab 2019:

### RESULTAT

Regnskabet er afsluttet med følgende resultat: **1.056.271,94**

Resultatet er fordelt således:

**1. Personalekonsulent:** **415.613,78**

#### **2. Provstiets puljemidler:**

Resultat af puljemidlerne:

- Forkyndelsespulje:	185.306,37
- Udviklingspulje:	142.565,15
- Faglige og kollegiale tiltag for præster:	185.126,82
- Fælles regnskabskontor:	-404.029,07
- Fælles kalkningspulje	121.187,50
- Skoletjenesten	<u>500.000,00</u>

**Puljer i alt** **730.156,77**

**3. PU-Kassen:** **-89.498,61**

### STATUS

#### **1. Personalekonsulent**

PUK-kassen har frem til udgangen af 2019 været ramme for et samarbejde med Favrskov Provsti om fælles personalekonsulent. Samarbejde ophørte ved udgangen af 2019 og efterlader en skyldig post på 218.141,44 kr. til Favrskov Provsti. Biregnskab for samarbejdet følger nedenfor.

Personalekonsulent **603.820,70**

#### **2. Provstiets puljemidler**

Skanderborg Provsti deltager i Kirkeministeriets forsøgsordning i forsøgsramme 1, hvor PU-kassen danner ramme for samarbejde mellem menighedsrådene i Skanderborg Provsti og Skanderborg Provstiidvalg om omprioritering af midler til fælles kalkning, udvikling af kirkegårde, forkyndelse, skoletjeneste samt fælles faglige og kollegiale tiltag for præster i provstiet. Ligeledes deltager Skanderborg Provsti i forsøgsramme 4 vedrørende fælles regnskabskontor. Biregnskab for samarbejdet følger nedenfor. Det akkumulerede indestående pr. 31/12 2019: **3.697.090,56**

Midlerne er samlet på én bankkonto og konteres på forskellige formål som det fremgår af resultatdisponeringen.

Forkyndelsespulje:	1.282.695,41
Udviklingspulje:	1.182.002,01
Faglige og kollegiale tiltag for præster:	869.208,21
Fælles regnskabskontor:	-379.204,31
Fælles kalkning og skoletjeneste:	742.389,24

#### **3. PU-Kassen**

PU-Kassens resultat, -89.498,61, er disponeret på frie midler (primo 262.337,13) **172.838,52**

## Puljeregnskab 2019

<b>Forkyndelsepuljen</b>	
Ligning 2019	500.000,00 kr.
Forbrug 2019	314.693,63 kr.
<i>Puljens resultat 2019</i>	<i>185.306,37 kr.</i>
Overført ligning fra 2018	1.097.389,04 kr.
<i>Puljens status ultimo 2019</i>	<i>1.282.695,41 kr.</i>

<b>Udviklingspulje</b>	
Ligning 2019	500.000,00 kr.
Forbrug 2019	357.434,85 kr.
<i>Puljens resultat 2019</i>	<i>142.565,15 kr.</i>
Overført ligning fra 2018	1.039.436,86 kr.
<i>Puljens status ultimo 2019</i>	<i>1.182.002,01 kr.</i>

<b>Præstefaglige tiltag</b>	
Ligning 2019	200.000,00 kr.
Forbrug 2019	14.873,18 kr.
<i>Puljens resultat 2019</i>	<i>185.126,82 kr.</i>
Overført ligning fra 2018	684.081,39 kr.
<i>Puljens status ultimo 2019</i>	<i>869.208,21 kr.</i>

<b>Fælles kalkning</b>	
Ligning 2019	300.000,00 kr.
Forbrug 2019	178.812,50 kr.
<i>Puljens resultat 2019</i>	<i>121.187,50 kr.</i>
Overført ligning fra 2018	121.201,74 kr.
<i>Puljens status ultimo 2019</i>	<i>242.389,24 kr.</i>

<b>Regnskabskontor</b>	
Ligning 2019	500.000,00 kr.
Forbrug 2019	904.029,07 kr.
<i>Puljens resultat 2019</i>	<i>-404.029,07 kr.</i>
Overført ligning fra 2018	24.824,76 kr.
<i>Puljens status ultimo 2019</i>	<i>-379.204,31 kr.</i>

<b>Skoletjeneste</b>	
Ligning 2019	500.000,00 kr.
Forbrug 2019	0,00 kr.
<i>Puljens resultat 2019</i>	<i>500.000,00 kr.</i>
Overført ligning fra 2018	0,00 kr.
<i>Puljens status ultimo 2019</i>	<i>500.000,00 kr.</i>

<b>Samlet</b>	
Ligning 2019 i alt	2.500.000,00 kr.
Forbrug 2019 i alt	1.769.843,23 kr.
<i>Resultat samlet</i>	<i>730.156,77 kr.</i>
Overført fra 2018 i alt	2.966.933,79 kr.
<i>Status ultimo 2019</i>	<i>3.697.090,56 kr.</i>

## Personalekonsulent 2019

Ligning 2019 i alt	720.000,00 kr.
Forbrug 2019 i alt	304.386,22 kr.
<i>Samlet resultat</i>	<i>415.613,78 kr.</i>
Overført fra 2018 i alt	188.206,92 kr.
<i>Status ultimo 2019</i>	<i>603.820,70 kr.</i>
Retur til Favrskov	218.141,44 kr.
<i>Status ultimo 2019 Skanderborg</i>	<i>385.679,26 kr.</i>

## REGNSKAB PERSONALEKONSULENT 2019

Bilag	Tekst	Betalt, Skanderborg	Fordeling	
			Skanderborg	Favrskov
	<b>HONORARER (formål 1002)</b>			
16	ErgoSupport, honorar	9.975,00 kr.	9.975,00 kr.	
69	ErgoSupport, honorar	10.125,00 kr.	10.125,00 kr.	
149	ErgoSupport, honorar	27.850,00 kr.		27.850,00 kr.
150	ErgoSupport, honorar	23.773,75 kr.	23.773,75 kr.	
219	ErgoSupport, honorar	19.273,90 kr.	19.273,90 kr.	
228	ErgoSupport, honorar	5.250,00 kr.		5.250,00 kr.
350	Tina Nielsen, Skanderborg, nov.	3.625,00 kr.	3.625,00 kr.	
351	Tina Nielsen, Skanderborg, dec. 1/2	3.750,00 kr.	3.750,00 kr.	
369	E. Andersen, projektledelse, Favrskov	192.350,40 kr.		192.350,40 kr.
376	Tina Nielsen, Skanderborg, dec. 2/2	1.000,00 kr.	1.000,00 kr.	
379	Tina Nielsen, Favrskov sep.-nov.	13.613,92 kr.		13.612,00 kr.
	<b>MØDE</b>			
48	Bestyrelsesmøde	2.013,00 kr.	1.006,50 kr.	1.006,50 kr.
	<b>IT</b>			
60	Salg af iPad	-9.000,00 kr.	-4.500,00 kr.	-4.500,00 kr.
	<b>TELEFON</b>			
104	Retur	-213,75 kr.	-106,88 kr.	-106,88 kr.
	<b>GEBYR</b>			
287	Bank	1.000,00 kr.	500,00 kr.	500,00 kr.
	I ALT forbrug 2019	304.386,22 kr.	68.422,28 kr.	235.962,03 kr.
	LIGNING	720.000,00 kr.	360.000,00 kr.	360.000,00 kr.
	Resultat 2019	415.613,78 kr.	291.577,73 kr.	124.037,98 kr.
	Overført fra 2018	188.206,92 kr.	94.103,46 kr.	94.103,46 kr.
	Status ultimo 2019	603.820,70 kr.	385.681,19 kr.	218.141,44 kr.
	Samlet status		Status ultimo 2019	Retur til Favrskov



**REGNSKAB 2019 BUDGETRESERVEN SKANDERBORG PROVSTI**

	Ind	Ud
Saldo pr. 31.12.2018	3.612.972,34 kr.	
Ligning	1.500.000,00 kr.	
Gebyr		3.348,00 kr.
Rente		21.046,80 kr.
Overført fra personalekonsulent-konto	17.702,33 kr.	
Galten - Lån retur (2017)	242.210,00 kr.	
Adslev Kirke - Synsudsatte arbejder (2018)		39.031,25 kr.
Blegind - Indgang til kirkegård (2018)		55.000,00 kr.
Dover - Hække (2019)		34.637,00 kr.
Landsbykirkegårdene - Likviditetslån (2018)		300.000,00 kr.
Låsby Kirke - Tag (2018)		116.487,50 kr.
Ovsted-Tåning-Hylke - Kompensation for forpagtning (2019)		30.089,60 kr.
Skanderborg - Slotskirkens murværk (2019)		270.000,00 kr.
Skovby - Lokalfinansieret præst (2019)		8.910,30 kr.
Snestrup Præstegård - kontorindretning (2018)		19.951,62 kr.
Snestrup Præstegård - projektering (2017)		18.742,26 kr.
Stilling - Fældning af træ (2019)		93.500,00 kr.
Storring-Stjær - Fældning af træ (2019)		49.812,50 kr.
Tulstrup - PC (2019)		20.000,00 kr.
Tulstrup - Renovering af præstegård (2019)		1.657.188,75 kr.
	Samlet ind	Samlet ud
	5.372.884,67 kr.	2.737.745,58 kr.
Saldo pr. 31.12.2019		2.635.139,09 kr.

## Oversigt over Provstiudvalgets frie midler

Indestående 31.12.2019 (Danske Bank 3678170917)	955.409,34
Debitorer 31.12.2019 (Forudmodtaget ligning)	- 716.667,00
Kreditorer 31.12.2019	- <u>65.903,82</u>
Frie midler 31.12.2019	<b>172.838,52</b>

## 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>4.269.996,00</b>	<b>4.270.000,00</b>	<b>3.440.004,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.213.724,06</b>	<b>-4.270.000,00</b>	<b>-2.642.811,38</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-178.812,50</b>	<b>-350.000,00</b>	<b>-215.731,25</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-178.812,50	-350.000,00	-215.731,25
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-346.033,63</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.022,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-315.011,63	-1.000.000,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-369.684,85</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-396.475,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-369.684,85	-500.000,00	-396.475,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.300.927,33</b>	<b>-2.420.000,00</b>	<b>-2.016.066,07</b>
Indtægter	0,00	0,00	47.964,90
Udgifter, løn	-1.090.960,88	-1.028.000,00	-1.379.430,97
Udgifter, øvrig drift	-1.209.966,45	-1.392.000,00	-684.600,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-18.265,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.539,06</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>1.056.271,94</b>	<b>0,00</b>	<b>797.192,62</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.056.271,94</b>	<b>0,00</b>	<b>797.192,62</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>
741110 Menighedsrådets frie midler	-262.337,13	89.498,61	-172.838,52
741150 Personalekonsulent - 1	-188.206,92	-415.613,78	-603.820,70
741151 Forkyndelsespulje - 2	-1.097.389,04	-185.306,37	-1.282.695,41
741152 Udviklingspulje - 6	-1.039.436,86	-142.565,15	-1.182.002,01
741153 Faglige og kollegiale tiltag for præster 3	-684.081,39	-185.126,82	-869.208,21
741154 Fælles regnskabskontor - 4	-24.824,76	404.029,07	379.204,31
741155 Kalkningspulje (5) og Skoletjeneste (7)	-121.201,74	-621.187,50	-742.389,24
742010 Årsafslutningskonto	-1.056.271,94	1.056.271,94	0,00

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

611510-90	Debitorer
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
242.210,00	-416.667,00
0,00	-716.667,00
242.210,00	300.000,00
0,00	0,00
7.098.425,90	7.891.459,69
413.420,81	955.409,34
3.053.330,42	4.300.911,26
3.631.674,67	2.635.139,09
<b>7.340.635,90</b>	<b>7.474.792,69</b>

-3.417.477,84	-4.473.749,78
-262.337,13	-172.838,52
-3.155.140,71	-4.300.911,26
-3.873.884,68	-2.935.139,09
-3.873.884,68	-2.935.139,09
0,00	0,00
-49.273,38	-65.903,82
0,00	-65.903,82
-49.273,44	0,00
0,06	0,00
<b>-7.340.635,90</b>	<b>-7.474.792,69</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.269.996,00	4.270.000,00	3.440.004,00	4.269.996,00	0,00	0,00
<b>4.269.996,00</b>	<b>4.270.000,00</b>	<b>3.440.004,00</b>	<b>4.269.996,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-178.812,50	-300.000,00	-178.820,00	0,00	0,00	-178.812,50
0,00	-50.000,00	-36.911,25	0,00	0,00	0,00
<b>-178.812,50</b>	<b>-350.000,00</b>	<b>-215.731,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-178.812,50</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-314.693,63	-500.000,00	0,00	0,00	-31.022,00	-283.671,63
-31.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.340,00
<b>-346.033,63</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.022,00</b>	<b>-315.011,63</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-369.684,85	-500.000,00	-396.475,00	0,00	0,00	-369.684,85
<b>-369.684,85</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-396.475,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-369.684,85</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-117.507,12	-102.000,00	-80.507,00	0,00	641,00	-118.148,12
-102.275,46	-223.000,00	-128.158,04	0,00	-37.438,14	-64.837,32
-855.785,98	-1.094.000,00	-1.279.088,65	0,00	-533.698,83	-322.087,15
-22.806,25	-25.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	-22.806,25
-904.028,85	-500.000,00	-162.405,24	0,00	-520.464,91	-383.563,94
-102.523,67	-281.000,00	-161.507,14	0,00	0,00	-102.523,67
-196.000,00	-195.000,00	-192.400,00	0,00	0,00	-196.000,00
<b>-2.300.927,33</b>	<b>-2.420.000,00</b>	<b>-2.016.066,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.090.960,88</b>	<b>-1.209.966,45</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.265,75	0,00	-14.539,06	-18.265,75	0,00	0,00
<b>-18.265,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.539,06</b>	<b>-18.265,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



### Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

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

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---