

ÅRSREGNSKAB 2020

for Norddjurs Provstiudvalg

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 4489

CVR-nr. 20931280

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: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Norddjurs 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

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 Norddjurs Provstiudvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Norddjurs Provstiudvalg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at der henstår 165.787,50 kr. under regnskabsposten "andre tilgodehavender" hvoraf 51.412,50 kr. vedrører periodisering af en udgift betalt i 2018. Beløbet burde være udgiftsført i 2020, idet andel af beløbet ligeledes ikke var korrekt udgiftsført i 2019.

Yderligere henstår der på samme regnskabspost tilgodehavende på 140.400 kr. Dette vedrører en periodisering af udgift betalt i 2020, men som vedrører perioden 01.11.2020 til 31.10.2023. Der er i 2020 udgiftsført 70.200 kr. men bør kun være 11.700 kr.

Yderligere henstår der på samme regnskabspost et tilgodehavende som står i kredit på 26.025 kr. Andel af dette på 33.200 kr. vedrører tilbagebetaling af depositum. Beløbet burde være indtægtsført i driften.

Samlet bør regnskabsposten udvise et tilgodehavende på 206.075 kr. og årets resultat bør være 2.211.007,20 kr.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende disse forhold.

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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

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 29. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet 2020 viser afvigelser fra budgettet på flere formål.

Formål 2000 (Provstikontor og lejede bygninger)

- Lejeaftalen med Regionshospitalet Randers om kølekapellet måtte forlænges pga. forsinkelser i byggeriet af Grenaa kølekapel.
- Ekstra udgifter til Corona-Rengøring og indkøb af værnemidler, dispenser mm.
- = Merudgifter i alt på Kr. 81.605,00

Formål 3000 (inkl. underformål 3200, 3300 og 3400)

- Merudgifter til konfirmandkørsel i Midt-Pastorat pga. konfirmander fra Rosmus-Skolen, besparelser i alt pga. aflyste konfirmandkørsel - Corona-online-undervisning
- Stiftelse af læse- og studiekreds til præster med tilsvarende indkøb af bøger og undervisningsmateriale
- Større besparelser pga. Corona - aflyste Skole-kirke-arrangements = Besparelse på Kr. 462.075,00

Formål 6000

Besparelser på mødeaktiviteter, kørsel, kurser og anskaffelser til kontoret. Yderlige kunne spares penge ved at indgår mere fordelsagtige aftaler omkring kontorets drift.
= Samlet besparelse på Kr. 333.181,00

Formål 6100 (Provstiudvalg)

Besparelser på kurser, mødeaktivitet og fortæring hertil samt kørsel
= Samlet besparelse på Kr. 59.633,00

Formål 6200 (Personale)

Ansættelse af en Skole-kirke-/ diakonimedarbejder per 1.juni 2020. Pga. akademisk baggrund en anden lønindplacering end budgetteret, hertil diverse udgifter til indretning af kontor, anskaffelse af IT, Telefon og kurser.
= Merudgifter Kr. 206.448,00

Formål 6400 (Økonomi) - Samarbejde med Velas

Samarbejde omfatter regnskabsførelse for 13 kirkekasser. Ekstra regnskabsførelse efter etablering af fælles præstegårdsudvalgskasser.
Hertil kommer udgifter for Personalerådgivning i 4.kvartal 2020, efter samarbejde med Syddjurs Provsti om fælles Personalekonsulent ophørte.
= Merudgifter Kr. 459.429,00

PUK administrerer en pulje (tidligere energipulje): Kr. 2.453.021,77 (ultimo 2020)

PUK afslutter regnskabsåret 2020 med frie midler i balance

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget har via samarbejdsaftaler på menighedsrådets vegne afholdt omkostninger for følgende samarbejder:

1. Fælles Kalkning: Regnskab 2020 - Kr. 767.018,21
2. Fælles Kirkeside i avisen: Regnskab 2020 - 669.072,00.
3. Konfirmandkørsel i Midt og Vestre Pastorat: Regnskab 2020 - Kr. 83.871,50
4. ChurchDesk: Regnskab 2020 - Kr. 71.500
5. Skole-kirke: Regnskab 2020 - Kr. 28.062,41
6. Diakoni: Regnskab 2020 - Kr. 139.800
7. Velas: Regnskab 2020 - Kr. 1.159.429,00

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	6.907.455,21	7.416.633,00	3.897.258,12
Øvrig drift i alt	-4.736.735,51	-4.508.000,00	-5.275.826,34
2 Kirkebygning og sognegård	-756.645,66	-318.000,00	-1.851.744,34
Indtægter	1.045.142,10	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.801.787,76	-318.000,00	-1.851.744,34
3 Kirkelige aktiviteter	-1.245.924,28	-1.208.000,00	-1.212.679,87
Indtægter	7.020,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-158.064,10
Udgifter, øvrig drift	-1.252.944,28	-1.208.000,00	-1.054.615,77
4 Kirkegård	0,00	0,00	-76.411,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-76.411,25
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	-2.734.165,57	-2.982.000,00	-2.134.990,88
Indtægter	20.740,00	0,00	26.046,68
Udgifter, løn	-1.125.378,75	-599.251,00	-968.128,53
Udgifter, øvrig drift	-1.629.526,82	-2.382.749,00	-1.192.909,03
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	2.170.719,70	2.908.633,00	-1.378.568,22

ANLÆGSBEVILLINGER

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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	2.170.719,70	2.908.633,00	-1.378.568,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	560.049,67	-560.049,67	0,00
741151 Frie midler - hensættelse/ pulje	-1.953.021,77	-500.000,00	-2.453.021,77
741152 Frie midler - samarbejder provsti	0,00	-1.110.670,03	-1.110.670,03
742010 Årsafslutningskonto	-2.170.719,70	2.170.719,70	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
808.587,50	415.787,50
58.587,50	165.787,50
750.000,00	250.000,00
0,00	0,00
1.738.035,25	4.678.854,25
134.552,13	2.728.951,24
604.179,84	691.238,95
999.303,28	1.258.664,06
2.546.622,75	5.094.641,75

-1.392.972,10	-3.563.691,80
560.049,67	0,00
-1.953.021,77	-3.563.691,80
-999.303,28	-1.260.422,61
-999.303,28	-1.260.422,61
0,00	0,00
-154.347,37	-270.527,34
-154.347,37	-232.913,01
0,00	-37.614,33
-2.546.622,75	-5.094.641,75

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 12 Ligning til samarbejder

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.816.636,00	7.416.633,00	3.318.999,96	6.816.636,00	0,00	0,00
90.819,21	0,00	578.258,16	90.819,21	0,00	0,00
6.907.455,21	7.416.633,00	3.897.258,12	6.907.455,21	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-357.040,91	0,00	-921.739,00	1.045.142,10	0,00	-1.402.183,01
0,00	0,00	-539.993,75	0,00	0,00	0,00
-399.604,75	-318.000,00	-390.011,59	0,00	0,00	-399.604,75
-756.645,66	-318.000,00	-1.851.744,34	1.045.142,10	0,00	-1.801.787,76

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-310.103,55	-200.000,00	-249.030,90	7.020,00	0,00	-317.123,55
-83.336,79	-200.000,00	-231.730,32	0,00	0,00	-83.336,79
-139.800,00	0,00	-165.600,00	0,00	0,00	-139.800,00
-712.683,94	-808.000,00	-566.318,65	0,00	0,00	-712.683,94
-1.245.924,28	-1.208.000,00	-1.212.679,87	7.020,00	0,00	-1.252.944,28

4 Kirkegård

- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-76.411,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-76.411,25	0,00	0,00	0,00

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
-190.819,49	-762.000,00	-166.722,52	20.740,00	0,00	-211.559,49
-104.669,44	-447.000,00	-126.486,07	0,00	-48.307,00	-56.362,44
-1.152.447,87	-936.000,00	-807.470,16	0,00	-1.072.640,25	-79.807,62
0,00	-10.000,00	-13.437,50	0,00	0,00	0,00
-1.159.428,77	-700.000,00	-892.174,63	0,00	-4.431,50	-1.154.997,27
0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
-126.800,00	-127.000,00	-126.200,00	0,00	0,00	-126.800,00
-2.734.165,57	-2.982.000,00	-2.134.990,88	20.740,00	-1.125.378,75	-1.629.526,82

7 Finansielle poster

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

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 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 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

Opgørelse tilbageførte Ligningsmidler	bankkonto	udbetalt
konto 3409-0012806310	kr. 578.258,16	2020 - primo saldo
Indbetalinger		
Regnskabskonto afslutning SparDjurs	kr. 25.921,68	17.01.2020
Glesborg - kalkning 2019 retur	kr. 150.000,00	13.02.2020
Rimsø-Kastbjerg - Rimsø kirketårn kalkning	kr. 70.000,00	07.08.2020
Rimsø-Kastbjerg - overskud byggeprojekt	kr. 144.983,00	07.08.2020
Gjesing - Likviditetslån (omdannes til bevilling)	kr. -75.000,00	23.01.2020
Ørum-Ginnerup-Stenvad - Oticon	kr. -64.531,25	12.03.2020
Grenaa - lamper, acrylvinduer	kr. -47.000,00	12.03.2020
Gjesing - balance til regnskab 2019	kr. -87.632,54	12.03.2020
Rente per 31.december 2020	kr. -3.760,10	31.12.2020
saldo 31.december 2020	kr. 691.238,95	

konto 3409-0012806310	kr. 691.238,95	
Afstemning bank - bogføring	kr. 691.238,95	bank 31.december 2020

Opgørelse 5% midler	2 bankkonti		udbetalt
konto 4504366766 - Saldo 1.januar 2020	kr.	892.901,78	Netopsparing
konto 3206764783 - Saldo 1.januar 2020	kr.	106.401,50	5% midler
indgået januar 2020	kr.	50.000,00	
indgået februar 2020	kr.	50.000,00	
indgået marts 2020	kr.	50.000,00	
indgået april 2020	kr.	50.000,00	
indgået maj 2020	kr.	50.000,00	
indgået juni 2020	kr.	50.000,00	
indgået juli 2020	kr.	50.000,00	
indgået august 2020	kr.	50.000,00	
indgået september 2020	kr.	50.000,00	
indgået oktober 2020	kr.	50.000,00	
indgået november 2020	kr.	50.000,00	
indgået december 2020	kr.	50.000,00	
Vejlby v/ Grenaa - beskæring træ	kr.	-27.287,50	23.01.2020
Grenaa - provstebolig have	kr.	-32.500,00	19.02.2020
Lyngby-Albøge - arkitekt til diger	kr.	-20.000,00	12.03.2020
Lyngby-Albøge - køb af Catman Truck	kr.	-120.692,75	28.07.2020
Anholt - præstebolig oprydning	kr.	-30.250,00	16.09.2020
Anholt - Fraflytningssyn John Wessman	kr.	-5.900,42	21.09.2020
Anholt - præstebolig nedrivning, maling	kr.	-102.250,00	05.11.2020
Rente per 31.december 2020	kr.	-1.758,55	31.12.2020
saldo 31.december 2020	kr.	<u>1.258.664,06</u>	

konto 4504366766	kr.	892.901,78	Netopsparing
konto 3206764783	kr.	365.762,28	5% midler
Afstemning bank - bogføring	kr.	<u>1.258.664,06</u>	bank 31.december 2020

årets forburg på 5% midler	kr.	-340.639,22
----------------------------	-----	-------------