

ÅRSREGNSKAB 2019

for Århus Søndre Provstiudvalg

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 4492

CVR-nr. 21113042

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 Århus Søndre 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 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 Aarhus Søndre Provstiudvalg

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Aarhus Søndre 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 i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at der ikke er den nødvendige indre sammenhæng mellem konto 638110-19 og 748030-33 vedrørende 5%-midler (PU). Differencen skyldes en bogføringsfejl på 200.000 kr. vedrørende tilgodehavende af 5% midler, som er vendt forkert samt der overført 100.000 kr. for meget til bankkontoen 638110-19 for ikke-forbrugte 5% midler.

Forholdet påvirker balancen, som bør have udvist følgende (ændring i parentes):

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse: 100.000 kr. (+200.000)

638105 Bank drift og anlæg: 2.141.981,50 kr. (+100.000)

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU): 1.843.999,67 kr. (-100.000)

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU): -1.943.999,67 kr. (-200.000)

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til regnskab 2019:

Driftsregnskabet er afsluttet med følgende resultat: 610.999,44

Resultatet er fordelt således:

1. Resultat af provstikontorets drift	256.385,32
2. Resultat af regnskabskontorets drift	-158.575,93
3. Personalekonsulent	45.139,83
4. Provstiets puljemidler:	398.617,01
Heraf udgør:	
Udviklingspulje:	174.664,16
Faglige og kollegiale tiltag for præster:	171.459,08
Messeudvalg, Århus Stift	52.493,77
5. Øvrige samarbejder med Aarhus-provstierne	69.433,21

Provstiudvalgskassens overskud på provstikontoret udgør 256.385,32 kr., hvilket disponeres til frie midler. Der er i 2019 overført 100.000 kr. for meget fra driftskonto 638105 til konto for 5%-midler 638110. Disse tilbageføres i 2020.

Århus Søndre Provstiudvalg har nedsat følgende puljer/deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Deltagere i samarbejdet	Regnskabsføring
Fælles personalekonsulent	Århus Nordre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Fælles regnskabskontor	Menighedsrådene i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Fælles anlægspulje	Menighedsrådene i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Faglige og kollegiale tiltag	Alle præster i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Udviklingspulje for aktiviteter	Menighedsrådene i Århus Søndre Provsti	Århus Søndre Provstiudvalgskasse
Konfirmandundervisning af børn med særlige behov	Menighedsrådene i Århus Søndre Provsti og Aarhus Domprovsti	Skt. Lukas Kirkekasse
Skole-Kirke-Samarbejde	Aarhus Kommune samt de fire provstier i Århus	Skole-Kirke-Samarbejdet
Fælles kommunikation	De fire provstier i Århus	Aarhus Domprovsti
Folkekirkesamvirke	De fire provstier i Århus	Folkekirkesamvirke

Samarbejdet med Århus Nordre Provsti om personalekonsulent udviser et overskud på 45.139,83 kr. Således har budget 2019 kunnet dække etableringsomkostninger. Provstiudvalget tager stilling til, om overskud fra 2018 skal omdisponeres til andre formål. Indtil da er midlerne resultatdisponeret på 741151.

Underskud på provstiets fælles regnskabskontor skyldes primært 2 forhold:

1. Udgift til Brandsoft-abonnementer har været underbudgetteret med ca. 70.000 kr. Budgettet lød på 103.500 kr, og den reelle udgift var 172.368,20 kr. efter refusion fra menighedsrådene. I 2020 er udgiften flyttet til provstikontorets driftsbudget.

2. Lønbudget er overskredet med ca. 93.000 kr., hvilket primært skyldes betaling af løn til udgangen af februar samt udbetaling af feriepenge for fratrådt medarbejder.

Efter aflevering af regnskab 2018 blev der i bogføringen fundet 115.293,13 kr., som ikke var blevet indtægtsført under Brandsoft-abonnementer på regnskabskontoret. Denne fejl er rettet i resultatdisponering for 2019. Midlerne er resultatdisponeret på 741150.

Overskud i udviklingspulje på 174.664,16 kr. disponeres op 741152 og videreføres i 2020.

Overskud i pulje for præster på 171.459,08 kr. disponeres på 745153 og videreføres i 2020.

Overskud i samarbejder med de øvrige Århus-provstier på 69.433,21 kr. disponeres på 741154 og videreføres i 2020. Dog er samarbejdet "Folkekirkesamvirke" ophørt i 2019, hvorfor provstiudvalget tager stilling til omdisponering af akkumuleret overskud på 71.083,95 kr.

Regnskab for Messeudvalget nedsat af Århus Stiftsråd føres i Århus Søndre Provstiudvalgskasse efter forespørgsel fra udvalgets formand, Majbrit Daugård. Regnskabet udviser et overskud på 52.493,77 kr., der videreføres til udvalgets fortsatte drift i 2019.

Biregnskaber 2019

Regnskabskontor

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2019		1.800.000,00
Løn, feriepenge, pension m.v.	1.644.717,53	
Drift: kontorudgifter, kurser, IT m.v	83.490,20	
Husleje	58.000,00	
Brandsoft-abonnementer til regnskabssystem	172.368,20	
I alt	1.958.575,93	1.800.000,00
Resultat 2019	-158.575,93	
Disponering 2018	-283.323,29	
Rettelse af forkert bogføring	115.293,13	
Saldo efter disponering	-326.606,09	

Personalekonsulent

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2019		700.000,00
Kontorudgifter, etableringsomkostninger m.v.	87.872,98	
Løn, pension m.v.	557.229,83	
Befordring	9.757,36	
I alt	654.860,17	700.000,00
Resultat 2019		45.139,83

Fælles faglige og kollegiale tiltag for provstiets præster

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2019		200.000,00
Provstikonventer og møder	28.540,92	
I alt	28.540,92	200.000,00
Resultat 2019		171.459,08

Udviklingspulje

Formål	Udgifter	Indtægter
Ligning i 2019		250.000,00
Aktiviteter		
Retur fra gymnasiekonference, afholdt jan. 2019		5.886,00
Drop-In Dåb, 27. marts	32.290,87	
Drop-In Dåb, 8. november	26.734,30	
Kolt, babysalmesang og dåbsoplæring	15.000,00	
SU-middage	1.759,30	
Kirkegårde *	5.437,37	
I alt	81.221,84	255.886,00
Resultat 2019		174.664,16

* Der er på budget 2020 bevilget 1.200.000 kr. til udviklingspuljen til udvikling af kirkegårde.

Øvrige samarbejder

Formål	Udgifter	Indtægter
Skole-Kirke Samarbejde	326.750,00	350.000,00
Folkekirkesamvirke	75.958,00	120.000,00
Undervisning - børn med særlige behov	195.220,04	200.000,00
Kommunikation *	252.638,75	250.000,00
I alt	850.566,79	920.000,00
Resultat 2019		69.433,21

*Inkluderer beløb på 50.248,23 kr. til kampagner i 2018, der først er modtaget i provstiet 20. marts 2019.

Messeudvalg, Århus Stift

Formål	Udgifter	Indtægter
Bevilling fra Århus Stiftsråd		92.616,00
Deltagelse i børne- og bryllupsmesser	40.122,23	
I alt	40.122,23	92.616,00
Resultat 2019		52.493,77

Anlægsregnskab *

	Indtægter	År bevilget	Beløb bevilget	Udbetalt 2019
Saldo, bank 31.12.18	10.834.195,91			
Anlægslikning 2019	9.154.234,00			
I alt 2019	19.988.429,91			
Formål				
Astrup Kapel, tag		2018	312.500,00	29.195,75
Beder Sognegård, udvidelse		2018-19	3.926.119,00	3.426.119,00
Fredens Sognegård, glasfacade		2019	237.500,00	201.098,75
Holme, kapel og mandskabsbygning		2017-2018	1.800.000,00	1.800.000,00
Mårslet Kirke, renovering		2016-2019	5.031.250,00	2.954.539,00
Skåde Sognegård, udvidelse		2019	250.000,00	250.000,00
Viby Kirke, renovering		2017-2019	3.563.300,00	3.343.116,34
Gebyrer, bank**				2.388,00
Rente, bank**				18.868,90
I alt 2019			15.120.669,00	12.025.325,74
Saldo 31.12.19	7.963.104,17			

* Regnskabet viser udelukkende de projekter, hvortil der er udbetalt midler i 2019

** Bogført under renteudgifter i PU-Kassen, hvorfra udgifter til renter og gebyrer afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	5.465.402,00	14.269.634,00	4.297.898,27
Øvrig drift i alt	-4.854.402,56	-14.269.634,00	-3.785.625,89
2 Kirkebygning og sognegård	-184.000,00	-183.000,00	-154.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-184.000,00	-183.000,00	-154.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	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
4 Kirkegård	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
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	-4.641.751,05	-13.986.634,00	-3.609.861,76
Indtægter	105.016,00	0,00	35.739,00
Udgifter, løn	-2.936.060,88	-2.559.000,00	-2.183.673,00
Udgifter, øvrig drift	-1.810.706,17	-11.427.634,00	-1.461.927,76
7 Finansielle poster	-28.651,51	-100.000,00	-21.764,13
A Resultat af drift	610.999,44	0,00	512.272,38

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)	9.154.234,00	0,00	20.350.869,55
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-10.174.873,09	0,00	-7.200.316,72
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.829.195,75	0,00	-2.351.417,70
B Resultat af anlæg	-2.849.834,84	0,00	10.799.135,13
C Resultatopgørelse	-2.238.835,40	0,00	11.311.407,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-5.093.061,47	-2.870.042,70	-7.963.104,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-130.460,64	-103.478,81	-233.939,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-5.682.264,16	5.682.264,16	0,00
741150 Regnskabskontor	283.323,29	43.282,80	326.606,09
741151 Personalekonsulent	-343.756,16	-45.139,83	-388.895,99
741152 Udviklingspulje	-87.999,95	-174.664,16	-262.664,11
741153 Præstepulje	-71.173,33	-171.459,08	-242.632,41
741154 Samarbejder i Aarhus	-105.520,26	-69.433,21	-174.953,47
741155 Messeudvalg	0,00	-52.493,77	-52.493,77
742010 Årsafslutningskonto	2.238.835,40	-2.238.835,40	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110 Opsparing til anlæg
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
-100.000,00	-100.000,00
-100.000,00	-100.000,00
0,00	0,00
13.808.850,24	12.419.921,60
7.767.381,27	2.041.981,50
5.093.061,47	7.963.104,17
-423,68	470.836,26
948.831,18	1.943.999,67
13.708.850,24	12.319.921,60

-11.230.912,68	-8.992.077,28
-5.093.061,47	-7.963.104,17
-130.460,64	-233.939,45
-5.682.264,16	0,00
-325.126,41	-795.033,66
-848.831,18	-1.743.999,67
-848.831,18	-1.743.999,67
0,00	0,00
-1.629.106,38	-1.583.844,65
-273.303,38	-210.523,65
-1.355.803,00	-1.373.321,00
-13.708.850,24	-12.319.921,60

Formål

Indtægter
1 Fælles indtægter i alt
10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.465.402,00	14.269.634,00	4.297.898,27	5.465.402,00	0,00	0,00
5.465.402,00	14.269.634,00	4.297.898,27	5.465.402,00	0,00	0,00

Driftsudgifter
2 Kirkebygning og sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-184.000,00	-183.000,00	-154.000,00	0,00	0,00	-184.000,00
-184.000,00	-183.000,00	-154.000,00	0,00	0,00	-184.000,00

3 Kirkelige aktiviteter
I alt

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

4 Kirkegård
I alt

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

5 Præstebolig mv.
I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	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
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.507.133,84	-11.477.634,00	-1.153.094,29	92.616,00	-31.723,30	-1.568.026,54
-113.337,07	-168.000,00	-127.182,03	0,00	-83.171,65	-30.165,42
-2.824.880,14	-2.341.000,00	-2.141.125,73	12.400,00	-2.821.165,93	-16.114,21
0,00	0,00	-3.259,71	0,00	0,00	0,00
-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.700,00
-191.700,00	0,00	-185.200,00	0,00	0,00	-191.700,00
-4.641.751,05	-13.986.634,00	-3.609.861,76	105.016,00	-2.936.060,88	-1.810.706,17

7 Finansielle poster
72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.651,51	-100.000,00	-21.764,13	0,00	0,00	-28.651,51
-28.651,51	-100.000,00	-21.764,13	0,00	0,00	-28.651,51

8 Anlægsramme
80 Kirkebygning
81 Sognegård
85 Præsteboliger
88 Øvrige ejendomme
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.297.655,34	0,00	-6.700.316,72	0,00	0,00	-6.297.655,34
-3.877.217,75	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	-3.877.217,75
0,00	0,00	-2.146.325,52	0,00	0,00	0,00
-1.829.195,75	0,00	-205.092,18	0,00	0,00	-1.829.195,75
9.154.234,00	0,00	20.350.869,55	9.154.234,00	0,00	0,00
-2.849.834,84	0,00	10.799.135,13	9.154.234,00	0,00	-12.004.068,84

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
