

ÅRSREGNSKAB 2014

for Dronninglund Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8451

CVR-nr. 18713012

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Dronninglund Sogns Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 erklæring

Til menighedsrådet for Dronninglund Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Dronninglund Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar - 31. december 2014, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision mv. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Stenskrog

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Vi har i 2014 ændret på nogle af vores bogføringsprincipper. Således er pensionsudgifter ikke længere bogført under ét på konto 6202 og konto 6203, men er overført til formålsskontiene for hver enkelt medarbejder. Der henvises herom til bilag 995.

Ligeledes har vi posteret lønudgifter for kirkegårdsmedarbejdere på basis af en timeregistrering. Lønudgifterne er i første omgang bogført under gruppe 4 - kirkegården. Og ved årets slutning - på basis af timeregistreringen - omposteret til de formålsskonti, hvortil det udførte arbejde hører, f.eks. kirkebetjening, sognegård, kirkebygning, kordegn, præstegården og velfærdsbygningen. Der henvises herom til bilag 995.

Endelig er driftsomkostningerne for velfærdsbygningen fordelt på de formål, bygningen bruges til: Kirkegårdskontor og værksted, kapel, kirkekontor, præstekontorer og organistkontor. Der henvises herom til bilag 996.

De ovennævnte omposteringer gør det vanskeligt at sammenligne budgettet for de enkelte formålsskonti med de realiserede tal, idet budgettet har bygget på en anden - og skønnet - fordeling af udgifterne.

Samlet set viser regnskabet for 2014 et driftsresultat på kr. 270.502. Hertil skal lægges en overførsel fra 2013 på kr. 241.250 til kalkning af kirken i 2014. Kalkningen er gennemført i 2014, og er bogført under formål 2111.

Det samlede resultat for 2014 er således et driftsoverskud på kr. 511.752.

Dette beløb agter Menighedsrådet at anvende i 2015 således:

Kr. 387.500 til fornyelse af lydanlægget i Dronninglund Kirke.

Kr. 75.000 til udskiftning af overdækket affaldscontainer på Asaa Kirkegård

Kr. 20.000 til indbinding af udslidte samleböger

Kr. 29.252 til udskiftning af vinduesbundstykker i Præstegården

Lydanlægget er gammelt og "skranter" del. Ved næsten hver gudstjeneste falder én eller flere højtalere ud. Anlægget er forgæves forsøgt repareret.

En affaldscontainer på Asaa Kirkegård er ved at være gennemtæret af rust, og skal bl.a. af sikkerhedsmæssige grunde, udskiftes.

Vi fik for et par år siden genindbundet ca. halvdelen af vore salmeböger. Nu er resten ved at hænge i laser, og trænger til genindbinding.

Vi er ved at have gennemført de reparationer af Præstegården, der blev påpeget ved seneste provstesyn. Der mangler udskiftning af bundstykkerne i vinduerne, og dem vil vi gerne have udskiftet snarest.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

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

	Regnskab 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	5.688.902,50	5.620.105,00	5.470.677,00
Øvrig drift i alt	-5.418.400,35	-5.620.105,00	-5.973.846,09
2 Kirkebygning og sognegård	-1.485.084,64	-621.000,00	-1.007.359,30
Indtægter	208.101,72	3.000,00	5.500,00
Udgifter, løn	-741.254,39	-204.100,00	-549.021,18
Udgifter, øvrig drift	-951.931,97	-419.900,00	-463.838,12
3 Kirkelige aktiviteter	-1.208.743,33	-1.448.801,00	-1.130.961,33
Indtægter	61.661,11	70.000,00	94.106,00
Udgifter, løn	-831.017,65	-933.100,00	-800.709,79
Udgifter, øvrig drift	-439.386,79	-585.701,00	-424.357,54
4 Kirkegård	-1.252.578,89	-1.603.724,00	-1.220.295,01
Indtægter	2.140.906,69	1.725.374,00	1.841.942,86
Udgifter, løn	-2.392.792,00	-2.593.900,00	-2.236.264,72
Udgifter, øvrig drift	-1.000.693,58	-735.198,00	-825.973,15
5 Præstebolig mv.	-145.859,05	-89.900,00	-648.728,60
Indtægter	37.026,00	36.000,00	35.448,00
Udgifter, løn	-19.245,00	-35.100,00	-23.625,00
Udgifter, øvrig drift	-163.640,05	-90.800,00	-660.551,60
6 Administration og fællesudgifter	-847.088,99	-1.342.500,00	-1.476.755,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-487.885,60	-1.018.000,00	-1.035.564,90
Udgifter, øvrig drift	-359.203,39	-324.500,00	-441.190,74
7 Finansielle poster	-479.045,45	-514.180,00	-489.746,21
A Resultat af drift	270.502,15	0,00	-503.169,09

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)	2.020.968,00	2.020.957,00	817.660,40
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	533.582,79
B Resultat af anlæg	2.020.968,00	2.020.957,00	1.351.243,19
C Resultatopgørelse	2.291.470,15	2.020.957,00	848.074,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-67.941,35	-981,08	-68.922,43
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-286.977,83	0,00	-286.977,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-47.971,50	-600.000,00	-647.971,50
721150 Langfristet gæld	15.588.225,12	-2.073.488,04	13.514.737,08
741110 Frie midler	-1.385.483,33	382.998,97	-1.002.484,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-2.291.470,15	2.291.470,15	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-671.520,82	-23.996,81	-695.517,63

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
25.171.967,85	24.436.664,43
139.725,50	103.341,05
843.433,44	2.949,51
0,00	0,00
286.977,83	286.977,83
23.901.831,08	24.043.396,04
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.133.152,95	2.701.285,09
0,00	0,00
67.941,35	68.922,43
481.867,97	154.795,94
1.583.343,63	2.477.566,72
0,00	0,00
27.305.120,80	27.137.949,52

13.128.330,29	10.812.863,33
-67.941,35	-68.922,43
-286.977,83	-286.977,83
-47.971,50	-647.971,50
15.588.225,12	13.514.737,08
-671.520,82	-695.517,63
-1.385.483,33	-1.002.484,36
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-23.901.831,08	-24.043.396,04
0,00	0,00
0,00	0,00
-23.901.831,08	-24.043.396,04
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.588.225,12	-13.514.737,08
-15.588.225,12	-13.514.737,08
0,00	0,00
-943.394,89	-392.679,73
-480.490,12	0,00
0,00	0,00
-407.548,16	-327.208,91
0,00	0,00
0,00	0,00
-55.356,61	-65.470,82
-27.305.120,80	-27.137.949,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.622.840,00	5.620.105,00	5.470.677,00	5.622.840,00	0,00	0,00
66.062,50	0,00	0,00	66.062,50	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.688.902,50	5.620.105,00	5.470.677,00	5.688.902,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.030.464,92	-462.000,00	-630.368,60	0,00	-570.063,71	-460.401,21
-87.044,47	0,00	-56.715,90	0,00	0,00	-87.044,47
-317.324,83	-151.000,00	-275.527,62	250.945,46	-163.784,00	-404.486,29
-12.241,07	0,00	-10.675,23	-12.241,07	0,00	0,00
-38.009,35	-8.000,00	-34.071,95	-30.602,67	-7.406,68	0,00
-1.485.084,64	-621.000,00	-1.007.359,30	208.101,72	-741.254,39	-951.931,97

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.041,12	0,00	-1.602,20	0,00	0,00	-7.041,12
-846.067,19	-866.000,00	-775.205,07	60.261,11	-734.020,57	-172.307,73
-77.445,48	-213.000,00	-74.833,60	0,00	-23.919,35	-53.526,13
-499,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-499,00
-171.860,38	-172.000,00	-164.791,26	0,00	0,00	-171.860,38
-51.743,58	-105.000,00	-70.367,74	0,00	-43.527,73	-8.215,85
-15.971,09	-28.000,00	-14.238,00	1.400,00	-14.050,00	-3.321,09
-38.115,49	-64.801,00	-49.923,46	0,00	-15.500,00	-22.615,49
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.208.743,33	-1.448.801,00	-1.130.961,33	61.661,11	-831.017,65	-439.386,79

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.393.951,02	-1.803.724,00	-1.409.969,09	1.999.534,56	-2.392.792,00	-1.000.693,58
141.372,13	200.000,00	189.674,08	141.372,13	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.252.578,89	-1.603.724,00	-1.220.295,01	2.140.906,69	-2.392.792,00	-1.000.693,58

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-145.859,05	-89.900,00	-577.293,75	37.026,00	-19.245,00	-163.640,05
0,00	0,00	-71.434,85	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-145.859,05	-89.900,00	-648.728,60	37.026,00	-19.245,00	-163.640,05

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-74.755,80	-46.000,00	-74.406,45	0,00	-2.801,79	-71.954,01
-84.232,72	-115.500,00	-119.767,77	0,00	-18.054,90	-66.177,82
-94.703,07	-655.000,00	-655.042,13	0,00	-41.925,81	-52.777,26
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-82.501,05	-83.000,00	-82.250,04	0,00	-82.501,05	0,00
-388.583,62	-328.000,00	-421.675,89	0,00	-342.602,05	-45.981,57
-50.498,33	-25.000,00	-44.211,88	0,00	0,00	-50.498,33
-71.814,40	-90.000,00	-79.401,48	0,00	0,00	-71.814,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-847.088,99	-1.342.500,00	-1.476.755,64	0,00	-487.885,60	-359.203,39

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-527.668,52	-534.224,00	-521.802,50	0,00	0,00	-527.668,52
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.686,43	10.000,00	25.733,12	39.686,43	0,00	0,00
8.936,64	10.044,00	6.323,17	8.936,64	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-479.045,45	-514.180,00	-489.746,21	48.623,07	0,00	-527.668,52

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	533.582,79	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.020.968,00	2.020.957,00	678.384,00	2.020.968,00	0,00	0,00
0,00	0,00	139.276,40	0,00	0,00	0,00
2.020.968,00	2.020.957,00	1.351.243,19	2.020.968,00	0,00	0,00

I alt

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
1-al m.fl. Dronninglund	8.194	700.000,00	109.900,00	Velfærdsbygning
1-h Dronninglund		0,00	0,00	Kirke og Kirkegård
28-m og 21-ar Neder Dorf	1.666	0,00	0,00	Kirke og Kirkegård
174-a m.fl. Ørsø fjerding	981	5.450.000,00	593.500,00	Sognegården
103-bs Ørsø fjerding	3202	2.750.000,00	736.500,00	Dronninglund Præstegård
Ejendomsværdi i alt		8.900.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Der har ikke været optaget kollekter i 2014		

Dronninglund Kirkelegat

2014

Indtægter

Rente af obligationer	11.209,68	
Rente af konti	615,05	11.824,73

Udgifter

Omkostninger:		
Forvaltningsafgift	622,04	
Kurtage	700,00	
Udlodninger:		
- ingen	0,00	
		1.322,04
Årets resultat		10.502,69

Status pr. 31/12-2014

Beholdning	1/1-2014	31/12-2014
Forvaltningsinstituttet		
Kapitalkonto	365,52	353,76
Afkastkonto	-28,70	-59,97
Dronninglund Sparekasse	36.198,74	47.432,70
Værdipapirer		
Kursværdi	288.585,32	
- udtrukne i 2014	-69.122,74	
+ genkøb i 2014	68.434,50	
kursgevinst i 2014	4.008,74	291.905,82
Aktiver 1/1-2014	325.120,88	
Aktiver 31/12-2014		339.632,31

Afstemning

Aktiver 1/1-2014	325.120,88
Årets resultat	10.502,69
Årets kursregulering	4.008,74
Aktiver 31/12-2014	339.632,31

Regnskab

David og Carl Aage Mortensens Fond

2014

Indtægter

Rente af obligationer	31.843,32	
Rente af konti	192,36	32.035,68
Kursreguleringer obligationer		
<i>Kursværdi 1/1</i>	<i>805.854,71</i>	
- <i>udtrukne i 2014</i>	<i>-188.978,82</i>	
+ <i>genkøb i 2014</i>	<i>188.376,00</i>	
kursgevinst i 2014	13.010,26	13.010,26
<i>Kursværdi 31/12</i>	<i>818.262,15</i>	
		45.045,94

Udgifter

Omkostninger:		
Forvaltningsafgift	1.413,39	
Kurtage	710,05	
Udlodninger:		
- ingen	0,00	
		2.123,44
Årets resultat		42.922,50

Status pr. 31/12-2014

Beholdning 1/1-2014 31/12-2014

Forvaltningsinstituttet		
Kapitalkonto	296,00	188,77
Afkastkonto	-68,55	-143,71
Dronninglund Sparekasse	86.566,61	117.264,06
Værdipapirer		
Kursværdi værdipapirer	805.854,71	818.262,15
Aktiver 1/1-2014	892.648,77	
Aktiver 31/12-2014		935.571,27

Afstemning

Afstemning			
Fondskapital iflg. vedtægter		699.339,06	
+ henlagt i 2005		1.077,99	
+ henlagt i 2006		1.811,20	
+ henlagt i 2007		2.726,93	
+ henlagt i 2008		1.022,42	
+ henlagt i 2009		1.231,59	
+ henlagt i 2010		599,07	
+ henlagt i 2011		4.917,57	
+ henlagt i 2012		4.296,45	
+ henlagt i 2013		1.647,76	
Årets resultat	42.922,50		
Heraf henlægges 10% jf. § 6	4.292,25	4.292,25	722.962,29
Til disposition til udlodning, jf. § 3	38.630,25		
+ overført fra tidligere år	173.978,73		212.608,98
Aktiver 31/12-2014			935.571,27

Projektreghnskab "Kirkegårdsdige og -hegn" - 2013-2014

Udgifter

År	Bilag	Beskrivelse	Beløb
2014	242	Elmerhøj - reetablering af nedfaldet dige	126.393,75
2014	269	Topkapning af træer	1.406,25
2014	334	Stark	961,96
2014	401	Leje af rendegraver	1.063,13
2014	460	Gitterhegn	94.562,50
2014	471	Siveslange	570,00
2014	532	Elmerhøj - stubfræsning	12.062,50
2014	948	Kirkegårdens arbejde - 518 arbejdstimer á kr. 172,00	89.100,84
			326.120,93

Indtægter

År	Bilag	Beskrivelse	Beløb
2013	872	Provenu ved salg af Dorf Præstegård	325.560,79
2013	1036	Rente	560,14
			326.120,93

Resultat	0,00
-----------------	-------------

Projektrejskab "Kalkmalerier i Droninglund Kirke" - 2012-2014

Udgifter

År	Bilag	Beskrivelse	Beløb
2013	934	Stillads mv.	229.488,59
2013	919	JE Byg ApS	95.981,25
2013	1003	Ole Torp	7.660,25
2014	809	Køb af nyt tæppe til kirken	37.250,00
2014	679	Salg af træ fra stillads	-10.000,00
2014	660	Nedtagning af stillads mv.	29.018,75
2014	555	Nationalmuseet - refusion af el	-26.440,00
2012		Nationalmuseet (afholdt i 2012 over alm. drift)	87.500,00
2013	929	Nationalmuseet	677.500,00
2013	930	Nationalmuseet	328.750,00
2014	32	Nationalmuseet	541.250,00
2014	33	Nationalmuseet	653.750,00
2014	245	Nationalmuseet	157.911,83
2014	625	Nationalmuseet	824.419,33
			3.634.040,00

Indtægter

År	Bilag	Beskrivelse	Beløb
2012		Overført fra forundersøgelse	19.870,21
2013	690	Augustinus-Fonden	1.800.000,00
2014	26	A. P. Møller Fonden	1.500.000,00
2014	639	A. P. Møller Fonden	300.000,00
			3.619.870,21

Underskud	-14.169,79
------------------	-------------------

Tilbageførsel af 2012-driftsudgift til 223020/2111	87.500,00
med fradrag af underskud	-14.169,79
Hæves på 951510	73.330,21

Byggeregnskab - Velfærdsbygning - 2009-2014

Udgifter

År	Bilag	Beskrivelse	Beløb
2009	290	Hellsten	38.416,00
2009	945	Jordbundsundersøgelse - Andreasen & Hvidberg K/S	12.691,48
2010	52	Landinspektør	14.223,13
2010	78	Hellsten	77.656,38
2010	274	Hellsten	76.875,00
2010	489	Landinspektør	50.950,00
2010	646	Landinspektør	48.768,75
2010	825	Landinspektør	102.816,25
2010	945	Købesum for jord	906.000,00
2010	959	Hellsten	552.115,33
2010	1023	Byggemoms	-127.226,72
2011	31	Advokatombkostning - køb af jord	12.670,00
2011	185	Hellsten	417.375,00
2011	242	Nedrivningstilladelser	1.720,00
2011	282	Hellsten	125.000,00
2011	298	Byggetilladelse	16.302,00
2011	324	Kirkegårdsartikekt Mogens B. Andersen	7.567,65
2011	342	Hellsten	61.270,65
2011	368	BJK Byg	50.000,00
2011	407	Leje af el-tavler og kabler	3.294,19
2011	380	Øl mv. til første spadestik	1.387,20
2011	424	Entrepriseforsikring - honorar Marsh	5.000,00
2011	425	Entrepriseforsikring - præmie	14.909,50
2011	446	Landinspektør	25.272,50
2011	463	BJK Byg	898.838,75
2011	522	ENV - Byggestrøm	1.009,26
2011	541	BJK Byg	703.318,75
2011	556	Byggemoms	-203.577,00
2011	617	ENV - Byggestrøm	1.299,62
2011	633	Andreasen & Hvidberg	16.684,13
2011	643	BJK Byg	546.948,75
2011	687	Landinspektør	4.496,25
2011	688	Landinspektør	12.805,00
2011	714	BJK Byg	509.392,50
2011	732	Hellsten	56.460,88
2011	744	Andel i Byggepladsskilt	1.800,00
2011	786	ENV - Byggestrøm	1.019,09
2011	809	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning A/S	392.127,75
2011	811	BJK Byg	438.710,00
2011	815	Klokkerholm Smedje	75.000,00
2011	825	Egebjerg By & Landskab	12.500,00
2011	845	N. C. Nielsen	62.500,00
2011	1106	Brugsen - rejsegilde	848,68
2011	860	ENV - Byggestrøm	2.175,26
2011	871	Thomsen & Fals	43.242,88
2011	872	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning A/S	167.825,25
2011	873	BJK Byg	352.787,50
2011	875	Tilslutningsafgift Brønderslev Spildevand	68.332,00
2011	997	BJK Byg	271.974,75
2011	1003	Thomsen & Fals	216.214,38
2011	1004	Kirkegårdsartikekt Mogens B. Andersen	1.427,63
2011	1024	Klokkerholm Smedje	75.000,00
2011	1017	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning A/S	633.887,75
2011	1030	ENV - Byggestrøm	10.608,29

2011	1060	Klokkerholm Smedje	162.500,00
2011	1061	Arkæologisk undersøgelse	24.868,29
2011	1101	ENV - Byggestrøm	9.309,50
2011	1102	Byggevarme	5.499,36
2011	1106	Byggemoms	-485.346,00
2012	30	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	39.642,50
2012	31	Thomsen & Fals	43.242,88
2012	32	Hellsten	58.699,98
2012	39	BJK	360.290,25
2012	40	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	239.503,00
2012	49	Entrepriseforsikring	1.382,00
2012	58	N. C. Nielsen	6.000,00
2012	80	N. C. Nielsen	31.250,00
2012	81	N. C. Nielsen	164.000,00
2012	97	N. C. Nielsen	45.125,00
2012	104	BJK	89.425,00
2012	105	Thomsen & Fals	64.864,31
2012	112	Elmerhøj	81.250,00
2012	113	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	192.452,50
2012	114	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	19.302,50
2012	115	BJK	604.068,75
2012	131	HJ Køleteknik	72.332,50
2012	170	JPH	27.004,75
2012	193	Thomsen & Fals	43.242,88
2012	194	Dansk Bygnings Inspektion	10.000,00
2012	196	BJK	415.628,75
2012	197	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	253.937,50
2012	199	Klokkerholm Malerforretning	100.000,00
2012	244	N. C. Nielsen	17.500,00
2012	245	N. C. Nielsen	37.500,00
2012	246	N. C. Nielsen	13.250,00
2012	247	N. C. Nielsen	117.500,00
2012	248	N. C. Nielsen	8.375,00
2012	262	Aalborg Design Center	90.500,00
2012	274	Klokkerholm Smedje	112.500,00
2012	275	Elmerhøj	344.687,50
2012	278	Aalborg Design Center	3.875,00
2012	279	Aalborg Design Center	37.500,00
2012	280	BJK	44.221,25
2012	281	BJK	67.823,75
2012	285	N. C. Nielsen	40.000,00
2012	286	N. C. Nielsen	51.875,00
2012	324	Home Master	64.843,75
2012	328	Hellsten	94.500,00
2012	335	Klokkerholm Malerforretning	103.670,00
2012	338	N. C. Nielsen	37.500,00
2012	341	HJ Køleteknik	144.665,00
2012	359	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	68.200,00
2012	361	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	16.650,00
2012	362	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforretning	14.975,00
2012	369	Byggestrøm	52.394,64
2012	371	HJ Kontorcenter	1.926,75
2012	381	Elmerhøj	128.750,00
2012	382	BJK	69.300,00
2012	383	BJK	25.281,25
2012	390	Lift til værksted	29.650,00
2012	417	N. C. Nielsen	75.000,00

2012	424	Klokkeholm Smedje	5.957,86
2012	428	Klokkeholm Smedje	3.732,19
2012	430	BasisTryk - invitationer til indvielse	3.712,50
2012	431	Byggestrøm	54.193,73
2012	444	Flytning af telefon-udstyr	11.297,25
2012	465	HJ Kontorcenter - værkstedsreoler	96.292,50
2012	466	Dronninglund TV-center	3.830,00
2012	469	Thomsen & Fals	21.621,44
2012	475	BJK	253.551,25
2012	476	BJK	23.175,00
2012	477	BJK	10.000,00
2012	478	Elmerhøj	500.000,00
2012	479	Entrepriseforsikring	1.109,00
2012	514	Mad til åbent-hus-arrangement	6.486,33
2012	542	HJ Kontorcenter	2.993,75
2012	543	HJ Kontorcenter	388,75
2012	544	HJ Kontorcenter	1.560,00
2012	545	HJ Kontorcenter	560,00
2012	547	Andreasen & Hvidberg	22.075,61
2012	552	Imerco - bestik til køkken	2.170,13
2012	557	Klokkeholm Malerforretning	49.702,50
2012	565	Thorup Ny Tømmer- og Snedkerforretning	100.713,75
2012	569	Mad til åbent-hus-arrangement	3.187,50
2012	571	Klokkeholm Smedje	34.705,00
2012	573	Hellsten	87.035,00
2012	579	Mad til åbent-hus-arrangement	1.700,55
2012	624	Erik Andersen & Søn - gardiner	34.757,90
2012	626	Byggestrøm	-52.394,64
2012	640	Elmerhøj	395.850,00
2012	641	N. C. Nielsen	42.692,50
2012	657	Klokkeholm Smedje	18.750,00
2012	658	Niras	4.312,50
2012	677	Ressourcestyringsmodul	25.226,88
2012	680	Skilte til kontorer mv.	15.066,56
2012	683	Stole, borde, hattehylde til indgangsparti	7.690,00
2012	720	Ophængningssortiment - køkken	971,25
2012	721	Ophængningssortiment - køkken	427,50
2012	725	Kontormøbler - sekretær/kordeg	18.730,63
2012	735	Elmerhøj	20.000,00
2012	748	Bortkørsel af træer	4.843,75
2012	792	Reolvogn - værksted	13.750,00
2012	818	Elmerhøj	79.375,00
2012	841	Skilteholder	2.689,69
2012	850	Ophængningssortiment - køkken	971,25
2012	875	Brandsikring af kirkekontor-rum	20.157,81
2012	904	Pallereoler	7.140,00
2012	911	Udendørslamper	13.975,00
2012	998	Ophængningssortiment - køkken	887,50
2012	1000	Dronninglund TV-center	562,50
2012	1114	Maling af skillevæg mellem præstekontorer	10.625,00
2012	1115	Opsætning af skillevæg mellem præstekontorer	14.385,00
2013	99	Tilbehør til pallereoler	3.436,25
2013	105	Skilte til kontorer mv.	537,89
2013	109	EDB-installationer	3.197,81
2013	110	Frakobling af el i gammelt redskabsskur	740,63
2013	111	Værkstedsreoler mv.	3.133,00
2013	152	Møbler til præstekontorer	52.000,00

2013	158	Ophugning af beton fra gammels redskabsskur	3.900,00
2013	177	Flytning af kraftstik	493,75
2013	184	Kontorstole til præstekontorer	17.257,25
2013	279	N. C. Nielsen for alarm-installation	37.500,00
2013	325	N. C. Nielsen - alarm slut	75.800,00
2013	427	Thorup Ny Tømrer- og Snedkerforr. - udv.depotrum	16.217,50
2013	403	Alurammer	1.093,75
2013	475	Ergovogn til rengøring	4.680,00
2013	482	Egetræsplade til værksted	2.538,75
2013	483	Cylindre og nye nøgler	9.451,25
2013	486	Egebjerg: Resterende honorar for projekt	5.500,00
2013	492	2 hæve/sænke skriveborde - organist/sognemedhjælper	6.600,00
2013	508	Ændring af alarmkodning	740,63
2013	565	Demontering af hvidevarer	493,75
2013	1064	Byggemoms	-778.895,00
2014		Diverse udgifter	30.736,57
			13.964.951,43

Indtægter

År	Bilag	Beskrivelse	Beløb
2009	916	1. rate Stiftslån	51.107,00
2010	87	2. rate Stiftslån	91.879,51
2010	477	3. rate Stiftslån	50.950,00
2010	513	4. rate Stiftslån	76.875,00
2010	934	5. rate Stiftslån	906.000,00
2010	946	6. rate Stiftslån	552.115,83
2011	440	7. rate Stiftslån	898.838,75
2011	639	8. rate Stiftslån	546.948,75
2011	701	9. rate Stiftslån	509.392,50
2011	779	10. rate Stiftslån	830.837,75
2011	812	11. rate Stiftslån	137.500,00
2011	886	12. rate Stiftslån	563.855,63
2011	979	13. rate Stiftslån	850.102,03
2011	998	14. rate Stiftslån	509.747,75
2012	28	15. rate Stiftslån	682.678,63
2012	45	16. rate Stiftslån	246.375,00
2012	90	17. rate Stiftslån	357.869,31
2012	102	18. rate Stiftslån	693.493,75
2012	189	19. rate Stiftslån	253.937,50
2012	269	20. rate Stiftslån	610.607,50
2012	277	21. rate Stiftslån	306.718,75
2012	323	22. rate Stiftslån	285.835,00
2012	358	23. rate Stiftslån	194.406,25
2012	363	24. rate Stiftslån	210.794,64
2012	389	25. rate Stiftslån	84.690,05
2012	458	26. rate Stiftslån	808.347,69
2012	549	27. rate Stiftslån	207.196,86
2012	632	28. rate Stiftslån	300.000,00
2012	633	29. rate Stiftslån	395.850,00
2012	998	30. rate Stiftslån	400.000,00
2013	321	31. rate Stiftslån	150.000,00
2013	614	32. rate Stiftslån	200.000,00
2013	655	33. rate Stiftslån	300.000,00
2013	996	34. rate Stiftslån	700.000,00
			13.964.951,43