

ÅRSREGNSKAB 2015

for Sæby Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8440

CVR-nr. 40819215

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: 10

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sæby 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Sæby Sogn

Vi har revideret årsregnskabet for Sæby Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar - 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Korgaard-Møllerup

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2015

FORMÅL 2: (kirkebygning og sognegård)

Samlet besparelse udgør 109.000 kr.

På Kirken er der sparet 78.000 kr.

Klosterfløjen er ikke blevet kalket, som ventet, og sparet beløb hertil udgør 45.000 kr.

Der er anvendt 8.000 kr. ekstra på rep. af klinker i kirken.

Der er anvendt 5.000 kr. ekstra på konsulentydelse til opmåling af skel v/kirken.

El og Varme er blevet 35.000 kr. billigere i Kirken end ventet.

Herudover er der sparet 12.000 kr. i alt på diverse omk. konti, såsom løn, alarmcentral og snerydning.

Vedligeholdelse inventar, orgel og klokker er blevet 12.000 kr. billigere end forventet.

På Sognegården er der i alt forbrug 19.000 kr. mindre end ventet.

El og Varme er blevet 30.000 kr. billigere i sognegården end ventet.

Anskaffelser inventar og teknik er blevet 18.000 kr. dyrere end ventet

FORMÅL 3: (Kirkelige aktiviteter)

Samlet besparelse 130.000 kr.

Der er anvendt 120.000 kr. mindre på lønninger, som primært ligger på kirkelige handlinger og diakoni.

En stor del af besparelsen skyldes sygedagpengerefusion. En del af det sparede beløb, skal omposteres til indtægt for kirkegårdens lønregnskab 2016, da der har været afløsning i Kirke/sognegård.

Børnekoret har ikke været budgetteret og udgiften har været 55.000 kr., heraf løn 45.000 kr.

Ved Kirkekoncerter er der indkommet 19.000 kr. ekstra i entre indtægt, samt 17.000 kr. ved betaling til øvrige arrangementer.

Der er anvendt 20.000 kr. mere end forventet til fortæring, primært i forbindelse med kirkelige handlinger og diakoni.

FORMÅL 4: (Kirkegård og Kapel)

Samlet merudgift 453.000 kr.

Heraf udgør yderligere lønudgift 380.000 kr. i forhold til budget. Heraf vil der i 2016 regnskabet blive reguleret lønudgift jvnf. bemærkning under formål 3 – se ovenfor.

Desuden har der ikke været opmærksomhed om at få pensioner budgettet korrekt for 2015, hvilket har øget lønposten betydeligt.

Der har desuden været et mindre salg af tjenesteydelser til Volstrup Kirkegård, da samarbejdsaftalen blev opsagt pr. 1. april 2015. Den manglende indtægt udgør 190.000 kr.

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2015

Der er købt planter, grus og gran for 14.000 kr. ekstra og 5.000 kr. ekstra på arbejdstøj.
Merudgift til fortæring og kontorudgifter er i alt på 15.000 kr.

Merudgift IT på 10.000 kr.
Merforbrug vand på 13.000 kr.

Der er sparet 23.000 kr. på vedligeholdelse af arealer, inventar og bygninger, kirkegård og velfærdsbyggn.
Der er sparet 30.000 kr. på vedligeholdelse og anskaffelser vedr. kapellet.

Renteafkastet af gravstedskapitaler har været 120.000 kr. større, da rentesatsen mod forventning først er blevet nedsat for budgetår 2016.

FORMÅL 5: (Præsteboliger m.fl.)

Samlet besparelse på de 3 præsteboliger i alt 107.000 kr.

Algade og Åkandevej

På vedligeholdelse og anskaffelser er der anvendt i alt 86.000 kr. mindre. Der er primært tale om, at flisebelægning og renovering af vinduer i 2 stk. kviste, samt efterisolering lofter, endnu ikke er udført i Algade.

Kvistene bliver renoveret i foråret 2016, mens en del af øvrige arbejde er udført i januar og februar 2016.

På El, vand og varme er der sparet 16.000 kr.
Snerydning er 7.000 kr. mindre end forventet.
Yderligere boligbidrag i alt 7.000 kr.

Oluf Krag's Vej

Nettoudgift 10.000 kr. da ejendommen ikke har været budgetteret og blev anskaffet 1. marts og først indflytningsklar 1. oktober. Udgiften kan primært henføres til vurderingsomkostninger til Stift og Arkinord.

FORMÅL 6: (Administration og fællesudgifter)

Samlet besparelse på 145.000 kr. hvoraf de væsentligste afvigelser er nævnt nedenfor:

Lønninger er realiseret 136.000 kr. mindre end budgetteret, hvilket må tilstilles fejlbudgettering.

Anskaffelser maskiner og værktøj og inventar er 24.000 kr. mindre end budgetteret.
Der er sparet 6.000 kr. på porto og gebyrer.
Forsikringspræmierne er blevet 25.000 kr. billigere end forventet
Der er indkommet 5.000 kr. mere for solgte tjenester.
Der er sparet 9.000 kr. på arbejdstøj.

Efteruddannelse og befordringsgodtgørelser er 26.000 kr. større end budget, hvilket skyldes at 1 kordegn, 2 kirketjenere og 1 diakon har færdiggjort uddannelse i 2015.
Der er endvidere anvendt 10.000 kr. på afholdelse af Visions Seminar for alle ansatte og MR.

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2015

Kontorudgifter lyder på 18.000 kr. mod budgetteret 8.000 kr. (printerpatroner og farvebånd frankeringsmaskine, kort og kuverter)

Der er anvendt 6.000 kr. mere til fortæring end forventet, hvilket skyldes, Jubilæer, Diakon indstiftelse og Provsteindsættelse.

Formål 7:

Renteudgifter på stiftslån (vedr. Kirkerenoveringen i 2009 og ny præstebolig) er 114.000 kr. mindre som følge af lavere rentesats, samt det forhold at lån til præstebolig er udbetalt løbende over året og derfor har gennemsnitsgælden været mindre end budgetteret.

Hele den sparede renteudgift på Lån Kirke, er i stedet anvendt til afdrag på samme lån, i alt 81.000 kr.

ANLÆGSMIDLER:

Der er videreførte anlægsmidler for i alt **ca. -75.000 kr.**

Specifikationer fremgår desuden af vedlagte bi-regnskaber.

Der er i året omprioriteret midler fra afsluttede projekter med overskud, til andre projekter på anlægsbudgettet, samt nyt anlægsarbejde 42.500 kr. til AV-udstyr til Mariehuset/sognegården.

Specielt vedr. videreførte anlægsmidler, skal nævnes, at der er betalt 580.759 kr. til opstart på **kalkningsprojekt** af Kirken, som styres af Provstiet og som vil blive finansieret via Stiftslån og afviklet via Provstiets 5% midler over 2 år. Projektprisen forventes at blive på 1.957.500 kr. i alt.

1. rate af Stiftslånet er udbetalt i januar 2016 på 600.000 kr.

Det skal bemærkes, at Menighedsrådet har købt ny præste/provstebolig med overtagelse pr. 1. marts 2015. Kontantpris Pris: 3.348.000, som forfaldt til betinget deponering den 8. januar 2015.

Boligen har været under større ombygning og stod klar til indflytning pr. 1. oktober 2015.

Finansieringen udgøres af Stiftslån 4.600.000 kr. efter ombygning og forventes færdiggjort og endelig prioriteret i 1. kvartal 2016.

SE SEPARAT BIREGNSKAB.

I 2015 er der indgået aftale om salg af et jordstykke på ca. 100m² beliggende i tilknytning til (udstykket fra) adressen Kratvej 30, Sæby (Sommerhusområde). Salgspris 15.000 kr. (netto) og handlen forventes at falde på plads i løbet af 1. halvår 2016, hvor beløbet imødeses.

De frie midler udgør efter regnskabsårets udløb ca. 187.000 kr. og vil bl.a. blive anvendt til færdiggørelse af vedligeholdelser præstegården og kalkning af Klosterfløjen.

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	5.953.928,04	5.950.878,00	5.407.460,00
Øvrig drift i alt	-5.800.443,24	-5.950.878,00	-5.527.466,33
2 Kirkebygning og sognegård	-988.635,87	-1.097.892,00	-914.349,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-421.952,94	-437.500,00	-304.469,88
Udgifter, øvrig drift	-566.682,93	-660.392,00	-609.880,10
3 Kirkelige aktiviteter	-2.131.794,40	-2.261.100,00	-1.845.230,17
Indtægter	78.714,82	38.000,00	34.874,50
Udgifter, løn	-1.799.033,09	-1.874.600,00	-1.477.406,36
Udgifter, øvrig drift	-411.476,13	-424.500,00	-402.698,31
4 Kirkegård	-1.444.546,98	-992.000,00	-1.196.373,18
Indtægter	1.764.380,45	1.842.000,00	2.360.115,38
Udgifter, løn	-2.315.724,64	-1.936.000,00	-2.530.447,51
Udgifter, øvrig drift	-893.202,79	-898.000,00	-1.026.041,05
5 Præstebolig mv.	-77.459,38	-184.000,00	-151.747,66
Indtægter	146.832,00	124.000,00	130.626,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-224.291,38	-308.000,00	-282.374,24
6 Administration og fællesudgifter	-963.956,66	-1.108.600,00	-1.309.792,35
Indtægter	107.016,10	96.000,00	85.100,00
Udgifter, løn	-581.509,02	-717.600,00	-726.320,67
Udgifter, øvrig drift	-489.463,74	-487.000,00	-668.571,68
7 Finansielle poster	-194.049,95	-307.286,00	-109.972,99
A Resultat af drift	153.484,80	0,00	-120.006,33

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)	1.515.917,00	1.515.917,00	1.270.764,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-682.167,33	-325.000,00	1.846.845,45
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-137.955,98	-100.000,00	-251.148,01
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.563.891,74	-5.000.000,00	-35.042,84
B Resultat af anlæg	-3.868.098,05	-3.909.083,00	2.831.419,56
C Resultatopgørelse	-3.714.613,25	-3.909.083,00	2.711.413,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-242.629,14	0,00	-242.629,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-172.667,14	0,00	-172.667,14
721150 Langfristet gæld	2.241.276,44	3.483.723,87	5.725.000,31
741110 Frie midler	-167.581,37	-19.311,62	-186.892,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-175.477,00	250.201,00	74.724,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	3.714.613,25	-3.714.613,25	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	1.590,15	0,00	1.590,15

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 gravstedskapital (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 gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital 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 2015	Ultimo 2015
9.067.556,72	9.052.031,56
244.902,72	255.649,54
12.682,86	59.422,40
0,00	0,00
242.629,14	242.629,14
8.567.342,00	8.494.330,48
171.619,56	163.839,74
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
171.619,56	163.839,74
0,00	0,00
625.904,53	960.642,28
410.151,36	449.356,54
0,00	0,00
213.102,72	509.192,06
2.650,45	2.093,68
0,00	0,00
9.865.080,81	10.176.513,58

1.484.511,94	5.199.125,19
0,00	0,00
-242.629,14	-242.629,14
-172.667,14	-172.667,14
2.241.276,44	5.725.000,31
1.590,15	1.590,15
-167.581,37	-186.892,99
0,00	0,00
0,00	0,00
-175.477,00	74.724,00
0,00	0,00
-8.738.961,56	-8.658.170,22
0,00	0,00
-171.619,56	-163.839,74
-8.567.342,00	-8.494.330,48
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.241.276,44	-5.725.000,31
-2.241.276,44	-5.725.000,31
0,00	0,00
-369.354,75	-992.468,24
-185.853,75	-703.751,82
0,00	0,00
-32.480,82	-125.996,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-151.020,18	-162.720,29
-9.865.080,81	-10.176.513,58

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.950.878,04	5.950.878,00	5.218.710,00	5.950.878,04	0,00	0,00
3.050,00	0,00	188.750,00	3.050,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.953.928,04	5.950.878,00	5.407.460,00	5.953.928,04	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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.394,24	-13.392,00	-12.341,09	0,00	0,00	-7.394,24
-522.354,30	-600.000,00	-571.913,22	0,00	-189.995,47	-332.358,83
-78.777,98	-90.500,00	-107.771,05	0,00	-25.053,25	-53.724,73
-365.088,73	-378.000,00	-208.822,78	0,00	-191.883,60	-173.205,13
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-15.020,62	-16.000,00	-13.501,84	0,00	-15.020,62	0,00
-988.635,87	-1.097.892,00	-914.349,98	0,00	-421.952,94	-566.682,93

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-88.722,65	-10.000,00	-104.381,61	0,00	-72.016,99	-16.705,66
-932.954,68	-1.097.300,00	-846.708,74	0,00	-842.310,59	-90.644,09
-308.900,18	-316.000,00	-316.307,07	19.688,00	-211.044,75	-117.543,43
-93.327,35	-206.500,00	-98.775,30	6.768,00	-75.016,12	-25.079,23
-270.882,66	-238.000,00	-177.465,87	3.780,00	-164.105,07	-110.557,59
-196.741,91	-135.000,00	-128.189,02	5.200,00	-183.550,05	-18.391,86
-196.797,65	-213.300,00	-169.861,87	36.894,82	-222.559,72	-11.132,75
-41.667,32	-44.000,00	-2.540,69	6.384,00	-28.429,80	-19.621,52
-1.800,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.131.794,40	-2.261.100,00	-1.845.230,17	78.714,82	-1.799.033,09	-411.476,13

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.162.161,14	-832.000,00	-978.693,26	1.764.380,45	-2.110.629,07	-815.912,52
-282.385,84	-160.000,00	-217.679,92	0,00	-205.095,57	-77.290,27
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.444.546,98	-992.000,00	-1.196.373,18	1.764.380,45	-2.315.724,64	-893.202,79

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-41.299,31	-88.000,00	-134.806,57	89.668,00	0,00	-130.967,31
-29.516,07	-98.000,00	-19.896,03	38.505,00	0,00	-68.021,07
-9.564,38	0,00	0,00	15.159,00	0,00	-24.723,38
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	3.500,00	0,00	0,00	0,00
2.920,38	2.000,00	-545,06	3.500,00	0,00	-579,62
-77.459,38	-184.000,00	-151.747,66	146.832,00	0,00	-224.291,38

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-129.464,07	-191.600,00	-357.215,09	1.432,70	-2.139,00	-128.757,77
-164.895,27	-126.500,00	-76.531,02	0,00	-101.646,68	-63.248,59
-131.840,02	-141.500,00	-100.554,54	0,00	-62.550,04	-69.289,98
-28.289,90	-20.000,00	-24.275,00	0,00	-15.000,00	-13.289,90
-151.401,29	-193.000,00	-275.536,25	57.083,40	-205.683,68	-2.801,01
-147.951,19	-237.000,00	-315.143,61	42.500,00	-188.161,02	-2.290,17
-116.261,04	-84.000,00	-63.892,48	6.000,00	-6.328,60	-115.932,44
-93.853,88	-115.000,00	-96.644,36	0,00	0,00	-93.853,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-963.956,66	-1.108.600,00	-1.309.792,35	107.016,10	-581.509,02	-489.463,74

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 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-199.829,75	-314.286,00	-122.449,85	0,00	0,00	-199.829,75
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-126,24	0,00	-31,77	0,00	0,00	-126,24
113,39	2.000,00	1.020,46	113,39	0,00	0,00
8.492,00	5.000,00	8.492,00	8.492,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.699,35	0,00	2.996,17	0,00	0,00	-2.699,35
-194.049,95	-307.286,00	-109.972,99	8.605,39	0,00	-202.655,34

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-663.417,33	-150.000,00	2.146.907,75	450.000,00	0,00	-1.113.417,33
81 Sognegård	-18.750,00	-175.000,00	-300.062,30	0,00	0,00	-18.750,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-137.955,98	-100.000,00	-251.148,01	0,00	0,00	-137.955,98
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-4.563.891,74	-5.000.000,00	-35.042,84	0,00	0,00	-4.563.891,74
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.515.917,00	1.515.917,00	1.270.764,96	1.515.917,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.868.098,05	-3.909.083,00	2.831.419,56	1.965.917,00	0,00	-5.834.015,05

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Bygrunde 162 G	541	3.600.000,00	129.800,00	Sognegård
Bygrunde 220	776	710.000,00	186.200,00	Kirkegårdsbygning
Sulbæk, Understed 4 m.f	48852	130.000,00	85.500,00	Ubebygget landbrugsareal, Krat
Sæby Bygrunde 30 B, m.	3894	3.400.000,00	939.900,00	Præstebolig, Algade 22
Sæby Markjorder 29 Æ	950	1.700.000,00	281.600,00	Præstebolig, Åkandevej 3
Sæby Markjorder 70aa	944	2.500.000,00	272.000,00	Præstebolig, Oluf Krag's Vej 3
Ejendomsværdi i alt		12.040.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	1.225,00
Mission Afrika	2.013,00
FDF	2.629,50
KFUM Soldatermission	5.237,50
Folkekirkens Nødhjælp - Kollekt/og sogneindsamling	24.397,50
Blå Kors	593,00
Provstiets Missions Projekt	1.435,00
DSUK	1.300,00
Møltrup Optagelseshjem	872,00
Menighedsplejen	1.440,00
Børn- og Ungearbejdet i Sæby Sogn	3.000,00
Soldaterlegatet	140,00
Kristelig Forbund for Studerende	719,00
Kirkens Korshær	1.230,50
Menighedsfakultetet	427,00
Gideonitterne	585,00
Mission Øst	402,41
I alt indsamlet i 2015	47.646,41

Referat for: Frederikshavn Provstiudvalg

PU møde 26. januar 2016. Kl. 15.00

Mødested: Provstikontoret

Mødepunkt	Beslutning
10 Sæby kirke - istandsættelse af kirkens kalkeder facader (1326/15) <i>Sag: Kalkede facader (949) - Sæby Sogn</i> Sæby kirke - istandsættelse af kirkens kalkeder facader (1326/15) Projekt til istandsættelse af Sæby kirkes kalkede facader er nu godkendt.	Projektet til istandsættelse af Sæby kirkes kalkede facader er nu godkendt. Samlede udgifter i henhold til overslag i alt kr. 1.957.500,- inkl. moms og udgifter til opmåling og registrering af Nationalmuseet. Projektet finansieres over 2 år via 5%-midlerne.

NY bevilling til anlæg 2015:

Mariehus - AV udstyr til Sal :		
Anlægsbevilling 2015	kr.	-
Overført fra "overskud betonvæg"	kr.	42.500,00
Videreført til 2016	kr.	42.500,00
Bevilget i Provstiudvalget januar 2016.		

Afsluttede anlægsarbejder 2015

Kirkegården - køb af LI. el-truck:

Anlægsbevilling 2015	kr.	100.000,00
----------------------	-----	------------

Køb Mini Truck m/lad	kr.	105.888,00
----------------------	-----	------------

"overført fra udskiftn. maskinpark "underskud"	kr.	5.888,00
--	------------	-----------------

Bevilget af Provstiudvalget på mødet i januar 2016

Videreførte anlægsarbejder 2016:

Sognehus - renovering gulv toilet:

Anlægsmidler overført fra 2014	kr.	40.000,00
--------------------------------	-----	-----------

Forbrug i 2015	kr.	-
----------------	-----	---

Videreført til 2016	kr.	40.000,00
----------------------------	------------	------------------

Bevilget i Provstiudvalget januar 2016

Kirkegården - udskiftn. maskinpark:

Anlægsmidler overført fra 2014	kr.	120.977,00
--------------------------------	-----	------------

Ovf. fra Anlæg LI. Truck -"underskud"	kr.	5.888,00
---------------------------------------	------------	-----------------

Til rådighed	kr.	115.089,00
--------------	-----	------------

Køb gas- og GF600E brænder	kr.	24.779,98
----------------------------	------------	------------------

Køb græs- og løvopsamler	kr.	1.268,50
--------------------------	------------	-----------------

Køb skæremaskine	kr.	6.020,00
------------------	------------	-----------------

Videreført til 2016	kr.	83.020,00
----------------------------	------------	------------------

Bevilget i Provstiudvalget januar 2016

Videreførte anlægsarbejder 2016:

Kirken - Pro led Skærme:

Anlægsbevilling 2015	kr.	150.000,00
ArkiNord - skitsebeskrivelse	kr.	17.000,00
Overført fra "Kirken - maling vinduer"	kr.	2.250,00
Overført fra "Mariehus - betonvæg"	kr.	13.750,00
Videreført til 2016	kr.	149.000,00

Bevilget af Provstiudvalget på mødet i januar 2016

Mariehus - renovering sal:

Anlægsbevilling 2015	kr.	100.000,00
Forbrug 2015	kr.	-
Videreført til 2016	kr.	100.000,00

Bevilget af Provstiudvalget på mødet i januar 2016

Kirken - udv. kalkningsprojekt:

Projekt i gangsat gennem Provstiudvalget, med finansiering via 5% midler og for Sæby's vedkommende via Stiftslån bev. jan. 2016.

ArkiNord - honorar kalkningsprojekt	kr.	41.178,50
Jens E. Jensen murer - rep. af kirkemur	kr.	539.580,24
Saldo/udlæg videreført til 2016	kr.	580.758,74

**Lån til finansieringen bevilget af Provstiudvalget 26. januar 2016 stort 1.957.500,00 kr. Afvikles over 2 år via 5% midler.
Bevilget i Aalborg Stift den 5. januar 2016.**

Anlægsmidler iflg. budget 2015:

Gæld Stiftslån - præste/provstebolig 2015

<i>Dato:</i>		<i>Restgæld kr.</i>	<i>Anlægsmidler afdrag</i>
jan-15 1. rate udbetaling køb		3.348.000	
jun-15 Afdrag	kr. 200.000	3.148.000	kr. 250.000
jun-15 2. rate	kr. 353.508	3.501.508	
aug-15 3. rate	kr. 200.000	3.701.508	
aug-15 4. rate	kr. 174.520	3.876.028	
sep-15 5. rate	kr. 257.221	4.133.250	
sep-15 6. rate	kr. 111.594	4.244.844	
dec-15 7. rate	kr. 110.562	4.355.406	
dec-15 Afdrag	kr. 200.000	4.155.406	kr. 250.000
31.12.2015	Aktuel restgæld	4.155.406	
Afdrag modtaget via ligningen			kr. 500.000
Afdraget aktuelt på lånet			kr. 400.000
Videreførte anlægsmidler 2016			kr. 100.000

Sæby Kirkekaske

Køb og ombygning Præste/provstebolig Oluf Kragssvej 3, Sæby

AFSLUTTET: *Nej*

Entreprenør mv.	2015	I alt	Budget
Budget - bevilget låneramme Provsti/Stift			kr. 4.600.000
Køb ejendom	kr. 3.348.000	kr. 3.348.000	
ArkiNord - arkitekt	kr. 115.206	kr. 115.206	
Forsikring	kr. 22.228	kr. 22.228	
Tinglysningsomk. o.lign.	kr. 19.880	kr. 19.880	
IKON - murer/tømrer	kr. 658.549	kr. 658.549	
El	kr. 53.149	kr. 53.149	
VVS	kr. 121.598	kr. 121.598	
Maler	kr. 102.189	kr. 102.189	
Gulve	kr. 18.270	kr. 18.270	
		kr. -	
Udenomsarealer	kr. 15.778	kr. 15.778	
Internet/alarm	kr. 6.065	kr. 6.065	
Inventar	kr. 64.549	kr. 64.549	
Vurdering Stiftet	kr. 16.769	kr. 16.769	
Diverse	kr. 1.663	kr. 1.663	
Omkostninger i alt	kr. 4.563.892	kr. 4.563.892	kr. 4.563.892
Anlægsbevilling	kr. -	kr. -	
Tillægsbevilling	kr. -	kr. -	
Stiftslån	kr. 4.555.406	kr. 4.555.406	kr. 4.555.406
		kr. -	
Videreførte anlægsmidler 2016	kr. 8.486	kr. 8.486	kr. 8.486
Finansiering i alt	kr. 4.555.406	kr. 4.555.406	kr. 4.563.892
Afstemning	kr. -	0	0

Bemærkninger:

Ejendommen købt januar 2015 til overtagelse 1. marts 2015.
Efter overtagelsen, er der sket større omforandring af boligen, så den tilpasset formålet
Der er sket indflytning i Præsteboligen den 1. oktober 2015, men de sidste opgaver
med eks. regulering af akustikloft er endnu ikke tilendebragt.

Projektet forventes afsluttet i 1. kvartal 2016 og endelig Stiftslån udbetalt.

Afsluttede anlægsarbejder 2015

Mariehus - renovering betonvæg:		
Anlægsbevilling 2015	kr.	75.000,00
IKON - rep. af mur	kr.	18.750,00
"overskud"	kr.	56.250,00
Overført til køb af Pro-led skærme	kr.	13.750,00
Overført til køb af AV-udstyr Mariehusets Sal	kr.	42.500,00
Afsluttet	kr.	-
Bevilget af Provstiudvalget på mødet i januar 2016		

Kirken - maling 2 stk. vinduer:		
Anlægsmidler overført fra 2014	kr.	14.500,00
Præstbro/Dybvad Malerforretning	kr.	12.250,00
"overskud"	kr.	2.250,00
Overført til køb af Pro-led skærme	kr.	2.250,00
Afsluttet	kr.	-
Bevilget af Provstiudvalget på mødet i januar 2016		

Kalkmalerier- Nationalmusset:		
Modtaget fra Augustinusfonden	kr.	450.000,00
Museumstjenesten	kr.	734,38
Thorup Tømrer- og Snedkerforr. Stillads	kr.	139.509,03
Søren Jensen - flytning Kandelabre	kr.	1.145,00
Nationalmuseet - 1. aconto rate	kr.	32.772,80
Nationalmuseet - slutfaktura	kr.	315.917,38
Bevaringscentger Nordjylland	kr.	13.330,00
	kr.	503.408,59
Underskud betalt over driften 2015	kr.	53.409,00
Bevilget af Provstiudvalget på mødet i januar 2016		

Anlægsmidler iflg. budget 2015:

Gæld Stiftslån - kirkerenovering 2009

<i>Dato:</i>		<i>Restgæld kr.</i>	<i>Anlægsmidler til afdrag</i>
jan-15	Restgæld 01.01.2015	2.241.276	
jun-15	Afdrag kr. 332.928	1.908.348	kr. 295.459
dec-15	Afdrag kr. 338.754	1.569.594	kr. 295.459
afdrag i alt 2015		kr. 671.682	kr. 590.917

Restgæld 31.12.2015	1.569.594
----------------------------	------------------

Afdrag betalt via de frie midler 2015	80.765
--	---------------

Sæby den 29. februar 2016

Opgørelse af delvis momsafløftningsprocent for Sæby Kirkekasse:

Det gøres opmærksom på, at Sæby Kirke og Sæby Kirkegård er registreret med ét momsnummer og opgøres regnskabsmæssigt som én enhed. Sæby Kirke og Sæby Kirkegård er beliggende adskilt og kirkegårdens medarbejdere arbejder primært på kirkegård og fællesarealer, de er derfor rimelig nemt at adskille arealmæssigt og lønfordelingsmæssigt.

For endelig vurdering af metodevalg, er der lavet en beregning via såvel

Metode A) aktivitetsbestemt opgørelse (model 2: lønfordeling)

Metode B) omsætningsbestemt opgørelse

Da medarbejderne opererer både i Kirke, Sognegård og på Kirkegården, som alle fysisk ligger adskilt med forskellige adresser, har Menighedsrådet skønnet, at en nøgle, indeholdende ressourceforbruget i form af lønkroner, vil være yderst relevant.

Så ud fra **Metode A)** model 2, lønfordeling – kan den aktivitetsbestemte fradragsprocent opgøres til **76%**. *(jvnf. beregningsskema)* *Det skønnes at 1/3 af samlede lønudgifterne, anvendes til momsfrie aktiviteter.*

Ud fra den omsætningsbestemte beregnings-**Metode B)** viser vores beregning for 2015, at fradragsprocenten skal udgøre **89%**. *(jvnf. beregningsskema)*

Menighedsrådet skønner, at beregningen efter **metode A)** er temmelig retvisende, men vurderer samtidig at omsætningens fordeling også spiller en væsentlig rolle. Derfor er det besluttet at anvende en **kombination af metode A og B**, kaldet **Metode C** (model A x model B/100), som **udgør 68%**, hvorved der tages hensyn til flest mulige aspekter i momsfordelingsnøglerne.

Momsafløftningsprocenten bliver **68%** efter Metode C i 2015, og er i øvrigt uændret metodevalg i forhold til 2014.

Nærværende er gennemgået og godkendt på MR-mødet den 15. marts 2016.

NB: Der er anvendt det af Provstiet udarbejdede blinklysskema, som beregningsgrundlag for Metode A, model 2.