

ÅRSREGNSKAB 2018

for Budolfi Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8364

CVR-nr. 57959215

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets 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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Budolfi 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Budolfi kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Budolfi kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" 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 med forbehold

Menighedsrådet har i regnskabsåret 2017 indregnet optaget stiftsmiddellån DKK 2.370.000 i resultatopgørelsen under anlægsrammen, hvorfor resultatopgørelsen og stiftsmiddellån ikke var retvisende. Vi tog forbehold for årets resultat i 2017 og som følge heraf, tager vi forbehold for dette forholds indvirkning på sammenligningstallene for 2017.

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 med forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet 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 menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet 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 menighedsrådet 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 fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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 fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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 menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets 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 menighedsrådet 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 menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Forklaring til Årsregnskabet 2018, Aalborg Domkirke, Budolfi Kirke.

Forkortelser: Menighedsråd (MR), Budolfi Kirke (BK) Folkekirkens Hus (FH)

Bispehuset består af tre adresser

Adelgade 10 – AG10 (sognehus),

C.W. Obels plads 18 – CWO18 (præstebolig)

C.W. Obels Plads 20 – CWO20 (kælder lokaler udlånt til foreninger – Frirummet). I 2019 fremlejes CWO 20 til Aalborg Budolfi Provsti, til konfirmandpræst Benny Vindelev.

Årsregnskabet udviser et overskud på drift på kr. 191.383,47. Af større afvigelse nævnes.

FH har i 2018 modtaget ligning (3.800.000 note 2) til drift og anlæg (8.877.778 note 8) direkte udenom BK regnskab. Deraf stor afvigelse mellem budget og regnskab se note 2. Det lykkedes ikke FLØS at overføre medarbejdere fra BK til FH og derfor er løn til FH medarbejdere i 2018 stadig administreret af BK på mellemregningskonto 224040/2350. Der er truffet aftale med Kirkeministeriet og FLØS om at medarbejdere FH overføres til eget regnskab 01.01.2019.

Der blev i 2018 doneret (75.000), som indgik i projekt messehagel ved kunstudvalg. Projektet er ikke gennemført i 2018, og beløbet overføres til donationer, sammen med modtaget i 2017 (25.000)

2 Kirkebygning og sognegård

Den store afvigelse ml. Budget og regnskab skyldes FH budget, drift (3.800.000)

Trækkes dette fra, er der overskud Bygninger på Domkirken, Klosterkirken, Bispehus (fratrullet præstebolig CWO18) på 163.000. Der er i 2018 brugt mindre på vedligehold, indvendig og udvendig af Domkirken. Det skyldes, at det ikke har været muligt at lave vedligeholdelsesprojekter pga. arbejder med nyt kororgel, blytag samt byggeri rundt om kirken Projekt Budolfi plads.

2100 Domkirken bygning mindreforbrug (133.000) mindre vedligehold.

2101 Klosterkirken mindreforbrug (15.000) mindre vedligehold.

større Udvendig vedl. opgaver 2018. Sikring af trappevæg, indgang til Krypt(13.000). Lakering af døre Domkirke (20.000)

Indvendig vedl: Udført malerarbejder Klosterkirken (10.500), Malerarbejde Krypt, køkken BK (34.000)

Forbrugsafgifter på de to kirker fordeler sig:

varme merforbrug (31.000), El mindreforbrug (20.000), Vand, renovation mindreforbrug (3.000)

2200 Vedligehold af inventar mindreforbrug (71.000) Der har ikke været ombetrukket stole i 2018 (40.000) + mindreforbrug (31.000)

2201, 2202, 2310 Rammebeløb medarbejdere (organister, kirketjenere, kordegne) Mindreforbrug (30.000)

Sognegård 2300 Her indgår udgifter både Bispehuset og FH.

3 Kirkelige aktiviteter

3100 Gudstjenester og kirkelige handlinger mindreforbrug (39.000)

3200 Kirkelig undervisning 25 % lønudgift Børnekorsleder (75% på formål 3501) mindreforbrug (25.000) skyldes bogføring af dåbsinitiativer på andre formål 3500.

3201 Konfirmander merforbrug (20.000) skyldes nye aktiviteter konfirmander, udflugt godkendt af MR

3400 Kommunikation merforbrug (64.000) skal ses i sammenhæng med biregnskab studenterpræster, der står for lønudgift (33.000), samt underbudgettering af løn

3401 Kirkeblad merforbrug (19.000) skyldes ikke budgetteret beløb til uddeling af kirkebladet

3500 Kirkekor merforbrug (44.000) skyldes bl.a. for lidt budgetteret lønudgift børnekorsleder (75%) budgetteret på 3501

3501 Børnekors mindreforbrug se lønudgift 3500. Der er i 2018 foretaget en ændring i bogføring af udgifter til børnekors mod budgetlagt på 228055.

3600 Kirkekoncerter merforbrug (20.000) for lidt budgetteret lønudgift organist

3601 Domkirken, koncerter merforbrug (53.000) heraf fratrækkes (15.000) fejlkonteret boligbidrag dec. 2017 indtægtsført forkert konto. (38.000) merforbrug honorar koncerter – ikke-budgetlagt indvielseskoncert nyt kororgel 16/9 (51.600) Godkendt MR.

3700 Foredrags- og mødevirksomhed mindreforbrug (55.000) skyldes for meget budgetlagt løn.

5 Præsteboliger mv.

5100 Præstebolig CWO18 merforbrug (51.000) Der har været vandskade vedr. brudt afløbsrør, der er modtaget erstatning fratrukket rørens alder 30% og selvrisiko uforudset udgift (25.000). Der har været udgifter vedr. 2. vandskade 2. sal (12.000) beløbet medtages med flere udgifter 2019 til forsikrings sag. Rensning af tagrender (7.000)

5200 Præstebolig DCV20 merforbrug (58.000) skyldes ikke-budgetlagte forbrugsafgifter (27.000) Maling af vinduer (13.000), Udbedring manglende varmt vand (15.000) Vedligehold have, beskæring (13.000) fratrukket budgetlagt andre konti (-10.000)

6 Administration og fællesudgifter

Afviger kun med merforbrug (9.000)

7 Finansielle poster

Der har i 2018 været en mindre forrentning af bankkonti og kirkekapitaler - mindre renteindtægt (2.500)

8 Anlægsinvestering (difference ligning til anlæg 8.877.788 er FH ligning til afdrag på bygning og istandsættelser)

8000 Kirkebygning (231.600) samlet udgift til ABA-anlæg tårn i 2018. Der er fra 2017 overført overskud fra blytag (200.000) underskud på (31.600) videreføres til 2019, da projektet udvides til resten af kirken.

8002 Blytag (2.555.411) der er afsat (2.057.500) underskud (498.000) videreføres til 2019. Udgifter i året er finansieret af ikke hjemtagne lån.

8003 Kororgel Lånefinansieret (813.000) Underskuddet videreføres til 2019. Kororgelet stod færdig i september 2018, hvor der blev afholdt indvielseskoncert. Udgifter i 2018 er finansieret af ikke hjemtagne lån. Underskud forventes hjemtaget i 2019. I projektet mangler udsmykning af orgelpiber som forventes påbegyndt 2019.

Der blev i budget 2018 afsat kr. 600.000 til anskaffelse af nyt lydanlæg. Projektet har været bearbejdet i 2018, og udføres i 2019. Beløbet er overført som *videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejder*.

Der er i 2018 foretaget en korrektion af den langfristet gæld, jf. bemærkning i revisionsprotokollat for 2017. Der er foretaget en primopostering debet på 721150 Primo langfristet gæld kr. 2.370.000, kredit på 841210. Postering er foretaget for at rette på fejlboført anlægsmidler i 2017, og for at kunne afstemme restgæld i stiftsmiddellån.

Særlige indsatsområder

Der har i 2018 været iværksat dåbsinitiativ Drop-in-Dåb, afholdt to gange og hvor man de pågældende dage har kunnet komme til kirken uden forudgående aftaler for at blive døbt. Det har været en stor succes med 61 døbte og 3 indmeldelser. Initiativet fortsætter i 2019 og forventes at indgå i budget 2020.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	7.018.563,00	10.818.563,00	10.824.490,00
Øvrig drift i alt	-6.827.179,53	-10.818.563,00	-11.202.652,51
2 Kirkebygning og sognegård	-1.470.163,73	-5.047.083,00	-4.414.845,48
Indtægter	5.660,00	0,00	2.510,00
Udgifter, løn	-2.633.224,69	-643.500,00	-635.081,12
Udgifter, øvrig drift	1.157.400,96	-4.403.583,00	-3.782.274,36
3 Kirkelige aktiviteter	-3.965.962,35	-4.020.600,00	-4.725.837,45
Indtægter	26.910,80	18.000,00	293.000,50
Udgifter, løn	-3.270.539,15	-3.108.200,00	-3.557.095,17
Udgifter, øvrig drift	-722.334,00	-930.400,00	-1.461.742,78
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.	-64.471,90	45.000,00	10.502,48
Indtægter	125.437,00	120.000,00	114.214,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-189.908,90	-75.000,00	-103.711,52
6 Administration og fællesudgifter	-1.287.602,56	-1.254.900,00	-1.426.944,17
Indtægter	172.790,72	0,00	209.117,30
Udgifter, løn	-766.856,89	-749.400,00	-809.370,94
Udgifter, øvrig drift	-693.536,39	-505.500,00	-826.690,53
7 Finansielle poster	-38.978,99	-540.980,00	-645.527,89
A Resultat af drift	191.383,47	0,00	-378.162,51
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	260,86
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.727.500,00	12.605.278,00	13.614.911,44
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.600.084,29	-3.077.500,00	-11.994.896,69
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-399.480,27
B Resultat af anlæg	127.415,71	9.527.778,00	1.220.795,34
C Resultatopgørelse	318.799,18	9.527.778,00	842.632,83

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-148.351,20	-9,35	-148.360,55
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-104.345,86	0,00	-104.345,86
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.597,55	0,00	-400.597,55
721150 Langfristet gæld	2.795.000,00	-650.000,00	2.145.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	78.182,24	-1.224.994,83	-1.146.812,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.001.206,00	1.556.205,00	554.999,00
742010 Årsafslutningskonto	-318.799,18	318.799,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-25.000,00	-75.000,00	-100.000,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender		
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler		

Værdipapirer**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		
741120	Videreførte anlægsmidler		

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån		
-----------	-----------------	--	--

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd		
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser		
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde		

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
298.467,84	465.615,55
194.121,98	361.269,69
104.345,86	104.345,86
0,00	0,00
1.545.201,83	1.951.694,12
1.338.889,16	1.744.313,77
148.351,20	148.360,55
54.961,47	55.519,80
3.000,00	3.000,00
0,00	500,00
1.843.669,67	2.417.309,67
1.193.681,63	799.882,45
-148.351,20	-148.360,55
-104.345,86	-104.345,86
-400.597,55	-400.597,55
2.795.000,00	2.145.000,00
-25.000,00	-100.000,00
78.182,24	-1.146.812,59
-1.001.206,00	554.999,00
0,00	0,00
-2.795.000,00	-2.145.000,00
-2.795.000,00	-2.145.000,00
-242.351,30	-1.072.192,12
0,00	-71.962,00
-348.029,52	-1.094.884,78
105.678,22	94.654,66
-1.843.669,67	-2.417.309,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.018.563,00	10.818.563,00	10.799.490,00	7.018.563,00	0,00	0,00
0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
7.018.563,00	10.818.563,00	10.824.490,00	7.018.563,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-34.811,20	-20.000,00	-14.672,25	0,00	0,00	-34.811,20
-1.123.233,24	-1.185.500,00	-1.208.407,97	1.660,00	-668.722,54	-456.170,70
-259.158,62	-330.000,00	-373.420,70	4.000,00	0,00	-263.158,62
-52.960,67	-3.511.583,00	-2.818.344,56	0,00	-1.964.502,15	1.911.541,48
-1.470.163,73	-5.047.083,00	-4.414.845,48	5.660,00	-2.633.224,69	1.157.400,96

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.755,75	-39.500,00	-8.066,34	2.100,00	0,00	-16.855,75
-1.907.867,50	-1.953.600,00	-2.038.849,11	1.164,80	-1.801.748,08	-107.284,22
-86.685,34	-96.200,00	-88.705,78	5.047,00	-25.320,17	-66.412,17
-12.093,38	-50.000,00	-58.435,06	0,00	0,00	-12.093,38
-438.121,82	-338.000,00	-423.062,98	3.249,50	-220.589,58	-220.781,74
-276.468,09	-295.700,00	-336.326,79	8.850,50	-247.958,29	-37.360,30
-574.739,46	-504.500,00	-461.903,08	-15.101,00	-486.426,51	-73.211,95
-654.031,01	-741.600,00	-1.309.288,31	21.600,00	-488.496,52	-187.134,49
-1.200,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-3.965.962,35	-4.020.600,00	-4.725.837,45	26.910,80	-3.270.539,15	-722.334,00

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.493,71	15.000,00	427,54	52.568,00	0,00	-89.061,71
-27.978,19	30.000,00	12.283,26	72.869,00	0,00	-100.847,19
0,00	0,00	-2.208,32	0,00	0,00	0,00
-64.471,90	45.000,00	10.502,48	125.437,00	0,00	-189.908,90

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-223.316,77	-155.000,00	-194.006,27	172.790,72	3.773,67	-399.881,16
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-233.278,52	-220.500,00	-301.629,97	0,00	-166.562,21	-66.716,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-203.779,29	-145.600,00	-174.198,83	0,00	-83.228,63	-120.550,66
63 Bygning	-51.587,08	-104.200,00	-150.457,01	0,00	-44.328,95	-7.258,13
64 Økonomi	-235.515,63	-240.500,00	-202.710,12	0,00	-224.176,04	-11.339,59
65 Personregistrering - civil	-230.834,30	-165.200,00	-288.522,76	0,00	-229.370,70	-1.463,60
66 Personregistrering - kirkelig	-23.019,13	-98.900,00	-24.986,75	0,00	-22.964,03	-55,10
67 Efteruddannelse	-32.440,00	-70.000,00	-20.361,50	0,00	0,00	-32.440,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-53.831,84	-55.000,00	-70.070,96	0,00	0,00	-53.831,84
I alt	-1.287.602,56	-1.254.900,00	-1.426.944,17	172.790,72	-766.856,89	-693.536,39

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-39.487,50	-543.980,00	-644.756,04	0,00	0,00	-39.487,50
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-2.987,81	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-13,21	0,00	1.955,10	-13,21	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	521,72	3.000,00	260,86	521,72	0,00	0,00
I alt	-38.978,99	-540.980,00	-645.527,89	508,51	0,00	-39.487,50

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-3.600.084,29	-3.077.500,00	-1.617.118,73	0,00	0,00	-3.600.084,29
81 Sognegård	0,00	0,00	-10.377.777,96	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-399.480,27	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	260,86	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.727.500,00	12.605.278,00	12.981.100,00	3.727.500,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	633.811,44	0,00	0,00	0,00
I alt	127.415,71	9.527.778,00	1.220.795,34	3.727.500,00	0,00	-3.600.084,29

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	
AalborgBygrunde260	610 m2	6.450.000,00	1.464.000,00	Bispehus, præstebolig, udlejn.
AalborgBygrunde1313a	1287 m2	5.050.000,00	1.393.900,00	Præstebolig, DCV 20
286, Aalborg Bygrunde	648 m2	16.200.000,00	4.199.000,00	Sognehus, Folkekirkens Hus
Ejendomsværdi i alt		27.700.000,00		

Budolfi Sogns Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: Budget 2018

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2018	1	6000			Udligning kollekt 2017		838,00	838,00
01-01-2018					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-5.654,00	-4.816,00
05-01-2018	34				Kollekt 1/1		-60,00	-4.876,00
05-01-2018	35				P Kollekt Hans Tausens Fond		-302,00	-5.178,00
05-01-2018	36				P Kollekt Aalborg Kjøbstads alm und. st. forening		-3.962,50	-9.140,50
09-01-2018	50				P Kollekt Hans Tausens Fond afregnet		302,00	-8.838,50
09-01-2018	51				P Kollekt 1/1 Nytår		60,00	-8.778,50
09-01-2018	52				Bibelselskabet afregnet			
					P Kollekt Aalb. Kjøbstads alm. e. f. afregnet		3.962,50	-4.816,00
08-02-2018	127				Kollekt Børnesagens fællesråd		-550,50	-5.366,50
27-03-2018	230				P Kollekt Kolonien Filadelfia afregnet (2017)		549,50	-4.817,00
27-03-2018	231				P Kollekt Kamillus afregnet (2017)		4.266,50	-550,50
07-05-2018	379				P Kollekt m.v. til afregning - FUK		-387,50	-938,00
07-05-2018	380				P Kollekt m.v. til afregning - DSUK		-576,00	-1.514,00
07-05-2018	381				P Kollekt m.v. til afregning - KFUM & K		-1.137,50	-2.651,50
07-05-2018	382				P Kollekt m.v. til afregning - FK Nødhjælp		-660,50	-3.312,00
07-05-2018	383				P Kollekt m.v. til afregning - Kirkens Korshær Aal		-1.691,00	-5.003,00
08-05-2018	388				P Kirkens Korshær Aalborg afregnet		1.691,00	-3.312,00
08-05-2018	389				P Folkekirkens Nødhjælp afregnet		660,50	-2.651,50
08-05-2018	390				P KFUM & KFUK afregnet		1.137,50	-1.514,00
08-05-2018	391				P Folkekirkens Ungdomskor afregnet		387,50	-1.126,50
08-05-2018	392				P DSUK afregnet		576,00	-550,50
08-05-2018	393				P Børnesagens Fællesrpd afregnet		550,50	,00
26-06-2018	510				P Kollekt m.v. til afregning FK Mission		-391,00	-391,00
26-06-2018	511				P Kollekt til afregning DK Kr. Gymnasiastbevæg.		-404,50	-795,50
26-06-2018	512				P Kollekt m.v. til afregning FK Nødhjælp		-2.814,00	-3.609,50
29-06-2018	541				Kollekt FK Mission afregnet		391,00	-3.218,50
29-06-2018	542				Kollekt DKG afregnet		404,50	-2.814,00
29-06-2018	543				Kollekt FK Nødhjælp afregnet		2.814,00	,00
29-08-2018	678				Kollekt Aalb. pr. MH pleje 12/8-26/8		-729,00	-729,00
29-08-2018	678				Kollekt FDF søkreds 24/6-8/7		-987,00	-1.716,00
29-08-2018	678				Kollekt Hospice Kamillus 15/7-5/8		-1.149,00	-2.865,00

972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
29-08-2018	682			Kollekt Aalborg Provstiernes MH pleje afregnet		729,00	-2.136,00
29-08-2018	683			Kollekt Hospice Kamillus afregnet		1.149,00	-987,00
29-08-2018	684			Kollekt FDF Søkrede afregnet		987,00	,00
27-09-2018	780			Kollekt Høst FK Nødhjælp		-861,00	-861,00
27-09-2018	781			Kollekt Mission Afika		-321,00	-1.182,00
27-09-2018	783			Kollekt Høst afregnet		861,00	-321,00
27-09-2018	784			Kollekt Mission Afrika afregnet		321,00	,00
15-11-2018	939			Kollekt Barnets blå hus til afregning		-1.060,00	-1.060,00
15-11-2018	941			17 - 20 s.e.t. Kollekt afregnet Barnets Blå Hus		1.060,00	,00
19-11-2018	969			Kollekt MB DSUK til afregning		-310,00	-310,00
27-11-2018	960			Kollekt DSUK til afregning		-1.545,50	-1.855,50
27-11-2018	965			DSUK afregnet		1.545,50	-310,00
28-11-2018	970			Kollekt MP DSUK afregnet		310,00	,00
17-12-2018	1121			Kollekt til afregning 16/12		-100,00	-100,00
18-12-2018	1047			P Lysglobe - Hospice Aalborg		-3.871,00	-3.971,00
27-12-2018	1122			Kollekt MP jul til afregning		-400,00	-4.371,00
				Budgetteret beløb			
				Difference beløb			4.371,00
				Rest i procent			

Opgørelse af Studenterpræstekonto 2018

31.12.2018

EEG,

Studenterpræsters andel af frie midler
(jf. regnskabs tal fra 2012-2017)

Saldo pr. 31.12.2017		kr.	-420.000,00		
jvf referat af 01.06.2018 møde Stud.pr. økonomi					
Ligning					
Drift, lønudgift	kr.	-200.000,00	kr.	-200.000,00	
			kr.	-620.000,00	
Til disponering i alt				kr.	-620.000,00
Regnskab 2018 formål 3702					
Løn (se bilag 1)	kr.	33.026,69			
Honorarer B-indkomster	kr.	107.612,42	kr.	140.639,11	
Løn i alt					
Befordring efter regning	kr.	8.063,94			
Ophold og fortæring efter regning	kr.	6.004,00	kr.	14.067,94	
Regjser, Befordring i alt					
Repræsentation intern	kr.	-			
Repræsentation ekstern	kr.	-	kr.	-	
Repræsentation i alt					
Anskaffelser inventar og tekn. install.	kr.	-			
Anskaffelser inventar og tekn. install. i alt	kr.	-	kr.	-	
Kontingenter og tilskud	kr.	530,00	kr.	530,00	
I alt					
Porto og fragt	kr.	-			
Annoncering	kr.	-			
Trykning	kr.	83.162,50			
Efteruddannelse og kurser	kr.	-			
Div. tjenesteydelser	kr.	8.000,00	kr.	91.162,50	
Tjenesteydelser i alt					
Kontorudgifter	kr.	499,00			
Arbejdstøj og udstyr	kr.	-	kr.	499,00	
I alt			kr.	246.898,55	
Drift i alt 2018				kr.	246.898,55
Forbrug frie midler studenterpræster				kr.	-373.101,45
Opgørelse 31.12.2018					

Bilag 1 180601 Ref. Opgørelse af studenterpræsternes andel af Budolfi sogns frie midler

Bilag 2 Løn kommunikationsmedarbejder

01.06.2018

Referat arbejdsgruppe nedsat på menighedsrådsmøde 15.05.2018 vedr. studenterpræsternes økonomi.

Studenterpræsternes andel af Budolfi sogns frie midler.

Arbejdsgruppe:

Domprovst Niels Christian Kobbegaard (NCK), valgt kasserer Peter Overgaard (PO), Studenterpræst Christen Staghøj Sinding (CSS), kordegn Erik Egstrup (EEG) ref.

Bilag 1: Oversigt Studenterpræsternes frie midler 2014 – 2016 - Beregning fra tidligere kordegn MAHH

Bilag 2: Oversigt studenterpræsternes frie midler pr. 31.12.2017- periode 2012-2017.

De to måder at beregne på differer med kr. 53.168,84. Der var kort drøftelse om, hvilken af de to beregningsmodeller, som skulle benyttes.

Det blev besluttet at benytte Bilag 2 som udgangspunkt.

Det fremgår at studenterpræsternes konto ved start i 2012 startede med en åbningsbalance på kr. 47.971,99. Dette beløb er ikke en del af studenterpræsternes økonomi.

CSS påpegede at der ved studenterpræst Kristin Saghaug Falcks afgang stadig blev betalt løn til ny studenterpræst til stift i oktober – november – december 2017. Beløbet kr. 120.000 (anslået) menes at skulle tilbagebetales fra Stift til Budolfi sogns kirkekasse. Dette undersøges ved Stift, (sammen med opkrævninger for studenterpræst i 2018).

Løn til studentermedhjælps stilling er ikke blevet bogført på underformål 3702 studenterpræster. Det anslås at Budolfi kirkekasse i 2015 - 2017 har betalt kr. 90.000 til løn studentermedhjælp. Ansættelse er på ca. 250 timer/ år.

Beslutning: Studenter præsternes andel af Budolfi sogns menighedsråds frie midler blev i enighed opgjort således.

(afrundes til hele 1.000)

Saldo 31.12.2017 (bilag 2)	kr. - 438.000
Åbningsbalance 01.01.2012 (beløbet ikke andel af stud. pr. økonomi)	kr. 48.000
For meget betalt løn KFS til stift okt-nov-dec.	kr. - 120.000
Budolfi sogns betaling løn studentermedhjælp 2015 - 2017	<u>kr. 90.000</u>
Saldo Studenterpræsternes andel af Budolfi sogns frie midler 31.12.2017	<u>kr. - 420.000</u>

NCK foreslår for bedre overblik over studenterpræsternes økonomi i forhold til Budolfi sogns oprettelse af en pulje. eks. Studenterpræsternes udviklingspulje.

EEG arbejder videre med forslag til en studenterpræstepulje og indarbejder studenterpræsternes økonomi i årsregnskabet på en måde, så der er en tydelig adskillelse af de to kasser.

Studenterpræster 2018		Løn til kommunikationsmedarbejder.	
Måned	Ma nr. Initialer	løn	
januar	61200 IHS	kr. 5.243,33	Afrådt pr. 31.01.2018 til andet job
juli	75365 MMH	kr. 20.549,10	Ny kommunikationsmedarbejder ansat medio februar Der lykkedes ikke i marts- medio maj ind til aftrædelse at oprette Ma korrekt i nyt FLØS Løn seddel juli indeholder derfor hele løn for MA fratrukket månedlig acontoløn
juli	75372 MB	kr. 13.282,34	Ny komm. Ma ansat medio maj. Løn seddel juli skyldes problemer med ansættelsesbevis og indplacering i FLØS Der er maj og juni udbetalt acontoløn
august	MB		Der er igen problem med lønindplacering FLØS Der udbetales acontoløn
september	75372 MB	kr. 10.791,44	
oktober	75372 MB	kr. 5.395,72	
november	75372 MB	kr. 5.395,72	
december	75732 MB	kr. 5.395,72	
Løn i alt 2018		kr. 66.053,37	
½ lønudgift til studentpræster		kr. 33.026,69	

*Lønkolonne afspejler lønsedler. De måneder, der er udbetalt acontoløn modregnes i den kommende lønseddel.

Den anden ½ lønudgift dækkes efter aftale af Budolfi krike