

ÅRSREGNSKAB 2018

for Biersted Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8380

CVR-nr. 54383711

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Biersted 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 Biersted kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Biersted 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 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af 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
mne35627

Bemærkninger til årsregnskab 2018:

DRIFTSRAMMEN:

Indtægter	2.530.000,00
Driftsudgifter i alt	<u>2.873.918,11</u>
Underskud	343.918,11
Budgetteret underskud	<u>229.387,00</u>
Faktisk underskud ift. budget	<u>114.531,11</u>

LØN:	Regnskab	Budget
Formål 2	361.245,76	371.000,00
Formål 3	847.647,42	803.100,00
Formål 4	897.641,33	847.000,00
Formål 6	106.836,15	115.100,00
I alt	<u>2.213.370,66</u>	<u>2.136.500,00</u>

hvilket medfører en budgetoverskridelse på 78.870,66 kr.

- Løn til gravermedhjælp,, sognemedhjælper og kordegn har været budgetteret for lavt.
- Organist har opsagt sin stilling og ny er først ansat pr. 01-02-2019. Besparelse på lønudgift til organist har kunnet dække merudgift til vikar for organist.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Udgifter øvrig drift – budgetoverskridelse på 178.298 kr., skyldes:

- Udgift til rensning af orgel blev 23.600 kr. større end budgetteret. I forbindelse med årsafslutning 2017 blev der øremærket 45.000 kr. på konto 741150 – Frie midler- afgrænsede projekter. Merudgiften udredes af de frie midler i forbindelse med årsafslutning 2018.
- I forbindelse med opførelse af ny konfirmandstue/kontorfaciliteter blev der i budget 2018 afsat 200.000 til indkøb af nyt inventar, hvilket også forklarer det budgetterede underskud på driftsrammen. Faktisk udgift til anskaffelse af nyt inventar blev 123.372 kr. større end budgetteret. Merudgift til anskaffelse er budgetteret i 2019 med 150.000 kr.
- Udgift ved oprettelse og flytning af bredbånd og telefoni i forbindelse med og efter nybyggeri blev 22.481 kr. større end budgetteret.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Indtægter stammer primært fra entreindtægter til Messiasconcert samt indsamling til lokal julehjælp.

Udgifter øvrig drift – budgetbesparelse på 73.730 kr. mindre end budgetteret.

- Udgift ved gudstjeneste og kirkelige handlinger blev 18.615 kr. mindre end budgetteret
- Udgift til øvrige arrangementer, herunder Børnegudstjeneste, Gud og Grill, Børnepåske, Salmestafet, Gud og Grill, Børnepåske m.v. blev 14.800 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til konfirmander og minikonfirmander blev 18.600 mindre end budgetteret.
- Udgift til diakoni blev 18.700 kr. mindre end budgetteret
- Udgift til kirkeblad blev 9.500 mindre end budgetteret

Formål 4 – Kirkegård:

Indtægter på kirkegården blev 54.778 kr. større end budgetteret pga.

- Merindtægt på 21.345 kr. ved pasning af gravsteder.
- Merindtægt på 30.092 kr. ved gravkastning.

Udgifter på kirkegården blev 19.061 kr. mindre end budgetteret, primært

- Indkøb af planter, grus og gran, budgetbesparelse på 11.000 kr.

Formål 5 – Præstebolig:

Indtægter 5.860 kr. mindre end budgetteret.

- Opgørelse af sognepræstens refusion af varme blev ved årsafslutning 2017 bogført forkert, så den blev bogført som en indtægt og ikke en udgift for kirkekassen. Refusionsbeløbet er tilbageført og korrigeret i 2018.

Udgifterne blev 17.304 kr. større end budgetteret:

- Der er indkøbt en robotplæneklipper til præstegårdshaven, pris 32.995 kr. Anskaffelsen er budgetteret i 2019 med 30.000,00.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Her er alene tale om almindelige budgetforskydninger.

Formål 7 – Finansielle poster:

MOMS:

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og Provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema.

Beregningen viser en delmoms på 53% for Fællesomkostninger ved kirkegårdsdrift.

Delmoms ændres herved fra 36% i 2017 til 53% i 2018. Stigningen skyldes dels, at indtægterne på kirkegården er 285.582 kr. større i 2018, end de var i 2017, samtidig med, at udgifterne på kirkegården er faldet med 43.990 kr.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet og med henvisning til afgørelsen i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på 53% på fællesomkostninger ved kirkegårdsdrift, giver en retvisende fradragprocent.

Valg af fradragprocent medfører en positiv momsregulering på 4.585,74 på driftsrammen.

Opgørelse over gudstjenester og kirkelige handlinger samt momspligtige aktiviteter i kirken har i 2018 været uændret set i forhold til tidligere år, hvorfor menighedsrådet skønner, at et uændret aktivitetsbestemt fradrag på 2% fortsat giver en retvisende fradragprocent.

ANLÆGSRAMMEN:

Byggeriet af den nye præstebolig og konfirmandstue er afsluttet i 2018, og endeligt byggeregnskab inc. oversigt over finansiering er vedhæftet nærværende regnskab som bilag A1.

Samlet udgift på byggeriet	12.818.565,03 kr.
Budget – samlet	<u>12.742.143,00 kr.</u>
Budgetoverskridelse	76.422,03 kr.
Heraf tilskrevne renter på byggekonto	<u>622,85 kr.</u>
Restbeløb	<u>75.799,18 kr.</u>
er udredt af de frie midler.	

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	2.530.000,00	2.530.432,00	2.814.000,00
Øvrig drift i alt	-2.873.918,11	-2.759.819,00	-2.576.800,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.045.494,09	-883.000,00	-696.805,49
Indtægter	21.050,00	15.000,00	21.900,00
Udgifter, løn	-361.245,76	-371.000,00	-370.171,64
Udgifter, øvrig drift	-705.298,33	-527.000,00	-348.533,85
3 Kirkelige aktiviteter	-1.043.727,00	-1.089.100,00	-1.014.137,48
Indtægter	16.190,50	0,00	11.846,75
Udgifter, løn	-847.647,42	-803.100,00	-811.273,50
Udgifter, øvrig drift	-212.270,08	-286.000,00	-214.710,73
4 Kirkegård	-370.014,20	-393.512,00	-679.799,54
Indtægter	697.066,34	642.288,00	394.704,63
Udgifter, løn	-897.641,33	-847.300,00	-860.865,78
Udgifter, øvrig drift	-169.439,21	-188.500,00	-213.638,39
5 Præstebolig mv.	-1.664,07	21.500,00	49.977,17
Indtægter	55.140,86	61.000,00	65.039,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-56.804,93	-39.500,00	-15.062,47
6 Administration og fællesudgifter	-251.642,32	-245.197,00	-203.549,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-106.836,15	-115.100,00	-76.762,37
Udgifter, øvrig drift	-144.806,17	-130.097,00	-126.786,99
7 Finansielle poster	-161.376,43	-170.510,00	-32.485,30
A Resultat af drift	-343.918,11	-229.387,00	237.200,00
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)	800.000,00	800.000,00	480.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.127.032,84	0,00	-8.266.044,06
B Resultat af anlæg	-3.327.032,84	800.000,00	-7.786.044,06
C Resultatopgørelse	-3.670.950,95	570.613,00	-7.548.844,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.067.348,63	1.067.348,63	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.042,62	0,00	-98.042,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.542,00	0,00	-150.542,00
721150 Langfristet gæld	9.100.000,00	1.700.000,00	10.800.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-608.109,69	327.716,47	-280.393,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-166.607,31	166.607,31	0,00
741150 Rensning af orgel	-45.000,00	45.000,00	0,00
741151 Indvendig kalkning af kirken	-617.753,54	417.753,54	-200.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-53.475,00	-53.475,00
742010 Årsafslutningskonto	3.670.950,95	-3.670.950,95	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-398.775,88	-1.549,98	-400.325,86

Resultatdisponering:

741120 – Videreførsel af midler til ikke-udførte anlægsarbejder er i forbindelse med afslutning af nybyggeriet blevet 0-stillet.

Frie midler – afgrænsede projekter:

741150 – Rensning af orgel: Kontoen er 0-stillet, jfr. bemærkning under formål 2.

741151 – Indvendig kalkning af kirken: Kontoen er 0-stillet som en del af finansiering af opførelse af ny præstebolig og konfirmandstue. For at få genetableret denne opsparing ønskes hensat 200.000 kr.

Herudover ønsker menighedsrådet at resultatdisponere 53.475 kr. til frie midler – afgrænsede projekter, konto 741152. Beløbet fremkommer som følger:

Arkitekt – 1 års syn	6.250 kr.
Fliser ved garage	10.000 kr.
Lampe	3.750 kr.
Landinspektør – tinglysning m.v.	12.500 kr.
Hegn ved præstebolig (iht. tilbud)	<u>20.975 kr.</u>
I alt	<u>53.475 kr.</u>

Menighedsrådets frie midler udgør herefter 280.393,22 kr.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
6.160.545,10	5.901.527,31
20.484,50	26.580,75
20.048,59	68.488,26
98.042,62	98.042,62
6.021.969,39	5.708.415,68
386.546,82	386.546,82
386.546,82	386.546,82
3.441.228,27	749.993,54
2.238.303,04	451.934,01
1.067.348,63	0,00
135.576,60	298.059,53
9.988.320,19	7.038.067,67

5.947.820,33	9.617.221,30
-1.067.348,63	0,00
-98.042,62	-98.042,62
-150.542,00	-150.542,00
9.100.000,00	10.800.000,00
-398.775,88	-400.325,86
-608.109,69	-280.393,22
-166.607,31	0,00
-662.753,54	-253.475,00
-6.021.969,39	-5.708.415,68
-6.021.969,39	-5.708.415,68
-9.100.000,00	-10.800.000,00
-9.100.000,00	-10.800.000,00
-814.171,13	-146.873,29
-781.007,94	-119.883,79
-33.163,19	-26.989,50
-9.988.320,19	-7.038.067,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.530.000,00	2.530.432,00	2.814.000,00	2.530.000,00	0,00	0,00
2.530.000,00	2.530.432,00	2.814.000,00	2.530.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.309,64	-230.800,00	-255.957,71	0,00	-93.377,89	-159.931,75
-76.267,46	-60.000,00	-15.708,76	0,00	0,00	-76.267,46
-87.150,96	-99.800,00	-95.980,73	18.600,00	-63.896,50	-41.854,46
-628.766,03	-492.400,00	-329.158,29	2.450,00	-203.971,37	-427.244,66
-1.045.494,09	-883.000,00	-696.805,49	21.050,00	-361.245,76	-705.298,33

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.000,77	-15.000,00	-13.340,91	130,00	0,00	-15.130,77
-551.756,56	-595.400,00	-581.784,71	2.428,00	-519.160,59	-35.023,97
-181.519,66	-147.000,00	-114.744,00	0,00	-152.574,60	-28.945,06
-130.343,24	-145.500,00	-135.984,66	6.732,50	-83.556,24	-53.519,50
-65.438,11	-75.000,00	-74.295,38	0,00	0,00	-65.438,11
-24.841,88	-11.700,00	-11.759,03	0,00	-24.841,88	0,00
-16.116,70	-35.000,00	-18.870,52	6.900,00	-14.779,98	-8.236,72
-58.710,08	-64.500,00	-63.358,27	0,00	-52.734,13	-5.975,95
-1.043.727,00	-1.089.100,00	-1.014.137,48	16.190,50	-847.647,42	-212.270,08

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-327.949,37	-326.512,00	-621.955,00	626.974,05	-785.621,85	-169.301,57
-42.064,83	-67.000,00	-57.844,54	70.092,29	-112.019,48	-137,64
-370.014,20	-393.512,00	-679.799,54	697.066,34	-897.641,33	-169.439,21

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	21.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.664,07	0,00	49.977,17	55.140,86	0,00	-56.804,93
-1.664,07	21.500,00	49.977,17	55.140,86	0,00	-56.804,93

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-19.639,04	-19.500,00	-6.117,90	0,00	0,00	-19.639,04
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-64.473,67	-78.500,00	-75.749,74	0,00	-38.500,08	-25.973,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.029,19	-31.000,00	-19.792,63	0,00	10.227,03	-33.256,22
63 Bygning	-9.568,90	0,00	0,00	0,00	-3.500,00	-6.068,90
64 Økonomi	-28.083,49	-8.750,00	-14.265,66	0,00	-11.981,81	-16.101,68
65 Personregistrering - civil	-27.441,64	-38.000,00	-32.491,23	0,00	-27.441,64	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-35.639,65	-31.100,00	-6.925,66	0,00	-35.639,65	0,00
67 Efteruddannelse	-15.420,10	-10.000,00	-10.671,98	0,00	0,00	-15.420,10
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-28.346,64	-28.347,00	-37.534,56	0,00	0,00	-28.346,64
I alt	-251.642,32	-245.197,00	-203.549,36	0,00	-106.836,15	-144.806,17

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-166.937,50	-171.000,00	-28.420,83	0,00	0,00	-166.937,50
72 Øvrige renteudgifter	-7,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-7,75
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	492,88	0,00	472,22	492,88	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	490,20	490,00	490,20	490,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.585,74	0,00	-5.026,89	4.585,74	0,00	0,00
I alt	-161.376,43	-170.510,00	-32.485,30	5.568,82	0,00	-166.945,25

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
85 Præsteboliger	-4.127.032,84	0,00	-8.266.044,06	0,00	0,00	-4.127.032,84
92 Ligningsbeløb anlæg	800.000,00	800.000,00	480.000,00	800.000,00	0,00	0,00
I alt	-3.327.032,84	800.000,00	-7.786.044,06	800.000,00	0,00	-4.127.032,84

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	
42 B Biersted by, Biersted	7.185 m ²	15.500.000,00	95.900,00	Præstebolig, kontor, undervisn
				iht. omvurdering pr 01.10.2018
56 G Nørhalne by, Biersted	1.113 m ²	1.100.000,00	155.800,00	Sognegård
Ejendomsværdi i alt		16.600.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Januar: Bibelselskabet	53,00
Februar: KFUM og K's sociale arbejde	53,50
Marts: Folkekirkens Nødhjælp	94,00
April: Kirkens Korshær	45,00
Maj-juni-juli-august: FDF's missionsprojekt	80,00
September-oktober: Julehjælp i Biersted Sogn	86,50
November: Kamilianergården, hospice Aalborg	394,00
December: Børnesagens Fællesråd	1.585,00

KIRKE
ANLÆGSARBEJDE
AFSLUTTET (JA/NEJ)

Biersted
Præstebolig/konfirmandstue
JA

Opgørelse pr.

31-12-2018

Entreprenør mv.	2016	2017	2018	I ALT incl. moms	BUDGET incl. moms
Budget - samlet					12.742.143
HÅNDVÆRKERUDGIFTER:					
01 - Nedbrydningsentreprise			391.934,38	391.934,38	
02 - Anlægsentreprise		15.625,00	501.968,93	517.593,93	
03 - Murerentreprise		4.113.307,84	559.942,43	4.673.250,27	
04 - Tømreentreprise		1.713.248,99	1.446.498,39	3.159.747,38	
05 - VVS-entreprise		832.860,00	188.580,22	1.021.440,22	
06 - Blikkenslagerentreprise		545.568,75	239.025,00	784.593,75	
07 - El-entreprise		166.077,51	518.071,84	684.149,35	
08 - Malerentreprise		30.906,25	106.356,25	137.262,50	
PROJEKTERING OG TILSYN:					
Arkitekt honorar	360.000,00	768.750,00	125.000,00		
kørsel	5.113,76	15.508,16	9.459,28	1.283.831,20	
OMKOSTNINGER:					
Bygningskonsulent	10.897,65	4.033,17			
Nedrivnings- og byggetilladelse		8.000,00			
Byggetilladelse - nedsivningsanlæg			1.300,00		
Byggetilladelse - overfladevand			650,00		
Landinspektør:	28.327,93	21.924,10			
Jordbundsundersøgelse	21.000,00				
Energimærkning			5.625,00		
Arkæologiske forundersøgelser			14.160,21		
Diverse øvrige omkostninger		30.383,08	18.460,91	164.762,05	
Omkostninger i alt	425.339,34	8.266.192,85	4.127.032,84	12.818.565,03	12.742.143
FINANSIERING:					
Stiftslån		9.500.000,00	2.500.000,00	12.000.000,00	12.000.000
Anvendt anlægsopsparing	425.339,34	192.414,20		617.753,54	
Overført fra driftskonto		460.000,00	-335.610,54	124.389,46	742.143
Renter af byggekonto i Spar Nord		285,26	337,59	622,85	
Frie midler			75.799,18	75.799,18	
Skyldige omk.		680.842,02	-680.842,02	-	0
Finansiering i alt	425.339,34	10.833.541,48	1.559.684,21	12.818.565,03	12.742.143
<i>Afstemning</i>	-	-2.567.348,63	2.567.348,63	-	0

Bemærkninger:

Konto i Nørresundby Bank, øremærket til indvendig kalkning af kirken	617.753,54
er hævet og overført til byggekonto i Spar Nord. Beløbet er frigivet til byggeriet.	
Godkendt forbrug af frie midler til byggeriet	<u>124.389,46</u>
I ALT	<u>742.143,00</u>

Opgørelse over Henriette Johanssons Mindelegat

	Regnskabsår	2018	2017
Indtægter:			
Udbytte - fondskonto		7.371,98	8.392,85
Heraf andel ti Skyum MHR		-1.382,00	-1.574,00
Udgifter:			
Konfirmandlegater		-1.000,00	-1.000,00
Mindelegater		-3.300,00	-3.600,00
Annonce - mindelegat		-	-976,62
Gebyrer i alt		-140,00	-100,00
		<hr/>	<hr/>
Årets resultat		1.549,98	1.142,23
		<hr/>	<hr/>
Afstemning:			
Primobeholdning:		14.111,56	12.969,33
Årets resultat		1.549,98	1.142,23
Ultimobeholdning		<hr/>	<hr/>
		15.661,54	14.111,56
		<hr/>	<hr/>
Der foreligger således:			
Legatkonto 9190-037-05-00762		44,83	198,83
Fondskonto 9190-456-09-25005		15.616,71	13.912,73
I alt		<hr/>	<hr/>
		15.661,54	14.111,56
		<hr/>	<hr/>
Beholdningsoversigt:			
		Kursværdi	Kursværdi
DK BankInvest Virksomhedsobl.		31.12.2018	31.12.2017
Primobeholdning pr. 01.01.2018	2.070 stk.		
Købt / solgt	-		
Ultimobeholdning pr. 31.12.2018 á kurs 76,90	<hr/>	159.183,00	166.117,50
		<hr/>	<hr/>
DK BankInvest Lange Danske Obligationer:			
Beholdning pr. 01.01.2018	2.162 stk.		
Købt / solgt	-		
Beholdning pr. 31.12.2018 á kurs 99,06	<hr/>	214.167,72	215335,2
		<hr/>	<hr/>
Kursværdi i alt		373.350,72	381.452,70
Indestående i alt		<hr/>	<hr/>
		15.661,54	14.111,56
		<hr/>	<hr/>
Beregnet formue ultimo		389.012,26	395.564,26
		<hr/>	<hr/>