

ÅRSREGNSKAB 2018

for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 9180

CVR-nr. 34740631

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 Kollerup-Fjerritslev 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 Kollerup-Fjerritslev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kollerup-Fjerritslev 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Forklaringer til årsregnskab 2018:

DRIFTSRAMMEN:

Indtægter	4.803.796,00
Driftsudgifter i alt	4.802.168,26
Overskud på drift	1.627,74
Budgetteret underskud	14.082,00

LØN:

	Regnskab:	Budget:
Formål 2	155.884,11	159.600,00
Formål 3	1.443.708,06	1.590.800,00
Formål 4	1.397.038,72	1.380.100,00
Formål 5	105.538,64	115.000,00
Formål 6	835.884,34	873.200,00
I alt	3.938.053,87	4.118.700,00

Lønudgifter udgør 95,6% af den budgetterede løn, svarende til en lønbesparelse på 180.646,13 kr.

Besparelsen skyldes dels refusioner (dagpenge + efterudd.puljen) 49.687,00 kr. (bogført på Formål 6), lavere udgift til kirkesanger + vikar på ca. 28.000 kr. samt medhjælpere til minikonfirmand/konfirmandundervisning på ca. 50.000 kr. (Kirkebillen ca. 44.500 kr. bogført som tjeneteydelse). Ligningsbeløb til Familiestøtten i Jammerbugt Provsti er opført som lønudgift (ingen fordeling på løn/kørsel/diverse øvrige udgifter) - difference 37.577,39 kr. Lønudgift til Poul Erik Tranholm-Pedersen blev ca 49.000 kr. lavere end forventet (Formål 3100 + 3200)

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

- Udgift til vedligehold i kirkerne blev samlet ca. 9.000 kr. større end budgetteret, derudover har der været udgift til prøvemaling + konsulent vedr. bænke i Kollerup på ca. 10.500 kr.
- Varmeudgift ca. 13.000 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til eftersyn og vedligehold af orgler blev ca. 12.000 mindre end budgetteret.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

- Kørselsudgift til konfirmander ca 10.000 kr. større end budgetteret samt udgift til Kirkebillen ca. 44.500 kr.
- Udgift til Fælles konfirmandundervisning ca. 31.000 kr. mindre end budgetteret, ref. fra PU ca. 26.000 kr.
- Kirkesiden, hjemmesiden m.m. (9690-samarbejdet) ca. 10.000 kr. mindre end budgetteret

Formål 4 - Kirkegård:

- Udgift til vedligeholdelse af udenoms arealer ca. 53.000 kr. større end budgetteret, hvilket skyldes plantning af ny hæk samt reparation af låger
- Udgift til anskaffelser og vedligehold af maskiner 133.000 større end budgetteret, planlagte udskiftninger når det blev muligt.
- Der har været en mindre indtægt på gravkastning og salg af planter på 34.000 kr., set i forhold til budgettet. Dette har så også medført en mindre udgift til entreprenør på 8.000 kr.

Formål 5 - Præsteboliger m.v.:

- Merindtægt på ca. 23.000 kr. i lejeindtægter på Kirkecentret.
- Der er brugt ca. 155.000 på renovering og forbedringer i Kirkecentret, herunder energioptimering der har medført en besparelse på ca 25.000 kr
- Østergade 61 - mindre udgifter da boligen er lejet ud, lejer betaler el og varme.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

- Dagpengerefusion og VEU-godtgørelse for i alt 49.687 kr.

Formål 7 - Finansielle poster:

- Renteudgift stiftsmiddellån - besparelse på ca. 13.000 kr. da ydelser betales før forfald.

MOMS:

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema. Beregningen viser en delmoms på 38% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, og 18% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet på et menighedsrådsmøde den 13.02.2019 og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på

38 % for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, og
18 % for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet
2 % for Fjerritslev Kirke

giver en retvisende fradragsprocent.

Valg af fradragsprocent medfører en negativ momsregulering på 6.454,42 kr. på driftsrammen.

RESULTATDISPONERING:

Overskuddet overføres til de frie midler

Der er forbrugt kr. 304.948,13 fra konto 741150 til betaling af renter og afdrag på lån til køkkenrenovering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

SAMARBEJDER:

Organistsamarbejdet i 9690-området - der afregnes ikke mellem de menighedsråd der deltager, organisten har fået løntillæg svarende til at der udøves tjeneste ved flere sogne.

Samarbejde omkring hjemmeside og Kirkesiden i Ugeavisen m.m., udgifterne afholdes i første omgang af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende sogne: Haverslev-Skrøm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust, 10% til Hjortdal samt Klim Valgmenighedskirke

Samarbejde omkring Fælles konfirmanddage (blokdage) samt Babysalmesang, hvor udgifterne i første omgang afholdes af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende sogne: Haverslev-Skrøm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal

Klim-Thorup-Vust afholder udgifterne til BørneBongo og opkræver efter samme model som ovenstående.

Samarbejde om større arrangementer der fordeles efter 9690-modellen.

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	4.803.796,00	4.804.092,00	4.874.177,40
Øvrig drift i alt	-4.802.168,26	-4.818.174,00	-4.697.864,20
2 Kirkebygning og sognegård	-422.950,81	-424.100,00	-520.860,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-155.884,11	-159.600,00	-162.285,35
Udgifter, øvrig drift	-267.066,70	-264.500,00	-358.575,03
3 Kirkelige aktiviteter	-1.765.343,52	-1.970.300,00	-1.711.287,18
Indtægter	150.171,05	0,00	59.127,74
Udgifter, løn	-1.443.708,06	-1.590.800,00	-1.300.872,45
Udgifter, øvrig drift	-471.806,51	-379.500,00	-469.542,47
4 Kirkegård	-1.049.332,21	-880.356,00	-1.018.331,90
Indtægter	1.014.352,05	1.030.244,00	1.014.031,24
Udgifter, løn	-1.397.038,72	-1.380.100,00	-1.469.130,96
Udgifter, øvrig drift	-666.645,54	-530.500,00	-563.232,18
5 Præstebolig mv.	-424.686,20	-296.600,00	-312.714,79
Indtægter	224.444,75	193.400,00	235.248,50
Udgifter, løn	-105.538,64	-115.000,00	-90.615,30
Udgifter, øvrig drift	-543.592,31	-375.000,00	-457.347,99
6 Administration og fællesudgifter	-1.036.613,73	-1.146.442,00	-1.047.678,64
Indtægter	2.758,87	0,00	-4.918,19
Udgifter, løn	-835.884,34	-873.200,00	-792.534,64
Udgifter, øvrig drift	-203.488,26	-273.242,00	-250.225,81
7 Finansielle poster	-103.241,79	-100.376,00	-86.991,31
A Resultat af drift	1.627,74	-14.082,00	176.313,20
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)	891.204,00	891.204,00	891.204,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-341.002,41	-900.000,00	-593.174,71
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	550.201,59	-8.796,00	298.029,29
C Resultatopgørelse	551.829,33	-22.878,00	474.342,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-14.675,30	0,00	-14.675,30
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-74.099,58	0,00	-74.099,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.317,08	0,00	-80.317,08
721150 Langfristet gæld	6.524.528,76	-876.203,54	5.648.325,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-372.752,14	19.426,08	-353.326,06
741150 Køkken i Kirkecentret	-374.206,00	304.948,13	-69.257,87
742010 Årsafslutningskonto	-551.829,33	551.829,33	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-14.675,30	-5.952,75	-20.628,05

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

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

Værdipapirer**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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
10.067.285,22	10.018.674,32
65.064,77	62.233,31
37.162,91	5.924,37
74.099,58	74.099,58
9.890.957,96	9.876.417,06
0,00	0,00
1.175.224,93	679.629,90
470.570,69	264.803,89
14.675,30	14.675,30
689.978,94	400.150,71
11.242.510,15	10.698.304,22

5.593.803,36	5.036.021,28
-14.675,30	-14.675,30
-74.099,58	-74.099,58
-80.317,08	-80.317,08
6.524.528,76	5.648.325,22
-14.675,30	-20.628,05
-372.752,14	-353.326,06
-374.206,00	-69.257,87
-9.890.957,96	-9.876.417,06
-9.890.957,96	-9.876.417,06
-6.524.528,76	-5.648.325,22
-6.524.528,76	-5.648.325,22
-420.826,79	-209.583,22
-351.889,48	-136.885,57
-2.250,00	0,00
-22.500,00	-22.500,00
-44.187,31	-50.197,65
-11.242.510,15	-10.698.304,22

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.803.796,00	4.804.092,00	4.845.796,00	4.803.796,00	0,00	0,00
0,00	0,00	28.381,40	0,00	0,00	0,00
4.803.796,00	4.804.092,00	4.874.177,40	4.803.796,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-339.534,99	-331.100,00	-418.707,09	0,00	-88.301,88	-251.233,11
-14.754,06	-27.000,00	-36.414,35	0,00	0,00	-14.754,06
-68.661,76	-66.000,00	-65.738,94	0,00	-67.582,23	-1.079,53
-422.950,81	-424.100,00	-520.860,38	0,00	-155.884,11	-267.066,70

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.153,29	-9.000,00	-860,00	0,00	0,00	-2.153,29
-688.027,30	-749.300,00	-683.181,87	0,00	-638.123,10	-49.904,20
-190.707,25	-263.000,00	-155.078,38	18.000,00	-118.195,33	-90.511,92
-630.143,44	-627.500,00	-613.799,69	111.155,55	-562.422,61	-178.876,38
-109.287,45	-120.000,00	-110.829,97	0,00	0,00	-109.287,45
-96.258,99	-119.500,00	-107.084,19	0,00	-65.646,68	-30.612,31
-24.836,15	-41.000,00	-20.064,41	15.000,00	-23.600,00	-16.236,15
-22.729,65	-39.500,00	-19.188,67	6.015,50	-35.720,34	6.975,19
-1.200,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.765.343,52	-1.970.300,00	-1.711.287,18	150.171,05	-1.443.708,06	-471.806,51

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.009.279,65	-854.756,00	-1.024.200,29	888.129,05	-1.323.006,36	-574.402,34
-40.052,56	-25.600,00	5.868,39	126.223,00	-74.032,36	-92.243,20
-1.049.332,21	-880.356,00	-1.018.331,90	1.014.352,05	-1.397.038,72	-666.645,54

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-476.137,31	-338.000,00	-330.786,41	141.744,75	-105.538,64	-512.343,42
52.535,49	41.000,00	17.671,62	82.300,00	0,00	-29.764,51
-1.484,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.484,38
400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
-424.686,20	-296.600,00	-312.714,79	224.444,75	-105.538,64	-543.592,31

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	0,00	-25.500,00	-26.837,60	0,00	0,00	0,00
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-133.123,24	-156.500,00	-139.543,17	1.951,50	-84.248,16	-50.826,58
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.366,83	-59.000,00	13.279,33	350,70	32.099,82	-33.817,35
63 Bygning	-12.594,67	-12.500,00	-12.500,00	0,00	-12.594,67	0,00
64 Økonomi	-776.156,43	-757.700,00	-749.922,27	456,67	-704.485,83	-72.127,27
65 Personregistrering - civil	-34.366,60	-44.250,00	-42.060,07	0,00	-33.327,75	-1.038,85
66 Personregistrering - kirkelig	-34.366,60	-44.250,00	-42.059,79	0,00	-33.327,75	-1.038,85
67 Efteruddannelse	-15.397,00	-17.500,00	-9.423,75	0,00	0,00	-15.397,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-29.242,36	-29.242,00	-38.611,32	0,00	0,00	-29.242,36
I alt	-1.036.613,73	-1.146.442,00	-1.047.678,64	2.758,87	-835.884,34	-203.488,26

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-87.443,68	-100.376,00	-91.840,81	0,00	0,00	-87.443,68
72 Øvrige renteudgifter	-7,97	0,00	-3,77	0,00	0,00	-7,97
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	93,28	0,00	355,83	93,28	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	185,26	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-15.883,42	0,00	4.312,18	-9.429,00	0,00	-6.454,42
I alt	-103.241,79	-100.376,00	-86.991,31	-9.335,72	0,00	-93.906,07

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	-900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-341.002,41	0,00	-593.174,71	0,00	0,00	-341.002,41
92 Ligningsbeløb anlæg	891.204,00	891.204,00	891.204,00	891.204,00	0,00	0,00
I alt	550.201,59	-8.796,00	298.029,29	891.204,00	0,00	-341.002,41

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	
48 I Fjerritslev by, Kollerup	3.297 m ²	3.850.000,00	509.000,00	Kirkekontor, Kirkecenter+udlej
9 aq Fjerritslev by, Kollerup	2.840 m ²	3.400.000,00	203.800,00	Gl. præstegård - udlejet
1 t Kollerup by, Kollerup	9.587 m ²	89.000,00	21.600,00	Ubebygget landbrugsareal, udl.
Ejendomsværdi i alt		7.339.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
2.1.2018 Nytårskollekt	100,00
Ovf. til Julehjælp i 9690-området/Menighedspleje kr. 100,00	
23.3.2018 Folkekirkens Nødhjælp - kollekt	830,00
Ovf. til Folkekirkens Nødhjælp (indsamling) kr. 830,00	
6.4.2018 Påskekollekt	873,50
Ovf. til KFUM kr. 873,50	
2.10.2018 Høstkollekt Fjerritslev	8.128,50
2.10.2018 Høstkollekt Kollerup	899,00
Ovf. Julehjælp i 9690-området/Menighedspleje kr. 4.513,75	
Ovf. Familiestøtten i Jammerbugt Provsti (til særlige aktiviteter) kr. 4.513,75	

A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	KIRKE		Kollerup-Fjerritslev					
2								
3	ANLÆGSARBEJDE		Køkkenrenovering					
4								
5	AFSLUTTET (JA/NEJ)		Ja					
6								
7	Entreprenør mv.		2015	2016	2017	2018	I alt	Budget
8	Budget - samlet							900.000,00
9	Arktitekt		15.937,50	11.250,00	33.468,75	5.343,75	66.000,00	
10	Jammerbugt Kommune - byggetilladelse					4.225,00	4.225,00	
11	Bilagsnr.				538.425,02	232.817,00	771.242,02	
12	Murer						0,00	
13	El	Fryseskab			5.655,94		5.655,94	
14	Granly - aflyst vundet licitation				15.625,00		15.625,00	
15	841 Thorkild Jespersen - branddøre					39.300,00	39.300,00	
16	1297 Allan Kær - dørlukkere + højskabe "bag" køkkenet					18.225,49	18.225,49	
17	643+836+195 Agesen VVS - bordplade til køkken					20.808,60	20.808,60	
18	195 Agesen VVS - bordplade til køkken					7.756,88	7.756,88	
19	861 Klim El - dørmagnet ny branddør					3.408,08	3.408,08	
20	1245 Klim El - opvaskebakter til opvaskemaskine					3.615,00	3.615,00	
21	245 Granly - maling af vægge og lysning					2.221,88	2.221,88	
22	641 Klim El - mont. Af tryk for lys+varme					3.280,73	3.280,73	
23								
24	Omkostninger i alt		15.937,50	11.250,00	593.174,71	341.002,41	961.364,62	900.000,00
25								
26								
27	Anlægsbevilling						0,00	
28	Tillægsbevilling						0,00	0,00
29	Stiftslån				585.000,00	315.000,00	900.000,00	900.000,00
30	Anvendt anlægsopsparing						0,00	
31	Anvendt provenu - salg anlæg						0,00	0,00
32	Tilskud fra fonde mv.						0,00	0,00
33	..						0,00	0,00
34	Driftsudgift		15.937,50	11.250,00	8.174,71	26.002,41	61.364,62	0,00
35	Videreførte anlægsmidler						0,00	0,00
36	Frie midler - konto 741150/Klim Sparekasse					64826,62 - ove	0,00	0,00
37								
38	Finansiering i alt		15.937,50	11.250,00	593.174,71	341.002,41	961.364,62	900.000,00

A	B	C	D	E	F	G	H	I
39								
40	Afstemning		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
41								
42								
43	Bemærkninger:							
44								
45	kr. 64826,62 - overf. I 2019		Frie midler - konto 741150/Klim Sparekasse					
46								
47			Der er anvendt kr. 304.948,13 fra kontoen i Klim Sparekasse og konto 741150 til betaling af renter og afdrag på lånet i 2018					
48								
49								

Cykeltur til København

	Indtægter	Udgifter	
Lions Club Fjerritslev	5.000,00		
Lions Aabybro	5.000,00		
Jammerbugt Kommune	60.000,00		
Klim Sparekasse	2.500,00		
Lions Club Pandrup	2.000,00		
Fjerritslev Elektro	500,00		
Agesen VVS	2.000,00		
Sparekassen Himmerland	15.000,00		
Kent Røge	1.000,00		
Lions Brovst	5.000,00		
Granly	1.000,00		
Entreindt. Hovaldt koncerten	1.077,60		
Entreindt. Hovaldt koncerten	4.560,00		
Entreindt. Hovaldt koncerten	<u>2.000,00</u>		106.637,60
Gave i forb. med cykelturen		120,00	
Brød til møder		450,00	
Århus Vandrehjem		11.870,00	
SportMaster		1.370,00	
SportMaster		11.950,00	
Jens Sørensen - udlæg		22.000,00	
DCM		12.375,00	
Molslinjen		499,00	
Molslinjen		748,00	
Steel House Kbh		12.384,00	
Fj. Tryk		3.125,00	
SportMaster		290,00	
Molslinjen		2.621,00	
Niels Eske - udlæg		1.945,19	
DCM		793,00	
Jens Sørensen - rest		1.737,74	
Jens Sørensen		408,00	
Ønskeland - træningsophold		5.000,00	
Jette Bettina Jensen - udlæg frugt + vand		1.500,00	
DCM		749,00	
Fjerritslev Busserne		16.000,00	107.934,93
Underskud			-1.297,33