

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Nørresundby Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8375

CVR-nr. 34710414

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 2019 for Nørresundby 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Nørresundby kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørresundby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 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 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **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, den 15. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor

## Nørresundby Kirke

### Regnskab 2019

Menighedsrådets bemærkninger

#### **Indledende bemærkninger**

Menighedsrådet har i 2019 udover almen drift haft fokus på Kirkens jubilæum, på nybyggeri af "Kirkens Hus" samt på opnormering af præstestillinger i sognet. Samtidig med ibrugtagning af "Kirkens Hus" har vi opstartet opbygning af en frivillighed i kirkens arbejde, alt sammen noget som udover træk på personalet såvel som rådsmedlemmers ressourcer har krævet ekstra økonomisk frihed i forhold til budgettet for at kunne lykkes. Indsatsen/inversteringen har båret frugt og er lykkedes fuldt ud og sognet er i en aktiv positiv proces med tiltagende engagement fra sognets beboere - og for kirken med nye tiltag samtidig med at eksisterende gode tiltag fastholdes.

Nørresundby Kirke fejrede 800 års jubilæum 25. september hvilket ligeledes har trukket på ressourcer og vi indviede "Kirkens Hus" samme dag, tiltag som var en stor begivenhed for sognet, men som kostede økonomisk.

Det har været en stor udfordring at hovedentreprenøren på vores byggeri af Kirkens Hus gik konkurs, desværre på et tidspunkt hvor vi set ud fra økonomien manglede mellem 20 og 25 % af byggeriet. Det skete i starten af juli 2019 og der gik tid inden en afklaring forelå så vi kunne fortsætte byggeriet.

Vores totalrådgiver måtte indgå i en færdiggørelse i fagentrepriser og dermed ekstra rådgiver-/teknikkerarbejde og det var nødvendigt med advokatbistand grundet sagens omfang. Samtidig øgede det vore omkostninger ved at skulle leje og virke andre steder i længere tid.

Forsikringsselskabet gjorde på et tidspunkt i forløbet gældende at følgeomkostninger ikke kunne dækkes, det vil sige husleje mv., rådgiverhonorar og advokatomkostninger noget som beløber sig til mere end 275.000 kr.

Efter flere forhandlinger uden resultat endte det med at vi besluttede at køre en voldgiftsag. Der kom således nye forhandlinger som resulterede i at vi indgik et forlig den 13. februar 2019, hvor vi får delvis dækning for nogle af disse omkostninger, men således at vi selv skal finansiere 108.525,75 kr. som anlægsbevillingen vil overskrides med, men som er løst med egenfinansiering hvilket vil fremgå når anlægsregnskabet kan aflægges i 2020.

Færdiggørelsen som afsluttes i 2020 har også i 2019 trukket på driftskapitalen med indkøb til "Kirkens Hus" som var påregnet indeholdt i anlægsbevillingen, men grundet ekstraomkostninger som følge af konkursen var dette ikke muligt.

Ærgerligt med en konkurssag, tidskrævende, forsinkende, fordyrende, men alt taget i betragtning så slap vi mere helskindet ud af det end frygtet og med begrænset tab.

En voldgiftsag kender vi ikke resultatet af på forhånd, men sjældent vinder man alt og sikkert er at der er store sagsomkostninger, derfor beslutning om forlig.

#### **Bemærkninger til resultatet af driftsregnskabet**

Driftsregnskabet for 2019 følger derfor ikke helt det budgetterede og som forudset bruger vi lidt af vore frie midler idet vi har valgt at supplere inventar og har suppleret diverse nødvendige AV-udstyr og service mv. for at kunne betjene alle ved vore arrangementer, nu hvor vi har udvidet bygningen til det dobbelte.

Årsregnskabet udviser et underskud på driftsrammen på kr. 307.226,52 mod et budgetteret overskud på kr. 733.429,00. Der er dermed et forbrug af de frie midler i alt kr. 276.637,67 som fremkommer således: Underskud på driftsramme -307.226,52, Overskud på anlægsarbejde 30.589, I alt -276.637,67

De kr. 276.637,67 ses på resultatdisponeringen således: Menighedsrådets frie midler 26.637,67, Frie midler til afgrænsede projekter 250.000,00, I alt 276.637,67

I 2018 disponerede Menighedsrådet 250.000 til opgradering af AV udstyr i kirkecenteret (Kirkens Hus). Dette arbejde er udført. Ligeledes har man i tidligere år beskrevet, at de frie midler indeholdt beløb, som skulle bruges til inventar, som nu er anskaffet.

De frie midler udgør således ved udgangen af 2019, 2.325.798,13 kr.

Menighedsrådet er deltager i Kirkeministeriet forsøgsramme 7 vedrørende ny organisering af menighedsrådets arbejde. Fra roller til ansvar- hvor økonomien er lagt ud til de enkelte udvalg og det vil være gældende fremover. Selvfølgelig inden for de rammer Internt Udvalg (økonomiudvalg) har lagt og med menighedsrådet som øverst ansvarlig. Ordningen er netop blevet forlænget med 2 år. Menighedsrådet har brugt moms-kemaet, som blev indført i 2018, til beregning af momsfradragssprocenten. Dette giver en fradragssprocent på 53 %, hvilket menighedsrådet finder retvisende i forhold til aktiviteterne på kirkegården.

#### **Bemærkninger vedrørende Løn**

På formål 3 har der været budgetteret med 250.000 til ansættelse af lokalfinansieret præst. Denne ansættelse sker først i 2020. Der er brugt honorarer i forbindelse med konfirmandundervisning. Der er modtaget refusion til voksenlærling og en ansat på særlige vilkår og dagpengerefusion i forbindelse med sygdom i alt 149.230,81. Desuden refusion for medarbejdere, der har været på AMU kurser – herunder eleverne. For kirkegårdspersonalet har der været lønforhandling, der resulterede i en stigning med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2018.

#### **Bemærkninger vedrørende bygninger**

Der er kalket kirke og våbenhus for kr. 161.000 kr. Håndtag på kirkedørene har været sendt til gørtler og dørene er blevet lakeret. Der er skiftet vagtselskab, hvilket har medført en større besparelse samt en større besparelse på el efter udskiftning til led – pærer.

Merforbrug på formål 22 på grund af reparation af orgel, eftersyn og reparation af ventilation på i alt 74.291.

På grund af ombygningen er el- og varmemerforbrug i Kirkens Hus mindre en budgetteret. Ligeledes her er udgift til vagt også mindre. Der er et større merforbrug på møbelindkøb, av-udstyr, anskaffelse af nyt alarmanlæg og andre ting til huset. Udskiftning af stik vedr. varme i eksisterende bygning. Der har været udgifter til opmagasinering samt flytning af møbler og andet inventar under ombygningen.

I kontorbygningen har der været vandskade på grund af et sprængt toilet, der gav vand i kælderen. Det medførte stor udgift til oprydning og tørring af lokalet og effekter, der var opbevaret i kælderen. Skaden er blevet dækket af Folkekirkens Forsikring med en selvrisiko på 15.000.

På formål 24 er ført udgifter til leje af lokaler i forbindelse med ombygningen.

I Sankt Peders Gade 20 er der foretaget renovering af have, herunder græsplæne og beskæring af træ. Rensning af tagrender.

I Lille Borgergade 6 er der udskiftet ventilator og foretaget en analyse af indeklima. Der er blevet isoleret samt lavet noget malerarbejde og vvs-arbejde.



### ***Bemærkninger vedrørende kirkelige aktiviteter og kirkelige handlinger***

Menighedsrådet er begyndt at tilbyde lokaler til mindehøjtidelighed efter begravelse. Der har været nogle arrangementer i de sidste to måneder af året.

Der er brugt penge til honorarer på i alt 19.000 og indkøbt salmebøger og bibler til konfirmandundervisningen.

Der er kommet 8,13 % mere ind i indtægt ved aktiviteter end budgetteret. Hvilket skyldes stor stilslutning. Der er et merforbrug på kommunikation mv., der især skyldes 800 års jubilæet, hvor der er udfærdiget et jubilæumsskrift om kirken og annonceret i dagspressen. Henholdsvis 31.975 og 12.000.

Under foredrag- og mødevirksomhed er indtægter opnået med 90 %. I forbindelse med kirkens 800 års fødselsdag og indvielsen af Kirkens Hus, har det været arrangementer for hele sognet, hvor det kom rigtig mange. Dette har kostet til mad og drikke

### ***Bemærkninger vedrørende Kirkegård***

Salg af planter er opnået med 80,23 % og under salg - erhvervelse er der kommet 26,7 % mere ind. Under gravkastninger der kommer 26,14 % mere ind end budgetteret.

Der er indkøbt el- truck til 113.067,50.

Egenbetalingen på kirkegården er målsat til 40 %, men er på i alt 60,41 %

### ***Bemærkninger vedrørende administration***

På grund af tilmelding til PBS af betalinger til AUB m.m., er der kun tre kvartaler med. Det er gjort for at lette periodiseringen fremover. Fordi der er ansat flere elever, end man skal, er der modtaget bonus. Derfor er udgiften på denne konto mindre end budgetteret.

Der er betalt for bygningsagkyndig i forbindelse med provstesyn.

### ***Bemærkninger vedrørende Anlægsarbejder***

Sognegård, "Kirkens Hus" er endnu ikke helt afsluttet på grund af at hovedentreprenøren gik konkurs. Der har været afholdt mange udgifter, der er hjemtaget lån og midler fra Stiftet i form af provenu for salg af ejendom. Der er videreført et beløb, der bruges i 2020, hvor arbejdet forventes færdigt.

Garage og materielplads på kirkegården er nu afsluttet. Projekterne er medtaget i ét bi-regnskab. Fordi der kun forelægger en kontrakt med entreprenøren Granly, hvoraf der fremgår et samlet beløb kr. 1.479.273 inkl. moms.

Spørgsmål om tilladelse om at lægge de to projekter sammen i et bi-regnskab, har været forelagt provstiuvalget i mail af 14. februar 2020. Provstiuvalget har ingen indvendinger imod at lave det som ét bi-regnskab.

Udgiften for garagen er endt op i 813.944,13 og dermed 286.055,87 billigere en bevillingen på 1.100.000.

Materialepladsen er endt op i 802.717,05 og dermed 255.467,05 dyre end bevillingen på 547.250.

Den samlede bevilling er kr. 1.647.250 – samlet udgift kr. 1.616.661,18 medfører et mindreforbrug på 30.588,02.

### ***Menighedsrådets slutbemærkninger***

Årets slutresultat finder rådet trods opståede uforudselige forhold tilfredsstillende, og det vil ikke ændre på den økonomiske situation i forhold til det forventede, - der skal fortsat føres en stram økonomisk styring idet øgede driftsudgifter til "Kirkens Hus" ikke er tilført og ny præstestilling er tilført med ca. 50 %, men det er kendt på forhånd og indgår i vore økonomiske disponeringer.

Vores Resultatdisponeringen viser at vore frie midler pr. 31. december 2019 er 2.325.798 kr. samt at vores langfristede gæld nu er i alt ca. 7.1 mill. kr. hvilket er tilfredsstillende.

## 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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>7.124.177,00</b>	<b>7.124.177,00</b>	<b>7.189.477,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.431.403,52</b>	<b>-6.390.748,00</b>	<b>-6.279.014,29</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.152.541,18</b>	<b>-1.096.665,00</b>	<b>-794.594,96</b>
Indtægter	1.000,00	0,00	9.807,73
Udgifter, løn	-381.327,04	-419.165,00	-391.300,03
Udgifter, øvrig drift	-1.772.214,14	-677.500,00	-413.102,66
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.995.797,38</b>	<b>-3.101.778,00</b>	<b>-2.844.812,05</b>
Indtægter	202.764,63	181.000,00	178.300,16
Udgifter, løn	-2.612.418,93	-2.763.978,00	-2.506.306,48
Udgifter, øvrig drift	-586.143,08	-518.800,00	-516.805,73
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.272.301,99</b>	<b>-1.085.566,00</b>	<b>-1.676.285,26</b>
Indtægter	1.941.315,76	1.886.000,00	1.526.614,38
Udgifter, løn	-2.728.057,12	-2.502.566,00	-2.717.722,51
Udgifter, øvrig drift	-485.560,63	-469.000,00	-485.177,13
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-106.538,82</b>	<b>-129.246,00</b>	<b>-56.249,39</b>
Indtægter	121.272,66	115.500,00	116.711,67
Udgifter, løn	-11.988,02	-11.746,00	-11.805,76
Udgifter, øvrig drift	-215.823,46	-233.000,00	-161.155,30
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-837.876,84</b>	<b>-926.199,00</b>	<b>-909.186,26</b>
Indtægter	424,00	0,00	2.458,64
Udgifter, løn	-509.098,75	-514.199,00	-498.275,01
Udgifter, øvrig drift	-329.202,09	-412.000,00	-413.369,89
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-66.347,31</b>	<b>-51.294,00</b>	<b>2.113,63</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-307.226,52</b>	<b>733.429,00</b>	<b>910.462,71</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-4.474,97	0,00	-12.708,20
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	845.000,00	745.000,00	5.085.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-13.364.732,70	0,00	-4.543.530,58
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-17.062,50	0,00	-1.225,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-12.541.270,17</b>	<b>745.000,00</b>	<b>527.536,22</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-12.848.496,69</b>	<b>1.478.429,00</b>	<b>1.437.998,93</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-5.997.522,06	5.926.298,02	-71.224,04
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.606.429,88	1.400.000,00	-206.429,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-498.464,83	0,00	-498.464,83
721150 Langfristet gæld	382.500,00	6.755.000,00	7.137.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.352.435,80	26.637,67	-2.325.798,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.091.567,00	-1.509.439,00	-417.872,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-250.000,00	250.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	12.848.496,69	-12.848.496,69	0,00

**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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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 lønde

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
12.135.689,09	11.040.974,02
41.583,64	50.890,34
12.614,33	135.329,33
1.606.429,88	206.429,88
10.475.061,24	10.648.324,47
0,00	0,00
9.191.570,44	3.643.479,54
895.606,84	621.105,45
5.997.522,06	71.224,04
2.296.515,04	2.950.332,55
1.926,50	817,50
<b>21.327.259,53</b>	<b>14.684.453,56</b>

-9.230.785,57	3.617.711,12
-5.997.522,06	-71.224,04
-1.606.429,88	-206.429,88
-498.464,83	-498.464,83
382.500,00	7.137.500,00
-2.352.435,80	-2.325.798,13
1.091.567,00	-417.872,00
-250.000,00	0,00
-10.475.061,24	-10.648.324,47
-10.475.061,24	-10.648.324,47
-382.500,00	-7.137.500,00
-382.500,00	-7.137.500,00
-1.238.912,72	-516.340,21
-1.155.625,66	-289.612,42
-83.287,06	-226.727,79
<b>-21.327.259,53</b>	<b>-14.684.453,56</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.124.177,00	7.124.177,00	7.189.477,00	7.124.177,00	0,00	0,00
<b>7.124.177,00</b>	<b>7.124.177,00</b>	<b>7.189.477,00</b>	<b>7.124.177,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-393.706,53	-447.611,00	-197.082,28	0,00	-63.004,90	-330.701,63
-125.267,63	-52.500,00	-28.862,54	0,00	0,00	-125.267,63
-1.555.945,26	-574.054,00	-533.674,93	1.000,00	-318.322,14	-1.238.623,12
-62.707,34	0,00	-17.710,00	0,00	0,00	-62.707,34
-14.914,42	-22.500,00	-17.265,21	0,00	0,00	-14.914,42
<b>-2.152.541,18</b>	<b>-1.096.665,00</b>	<b>-794.594,96</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-381.327,04</b>	<b>-1.772.214,14</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.769.994,84	-1.957.864,00	-1.726.535,17	31.266,00	-1.638.404,42	-162.856,42
-188.799,36	-159.682,00	-157.581,96	9.839,65	-137.638,27	-61.000,74
-322.127,16	-329.877,00	-317.936,34	33.520,00	-292.551,13	-63.096,03
-213.612,99	-175.252,00	-151.759,00	0,00	-45.816,78	-167.796,21
-78.225,95	-104.200,00	-82.857,02	19.780,00	-82.980,61	-15.025,34
-113.640,93	-115.650,00	-118.821,52	0,00	-101.240,72	-12.400,21
-307.596,15	-257.453,00	-287.521,04	108.358,98	-313.787,00	-102.168,13
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-2.995.797,38</b>	<b>-3.101.778,00</b>	<b>-2.844.812,05</b>	<b>202.764,63</b>	<b>-2.612.418,93</b>	<b>-586.143,08</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.247.920,43	-1.045.695,00	-1.461.839,42	1.739.495,61	-2.509.550,42	-477.865,62
-24.381,56	-39.871,00	-214.445,84	201.820,15	-218.506,70	-7.695,01
<b>-1.272.301,99</b>	<b>-1.085.566,00</b>	<b>-1.676.285,26</b>	<b>1.941.315,76</b>	<b>-2.728.057,12</b>	<b>-485.560,63</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-38.858,63	-78.373,00	-6.346,41	65.991,21	-5.994,01	-98.855,83
-67.680,19	-50.873,00	-49.902,98	55.281,45	-5.994,01	-116.967,63
<b>-106.538,82</b>	<b>-129.246,00</b>	<b>-56.249,39</b>	<b>121.272,66</b>	<b>-11.988,02</b>	<b>-215.823,46</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-134.630,67	-160.281,00	-134.019,52	0,00	-19.948,44	-114.682,23
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-286.256,50	-268.635,00	-245.423,54	0,00	-135.090,74	-151.165,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-56.562,07	-107.000,00	-91.380,68	0,00	-22.000,08	-34.561,99
63 Bygning	-32.835,09	-31.078,00	-34.975,00	0,00	-20.996,50	-11.838,59
64 Økonomi	-143.449,25	-141.032,00	-143.551,56	0,00	-143.380,90	-68,35
65 Personregistrering - civil	-62.555,04	-61.152,00	-62.689,09	0,00	-62.543,65	-11,39
66 Personregistrering - kirkelig	-105.161,22	-102.021,00	-105.370,66	0,00	-105.138,44	-22,78
67 Efteruddannelse	-11.551,00	-30.000,00	-11.475,00	0,00	0,00	-11.551,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-4.876,00	-25.000,00	-80.301,21	424,00	0,00	-5.300,00
<b>I alt</b>	<b>-837.876,84</b>	<b>-926.199,00</b>	<b>-909.186,26</b>	<b>424,00</b>	<b>-509.098,75</b>	<b>-329.202,09</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-72.352,08	-91.394,00	-6.693,75	0,00	0,00	-72.352,08
72 Øvrige renteudgifter	-20.014,25	0,00	-528,28	0,00	0,00	-20.014,25
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	15.077,41	40.100,00	8.032,16	15.077,41	0,00	0,00
76 Momsregulering	10.941,61	0,00	1.303,50	10.941,61	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-66.347,31</b>	<b>-51.294,00</b>	<b>2.113,63</b>	<b>26.019,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.366,33</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-13.364.732,70	0,00	-4.543.530,58	0,00	0,00	-13.364.732,70
83 Kirkegård	-17.062,50	0,00	-1.225,00	0,00	0,00	-17.062,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-4.474,97	0,00	-12.708,20	-4.474,97	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	745.000,00	745.000,00	5.085.000,00	745.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-12.541.270,17</b>	<b>745.000,00</b>	<b>527.536,22</b>	<b>840.525,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.381.795,20</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
73 A Nørresundby bygr.	1.587	3.850.000	894.800		Præstebolig
201 I Nørresundby bygr.	774	2.100.000	452.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.950.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	83,00
Børnesagens Fælledsråd	1.060,50
Danmission Fremtidsbørn	1.573,50
Dansk Sømands- og Udlandskirker	95,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.779,00
Indre Mission lokalt	36,50
KFUM & KFUK i Danmark	189,00
Kirkens Korshær lokalt	522,50
Menighedsplejen	262,50
Mission Øst	1.602,50
I alt indsamlet i kirken	9.204,00

**KIRKE***Nørresundby***ANLÆGSARBEJDE***Materialeplads og garage kirkegård***AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
Budget - materialeplads							547.250
Møller & Fauerskov		3.938	0	0	0	3.938	
Arkitekt		14.000	20.144	0	0	34.144	
Kirkegårdskonsulent		1.632	3.235	0	0	4.867	
Granly			633.195	0	0	633.195	
Granly ekstraarbejde			131.725		0	131.725	
Løje mejsel			660	0	0	660	
ASM Østervang låge			28.441	0	0	28.441	
Låse			1.083	0	0	1.083	
Nationalmuseet			4.742		0	4.742	
Momsreg.			-40.076		0	-40.076	
<b>Garage</b>							1.100.000
Arkitekt	17.500	30.800	2.800			51.100	
Byggesagsgebyr	1.380			1.225		2.605	
Landskabsarkitekt			1.781			1.781	
Kirkegårdskonsulent			1.618			1.618	
Kirkegårdskonsulent			1.653			1.653	
Granly			772.700		17.063	789.763	
Låse & Sikring			5.412			5.412	
Momsreg.			-39.987			-39.987	
						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>18.880</b>	<b>50.369</b>	<b>1.529.125</b>	<b>1.225</b>	<b>17.063</b>	<b>1.616.661</b>	<b>1.647.250</b>
Anlægsbevilling	18.880	50.369	1.529.125	1.225	17.063	1.616.662	1.616.662
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0	0	0	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>18.880</b>	<b>50.369</b>	<b>1.529.125</b>	<b>1.225</b>	<b>17.063</b>	<b>1.616.662</b>	<b>1.616.662</b>
Afstemning	0	0	0	0	0	0	30.589

**Bemærkninger:**

Nørresundby Menighedsråd af fået lov til at slå de to projekter sammen til ét biregnskab i h t mail af 14. februar 2020, som er vedlagt dette års regnskab.