

ÅRSREGNSKAB 2019

for Vester Hassing Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8385

CVR-nr. 36423714

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Vester Hassing 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 Vester Hassing kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing 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

Bemærkninger til regnskabet for 2019

Regnskabet for 2019 viser et overskud på kr. 243.046,98.

I regnskabet for 2019 er overskudet opnået på trods af, at der er indregnet over kr. 76.000 for beregnede ekstra feriepenge for 2019 som følge af den nye ferielov. Pengene er tillagt driften på de enkelte omkostningssteder og deponeret på en henlæggelseskonto i banken.

Som et resultat af det fine resultat er det lykkedes at få ændret saldoen for de frie midler fra at være negativ til nu at være positiv for første gang i mange år.

De frie midler udgør pr. 1.1.2019 kr. -241.803,73 og pr. 31.12.2019 kr. 27.883,28.

I budgettet var der budgetteret med et mindreforbrug på kr. 150.000, så herudover er opnået en besparelse i driften på lige under kr. 100.000.

Kirkegårdsdriften begynder nu at give de ønskede driftsresultater efter gennemførelsen af omlægningsplanerne i perioden 2013-2018.

I årets løb har der på formål 3 været trukket midler ud til gennemførelse af "4 såkaldte kirkedage", hvilket har medført et noget uensartet "træk" på de enkelte budgetområder, hvilket også fremgår af resultatet af forbruget - jf. nedenstående forklaringer.

Som en særlig ting har PU godkendt, at 2 henlæggelser blev brugt til anskaffelse af udvendig udsmykning mellem Sognegården og Kirkens P-plads. De 2 henlæggelser på hhv. kr. 1.513 og kr. 33.022 samt et minimalt forbrug af kirkekassen (kr. 1.441) finansierede anskaffelsen på ca. kr. 36.000. Regnskabet fremgår af biregnskabet.

I anlægsigning er der i 2019 modtaget kr. 480.990, som er anvendt til afdrag på lån.

I 2019 er frasolgt mosejord, hvor den endelige opgørelse ikke er opgjort ved regnskabets afslutning. Det foreløbige overskud fra salget er oplyst under videreførte anlægsmidler. Overskud fra salget skal anvendes til køkkenrenovering i præsteboligen.

Bemærkningerne til væsentligste afvigelser i regnskabet:

2100 - Kirkebygning				-32.177	Mindreforbrug
	Merudgifter til div. vedligeholdelser		5.438		
	Mindreudgifter til anskaffelser		-50.000		
	Merudgift til forbrugafgifter mv		13.661		
			I alt	-30.901	
2200 - Kirkens inventar - vedligeholdelse.....				6.890	Merforbrug
	Anskaffelse af håndmikrofoner		18.750		
	Merudgifter til alarm		-11.103		
			I alt	7.647	
2300 - Sognegården				28.042	Merforbrug
	Udsmykning udenomsareal sognegård		29.652		
	Biregnskab - anv henlæggelse	kr. 36.000			
3100 - Gudstjenste og kirkelige handlinger				56.535	Merudgifter
	Merudgifter løn - ferie. Ny ferielov		11.287		
	Merudgifter løn generelt		27.906		
	Merudgift til honorarer		11.750		
	Merudgifter matr til dåb, konfirmation mv		21.550		
	Mindreudgifter div. konti - afrundet		-16.000		
			I alt	56.493	
3300 - Diakonal virksomhed				-53.847	Mindreudgift
	Mindreudgifter lønninger netto		-21.575		

	Mindreudgifter uddannelse		-30.000		
		I alt	-51.575		
3500 - Kirkekor				17.675	Merudgift
	Merudgifter til korister m.v.		21.299		
	Mindreudgifter copydan og annoncer		-4.233		
		I alt	17.066		
3600 + 3700 Kirkekoncerter og sogneaftener mv.				-40.257	Mindreudgift
	Mindreudgifter til honorarer		-29.604		
	Mindreudgifter annoncer mv. - afrundet		-11.000		
		I alt	-40.604		
4100 - Kapel og begravelsesvirksomhed				-54.015	Mindreudgift
	Merindtægter til gravkastning		-17.303		
	Merudgifter lønninger		15.462		
	Indkøbt kistevojn 2018		-50.000		
		I alt	-51.841		
5100 - Præsteboligen				-14.235	Mindreudgift
	Mindreudg. generelt alle konti	I alt	14.235		
5600 - Funktionærbolig				8.778	Merudgift
	Merudg. Indv.vedligehold	I alt	11.015		
6000 - Administration - fælles				30.867	Merudgift
	Merudgift til IT og telefoni/internet		15.825		
	Merudgift til annoncering Hals Avis		16.716		
		I alt	32.541		
6100 - Menighedsrådet				-37.201	Mindreudgift
	Mindreudgift til div. forbrugvarer-ramme		-100.000		
	Betaling for udlånt personale til MHR mv.		65.066		
		I alt	-34.934		
6200 - Personale				-6.337	Mindreudgift
	Mindreudgift til vederlag mv	I alt	6.337		
6400 - Økonomi				5.371	Merudgift
	Merudgift til vederlag mv	I alt	5.371		
7200 - Øvrige renteudgifter				3.981	Merudgift
	Merudgift - negative renter	I alt	3.981		
7600 - Momsregulering				-8.404	Merindtægt
	Årlig momsberregning	I alt	8.404		
Budgetteret mindreudgifter				-150.000	
		I alt		-238.334	
Regnskabet viser mindre udgifter ift. Ligningsbeløbet.		I alt		-243.047	

Samarbejder:

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals og Ø. Hassing/Gaaser Menighedsråd om kirkegårdsdrift. Den daglige drift vedr. løn og fællesudgifter på kirkegården finder sted i Vester Hassing. Mellemregning sker vedr. fremsendelse af regninger hver måned.

Der er også et samarbejde mellem Hals, Hou, Ulsted, Øster Hassing/Gaaser omkring organisternes arbejde og vikariater. Det er et planlægningsarbejde, så der er derfor ikke nogen form for mellemregning.

Endelig er der et samarbejde omkring annoncering i Hals Avis mellem Menighedsrådene i Hals, Hou, Ulsted, Øster Hassing/Gaaser samt Vester Hassing. Ulsted menighedsråd administrerer ordningen og sender kvartalsvis regninger til hvert enkelt menighedsråd.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.792.476,00	2.792.476,00	2.749.691,00
Øvrig drift i alt	-2.549.429,02	-2.642.476,00	-2.724.025,22
2 Kirkebygning og sognegård	-462.298,69	-460.000,00	-432.516,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-130.404,63	-125.000,00	-106.829,99
Udgifter, øvrig drift	-331.894,06	-335.000,00	-325.686,34
3 Kirkelige aktiviteter	-1.122.647,02	-1.146.000,00	-1.031.573,32
Indtægter	11.104,40	10.000,00	14.032,00
Udgifter, løn	-964.166,32	-943.000,00	-886.314,41
Udgifter, øvrig drift	-169.585,10	-213.000,00	-159.290,91
4 Kirkegård	-560.640,16	-609.000,00	-901.265,49
Indtægter	595.659,63	550.000,00	418.969,49
Udgifter, løn	-773.914,15	-759.000,00	-959.491,05
Udgifter, øvrig drift	-382.385,64	-400.000,00	-360.743,93
5 Præstebolig mv.	71.672,30	64.000,00	44.922,91
Indtægter	171.227,10	163.000,00	162.681,80
Udgifter, løn	-11.873,62	-8.000,00	-10.620,00
Udgifter, øvrig drift	-87.681,18	-91.000,00	-107.138,89
6 Administration og fællesudgifter	-477.581,80	-489.000,00	-383.275,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-225.347,55	-141.000,00	-130.286,14
Udgifter, øvrig drift	-252.234,25	-348.000,00	-252.989,27
7 Finansielle poster	2.066,35	-2.476,00	-20.317,58
A Resultat af drift	243.046,98	150.000,00	25.665,78
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	249.166,69	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	480.990,00	480.990,00	978.990,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-467.076,53
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	730.156,69	480.990,00	511.913,47
C Resultatopgørelse	973.203,67	630.990,00	537.579,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-34.535,11	34.535,11	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-146.175,79	0,00	-146.175,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.872,18	0,00	-393.872,18
721150 Langfristet gæld	520.989,77	-480.989,77	40.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	249.698,73	-277.582,01	-27.883,28
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-249.167,00	-249.167,00
742010 Årsafslutningskonto	-973.203,67	973.203,67	0,00

Resultatdisponering for Vester Hassing menighedsråd for regnskabsåret 2019:

Frie midler primo	-241.803,73
+ årets resultat af drift	243.046,98
+ frigivet midler fra opsparing	34.535,11
Momsrettelse primo	-7.895,00
Afrunding vedr. anlægsskema	-0,08
Saldo ultimo frie midler	<u>27.883,28</u>
De frigivne midler fra opsparing er brugt til: Blomsterkummer, 2 stk. til formål 2300, sognegården - udsmykning	35.976,25

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
7.104.688,26	6.787.095,55
-283,01	2.590,00
246.836,09	-35.658,74
146.175,79	146.175,79
6.711.959,39	6.673.988,50
0,00	0,00
-8.553,50	885.083,90
-64.491,08	614.181,55
34.535,11	0,00
20.332,47	270.061,35
1.070,00	841,00
7.096.134,76	7.672.179,45

196.105,42	-777.098,25
-34.535,11	0,00
-146.175,79	-146.175,79
-393.872,18	-393.872,18
520.989,77	40.000,00
249.698,73	-27.883,28
0,00	-249.167,00
-6.711.959,39	-6.673.988,50
-6.711.959,39	-6.673.988,50
-520.989,77	-40.000,00
-520.989,77	-40.000,00
-59.291,02	-181.092,70
-32.905,23	-81.327,32
-26.385,79	-99.765,38
-7.096.134,76	-7.672.179,45

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
2.792.476,00	2.792.476,00	2.749.691,00	2.792.476,00	0,00	0,00
2.792.476,00	2.792.476,00	2.749.691,00	2.792.476,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-207.822,95	-240.000,00	-192.120,03	0,00	-64.630,72	-143.192,23
-36.889,85	-30.000,00	-36.886,16	0,00	0,00	-36.889,85
-211.041,51	-183.000,00	-196.364,44	0,00	-65.773,91	-145.267,60
-6.544,38	-7.000,00	-7.145,70	0,00	0,00	-6.544,38
-462.298,69	-460.000,00	-432.516,33	0,00	-130.404,63	-331.894,06

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-433.535,01	-377.000,00	-477.444,92	2.416,00	-363.655,81	-72.295,20
-70.109,10	-70.000,00	-61.201,78	1.432,00	-39.780,15	-31.760,95
-249.152,85	-303.000,00	-115.721,06	240,00	-215.754,11	-33.638,74
-35.232,20	-38.000,00	-34.452,20	0,00	-24.000,00	-11.232,20
-225.675,13	-208.000,00	-189.410,11	0,00	-214.298,29	-11.376,84
-68.366,71	-80.000,00	-75.473,22	1.820,40	-65.821,34	-4.365,77
-39.376,02	-68.000,00	-76.670,03	5.196,00	-40.856,62	-3.715,40
-1.200,00	-2.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.122.647,02	-1.146.000,00	-1.031.573,32	11.104,40	-964.166,32	-169.585,10

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
-549.655,15	-544.000,00	-898.475,95	563.356,29	-734.452,47	-378.558,97
-10.985,01	-65.000,00	-2.789,54	32.303,34	-39.461,68	-3.826,67
-560.640,16	-609.000,00	-901.265,49	595.659,63	-773.914,15	-382.385,64

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.764,95	-26.000,00	-15.137,42	48.262,10	-11.873,62	-48.153,43
11.222,25	20.000,00	-12.154,67	50.750,00	0,00	-39.527,75
72.215,00	70.000,00	72.215,00	72.215,00	0,00	0,00
71.672,30	64.000,00	44.922,91	171.227,10	-11.873,62	-87.681,18

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-119.867,81	-89.000,00	-91.370,81	0,00	0,00	-119.867,81
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-172.798,93	-210.000,00	-91.980,93	0,00	-103.745,75	-69.053,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.663,37	-25.000,00	-20.540,77	0,00	-15.214,62	-3.448,75
63 Bygning	-14.643,96	-15.000,00	-14.643,96	0,00	-14.643,96	0,00
64 Økonomi	-85.370,60	-80.000,00	-74.576,94	0,00	-34.972,04	-50.398,56
65 Personregistrering - civil	-66.237,13	-70.000,00	-61.992,84	0,00	-56.771,18	-9.465,95
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-28.169,16	0,00	0,00	0,00
I alt	-477.581,80	-489.000,00	-383.275,41	0,00	-225.347,55	-252.234,25

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-6.011,13	-6.011,00	-13.225,99	0,00	0,00	-6.011,13
72 Øvrige renteudgifter	-3.981,32	0,00	-36,22	0,00	0,00	-3.981,32
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	107,10	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.654,40	3.535,00	730,88	3.654,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.404,40	0,00	-7.893,35	11.050,61	0,00	-2.646,21
I alt	2.066,35	-2.476,00	-20.317,58	14.705,01	0,00	-12.638,66

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-467.076,53	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	249.166,69	0,00	0,00	249.166,69	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	480.990,00	480.990,00	978.990,00	480.990,00	0,00	0,00
I alt	730.156,69	480.990,00	511.913,47	730.156,69	0,00	0,00

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		
1 A m.fl.V.Hassing By	173.036	7.700.000	1.673.000		Halsvej 274, 272 A-C
Ejendomsværdi i alt		7.700.000			

**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
Hospitalklovnene i Aalborg	3.819,00
Børnesagens Fællesråd	1.271,00