

ÅRSREGNSKAB 2019

for Øster Brønderslev Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8418

CVR-nr. 10695511

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Brønderslev 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet 2019

Årsregnskabet 2019 udviser et mindre underskud på kr.1428,67

Note 2

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 148.431,50, derfra skal tillægsbevillinger af 5% midler modregnes, kr. 159.894,33. Borebiller kr. 20.686,25 og skimmelsvamp i orgel kr. 139.208,08. Så reelt et mindre forbrug på den konto på kr. 11.462,83.

Besparelse el, varme, snerydning/græsslåning, klokker i alt ca. kr. 27.175. Merforbrug på div. rep. kirken, rep. af murværk tårn og indkøbt salmebogsvoan i alt ca. kr. 16.000.

Note 3

Kirkelige aktiviteter viser et mindre forbrug på kr. 11.443,25

Der har generelt været sparet på alle underformål.

Der er indtægt ført kr. 453 på korbøn fra 2018, formålsskonto 3503 og artskonto 229110. Det er penge som kom retur fra løncentret. Jeg har forsøgt at få forældre til at oprette nemkonto, jeg kan ikke se hvem der har fået udbetalt, men ude held.

Note 4

Kirkegården viser et mindre forbrug på kr. 10.470,15

Mindre indtægt kirkegård kr. 4.840. Merudgift på lønninger i forhold til budgettet kr. 42.140, mindre udgift bredbånd (er nu på stofa) kr. 3.800.

Vi har i 2019 betalt vandafledningsafgift efter forbruget i 2018. Jeg forsøgte at få det rette, uden held.

Vandafledningsafgiften 2018 kr. 7.035,21, rest kirkegård kr. 1.219,24, mindre forbrug graverbygning kr. 1.550.

Spartet fjernvarme graverbygning kr. 8.700, mindre vedligeholdelse udgifter på maskiner kr. 10.500.

Merforbrug kørsel af affald, da der også har været lejet container dertil kr. 13.400.

Graverbygning sparet kr. 42.200. Selve installationen af fjernvarme var med i 2018 og smedens arbejde i 2019. kr. 36.000.

Spartet kr. 3.850 reparation af dige.

Div. på kirkegården sparet kr. 39.000.

Der var på den konto afsat kr. 50.000 til fældning af træer i dige, det skete i 2018 da der var flere træer som var rådne. Der var desuden afsat kr. 30.000 til konsulentbistand vedr. gangstier. Det projekt ventes at gennemføres i 2021.

Mindre indkøb af planter kr. 2.250

Udgift til opmåling af kirkegård kr. 15.800.

Mindre indtægt ved at der har været færre begravelser. Kr. 18.400.

Note 5

Præstegården udviser et merforbrug på kr. 35.517,45

Der har vist et merforbrug på varme på kr. 3.300

Rep tagrender kr. 12.470, maling af vinduer i garage kr. 16.250, udskift af de sidste vinduer ekstra kr. 3.150.

Ny kloaktilslutning i vest af præstebolig kr. 9.680

Besparelse på andre underformål.

Note 6

Administrationen og fællesudgifter sparet kr. 7.300

Generelt besparelser på alle underformål.

Note 7

Finansielle poster merudgift kr. 7.800

Merudgiften fremkommer ved at menighedsrådet har valgt at følge Landsforening og menighedsråds udsendte momsregningsmodel til den variable moms kr. 7.600. Rest er negativ renter.

Note 8

Vi har i 2019 fået anlagt ny materialeplads, som er blevet delvis finansieret af midler fra provstiets anlægspulje.

Resultatdisponering:

Menighedsrådet blev i 2018 pålagt at bruge de frie midler til etablering af materialeplads i 2019.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Hallund Kirke, hvis der er brug for en gravermedhjælper, hvor vores er vinterfyret.

Organist og kirkesanger er der ligeledes samarbejde om.

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.

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	1.597.177,33	1.437.283,00	1.417.242,00
Øvrig drift i alt	-1.598.606,00	-1.436.859,00	-1.497.242,01
2 Kirkebygning og sognegård	-247.631,50	-99.200,00	-76.644,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.215,64	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-245.415,86	-99.200,00	-76.644,18
3 Kirkelige aktiviteter	-601.875,77	-613.772,00	-591.716,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-506.630,32	-507.472,00	-490.723,96
Udgifter, øvrig drift	-95.245,45	-106.300,00	-100.992,61
4 Kirkegård	-458.354,26	-468.824,00	-409.143,17
Indtægter	336.897,23	358.872,00	385.093,63
Udgifter, løn	-586.335,50	-546.796,00	-582.595,99
Udgifter, øvrig drift	-208.915,99	-280.900,00	-211.640,81
5 Præstebolig mv.	-120.461,88	-85.288,00	-213.269,57
Indtægter	85.242,40	83.200,00	83.076,80
Udgifter, løn	-19.699,83	-22.738,00	-19.735,24
Udgifter, øvrig drift	-186.004,45	-145.750,00	-276.611,13
6 Administration og fællesudgifter	-121.660,23	-129.000,00	-146.096,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.189,28	-54.000,00	-52.081,32
Udgifter, øvrig drift	-69.470,95	-75.000,00	-94.015,47
7 Finansielle poster	-48.622,36	-40.775,00	-60.371,73
A Resultat af drift	-1.428,67	424,00	-80.000,01
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)	867.004,00	606.879,00	606.879,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-395.888,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	471.116,00	606.879,00	606.879,00
C Resultatopgørelse	469.687,33	607.303,00	526.878,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.950,76	0,00	-151.950,76
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-114.050,00	0,00	-114.050,00
721150 Langfristet gæld	3.118.051,60	-606.878,80	2.511.172,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-155.076,95	137.191,47	-17.885,48
742010 Årsafslutningskonto	-469.687,33	469.687,33	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.651.119,93	2.714.144,37
55.271,59	36.024,94
64.871,14	93.038,62
151.950,76	151.950,76
2.379.026,44	2.433.130,05
0,00	0,00
238.025,81	64.956,92
238.025,81	64.956,92
2.889.145,74	2.779.101,29

2.696.973,89	2.227.286,56
-151.950,76	-151.950,76
-114.050,00	-114.050,00
3.118.051,60	2.511.172,80
-155.076,95	-17.885,48
-2.379.026,44	-2.433.130,05
-2.379.026,44	-2.433.130,05
-3.118.051,60	-2.511.172,80
-3.118.051,60	-2.511.172,80
-89.041,59	-62.085,00
-58.855,51	-19.698,90
-13.953,56	-18.784,71
-16.232,52	-23.601,39
-2.889.145,74	-2.779.101,29

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.437.283,00	1.437.283,00	1.417.242,00	1.437.283,00	0,00	0,00
159.894,33	0,00	0,00	159.894,33	0,00	0,00
1.597.177,33	1.437.283,00	1.417.242,00	1.597.177,33	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.962,21	-23.500,00	-23.498,86	0,00	0,00	-22.962,21
-61.652,46	-46.000,00	-27.555,44	0,00	0,00	-61.652,46
-152.126,83	-19.000,00	-15.469,88	0,00	-2.215,64	-149.911,19
-10.890,00	-10.700,00	-10.120,00	0,00	0,00	-10.890,00
-247.631,50	-99.200,00	-76.644,18	0,00	-2.215,64	-245.415,86

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.343,63	-12.000,00	-10.663,78	0,00	0,00	-6.343,63
-433.426,55	-435.883,00	-436.407,76	0,00	-425.510,66	-7.915,89
-53.439,84	-54.000,00	-51.187,61	0,00	-12.565,75	-40.874,09
-1.496,13	-3.000,00	-490,29	0,00	0,00	-1.496,13
-26.419,55	-28.200,00	-20.159,79	0,00	0,00	-26.419,55
-66.360,23	-47.889,00	-57.149,64	0,00	-59.203,36	-7.156,87
-9.599,29	-21.800,00	-15.657,70	0,00	-4.560,00	-5.039,29
-4.790,55	-11.000,00	0,00	0,00	-4.790,55	0,00
-601.875,77	-613.772,00	-591.716,57	0,00	-506.630,32	-95.245,45

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
-475.764,24	-504.624,00	-456.184,96	315.087,25	-586.335,50	-204.515,99
17.409,98	35.800,00	47.041,79	21.809,98	0,00	-4.400,00
-458.354,26	-468.824,00	-409.143,17	336.897,23	-586.335,50	-208.915,99

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.844,37	-22.738,00	-19.898,79	0,00	-19.699,83	-144,54
-100.617,51	-62.550,00	-193.370,78	85.242,40	0,00	-185.859,91
-120.461,88	-85.288,00	-213.269,57	85.242,40	-19.699,83	-186.004,45

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-19.882,12	-22.000,00	-17.236,94	0,00	0,00	-19.882,12
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.501,11	-47.000,00	-42.961,84	0,00	-12.000,00	-28.501,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.885,35	-19.000,00	-14.379,89	0,00	-6.000,00	-12.885,35
63 Bygning	-7.125,00	-6.000,00	-24.137,50	0,00	-4.000,00	-3.125,00
64 Økonomi	-30.619,15	-30.000,00	-30.189,28	0,00	-30.189,28	-429,87
67 Efteruddannelse	-4.647,50	-5.000,00	-3.837,50	0,00	0,00	-4.647,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-13.353,84	0,00	0,00	0,00
I alt	-121.660,23	-129.000,00	-146.096,79	0,00	-52.189,28	-69.470,95

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-44.494,98	-44.495,00	-53.598,17	0,00	0,00	-44.494,98
72 Øvrige renteudgifter	-281,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-281,38
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-33,73	0,00	0,00	-33,73	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.798,78	3.720,00	759,74	3.798,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.611,05	0,00	-7.533,30	0,00	0,00	-7.611,05
I alt	-48.622,36	-40.775,00	-60.371,73	3.765,05	0,00	-52.387,41

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-395.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-395.888,00
92 Ligningsbeløb anlæg	867.004,00	606.879,00	606.879,00	867.004,00	0,00	0,00
I alt	471.116,00	606.879,00	606.879,00	867.004,00	0,00	-395.888,00

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		
Ø.Brønderslev By, øb 2A	7665	2.200.000	325.400		Beboelsesejendom
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

KIRKE

Øster Brønderslev

ANLÆGSARBEJDE

Materialeplads

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							414.375
Richardt Thomsen A/S					395.888	395.888	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Omkostninger i alt	0	0	0	0	395.888	395.888	414.375
Anlægsbevilling					260.125	260.125	260.125
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	135.763	135.763	154.250
Finansiering i alt	0	0	0	0	395.888	395.888	414.375
Afstemning	0	0	0	0	0	0	0

Bemærkninger:

--

Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Øster Brønderslev

PS: **Striv ikke i gule felter - der ligger formler**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag									
Anlægsarbejde 1		260.125				154.250			414.375	395.888	18.487	0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparing til anlæg 1									0			0
Opsparing til anlæg 2									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Afdrag stiftslån									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	260.125	0	0	0	154.250	0	0	414.375	395.888	18.487	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	260.125	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	154.250	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	414.375	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	395.888	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	18.487	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

721120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	--