

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Saltum-Alstrup Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8422

CVR-nr. 28854315

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: 5

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Saltum-Alstrup Sognes 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 Saltum-Alstrup kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saltum-Alstrup 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:

Med hensyn til den daglige drift har året 2019 for en gangs skyld været normalt set ud fra et regnskabsmæssigt synspunkt. Der er ikke nævneværdige afvigelser fra budget til regnskab. Dog skal det bemærkes, at selv om område 4 kirkegård ender nogenlunde på budget, har der været store indbyrdes forskelle i indtægt og udgifter til både løn og øvrig drift. Forskellen i løn og øvrig drift skyldes primært, at arbejdet på kirkegården i Alstrup er udført ved hjælp af hyret arbejdskraft. Udgiften til denne er konteret på artskonto 227080 (132.678 kr) og går derfor ind under øvrig drift og figurerer så ikke som løn. Under øvrig drift ligger der også en digereparation på 22.500 kr, som menighedsrådet blev kompenseret for med midler fra provstiets digepulje. Dertil kommer, at hjemfaldne gravstedskapitaler har været budgetteret for lavt.

Der hvor udfordringen har ligget, er i de mange projekter, vi har haft gang i, og som for nogles vedkommende stadig forløber. Det drejer sig om det nye varmeanlæg til kirken og graverhuset i Saltum, opgradering af carporten ved præstegården til en garage og en kalkmaleriundersøgelse ligeledes i Saltum kirke. Disse tre projekter er afsluttet. Dertil kommer to projekter, der stadig er åbne nemlig en renovering af altertavlen og anskaffelse af et nyt orgel begge ved Saltum kirke.

Varmeanlæg (se vedhæftet).

Prisen blev i alt 1.339.398 kr. Bogføring af udgifter er ført på konto 512710-80. Vi fik en anlægsbevilling på 1.600.000 kr, så der er, som det ses af regnskabet, 60.602 kr til overs. Det er i regnskabet noteret som videreførte anlægsbevillinger på konto 741120. Det videre forløb er endnu ikke aftalt med provstiet.

Der er hentet delvis moms hjem på den del af investeringen, der vedrører graverhuset. Det vil sige, at investeringen er delt op på kirke og graverhus. I de tilfælde, hvor en udgift ikke kan henføres direkte til nogen af stederne, er der brugt en fordeling på 80/20 (kirke/graverhus). Det drejer sig især om selve gasfyret og konsulentonorarer. Den delvise moms andrager 16.650 kr. Dette beløb er ikke medtaget i biregnskabet.

Garage (se vedhæftet).

Vi fik via ligningsmidlerne i 2018 bevilget 52.250 kr til investeringen. Prisen blev på 92.781 kr. Bogføringen er foretaget på konto 223120-22.

Kalkmaleriundersøgelse (se vedhæftet).

Menighedsrådet fik i 2018 bevilget 43.750 kr til formålet. Prisen blev 88.796 kr. Bogføring er sket på konto 512710-22.

Som det tydeligt fremgår, er det disse to sidstnævnte projekter, der har givet os underskuddet på regnskabet. Planen var oprindeligt, at de to projekter skulle udføres i 2018; men de blev begge af forskellige årsager udsat til 2019.

Altertavle (se vedhæftet).

Projektet er startet op. Altertavlen er i gang med at blive renoveret. Der er bevilget 500.000 kr fra Augustinusfonden og 50.000 kr fra "Vind i Østrup", og menighedsrådet råder over andre donationer på ca. 200.000 kr. Det er budgetteret til at koste 750.000 kr. Indtil datoer der forbrugt 57.129 kr heraf 39.657 kr i 2019. Projektet forventes afsluttet i 2020.

Nyt orgel (se vedhæftet).

Det er et projekt med et budget på 5 mill. kr. Finansieringen er endnu ikke på plads, så der er derfor ikke igangsat noget. Indtil videre har der kun været udgifter på det i 2019 20.996 kr og i alt 38.131 kr.

Moms

For 2019 viser beregningen, at den delvise moms% bliver på 40. Da der for året har været regnet med 23%, giver momsreguleringen et ekstra momsfradrag i 2. halvår på 18.034 kr. En fejl i beregningen af den delvise moms i 2018 giver ekstra momsrefusion på 2.656 kr. Den delvise moms var først beregnet til 23%, men var reelt 26%. Yderligere giver et indkøb af en kirkegårdstruck i 2018 ved momsregulering et beløb på 840 kr ekstra i tilbagebetaling af moms. Sammen med de 16.650 kr fra projektet med varmeanlægget giver det en samlet tilbagebetaling af moms for 2. halvår i 2019 på 18.132 kr fra SKAT.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådene i Jetsmark, Ingstrup-V.Hjermitslev, Hune og Saltum-Alstrup samarbejder om en sognemedhjælper.

Regnskab for dette samarbejde føres hos Jetsmark menighedsråd.

Menighedsrådene i Ingstrup-V.Hjermitslev og Saltum-Alstrup samarbejder om afløsning af gravere.  
Der er ingen økonomi involveret.



## 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>2.073.500,00</b>	<b>2.051.212,00</b>	<b>2.462.106,25</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.137.360,94</b>	<b>-2.030.860,00</b>	<b>-2.434.534,82</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-543.647,98</b>	<b>-437.140,00</b>	<b>-487.480,94</b>
Indtægter	-988,18	0,00	1.074,43
Udgifter, løn	-65.136,68	-67.140,00	-67.322,14
Udgifter, øvrig drift	-477.523,12	-370.000,00	-421.233,23
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-841.926,00</b>	<b>-886.770,00</b>	<b>-871.350,61</b>
Indtægter	1.528,00	0,00	20.945,79
Udgifter, løn	-729.726,02	-766.770,00	-771.582,67
Udgifter, øvrig drift	-113.727,98	-120.000,00	-120.713,73
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-517.979,72</b>	<b>-523.590,00</b>	<b>-812.704,38</b>
Indtægter	608.446,99	500.000,00	510.329,28
Udgifter, løn	-741.360,35	-848.590,00	-823.655,27
Udgifter, øvrig drift	-385.066,36	-175.000,00	-499.378,39
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-48.315,81</b>	<b>55.140,00</b>	<b>-13.280,87</b>
Indtægter	100.441,54	99.140,00	95.111,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-148.757,35	-44.000,00	-108.392,11
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-168.900,15</b>	<b>-195.000,00</b>	<b>-196.245,03</b>
Indtægter	20,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-92.033,27	-84.000,00	-80.010,68
Udgifter, øvrig drift	-76.886,88	-111.000,00	-116.234,35
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-16.591,28</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-53.472,99</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-63.860,94</b>	<b>20.352,00</b>	<b>27.571,43</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-609.987,67	0,00	-128.985,80
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>190.012,33</b>	<b>800.000,00</b>	<b>671.014,20</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>126.151,39</b>	<b>820.352,00</b>	<b>698.585,63</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-363.776,19	0,00	-363.776,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-166.163,00	0,00	-166.163,00
721150 Langfristet gæld	3.000.000,00	200.000,00	3.200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-101.276,22	-413.715,32	-514.991,54
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-148.165,87	87.563,93	-60.601,94
742010 Årsafslutningskonto	-126.151,39	126.151,39	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-195.323,18	-4.228,43	-199.551,61

**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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
4.274.054,61	3.980.217,70
134.439,72	5.738,82
-14.467,93	48.101,95
363.776,19	363.776,19
3.790.306,63	3.562.600,74
0,00	0,00
757.712,79	1.009.973,86
562.389,43	810.422,25
195.323,36	199.551,61
<b>5.031.767,40</b>	<b>4.990.191,56</b>

2.025.295,54	1.894.915,72
-363.776,19	-363.776,19
-166.163,00	-166.163,00
3.000.000,00	3.200.000,00
-195.323,18	-199.551,61
-101.276,22	-514.991,54
-148.165,87	-60.601,94
-3.790.306,63	-3.562.600,74
-3.790.306,63	-3.562.600,74
-3.000.000,00	-3.200.000,00
-3.000.000,00	-3.200.000,00
-266.756,31	-122.506,54
-121.131,93	-108.834,38
-145.624,38	-13.672,16
<b>-5.031.767,40</b>	<b>-4.990.191,56</b>

## 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
2.051.000,00	2.051.212,00	2.308.000,00	2.051.000,00	0,00	0,00
22.500,00	0,00	154.106,25	22.500,00	0,00	0,00
<b>2.073.500,00</b>	<b>2.051.212,00</b>	<b>2.462.106,25</b>	<b>2.073.500,00</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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-301.841,75	-283.570,00	-235.871,86	0,00	-31.737,19	-270.104,56
-164.468,83	-70.000,00	-96.654,89	-988,18	-1.662,30	-161.818,35
-77.337,40	-83.570,00	-154.954,19	0,00	-31.737,19	-45.600,21
<b>-543.647,98</b>	<b>-437.140,00</b>	<b>-487.480,94</b>	<b>-988,18</b>	<b>-65.136,68</b>	<b>-477.523,12</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-495.152,70	-525.730,00	-529.880,29	0,00	-454.678,81	-40.473,89
-160.722,26	-170.875,00	-157.149,17	0,00	-151.899,49	-8.822,77
-26.996,60	-30.900,00	-28.138,57	968,00	-26.052,30	-1.912,30
-23.470,00	-25.000,00	-23.024,50	0,00	0,00	-23.470,00
-50.649,66	-47.510,00	-49.718,69	0,00	-36.444,35	-14.205,31
-48.292,95	-46.755,00	-58.666,31	560,00	-35.222,23	-13.630,72
-36.641,83	-40.000,00	-24.773,08	0,00	-25.428,84	-11.212,99
<b>-841.926,00</b>	<b>-886.770,00</b>	<b>-871.350,61</b>	<b>1.528,00</b>	<b>-729.726,02</b>	<b>-113.727,98</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
-520.750,60	-535.040,00	-896.502,37	551.578,35	-696.552,59	-375.776,36
2.770,88	11.450,00	83.797,99	56.868,64	-44.807,76	-9.290,00
<b>-517.979,72</b>	<b>-523.590,00</b>	<b>-812.704,38</b>	<b>608.446,99</b>	<b>-741.360,35</b>	<b>-385.066,36</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-70.055,81	33.400,00	-35.020,87	78.701,54	0,00	-148.757,35
21.740,00	21.740,00	21.740,00	21.740,00	0,00	0,00
<b>-48.315,81</b>	<b>55.140,00</b>	<b>-13.280,87</b>	<b>100.441,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-148.757,35</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-18.531,82	-25.000,00	-18.647,78	20,00	0,00	-18.551,82
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-49.250,31	-55.100,00	-56.619,12	0,00	-20.100,00	-29.150,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.738,70	-46.000,00	-45.595,97	0,00	-15.957,27	-19.781,43
63 Bygning	-3.080,00	0,00	-3.080,00	0,00	-3.080,00	0,00
64 Økonomi	-60.111,82	-58.900,00	-60.131,12	0,00	-52.896,00	-7.215,82
67 Efteruddannelse	-2.187,50	-10.000,00	-2.125,00	0,00	0,00	-2.187,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-10.046,04	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-168.900,15</b>	<b>-195.000,00</b>	<b>-196.245,03</b>	<b>20,00</b>	<b>-92.033,27</b>	<b>-76.886,88</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-47.216,67	-51.000,00	-51.750,00	0,00	0,00	-47.216,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.094,40	7.500,00	1.818,88	9.094,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	21.530,99	0,00	-3.541,87	39.030,55	0,00	-17.499,56
<b>I alt</b>	<b>-16.591,28</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-53.472,99</b>	<b>48.124,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.716,23</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-609.987,67	0,00	-128.985,80	500.000,00	0,00	-1.109.987,67
92 Ligningsbeløb anlæg	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>190.012,33</b>	<b>800.000,00</b>	<b>671.014,20</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.109.987,67</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer	2.813,00
Beløbet sendt til Kirkens Korshær	



KIRKE

Saltum

ANLÆGSARBEJDE

Varmeanlæg

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							1.200.000
Arkitekt		33.567	29.983	40.996	57.146	161.692	
Ingeniør		57.681		87.990	24.513	170.184	
Hovedentreprise						0	
Tømrer					199.896	199.896	
Murer						0	
El						0	
VVS					756.926	756.926	
Udtalelse			1.618			1.618	
Rengøring					6.875	6.875	
Tømning olietank					3.569	3.569	
Maler					4.800	4.800	
Naturgas					7.206	7.206	
Nationalmuseet					10.519	10.519	
Nedergaard konservator					12.649	12.649	
Diverse					3.465	3.465	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>91.248</b>	<b>31.601</b>	<b>128.986</b>	<b>1.087.564</b>	<b>1.339.398</b>	<b>1.200.000</b>
Anlægsbevilling			200.000	200.000	200.000	600.000	
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån					800.000	800.000	
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
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.400.000</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	91.248	-168.399	-71.014	87.564	-60.602	1.200.000

**Bemærkninger:**

0

KIRKE

Saltum

ANLÆGSARBEJDE

Garage ved præstegård

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							52.500
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise					90.531	90.531	
Tømrer						0	
Murer						0	
El					2.250	2.250	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92.781</b>	<b>92.781</b>	<b>52.500</b>
Anlægsbevilling				52.500		52.500	
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
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.500</b>	<b>0</b>	<b>52.500</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	0	-52.500	92.781	40.281	52.500

**Bemærkninger:**

KIRKE

Saltum

ANLÆGSARBEJDE

Kalkmaleriundersøgelse

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							43.750
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
Stillads/afdækning					48.487	48.487	
Tilslutning/afmontering beboelsesvogn					7.359	7.359	
Besigtigelse hvælving					29.035	29.035	
Udbedring pudsskade					2.800	2.800	
Datalogger					1.115	1.115	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88.796</b>	<b>88.796</b>	<b>43.750</b>
Anlægsbevilling				43.750		43.750	
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
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43.750</b>	<b>0</b>	<b>43.750</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	0	-43.750	88.796	45.046	43.750

**Bemærkninger:**

KIRKE

Saltum

ANLÆGSARBEJDE

Altertavle

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							750.000
Arkitekt			13.664	3.828	2.813	20.305	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer					6.750	6.750	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
Konservator					30.074	30.074	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.664</b>	<b>3.828</b>	<b>39.637</b>	<b>57.129</b>	<b>750.000</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.					500.000	500.000	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0		0	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	13.664	3.828	-460.363	-442.871	750.000

**Bemærkninger:**

--

KIRKE

Saltum

ANLÆGSARBEJDE

Nyt orgel

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							5.000.000
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
Orgelkonsulent			5.921	9.584	19.334	34.839	
Udtalelse		1.630			1.662	3.292	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.630</b>	<b>5.921</b>	<b>9.584</b>	<b>20.996</b>	<b>38.131</b>	<b>5.000.000</b>
Anlægsbevilling						0	
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
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	1.630	5.921	9.584	20.996	38.131	5.000.000

**Bemærkninger:**

--