

ÅRSREGNSKAB 2019

for Jetsmark Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8424

CVR-nr. 61974318

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 Jetsmark 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 Jetsmark kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jetsmark 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



Kommentarer til regnskab 2019

Målsætning for denne valgperiode er:

- Etablering af ny sognegård som har været under projektering i forrige valgperiode.
- Folkekirkens liv og vækst samt økonomiske udvikling i Jetsmark og Hvetbopastoraterne geografisk placeret i den gamle Pandrup Kommune.

Særlig indsatsområde for budgetår 2019:

- Kalkning af kirke, da kirken sidst blev kalket i 2017. Kalkning af kirken blev udført ultimo 2018
- Med ansættelse af ny organist er tilslutning til kor og kormedvirken ved gudstjenester stigende. Vores organist ønsker at der kunne sættes ind med ekstern sangundervisning i hold.
- Kirkekulturmedarbejder har sat projekt sommerskole i søen i 2018 og forventer at kunne tilbyde sommerskole i 2019. Samtidig er babysalmesang eftertragtet, hvorfor større budget er påkrævet.
- Udskiftning og vedligehold af maskiner ønskes fortsat i 2019. Dele af beplantning i parkkirkegården står til udskiftning da denne blev etableret i 1991. Der mangler numre på gravsteder.
- Ved provstesyn i 2016 blev der påpeget synsudsatte arbejder på præstegården som færdiggøres i 2019. Maling af stue samt udskiftning af dør mm.

Herudover arbejdes der videre med:

- Projektering af ny sognegård samt fælles kølekapel og deraf følgende administration.
- Helhedsplan kirkegård

2019 viser et driftsoverskud på 658.214,43 mod et budgetteret overskud på kr. 93.272,00. Det budgetterede overskud skyldes tildeling af midler til dækning af renteudgifter fra Jammerbugt Provsti. Renteudgiften havde menighedsrådet budgetteret med og valgte ikke at budgetlægge disse midler, da man forventer projektering og påbegyndelse af arbejdet med ny sognegård/kirkecenter, som kunne medføre uforudsete omkostninger.

Den budgetterede forbrugsprocent på indtægter er 100% og følger dermed budgettet – de samlede udgifter ligger på 87,78%, hvilket ligger under budgettet. Den positive afvigelse skyldes til dels arbejder der først udførelse i 2020 samt merindtægt og besparelser på kirkegården.

I forbindelse med resultatdisponeringen for 2019 tilføres kr. 58.000 kirkegården jf. kommentarer for formål 4000, kr. 135.000 til synsudsatte arbejder for præstegården, formål 5100 samt kr. 400.000 til inventar til nyt kirkecenter. Den frie kassebeholdning stiger hermed til kr. 478.278.

Karen A. Sørensen
Kordegn, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

Konto		Primo 2019	Ultimo 2019
741110	Fri kassebeholdning	413.000	478.278
741150	Projekt Ny Sognegård (400.000 inventar 2020)	1.395.000	1.078.563
741151	Helhedsplan Kirkegård – digitalisering	275.000	275.000
741151	Forøges til udskiftning af planter og hække		58.000
741152	Hensat synsudsat D12 (toilet/køl/kapel)	50.000	50.000
741153	Synsudsat Præstegård dør/bevoksning/maling mm	73.000	208.000
741154	Efteruddannelse	28.000	28.000
741155	Fremtidig selvrisko pulje a 2 * 15.000	30.000	30.000

Af væsentlige budget/regnskab-forhold skal nævnes:

Formål 1 Fællesindtægter

Fælles indtægter følger budgettet med en forbrugsprocent på 100%.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Formål 2 ligger under budget med en forbrugsprocent på 91,8%, hvilket svarer til en besparelse på kr. 43.000. Besparelsen hænger sammen med et budget på maling og omfletning af 40 stole, som menighedsrådet ikke ønsker udført alligevel. Disse midler, kr. 50.000, ønskes henlagt til nyt kirkecenter.

Der er indkøbt ny opvaskemaskine i sognegården til kr. 18.000, udbedret kloak (udvendig rotteskade) i sognegården, repareret udvendig og indvendig lys i sognegården, samt overskredet budget for el i organist og sognegård hvilket beløber sig til kr. 32.000, som er finansieret ved budget til kalkning af kirke. Kalkning af kirke blev udført ultimo 2018 af frie midler, hvorfor det har været muligt at anvende dette budget. Der er budget for kalkning af kirke i 2020 som er bestilt til foråret 2020.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Formål 3 ligger under budgettet med en forbrugsprocent på 97,41%, hvilket svarer til et overskud på kr. 50.000. Dette overskud er fremkommet ved mindre brug af kirkebil til gudstjeneste og minikonfirmander på kr. 22.000, mindre honorarudgift til minigudstjenester kr. 12.000 samt mindre anskaffelser af børnebibler/bibler, til brug ved handlinger, på kr. 7.500 (Der føres ikke varelager på bøger)

Der har været et merforbrug på kirkekor og afløserpuljen som følge af en kirkelig aktivitetsstigning, som menighedsrådet bifalder, og skal tænkes ind i fremtidige budgetter. Ligeledes har der været et merforbrug på trykning og distribution af kirkeblad på kr. 10.000 (en budgetpost som beløber sig til

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

kr. 81.000). Ovennævnte overskridelser er dækket ved et mindre forbrug på noder og undervisningsmaterialer for 2019.

Formål 4 Kirkegård

Formål 4 ligger under budget med en forbrugsprocent på 69,79 % hvilket svarer til kr. 322.000 som forklares med:

- Merindtægt på hjemfald af gravstedskapitaler, nyanlæg, køb af gravsted, modregnet mindre salg, i alt kr. 44.000
- Højere renteafkast på gravstedskapitaler kr. 19.000
- Reduktion i deltidsansat gartneriarbejder kr. 155.000 modregnet øget entreprenørudgift til gravning af grav, klipning af græsarealer samt hækklipning udenfor diget på kr. 45.000 hvilket medfører en samlet besparelse på kr. 110.000.
- Køb af planter til park og udskiftning af hæk er skubbet til 2020 hvilket medfører, at der resultatdisponeres kr. 58.000 på konto 741151 til planter
- Besparelse på anskaffelse og vedligehold af inventar/maskiner kr. 32.000
- Merindtægt på gravkastning og urnenedsættelse (22 gravkastninger og 35 urnenedsættelser – mod budget 19 gravkastninger og 42 urnenedsættelser) kr. 16.000
- Besparelse på anskaffelser og vedligehold på formål 4100 på kr. 35.000

Hertil kommer mindre afvigelser

Formål 5 Præstebolig

Formål 5 ligger under budgettet med en forbrugsprocent på 6,86% svarende til kr. 135.000 og skyldes at synsudsatte arbejder, her i blandt fældning af træer i præstegårdshaven, ikke er påbegyndt i 2019. Det er aftalt mellem præst og sognegårdsudvalg, at arbejderne påbegyndes i maj 2020.

Plænetraktor er anskaffet. Der hensættes kr. 135.000 til synsudsatte arbejder i præstegården (indvendig og udvendig).

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Formål 6 følger budgettet med en forbrugsprocent på 99,22%, hvilket giver et lille overskud på kr. 7.000. Overskuddet fremkommer ved besparelse på løn modregnet kr. 6.000 i tilskud til FDF som ikke var budgetlagt og besluttet bevilliget af menighedsrådet samt udskiftet kopimaskine til kr. 40.000.

Karen A. Sørensen
Kordegn, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

Formål 7 Finansielle poster

Formål 7 ligger med en forbrugsprocent på 35,18%, det vil sige kr. 8.000 som alene skyldes momsregulering.

Personaleforhold:

Ingen ændringer i personaleforhold i 2019. Det overvejes at tilføre kirkefunktionær 15 timer/ugen grundet øget aktivitetsniveau samt øget administration.

Anlægsbevillinger:

Anlægsbevilling til nyt kirkecenter ikke bevilliget endnu. Skitseforslag behandlet og anbefalet i Provsti. Udgifter til ny kirkebygning beløber sig til kr. 716.437,50, rådgiver, hvilket dækkes af kassebeholdningen hensat til Projekt Ny Sognegård konto 741150.

Hertil kommer, at menighedsrådet har ønsket at hensætte yderligere kr. 400.000 til inventar til kirkecenteret. I alt overførte midler til igangværende arbejder konto 741150 kr. 1.078.563.

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

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	4.714.210,08	4.714.126,00	4.719.210,08
Øvrig drift i alt	-4.055.995,65	-4.620.854,00	-4.486.288,29
2 Kirkebygning og sognegård	-481.769,98	-524.820,00	-532.839,27
Indtægter	1.320,00	0,00	360,00
Udgifter, løn	-232.420,98	-245.544,00	-246.269,42
Udgifter, øvrig drift	-250.669,00	-279.276,00	-286.929,85
3 Kirkelige aktiviteter	-1.897.715,02	-1.948.182,00	-1.753.230,98
Indtægter	20.311,15	12.000,00	15.318,61
Udgifter, løn	-1.564.690,15	-1.563.032,00	-1.423.316,13
Udgifter, øvrig drift	-353.336,02	-397.150,00	-345.233,46
4 Kirkegård	-743.263,91	-1.065.011,00	-1.229.823,72
Indtægter	1.311.375,37	1.232.308,00	1.142.344,85
Udgifter, løn	-1.610.087,61	-1.758.819,00	-1.540.595,12
Udgifter, øvrig drift	-444.551,67	-538.500,00	-831.573,45
5 Præstebolig mv.	-9.896,59	-144.354,00	-71.442,48
Indtægter	70.979,94	69.336,00	71.095,40
Udgifter, løn	-6.598,22	-27.565,00	-27.745,91
Udgifter, øvrig drift	-74.278,31	-186.125,00	-114.791,97
6 Administration og fællesudgifter	-919.077,35	-926.341,00	-858.880,23
Indtægter	0,00	0,00	852,00
Udgifter, løn	-486.573,12	-524.421,00	-446.076,23
Udgifter, øvrig drift	-432.504,23	-401.920,00	-413.656,00
7 Finansielle poster	-4.272,80	-12.146,00	-40.071,61
A Resultat af drift	658.214,43	93.272,00	232.921,79
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)	406.789,92	406.790,00	406.789,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-716.437,50	-8.500.000,00	-105.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-309.647,58	-8.093.210,00	301.789,92
C Resultatopgørelse	348.566,85	-7.999.938,00	534.711,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.161.628,78	0,00	-1.161.628,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-189.257,59	0,00	-189.257,59
721150 Langfristet gæld	2.847.528,60	-406.789,80	2.440.738,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-413.064,32	-65.214,05	-478.278,37
741150 Frie midler Projekt Ny Sognegård	-1.395.000,00	316.437,00	-1.078.563,00
741151 Frie midler - Helhedsplan/udskiftning af busketter kir	-275.000,00	-58.000,00	-333.000,00
741152 Frie midler - Synsudsat D12 kapel	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741153 Frie midler - Synsudsat præstegård	-73.000,00	-135.000,00	-208.000,00
741154 Frie midler - Efteruddannelse	-28.000,00	0,00	-28.000,00
741155 Frie midler - Pulje til selvrisko 2x15.000	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-348.566,85	348.566,85	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-58.296,88	2.422,50	-55.874,38

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
10.216.905,56	9.936.184,20
61.262,42	74.502,61
48.695,08	20.356,78
1.161.628,78	1.161.628,78
8.945.319,28	8.679.696,03
0,00	0,00
2.557.467,08	2.370.862,14
1.358.798,44	678.255,85
1.196.420,64	1.691.317,29
2.248,00	1.289,00
12.774.372,64	12.307.046,34

-825.718,97	-1.171.863,32
-1.161.628,78	-1.161.628,78
-189.257,59	-189.257,59
2.847.528,60	2.440.738,80
-58.296,88	-55.874,38
-413.064,32	-478.278,37
-1.851.000,00	-1.727.563,00
-9.083.719,28	-8.679.696,03
-138.400,00	0,00
-8.945.319,28	-8.679.696,03
-2.847.528,60	-2.440.738,80
-2.847.528,60	-2.440.738,80
-17.405,79	-14.748,19
-57.759,33	-49.527,94
0,00	-10.307,07
40.353,54	45.086,82
-12.774.372,64	-12.307.046,34

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
4.714.210,08	4.714.126,00	4.719.210,08	4.714.210,08	0,00	0,00
4.714.210,08	4.714.126,00	4.719.210,08	4.714.210,08	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
-193.228,26	-238.651,00	-245.578,08	0,00	-99.841,69	-93.386,57
-31.878,61	-85.000,00	-74.656,11	0,00	0,00	-31.878,61
-244.306,76	-189.404,00	-200.717,15	1.320,00	-121.159,22	-124.467,54
-12.356,35	-11.765,00	-11.887,93	0,00	-11.420,07	-936,28
-481.769,98	-524.820,00	-532.839,27	1.320,00	-232.420,98	-250.669,00

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
-979.551,87	-979.960,00	-936.284,59	0,00	-857.643,89	-121.907,98
-310.392,91	-349.874,00	-250.571,94	8.025,04	-247.530,52	-70.887,43
0,00	0,00	-1.100,00	0,00	0,00	0,00
-152.782,08	-216.669,00	-207.841,92	-1.058,00	-70.315,32	-81.408,76
-204.262,48	-165.694,00	-153.961,41	0,00	-171.583,01	-32.679,47
-141.556,38	-133.147,00	-115.511,45	10.304,11	-139.003,58	-12.856,91
-107.369,30	-101.038,00	-86.159,67	3.040,00	-78.613,83	-31.795,47
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.897.715,02	-1.948.182,00	-1.753.230,98	20.311,15	-1.564.690,15	-353.336,02

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
-685.561,41	-975.403,00	-1.243.426,86	1.145.464,69	-1.408.044,57	-422.981,53
-57.702,50	-89.608,00	13.603,14	165.910,68	-202.043,04	-21.570,14
-743.263,91	-1.065.011,00	-1.229.823,72	1.311.375,37	-1.610.087,61	-444.551,67

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.896,59	-144.354,00	-71.442,48	70.979,94	-6.598,22	-74.278,31
-9.896,59	-144.354,00	-71.442,48	70.979,94	-6.598,22	-74.278,31

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-174.941,53	-215.169,00	-229.148,66	0,00	81.120,39	-256.061,92
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-163.525,37	-172.011,00	-155.597,51	0,00	-96.227,12	-67.298,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-156.143,30	-110.556,00	-38.355,90	0,00	-50.525,38	-105.617,92
63 Bygning	-13.635,24	-13.800,00	-13.800,00	0,00	-13.635,24	0,00
64 Økonomi	-148.132,88	-156.382,00	-153.096,89	0,00	-147.532,57	-600,31
65 Personregistrering - civil	-201.794,15	-66.779,00	-74.112,25	0,00	-200.544,98	-1.249,17
66 Personregistrering - kirkelig	-59.714,88	-137.644,00	-122.292,30	0,00	-59.228,22	-486,66
67 Efteruddannelse	-1.190,00	-54.000,00	-25.083,00	0,00	0,00	-1.190,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-47.393,72	0,00	0,00	0,00
I alt	-919.077,35	-926.341,00	-858.880,23	0,00	-486.573,12	-432.504,23

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-41.187,46	-41.187,00	-47.289,32	0,00	0,00	-41.187,46
72 Øvrige renteudgifter	-6,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,76
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	29.040,74	29.041,00	5.808,14	29.040,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.880,68	0,00	1.409,57	7.880,68	0,00	0,00
I alt	-4.272,80	-12.146,00	-40.071,61	36.921,42	0,00	-41.194,22

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-716.437,50	-8.500.000,00	-105.000,00	0,00	0,00	-716.437,50
92 Ligningsbeløb anlæg	406.789,92	406.790,00	406.789,92	406.789,92	0,00	0,00
I alt	-309.647,58	-8.093.210,00	301.789,92	406.789,92	0,00	-716.437,50

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 AG den mellemste del	7.945 m2	1.350.000	209.100		Præstebolig
1 AY den mellemste del	5.519 m2	1.550.000	700.000		Sognegården
40 D den mellemste del	1.650 m2	690.000	111.300		Kirkegårdskontoret
92 mfl. den mellemste de	0	0	0		Undtaget fra vurdering kirke
Ejendomsværdi i alt		3.590.000			

**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.*

Jetsmark Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: 2019 version 1

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2019					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-1.643,50	-1.643,50
04-01-2019	3				Afregnet til Folkekirkens Nødhjælp 23/12		270,00	-1.373,50
04-01-2019	4				Afregnet til Børnesagens Fællesråd 28/12		1.372,50	-1,00
17-02-2019	90				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		-160,00	-161,00
21-02-2019	90				Afregnet kollekt til Folkekirkens Nødhjælp		160,00	-1,00
12-03-2019	147				Sogneindsamling Folkekirkens Nødhjælp		-1.046,00	-1.047,00
12-03-2019	147				Sogneindsamling Folkekirkens Nødhjælp		1.046,00	-1,00
29-03-2019	174				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp 24/3		-88,00	-89,00
29-03-2019	174				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp 24/3		88,00	-1,00
29-04-2019	233				KFUM		-100,00	-101,00
29-04-2019	233				ovf til KFUM		100,00	-1,00
29-04-2019	234				Børnesagens fællesråd		-389,00	-390,00
29-04-2019	234				Børnesagens fællesråd		389,00	-1,00
13-06-2019	348				Kollekt 13/6 Folkekirkens nødhjælp		-150,00	-151,00
13-06-2019	348				Kollekt 13/6 Folkekirkens nødhjælp afregnet		150,00	-1,00
30-06-2019	403				Kollekt FolkekirkensTværkulturelt Samarbejde		-167,00	-168,00
03-07-2019	403				Kollekt FolkekirkensTværkulturelt Samarbejde		167,00	-1,00
12-08-2019	501				Folkekirkens Nødhjælp		-862,00	-863,00
12-08-2019	501				Folkekirkens Nødhjælp		862,00	-1,00
29-09-2019	621				Høstoffer		-405,00	-406,00
29-09-2019	621				Høstoffer		-405,00	-811,00
29-09-2019	621				Høstoffer		405,00	-406,00
13-10-2019	682				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		-180,00	-586,00
23-10-2019	682				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		180,00	-406,00
03-11-2019	728				Kollekt afregnet Folkekirkens Nødhjælp		243,00	-163,00
03-11-2019	728				Kollekt Folkekirkens Nødhjælp		-243,00	-406,00
17-11-2019	777				Kollekt Julehjælp		-174,50	-580,50
11-12-2019	835				Kollekt 8/12 Kirkens Nødhjælp		-300,00	-880,50
11-12-2019	836				Kollekt 8/12 Kirkens Nødhjælp		300,00	-580,50
11-12-2019	837				Høst kollekt til Familiestøtten i Jammerbugt		405,00	-175,50
11-12-2019	7183				Coop julehjælp		174,00	-1,50
19-12-2019	871				Kollekt rest til julehjælp		1,50	,00
30-12-2019	895				Børnesagens fællesråd		-765,00	-765,00
30-12-2019	895				Børnesagens fællesråd		765,00	,00

Kontospecifikation, art

Udskriftsdato 27-01-2020
Side 2

972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00		
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-12-2019	896				Kirkens Korshær		-281,50	-281,50
30-12-2019	896				Kirkens Korshær		281,50	,00
Budgetteret beløb								
Difference beløb								,00
Rest i procent								