

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Gjøl Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8426

CVR-nr. 16956813

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjøøl 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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

## **Gjøl kirkekasse afslutter 2019 med et resultat af drift på 117.379,57 kr.**

Overskuddet anvendes i 2020 på følgende tiltag:

- ombytning af Rider plæneklipper til ny (anslået byttepris ca. 55.000,00 kr. ekskl. moms)
- indkøb af elektrisk katafalk til transport af kister
- eftersyn og reovering af el på kirkegården
- reovering af lagerplads nord for kirken
- ekstra omkostninger som følge af forventet præsteansættelse

Følgende kan fremhæves i forhold til regnskabet for 2019:

### **LØN:**

Der blev budgetteret med lønudgifter på 1.604.500,00 kr. Lønudgifterne beløb sig til 1.483.347,46 kr., svarende til 92,45 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 121.152,54 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Lønudgiften på kirkegården blev dyrere end budgetteret (- 4,5 t. kr.)
2. Lønudgiften til medhjælp i sognegården blev billigere end budgetteret (+ 18,5 t. kr.)
3. Lønudgiften til organist og kirkesanger samt vikarer for disse blev billigere end budgetteret (+ 114,6 t. kr.). Ny organist og kirkesanger tiltrådte i 2019. De er ansat på andre vilkår end den tidligere organist og kirkesanger
4. Lønudgiften til babysalmesang blev billigere end budgetteret (+ 7,5 t. kr.). Løn for efteråret 2019 er først udbetalt i 2020
5. Lønudgiften til honorarmodtagere ved foredrag og koncerter blev billigere end budgetteret (+ 16,8 t. kr.)
6. Lønudgiften til koret blev billigere end budgetteret (+ 5,9 t. kr.)
7. Lønudgiften til præstesekretærhjælp blev dyrere end budgetteret (- 32,6 t. kr.). Der var øget præstesekretærhjælp i 2019 pga. præstens sygdom
8. Der var udgifter til minikonfirmandmedhjælper pga. præstens sygdom (- 5 t. kr.). Disse udgifter var ikke budgetteret

### **KIRKEBYGNING OG SOGNEGÅRD:**

Der blev budgetteret med indtægter på 6.500,00 kr. Indtægterne beløb sig til 42.359,69 kr., svarende til 651,69 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 35.859,69 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 213.280,00 kr. Udgifterne beløb sig til 309.645,07 kr., svarende til 145,18 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 96.365,07 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Indtægterne på 42.359,69 kr. kom alle fra indtægtsdækket virksomhed (salg af begravelseskaffe)
2. Udgifterne til varme blev dyrere end budgetteret (- 19,8 t. kr.)

3. Udgifterne til inventar og tekniske installationer blev dyrere end budgetteret (-70,6 t. kr.). Der var i 2019 en uforudset udgift til varmestyring i sognegården. Anskaffelse af nye borde samt renovering af stole blev dyrere end budgetteret. Der blev indkøbt et klaver til kirken ved udgangen af 2019, som først er budgetteret i 2020

#### **KIRKELIGE AKTIVITETER:**

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 159.150,00 kr. Udgifterne beløb sig til 118.002,28 kr., svarende til 74,15 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 41.147,72 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der var generelt færre udgifter til kirkelige aktiviteter end budgetteret
2. Hjemmesiden blev dyrere end budgetteret. Der blev skiftet leverandør og i den forbindelse skete der forskydninger i forhold til den periode, som der opkræves for. Endvidere er der betalt for konsulentydelse i forbindelse med skiftet til den nye hjemmeside
3. Der er sparet på udgifterne til kirkeblad. Der har været budgetteret med udgivelse af 4 kirkeblade, der har kun været udgivet 3 kirkeblade

#### **KIRKEGÅRDEN:**

Der blev budgetteret med indtægter på 373.878,00 kr. Indtægterne beløb sig til 448.591,95 kr., svarende til 119,98 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 74.713,95 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 190.460,00 kr. Udgifterne beløb sig 230.638,56 kr., svarende til 121,10 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 40.178,56 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der var flere hjemfald af gravstedskapitaler end budgetteret (+ 23,1 t. kr.), renteafkast af gravstedskapitaler var større end budgetteret (+ 6,6 t. kr.), indtægter fra nyanlæg var større end budgetteret (+ 10,6 t. kr.), salget af planter var større end budgetteret (+ 5,2 t. kr.) og indtægterne fra gravkastning var større end budgetteret (+ 29,2 t. kr.)
2. Der var større udgifter til efteruddannelse end budgetteret (- 7,2 t. kr.) - en gravermedhjælper er i gang med et længere uddannelsesforløb med henblik på at blive faglært
3. Der var større udgifter til vedligehold af graverbygning end budgetteret (- 9,8 t. kr.) – vinduerne er i 2019 blevet udskiftet, hvilket ikke var budgetteret
4. Der var større udgifter til vedligehold af maskiner end budgetteret (- 10,8 t. kr.)
5. Der var udgifter til hækklipning, som ikke var budgetteret (- 11 t. kr.) – en gravermedhjælper opsagde sin stilling med udgangen af maj måned 2019, der blev først ansat en ny gravermedhjælper i august 2019. Derfor blev der hentet hjælp udefra til hækklipning
6. Entreprenørudgifterne til gravning af grave blev dyrere end budgetteret (- 6,9 t. kr.) – der var flere begravelse/bisættelser end normalt i 2019

#### **PRÆSTEBOLIG:**

Der blev budgetteret med indtægter på 48.048,00 kr. Indtægterne beløb sig til 46.231,75 kr., svarende til 96,22 % af budgettet. De manglende indtægter beløb sig til 1.816,25 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 48.200,00 kr. Udgifterne beløb sig til 38.917,06 kr., svarende til 80,74 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 9.282,94 kr.



Årsager til afvigelse:

1. Der blev generelt brugt færre penge på drift af præsteboligen end budgetteret.
2. Varmeudgiften blev væsentligt billigere end budgetteret (+ 9,3 t. kr.). Til gengæld var der udgifter til hækklipning, som ikke var budgetteret (- 5,7 t. kr.) – årsagen er den samme som nævnt ovenfor

#### **ADMINISTRATION OG FÆLLESUDGIFTER:**

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 104.450,00 kr. Udgifterne beløb sig til 109.142,84 kr., svarende til 104,49 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 4.692,84 kr.

1. Præsten ved Gjøl Kirke fratrådte sin stilling i 2019. Der blev i den forbindelse holdt en afskedsreception, som ikke var budgetteret (-16,3 t. kr.)

#### **FINANSIELLE POSTER:**

Der blev budgetteret med finansielle poster på -40.701,00 kr. De finansielle poster beløb sig til -44.110,55 kr., svarende til 108,38 % af budgettet. Det samlede merforbrug blev på 3.409,55 kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at lånet i forbindelse med renoveringen af præsteboligen i 2019 blev forhøjet med 250.000,00 kr., derved blev renteudgifterne dyrere end budgetteret.

#### **ANLÆGSBEVILLINGER:**

Gjøl kirkekasse modtog 395.000,00 kr. til afdrag på anlæg (renovering af præsteboligen) i 2019.

Udgifterne til renovering af præsteboligen beløb sig til -54.131,63 kr.

Renoveringen af præsteboligen blev færdig i 2019.

Byggeregnskabet for renoveringen af præsteboligen kan ses bagerst i årsregnskabet som bilag B-1.

#### **MENIGHEDSRÅDET DELTAGER I FØLGENDE SAMARBEJDER:**

Gjøl kirkekasse har præstesekretærhjælp og hjælp til undervisning af minikonfirmander fra Biersted kirkekasse. Biersted kirkekasse betaler lønudgiften. Gjøl kirkekasse refunderer efterfølgende lønudgiften til Biersted kirkekasse efter regning efter hvert kvartal. Udgiften kan ses af regnskabet som "betaling for lånt eller delt personale".

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.914.000,00</b>	<b>1.914.363,00</b>	<b>2.053.422,06</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.796.620,43</b>	<b>-1.932.315,00</b>	<b>-2.060.774,94</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-383.470,20</b>	<b>-347.900,00</b>	<b>-335.006,94</b>
Indtægter	42.359,69	6.500,00	10.226,44
Udgifter, løn	-116.184,82	-141.120,00	-132.056,21
Udgifter, øvrig drift	-309.645,07	-213.280,00	-213.177,17
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-615.336,65</b>	<b>-794.310,00</b>	<b>-837.932,54</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-497.334,37	-635.160,00	-699.863,43
Udgifter, øvrig drift	-118.002,28	-159.150,00	-138.069,11
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-337.123,50</b>	<b>-367.852,00</b>	<b>-509.431,27</b>
Indtægter	448.591,95	373.878,00	370.647,43
Udgifter, løn	-555.076,89	-551.270,00	-534.953,45
Udgifter, øvrig drift	-230.638,56	-190.460,00	-345.125,25
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-42.160,59</b>	<b>-50.812,00</b>	<b>-55.071,20</b>
Indtægter	46.231,75	48.048,00	42.180,56
Udgifter, løn	-49.475,28	-50.660,00	-56.600,02
Udgifter, øvrig drift	-38.917,06	-48.200,00	-40.651,74
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-374.418,94</b>	<b>-330.740,00</b>	<b>-268.808,54</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-265.276,10	-226.290,00	-217.873,94
Udgifter, øvrig drift	-109.142,84	-104.450,00	-50.934,60
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-44.110,55</b>	<b>-40.701,00</b>	<b>-54.524,45</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>117.379,57</b>	<b>-17.952,00</b>	<b>-7.352,88</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)	395.000,00	380.000,00	380.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-54.131,63	0,00	-1.703.447,66
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>340.868,37</b>	<b>380.000,00</b>	<b>-1.323.447,66</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>458.247,94</b>	<b>362.048,00</b>	<b>-1.330.800,54</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	-252.975,31	0,00	-252.975,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.447,00	0,00	-268.447,00
721150 Langfristet gæld	3.130.000,00	-59.411,76	3.070.588,24
741110 Menighedsrådets frie midler	-288.738,12	-130.851,18	-419.589,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	345.347,00	-315.935,00	29.412,00
741150 Frie midler - renovering af præstebolig	-47.950,00	47.950,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-458.247,94	458.247,94	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	-4.648,75	-8.406,00	-13.054,75

## Forklaring til resultatdisponering

### 721150 Langfristet gæld:

Primo		3.130.000,00
Hjemtagelse af nye lån	350.000,00	
Afrag	-409.411,76	-59.411,76
Ultimo		<u>3.070.588,24</u>

### 741110 Menighedsrådets frie midler:

Primo		-288.738,12
Årets overskud	-117.379,57	
Ovf. fra afsluttet anlæg til drift	-13.471,96	
Afrunding af videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,35	-130.851,18
Ultimo		<u>-419.589,30</u>

### 741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde:

Primo		345.347,00
Tilførte anlægsmidler	-380.000,00	
Plus hjemtagne lån / Minus betalte afdrag	59.411,76	
Tillægsbevilling anlæg	-15.000,00	
Overførelse af hensatte frie midler fra tidligere år	-47.950,00	
Udgifter til præstegårdsrenovering	54.131,63	
Overskud efter afsluttet anlægsarbejde	13.471,96	-315.934,65
Ultimo		<u>29.412,35</u>
Afrundet til helt tal		<u>-0,35</u>
Ultimo		<u>29.412,00</u>

### 721160 Arv og donationer:

Primo		-4.648,75
Plus indsamlet julehjælp / Minus udbetalt julehjælp	-8.406,00	-8.406,00
Ultimo		<u>-13.054,75</u>

**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
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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
5.061.418,07	5.143.780,79
60.301,34	20.385,72
-36.740,82	0,00
252.975,31	252.975,31
4.784.882,24	4.870.419,76
0,00	0,00
377.415,18	792.822,65
377.251,18	791.338,65
164,00	1.484,00
<b>5.438.833,25</b>	<b>5.936.603,44</b>

2.612.587,82	2.145.933,88
-252.975,31	-252.975,31
-268.447,00	-268.447,00
3.130.000,00	3.070.588,24
-4.648,75	-13.054,75
-288.738,12	-419.589,30
345.347,00	29.412,00
-47.950,00	0,00
-4.784.882,24	-4.870.419,76
-4.784.882,24	-4.870.419,76
-3.130.000,00	-3.070.588,24
-3.130.000,00	-3.070.588,24
-136.538,83	-141.529,32
-93.359,47	-74.868,88
-43.179,36	-66.660,44
<b>-5.438.833,25</b>	<b>-5.936.603,44</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.914.000,00	1.914.363,00	1.990.000,00	1.914.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	63.422,06	0,00	0,00	0,00
<b>1.914.000,00</b>	<b>1.914.363,00</b>	<b>2.053.422,06</b>	<b>1.914.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-68.911,11	-75.270,00	-72.847,89	0,00	-68.441,44	-469,67
-82.220,36	-74.000,00	-97.699,64	0,00	0,00	-82.220,36
-74.023,46	-31.230,00	-55.609,66	0,00	-8.641,21	-65.382,25
-151.696,20	-159.900,00	-101.305,75	42.359,69	-39.102,17	-154.953,72
-6.619,07	-7.500,00	-7.544,00	0,00	0,00	-6.619,07
<b>-383.470,20</b>	<b>-347.900,00</b>	<b>-335.006,94</b>	<b>42.359,69</b>	<b>-116.184,82</b>	<b>-309.645,07</b>

I alt

#### 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  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.912,50	-8.500,00	-9.780,48	0,00	0,00	-10.912,50
-360.412,94	-472.770,00	-548.715,97	0,00	-339.997,32	-20.415,62
-32.220,62	-58.200,00	-63.105,24	0,00	-20.347,86	-11.872,76
-907,80	-5.000,00	-2.592,10	0,00	0,00	-907,80
-61.245,49	-71.680,00	-51.478,43	0,00	-1.680,00	-59.565,49
-70.103,01	-62.700,00	-54.126,13	0,00	-65.195,01	-4.908,00
-39.416,55	-43.300,00	-42.981,64	0,00	-36.944,76	-2.471,79
-38.917,74	-70.960,00	-63.952,55	0,00	-33.169,42	-5.748,32
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-615.336,65</b>	<b>-794.310,00</b>	<b>-837.932,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-497.334,37</b>	<b>-118.002,28</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-332.847,73	-340.412,00	-477.180,27	388.382,64	-509.945,87	-211.284,50
-4.275,77	-27.440,00	-32.251,00	60.209,31	-45.131,02	-19.354,06
<b>-337.123,50</b>	<b>-367.852,00</b>	<b>-509.431,27</b>	<b>448.591,95</b>	<b>-555.076,89</b>	<b>-230.638,56</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.368,68	-25.382,00	-29.830,28	46.231,75	-24.737,64	-38.862,79
-24.791,91	-25.430,00	-25.240,92	0,00	-24.737,64	-54,27
<b>-42.160,59</b>	<b>-50.812,00</b>	<b>-55.071,20</b>	<b>46.231,75</b>	<b>-49.475,28</b>	<b>-38.917,06</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-61.989,65	-52.590,00	-46.857,02	0,00	-29.196,98	-32.792,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-41.279,90	-45.200,00	-42.559,96	0,00	-17.126,25	-24.153,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-55.538,36	-42.200,00	-43.702,83	0,00	-11.199,96	-44.338,40
64 Økonomi	-137.835,97	-142.050,00	-61.063,42	0,00	-131.167,85	-6.668,12
65 Personregistrering - civil	-76.585,06	-44.700,00	-64.734,39	0,00	-76.585,06	0,00
67 Efteruddannelse	-1.190,00	-4.000,00	-363,00	0,00	0,00	-1.190,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-9.527,92	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-374.418,94</b>	<b>-330.740,00</b>	<b>-268.808,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-265.276,10</b>	<b>-109.142,84</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-49.191,79	-45.525,00	-50.995,83	0,00	0,00	-49.191,79
72 Øvrige renteudgifter	-951,47	0,00	-5,21	0,00	0,00	-951,47
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.324,38	6.324,00	1.264,86	6.324,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-291,67	-1.500,00	-4.788,27	0,00	0,00	-291,67
<b>I alt</b>	<b>-44.110,55</b>	<b>-40.701,00</b>	<b>-54.524,45</b>	<b>6.324,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.434,93</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-54.131,63	0,00	-1.703.447,66	0,00	0,00	-54.131,63
92 Ligningsbeløb anlæg	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>340.868,37</b>	<b>380.000,00</b>	<b>-1.323.447,66</b>	<b>395.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-54.131,63</b>





## Kollektregnskab 2019

17.02.19	Bibelselskabet	863,00
15.09.19	Kirkens Korshær	1.483,75
29.12.19	Børnesagens Fællesråd	86,00
29.12.19	Kamilianergårdens Hospice	223,00
		<hr/>
		<u>2.655,75</u>

Indsamlede midler til Børnesagens Fællesråd og Kamilianergårdens Hospice er afregnet den 09.01.20

## Julehjælp 2019

Saldo 01.01.2019	kr. 4.648,75
Indsamlet i 2019	kr. 9.991,00
Indsamlet i 2019 (indsat i bank i 2020)	kr. 1.415,00
Udbetalt julehjælp i 2019	kr. -3.000,00
Saldo 31.12.2019	<u>kr. 13.054,75</u>

**KIRKE***Gjøl kirke***ANLÆGSARBEJDE***Renovering af præstebolig***AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
Budget - samlet						4.721.529
Arkitekt	25.684	351.250	75.000	12.500	464.434	
Hovedentreprise		2.406.906	1.062.344		3.469.250	
Ekstra omkostninger		40.750	533.378	35.000	609.128	
Forbrug under ombygning			21.758	6.632	28.390	
Genhusning under ombygning		110.888	10.968		121.856	
..					0	
Diverse					0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>25.684</b>	<b>2.909.794</b>	<b>1.703.448</b>	<b>54.132</b>	<b>4.693.057</b>	<b>4.721.529</b>
Anlægsbevilling					0	
Tillægsbevilling					0	
Stiftslån		2.800.000	900.000	350.000	4.050.000	
Anvendt anlægsopsparring					0	
Anvendt provenu - salg anlæg					0	
Tilskud fra fonde mv.					0	
Hensatte frie midler				47.950	47.950	
Videreførte anlægsmidler	608.579				608.579	
5 % midler fra PU					0	
Frie midler					0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>608.579</b>	<b>2.800.000</b>	<b>900.000</b>	<b>397.950</b>	<b>4.706.529</b>	<b>0</b>
<i>Afstemning</i>	<i>-582.895</i>	<i>109.794</i>	<i>803.448</i>	<i>-343.818</i>	<i>-13.472</i>	<i>4.721.529</i>

**Bemærkninger:**

Det endelige byggeregnskab for renovering af præsteboligen viser et overskud på 13.471,96 kr.

PU har godkendt, at overskuddet kan overføres fra anlæg til drift.