

ÅRSREGNSKAB 2019

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

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 Læsø 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 Læsø kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø 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 med forbehold

Resultatopgørelsen og likvide beholdninger er efter vores opfattelse ikke opgjort korrekt, idet salgsprouvenu fra salg af skovareal ved Doktorvejen 1 på DKK 257.302 ikke er indregnet i årsregnskabet. Dette har væsentlig indvirkning på kirkekassens samlede resultat og likvide beholdninger, hvorfor vi tager forbehold for dette forholds indvirkning på resultatopgørelsen og likvide beholdninger. Det er vores opfattelse, at kirkekassens resultat af anlæg bør andrage et overskud på DKK 1.148.194, årets samlede resultat bør andrage et overskud DKK 1.666.799 og likvide beholdninger DKK 3.029.577.

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 med forbehold.

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 fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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 regnskabsbrugere 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 fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 518.604,02. Der er forbrugt 85% i forhold til budget.

Driftsligningen udgør kr. 2.919.000,- og 5% puljen udgør kr. 181.000,-.

Det samlede forbrug på lønninger er på 94% og udviser en besparelse primært på kirkegårdens personale.

Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 72%.

I Byrum Kirke var der afsat i alt kr. 36.000,- til udvendig og indvendig vedligeholdelse til bl.a. KirkeDV reg. 201, 202 & 203. Arbejdet er ikke udført og overføres til 2020 & 2021

I Østerby Kirke var der afsat i alt kr. 55.000,- til udvendig og indvendig vedligeholdelse til bl.a. KirkeDV reg. 225 udskiftning af bundstykker, reg. nr. 227 rep. af loftsrum for revner, samt reg. 230 til maling af rust i vinduer. Ovenstående arbejder er ikke udført i 2019, men er planlagt udført i 2020.

I Vesterø Kirke var der afsat kr. i alt 50.000,- til udvendig og indvendig vedligeholdelse til bl.a. KirkeDV reg. 238 udvendig kalkning (især klokketårn), arbejdet er ikke udført i 2019 og overføres til næste år.

Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer i kirkerne ligger med et merforbrug på kr. 45.845,21. Dette skyldes, at der først efter årsafslutningen af 2018 er kommet opkrævninger for stemning og tilsyn af orglerne, som blev udført i 2018. De udførte eftersyn i ultimo 2019 er med i regnskabet og derfor er udgiften med "dobbel" i 2019. Dertil kommer at der i 2019 generelt er flere udgifter til vedligeholdelse end budgetteret.

Der er store efterbetalinger på årsopgørelserne for el i Byrum og Vesterø kirke. I Byrum var der en efterbetaling iflg. årsopgørelsen på kr. 13.374,57 og i Vesterø på kr. 21.578,73. I Vesterø er forklaringen, at der har været et større forbrug under restaureringen af kalkmalerierne.

I Østerby er der kun fyldt fyrringsolie på én gang, den næste påfyldning kommer først i januar 2020.

I Kirkensgaard er der ikke noget forbrug på udvendig og indvendig vedligeholdelse, det budgetterede beløb var på kr. 20.000,- til bl.a. KirkeDV reg. 217 rensning af alger på stråtag. Til gengæld er den nye belysning i konfirmandstuen til kr. 19.625,- ud over budget.

Der har i 2019 været indtægter på udlejning af sognegård på kr. 15.000,-. Der er normalt ikke udlejning af sognegården, derfor er indtægten ikke budgetteret.

Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 92% og følger pænt budget og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

Kirkegården

Det samlede forbrug er på 90%. Der har været ændringer i gravermedhjælpernes timeantal hvorfor der er et mindre forbrug på lønningerne indenfor gruppen. Dertil kommer at der i 2019 er udbetalt i alt kr. 34.883,84 fra Kompetencefonden vedr. uddannelses i 2018.

Der er i budget afsat følgende KirkeDV reg. på de 3 kirkegårde, reg. 167, 234, 233 & 242 i alt kr. 56.250,-. Arbejdet er ikke udført og overføres til 2020 & 2021.

Andre konti viser et merforbrug i forhold til budget. Det er bl.a. udgiften til omlægning af plæne til blomstereng i Østerby, kr. 13.216,10. Der er et større forbrug på kontoen for vand på kirkegårdene på kr. 10.268,04. Der er indkøbt en ny traktor til kirkegården, modregnet bytteprisen for den gamle, er den samlede udgift på kr. 148.475,-

Præstebolig m.v.

Præsteboligen, Holmelundsvej ligger med et lavt forbrug, da der stort set ikke er brugt penge på vedligeholdelse .

Stiftsrådet har i 2019 bevilliget støtte til indkvartering af afløser præster på Læsø. Støtten udbetales efter faktiske udgifter med op til kr. 70.000,- om året i 3 år. Udgiften var i 2019 i alt kr. 61.107,95. Alle udgifter er således dækket og kun lejeindtægten på Vesterø Præstebolig på kr. 11.000,- står tilbage indenfor gruppen.

Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 92%, og følger pænt budget.

Der er få undtagelser, bla. er der i 2019 udskiftet 2 kirkenet PC, udgiften til AUB, AER og AES er over budget, idet der i 2019 er opkrævet vedr. praktikplads. Af mindre forbrug kan nævnes udgiften til konsulenter under formål 6300 hvor der er et overskud på kr. 22.866,58

Finansielle poster

Renteudgifter af stiftslån er lidt mindre end budgetteret, grundet ekstra afdrag. Renteindtægt af kirkekapital er mindre end budgetteret, da der er frigivet kapital fra Stiftet først på året. Der er også blevet tilskrevet negativ rente på indestående i Spar Nord.

Årets momsregulering og momsforpligtigelse på Østerby graverhus er også bogført på denne gruppe.

Anlæg og opsparing til anlæg

Anlægsbevillingen udgør kr. 500.000,-. Heraf kr. 300.000,- til opsparing til anlæg og kr. 200.000,- til afdrag på lån i Stiftet.

Udover ordinært afdrag på lån, er der afdraget ekstraordinært med kr. 32.867,- på lån, en rest i videreførte anlægsbevillinger fra sidste år. Der udover er der lavet endnu et ekstraordinært afdrag på kr. 200.000,-.

Østerby kirke er kalket i 2019, udgiften hertil på kr. 204.250,- er godkendt finansieret af opsparing til anlæg.

Den sidste finansiering af de to anlægsarbejder fra sidste år, den indvendige kalkning af Vesterø Kirke kr. – 85.199,61 og restaureringen af kalkmalerierne kr. -595.666,- er endeligt afsluttet. Kirke- & Embedes kapital på kr. 85.199,61 er frigivet fra Stiftet og statstilskuddet på kr. 595.666,- er udbetalt fra Kirkeistandsættelsesordningen.

Ved årsafslutningen videreføres fortsat kr. – 28.200,- som er udgifter til tilstandsrapporter, foto og annoncering i forbindelse med at præsteboligerne i henholdsvis Byrum og Vesterø er sat til salg. Udgifterne kommer til at indgå i et evt. salg.

I budget 2020 skal likviditet stillet til rådighed af provstiet forhøjes med kr. 66.000,-. Forhøjelsen sker som følge af den nye ferielov hvor feriepengene skal afregnes til feriefonden. Menighedsrådet har valgt allerede at foretage denne forhøjelse i 2019.

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 252.604,29 og udgør pr. 31/12-19 kr. 1.668.338,00.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	3.100.000,00	3.100.000,00	2.992.000,00
Øvrig drift i alt	-2.581.395,98	-3.051.192,00	-2.592.466,97
2 Kirkebygning og sognegård	-443.514,40	-614.458,00	-357.237,19
Indtægter	15.000,00	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-92.794,04	-117.958,00	-105.992,61
Udgifter, øvrig drift	-365.720,36	-496.500,00	-253.244,58
3 Kirkelige aktiviteter	-972.161,19	-1.054.038,00	-960.308,02
Indtægter	32.874,00	11.500,00	24.895,80
Udgifter, løn	-806.947,90	-797.978,00	-787.609,62
Udgifter, øvrig drift	-198.087,29	-267.560,00	-197.594,20
4 Kirkegård	-762.862,84	-849.050,00	-815.568,40
Indtægter	666.554,57	645.667,00	575.173,31
Udgifter, løn	-992.087,26	-1.114.467,00	-1.093.490,01
Udgifter, øvrig drift	-437.330,15	-380.250,00	-297.251,70
5 Præstebolig mv.	8.513,29	-91.475,00	-48.083,70
Indtægter	97.963,35	34.500,00	41.729,60
Udgifter, løn	-6.409,65	-9.675,00	-12.344,94
Udgifter, øvrig drift	-83.040,41	-116.300,00	-77.468,36
6 Administration og fællesudgifter	-368.030,95	-401.019,00	-355.353,40
Indtægter	360,00	0,00	28.170,00
Udgifter, løn	-156.209,47	-154.029,00	-156.295,32
Udgifter, øvrig drift	-212.181,48	-246.990,00	-227.228,08
7 Finansielle poster	-43.339,89	-41.152,00	-55.916,26
A Resultat af drift	518.604,02	48.808,00	399.533,03
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-523,09	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	500.000,00	500.000,00	513.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	391.415,86	0,00	-647.733,36
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-28.200,00
B Resultat af anlæg	890.892,77	500.000,00	-162.933,36
C Resultatopgørelse	1.409.496,79	548.808,00	236.599,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-695.077,00	-95.226,91	-790.303,91
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-117.916,14	85.200,41	-32.715,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	-66.000,00	-316.000,00
721150 Langfristet gæld	2.990.000,00	-432.867,00	2.557.133,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.415.733,71	-252.604,29	-1.668.338,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	676.199,00	-647.999,00	28.200,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.409.496,79	1.409.496,79	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-52.276,29	-7.024,18	-59.300,47

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
4.124.512,42	4.038.131,33
65.168,58	116.331,25
2.561,47	70.570,41
117.916,14	32.715,73
3.938.866,23	3.818.513,94
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
1.750.375,61	2.772.275,45
177.878,30	1.097.262,49
695.077,00	790.303,91
877.420,31	884.709,05
5.875.888,03	6.811.406,78

1.135.195,86	-281.325,11
-695.077,00	-790.303,91
-117.916,14	-32.715,73
-250.000,00	-316.000,00
2.990.000,00	2.557.133,00
-52.276,29	-59.300,47
-1.415.733,71	-1.668.338,00
676.199,00	28.200,00
-3.938.866,23	-3.818.513,94
-3.938.866,23	-3.818.513,94
-2.990.000,00	-2.557.133,00
-2.990.000,00	-2.557.133,00
-82.217,66	-154.434,73
-47.259,93	-46.789,94
0,00	-21.912,80
-34.957,73	-85.731,99
-5.875.888,03	-6.811.406,78

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
3.100.000,00	3.100.000,00	2.992.000,00	3.100.000,00	0,00	0,00
3.100.000,00	3.100.000,00	2.992.000,00	3.100.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-78.977,71	-79.758,00	-76.006,73	0,00	-78.782,53	-195,18
-177.479,59	-330.200,00	-148.908,78	0,00	0,00	-177.479,59
-102.964,22	-67.000,00	-35.166,10	0,00	0,00	-102.964,22
-84.092,88	-137.500,00	-97.155,58	15.000,00	-14.011,51	-85.081,37
-443.514,40	-614.458,00	-357.237,19	15.000,00	-92.794,04	-365.720,36

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.726,74	-2.000,00	-2.228,08	0,00	0,00	-1.726,74
-759.538,31	-794.712,00	-746.315,58	0,00	-688.249,57	-71.288,74
-64.714,97	-81.554,00	-56.456,34	0,00	-26.436,82	-38.278,15
-20.812,84	-27.000,00	-18.838,91	7.890,00	-2.249,50	-26.453,34
-44.107,27	-54.500,00	-44.689,41	0,00	0,00	-44.107,27
-2.734,00	-2.700,00	-2.689,89	0,00	0,00	-2.734,00
-78.027,06	-91.072,00	-88.589,81	24.984,00	-90.012,01	-12.999,05
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-972.161,19	-1.054.038,00	-960.308,02	32.874,00	-806.947,90	-198.087,29

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
-816.094,48	-884.550,00	-865.803,81	598.191,38	-992.087,26	-422.198,60
53.231,64	35.500,00	50.235,41	68.363,19	0,00	-15.131,55
-762.862,84	-849.050,00	-815.568,40	666.554,57	-992.087,26	-437.330,15

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.486,87	-23.000,00	12.523,31	25.855,40	0,00	-28.342,27
11.000,16	-68.475,00	-60.607,01	72.107,95	-6.409,65	-54.698,14
8.513,29	-91.475,00	-48.083,70	97.963,35	-6.409,65	-83.040,41

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-178.840,00	-177.944,00	-136.808,26	360,00	-118.965,68	-60.234,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-49.533,01	-60.000,00	-48.949,59	0,00	0,00	-49.533,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.515,61	-36.700,00	-27.929,82	0,00	-11.063,10	-32.452,51
63 Bygning	-29.068,84	-48.825,00	-26.415,16	0,00	-24.935,42	-4.133,42
64 Økonomi	-57.590,67	-57.550,00	-57.446,75	0,00	0,00	-57.590,67
67 Efteruddannelse	-9.482,82	-20.000,00	-43.929,50	0,00	-1.245,27	-8.237,55
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-13.874,32	0,00	0,00	0,00
I alt	-368.030,95	-401.019,00	-355.353,40	360,00	-156.209,47	-212.181,48

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-43.692,48	-44.100,00	-55.693,67	0,00	0,00	-43.692,48
72 Øvrige renteudgifter	-3.684,20	0,00	-979,99	0,00	0,00	-3.684,20
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	983,57	2.948,00	589,60	983,57	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.053,22	0,00	167,80	3.053,22	0,00	0,00
I alt	-43.339,89	-41.152,00	-55.916,26	4.036,79	0,00	-47.376,68

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	391.415,86	0,00	-647.733,36	0,00	0,00	391.415,86
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-28.200,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-523,09	0,00	0,00	-523,09	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	513.000,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	890.892,77	500.000,00	-162.933,36	499.476,91	0,00	391.415,86

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Holmelundsvej 6, 58ad	1958	830.000	172.800		Præstebolig
Kærmindevej 1, Byrum 3	81040	1.500.000	308.400		Sognegård
Strandvejen 10, Vesterø	1338	940.000	469.200		Gl. præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.270.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Østerby Kirke	
Læsø Menighedspleje	226,00
Læsø Menighedspleje	324,50
Blå Kors	564,00
Indenlandsk Sømandskirker	438,24
Børnesagens Fællesråd	437,00
Østerby Kirke i alt	1.989,74
Vesterø Kirke	
Folkekirkens Nødhjælp	1.912,00
Læsø Menighedspleje	1.060,00
Cafe Exit	550,50
Danske Sømandskirker	1.145,00
KFUM Soldatermission	1.140,00
Børnesagens Fællesråd	243,00
Vesterø Kirke i alt	6.050,50
Byrum Kirke	
Kirkens Korshær	1.045,00
KFUM & K	570,00
Læsø Menighedspleje	1.180,50
Julehjælp	1.734,50
Børnesagens Fællesråd	933,00
I alt	5.463,00
Fredagsklubben Østerby	125,00
Fredagsklubben Vesterø	125,00
Læsø Menighedspleje - mobilpay	150,00
Børnesagens Fællesråd - mobilpay	50,00
I alt	450,00

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

Kirke

LÆSØ

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = gennemførte opsparinger								
Opsparing til anlæg		300.000	-300.000						0			0
Holmelundsvej - Til salg	-12.300								-12.300			-12.300
Strandervejen - Til salg	-15.900								-15.900			-15.900
Kalkning af Østerby Kirke		204.250							204.250	204.250		0
Indvendig kalkning Vesterø Kirke	-85.200		85.200						0			0
Restau. kalkmalerier Vesterø Kirke	-595.666						595.666		0			0
									0			0
Afdrag stiftslån	32.867	200.000		-432.867					-200.000		-200.000	0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-676.199	500.000	-10.550	-432.867	0	0	595.666		-23.950	204.250	-200.000	-28.200

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Udvendig kalkning af Østerby Kirke

Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
11.06.2019	426	Kjeld & Henrik, udven. kalkning Østerby Kirke	204.250,00
		Udgifter i alt incl. moms	204.250,00
			204.250,00
03.09.2019	636	Finansiering	
		Opsparing til anlæg	204.250,00
			204.250,00
		Resultat	0,00