

ÅRSREGNSKAB 2019

for Hjortdal Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8710

CVR-nr. 45455912

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 Hjortdal 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 Hjortdal kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjortdal 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

Bemærkninger til årsregnskab 2019:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Kirkelig ligning | 908.000,00 |
| Driftsudgifter | <u>718.170,94</u> |
| Overskud på driftsrammen | <u>189.829,06</u> |

LØN:

| | Regnskab | Budget |
|----------|-------------------|-------------------|
| Formål 2 | 75.819,47 | 75.400,00 |
| Formål 3 | 299.699,51 | 342.860,00 |
| Formål 4 | 228.296,96 | 238.115,00 |
| Formål 5 | 11.150,00 | 0,00 |
| Formål 6 | <u>46.345,84</u> | <u>46.125,00</u> |
| I alt | <u>661.311,78</u> | <u>705.500,00</u> |

Lønudgifterne udgør 94% af det samlede budget, svarende til en budgetbesparelse på 41.182 kr.

- Udgift til kirkesanger og kirkesangervikar blev 25.996 kr. mindre end budgetteret
- Udgift til solister og foredragsholdere blev 15.781 kr. mindre end budgetteret

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Udgifter, øvrige drift blev 126.583 kr. mindre end budgetteret.

Der er i budgettet afsat 125.000 kr. til reparation af kvadermur. På grund af vejret har det ikke været muligt at få denne reparation udført. Menighedsrådet ønsker derfor, at beløbet hensættes til næste år, jfr. bemærkning til resultatdisponering.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Indtægten vedrører deltagerbetaling til sogneudflugten.

Udgift på 8.159 kr. til fælles konfirmandundervisning i foråret 2019 i Fjerritslev (herunder Gospel-koncert) var ikke budgetteret, idet Kollerup-Fjerritslev Kirkekasse tidligere år har søgt udgiften dækket af Provstiets konfirmandpulje.

Formål 4 – Kirkegården:

Merindtægten på kirkegården 28.145 kr. skyldes primært, at der i 2019 har været flere begravelser/bisættelser end forudset, samt en merindtægt på hjemfald af gravstedskapitaler og renteafkast af gravstedskapitaler.

Udgifter, øvrige drift, 8.554 kr. mindre end budgetteret. Almindelig budgetforskydning.

Formål 5 – Præstebolig m.v.:

Indtægter på 40.562 kr. vedrører boligbidrag fra sognepræsten. Der var ikke budgettet med indtægter, idet det ved budgetlægningen var forudsat, at sognepræsten ville være flyttet til ny præstebolig i Fjerritslev i 2019.

Der var derfor også alene budgetteret med faste udgifter på præsteboligen i Hjortdal (el, vand, ejendomsskat m.v.). En udgift på 8.714 kr. til ny oven var som følger heraf ikke budgetteret.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Udgifter, øvrige drift blev 24.476 kr. større end budgetteret.

Driftsudgifter samt køb af ny computer, 7.832 kr. var ikke budgetteret.

Telefon/internetudgifter budgetteret 7.498 kr. for lavt (Scale).

Herudover almindelige budgetforskydninger.

Formål 7 – Finansielle poster:

MOMS:

Momsoppgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningskema. Beregningen viser en delmoms på 63% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (37% i 2018). Kirkegården har i 2019 haft en egenfinansiering på 73,21%.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningskemaet på menighedsrådsmødet den 17.03.2020 og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at den beregnede delmoms på 63% på fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, giver en retvisende fradragsprocent i indeværende år.

Beregningskemaet udviser endvidere en delmoms på 28% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Der er foretaget momskorrektion i overensstemmelse hermed fsv. angår formål 61.

Valg af fradragsprocenter medfører en positiv momsregulering på i alt 8.891 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkogkirke9690, fælles konfirmandundervisning, fælles sogneaften m.v:

Der samarbejdes med

Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd – foretager den regnskabsmæssige registrering

Klim-Thorup-Vust Menighedsråd

Haverslev-Skræm-Bejstrup Menighedsråd

Kettrup-Gøttrup Menighedsråd

Organistsamarbejde:

Der samarbejdes med de samme 4 menighedsråd. Organisterne afløser vederlagsfrit hinanden i videst muligt omfang. Hvert menighedsråd afholder omkostninger til egne organister, herunder også kørsel ved afløsning i anden kirke. Der udarbejdes således ikke særskilt regnskab over organistsamarbejdet.

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 | 908.000,00 | 907.626,00 | 848.253,00 |
| Øvrig drift i alt | -718.170,94 | -929.581,00 | -856.225,09 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -135.236,18 | -261.400,00 | -187.631,78 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| Udgifter, løn | -75.819,47 | -75.400,00 | -67.495,23 |
| Udgifter, øvrig drift | -59.416,71 | -186.000,00 | -124.136,55 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -379.115,93 | -417.960,00 | -392.927,58 |
| Indtægter | 5.840,00 | 0,00 | 2.400,00 |
| Udgifter, løn | -299.699,51 | -342.860,00 | -319.968,96 |
| Udgifter, øvrig drift | -85.256,42 | -75.100,00 | -75.358,62 |
| 4 Kirkegård | -98.479,39 | -144.996,00 | -167.649,79 |
| Indtægter | 285.263,94 | 257.119,00 | 191.708,87 |
| Udgifter, løn | -228.296,96 | -238.115,00 | -226.454,97 |
| Udgifter, øvrig drift | -155.446,37 | -164.000,00 | -132.903,69 |
| 5 Præstebolig mv. | 5.489,71 | -13.500,00 | 85,90 |
| Indtægter | 40.562,25 | 0,00 | 40.166,25 |
| Udgifter, løn | -11.150,00 | 0,00 | -8.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -23.922,54 | -13.500,00 | -32.080,35 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -108.322,01 | -83.625,00 | -96.326,66 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -46.345,84 | -46.125,00 | -45.062,84 |
| Udgifter, øvrig drift | -61.976,17 | -37.500,00 | -51.263,82 |
| 7 Finansielle poster | -2.507,14 | -8.100,00 | -11.775,18 |
| A Resultat af drift | 189.829,06 | -21.955,00 | -7.972,09 |
| 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) | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| 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)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 |
| C Resultatopgørelse | 349.829,06 | 138.045,00 | 152.027,91 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|--|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -36.008,22 | 0,00 | -36.008,22 |
| 721150 Langfristet gæld | 640.000,00 | -160.000,00 | 480.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -208.923,00 | -14.829,06 | -223.752,06 |
| 741150 Reparation af kvadermur | -38.000,00 | -125.000,00 | -163.000,00 |
| 741151 Hækplanter | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -349.829,06 | 349.829,06 | 0,00 |

Resultatdisponering:

Menighedsrådet ønsker af overskuddet at hensætte de ikke forbrugte 125.000 kr. til reparation af kvadermur på konto 741150 – frie midler, afgrænsede projekter. Saldo udgør herefter 163.000 kr, idet der i 2018 blev resultatdisponeret 38.000 kr. til formålet (ikke forbrugt i 2018).

Menighedsrådet ønsker endvidere af årets overskud at hensætte 50.000 kr. på konto 741151 til nødvendig udskiftning af hækplanter.

Menighedsrådets frie midler udgør herefter 223.752,06 kr.

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 |
|--------|---------------------|

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

| Primo 2019 | Ultimo 2019 |
|---------------------|---------------------|
| 1.968.699,91 | 2.024.232,04 |
| 26.751,25 | 35.197,75 |
| -15.074,20 | 2.944,01 |
| 36.008,22 | 36.008,22 |
| 1.921.014,64 | 1.950.082,06 |
| 0,00 | 0,00 |
| 265.089,07 | 455.283,05 |
| 265.089,07 | 455.283,05 |
| 2.233.788,98 | 2.479.515,09 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 357.068,78 | 7.239,72 |
| -36.008,22 | -36.008,22 |
| 640.000,00 | 480.000,00 |
| -208.923,00 | -223.752,06 |
| -38.000,00 | -213.000,00 |
| -1.921.014,64 | -1.950.082,06 |
| -1.921.014,64 | -1.950.082,06 |
| -640.000,00 | -480.000,00 |
| -640.000,00 | -480.000,00 |
| -29.843,12 | -56.672,75 |
| -27.644,27 | -29.653,49 |
| 0,00 | -4.104,07 |
| -2.198,85 | -22.915,19 |
| -2.233.788,98 | -2.479.515,09 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 908.000,00 | 907.626,00 | 820.000,00 | 908.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 28.253,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 908.000,00 | 907.626,00 | 848.253,00 | 908.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -109.185,53 | -239.320,00 | -159.642,97 | 0,00 | -60.655,62 | -48.529,91 |
| -6.451,10 | -7.000,00 | -9.908,78 | 0,00 | 0,00 | -6.451,10 |
| -15.163,85 | -15.080,00 | -10.289,14 | 0,00 | -15.163,85 | 0,00 |
| -4.435,70 | 0,00 | -7.790,89 | 0,00 | 0,00 | -4.435,70 |
| -135.236,18 | -261.400,00 | -187.631,78 | 0,00 | -75.819,47 | -59.416,71 |

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -6.314,34 | -1.500,00 | -3.402,36 | 0,00 | 0,00 | -6.314,34 |
| -313.416,26 | -347.460,00 | -340.264,49 | 0,00 | -299.699,51 | -13.716,75 |
| -8.159,00 | 0,00 | 1.065,80 | 0,00 | 0,00 | -8.159,00 |
| -14.336,00 | -10.500,00 | -9.302,59 | 5.840,00 | 0,00 | -20.176,00 |
| -24.318,76 | -33.000,00 | -24.275,00 | 0,00 | 0,00 | -24.318,76 |
| -8.863,64 | -16.000,00 | -15.114,60 | 0,00 | 0,00 | -8.863,64 |
| -3.707,93 | -9.500,00 | -1.634,34 | 0,00 | 0,00 | -3.707,93 |
| -379.115,93 | -417.960,00 | -392.927,58 | 5.840,00 | -299.699,51 | -85.256,42 |

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 |
| -94.228,59 | -128.376,00 | -172.248,43 | 257.540,94 | -205.551,16 | -146.218,37 |
| -4.250,80 | -16.620,00 | 4.598,64 | 27.723,00 | -22.745,80 | -9.228,00 |
| -98.479,39 | -144.996,00 | -167.649,79 | 285.263,94 | -228.296,96 | -155.446,37 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 5.489,71 | -13.500,00 | 85,90 | 40.562,25 | -11.150,00 | -23.922,54 |
| 5.489,71 | -13.500,00 | 85,90 | 40.562,25 | -11.150,00 | -23.922,54 |

Formål

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 6 Administration og fællesudgifter | | | | | | |
| 60 Fælles formål | -25.493,91 | -11.500,00 | -16.469,62 | 0,00 | 0,00 | -25.493,91 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -39.103,08 | -32.000,00 | -37.044,69 | 0,00 | -20.126,20 | -18.976,88 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -23.426,46 | -19.000,00 | -19.082,93 | 0,00 | -13.000,00 | -10.426,46 |
| 63 Bygning | -4.406,56 | -4.375,00 | -4.431,56 | 0,00 | -4.406,56 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -15.642,00 | -13.750,00 | -15.313,46 | 0,00 | -8.813,08 | -6.828,92 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | 0,00 | 0,00 | -84,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | -250,00 | -3.000,00 | -300,00 | 0,00 | 0,00 | -250,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | 0,00 | 0,00 | -3.600,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -108.322,01 | -83.625,00 | -96.326,66 | 0,00 | -46.345,84 | -61.976,17 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|------------------|------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7 Finansielle poster | | | | | | |
| 70 Renter af stiftslån | -9.000,00 | -9.000,00 | -11.400,00 | 0,00 | 0,00 | -9.000,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -629,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -629,67 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 900,22 | 900,00 | 180,06 | 900,22 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 6.222,31 | 0,00 | -555,24 | 6.222,31 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -2.507,14 | -8.100,00 | -11.775,18 | 7.122,53 | 0,00 | -9.629,67 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|--|----------|
| Høstoffer - delt ligeligt mellem Kirkens Korshærs varmetue i Aalborg og Julehjælp 9690 | 530,00 |
| Julekollekt - Julehjælp 9690 | 1.736,00 |