

ÅRSREGNSKAB 2019

for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 9180

CVR-nr. 34740631

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 Kollerup-Fjerritslev 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 Kollerup-Fjerritslev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kollerup-Fjerritslev kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Forklaringer til årsregnskab 2019:

DRIFTSRAMMEN:

Indtægter	4.705.796,00
Driftsudgifter i alt	4.385.256,69
Overskud på drift	320.539,31
Budgetteret underskud	89.109,00

LØN:

	Regnskab:	Budget:
Formål 2	264.613,88	282.000,00
Formål 3	*1.379.416,56	1.369.650,00
Formål 4	1.434.206,10	1.524.850,00
Formål 5		
Formål 6	824.351,79	908.250,00
I alt	3.902.588,33	4.084.750,00

*1.330.384,70 + 49.031,86 (løn + div. tjenesteydelser)

Lønudgifter udgør 95,54% af den budgetterede løn, svarende til en lønbesparelse på 182.161,67 kr.

Besparelsen skyldes dels refusioner (dagpenge + efterudd.puljen + delt personale) 75.267,01 kr. (bogført på Formål 6 og 23), lavere udgift til organistvikar på ca. 12.000 kr. samt medhjælpere til minikonfirmand/konfirmandundervisning på ca. 15.000 kr. (Lærer på skolen/Kirkebillen ca. 49.000 kr. bogført som tjenesteydelse men medtaget som lønudgift i regnskabet) samt at ligningsbeløb til Familiestøtten i Jammerbugt Provsti er ca. 10.000 kr. højere end budgetteret. Lønudgifterne til gravermedhjælpere + vikar er ca. 118.000 kr. lavere end budgetteret. Pedel/rengøring Kirkecentret er ca. 6.700 kr. lavere end budgetteret.

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

- Udgift til driften af kirkerne blev samlet ca. 65.000 kr. større end budgetteret.
- Kalkning af Kollerup Kirke dyrere end forventet.
- Udgift til el og varme ca. 12.000 kr. mindre end budgetteret i kirkerne.
- Ompolstring af stole i Fjerritslev Kirke ca. 14.000 kr.
- Nyt ur-værk på Fjerritslev Kirke ca. 51.000 kr. (forsøgt repareret flere gange).
- Alarmsystem på kapellet ca. 13.000 kr.
- Nettoudgiften til driften af Kirkecentret blev ca 28.000 kr. mindre end budgetteret.
- Lejeindtægt ca. 20.000 kr. større end budgetteret.
- Nye lamper udvendigt på Kirkecentret ca. 14.000 kr.
- Ompolstring af stole i Multisalen ca. 37.000 kr.
- Reparation af gulvvasker ca. 11.000 kr.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

- Udgift ca. 60.000 lavere end budgetteret.
- Planlagt indkøb af nye "Søndagstanker" ca. 10.000 kr. er udskudt til senere.
- Besparelse på beforderingsgodtgørelse til vikarer ca. 5.000 kr.
- Diverse udgifter i forbindelse med gudstjenesterne - besparelse ca. 13.000 kr.
- Udgift til konfirmandundervisning ca. 35.000 kr. mindre end budgetteret.
- Kirkesiden, hjemmesiden m.m. (9690-samarbejdet) ca. 13.000 kr. mindre end budgetteret.
- Kirkekor - godtgørelse til kormedlemmer - besparelse på ca. 10.000 kr.

Formål 4 - Kirkegård:

- Nettoindtægten på kirkegården blev ca. 95.000 kr. større end budgetteret.
- Hjemfald/renteafkast af gravstedskapital samt salg af planter m.m./køb Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd, CVR-nr. 34740631, Regnskab 2019, Afleveret d. 26-03-2020 13:21

- af planter til videresalg ca. 80.000 mere end budgetteret, gravkastning ca. 87.000 kr. netto mere (kørsel med blomster + entreprenørudg.).
- Udgift til vedligeholdelse af udenoms arealer ca. 90.000 kr. større end budgetteret, hvilket skyldes plantning af ny hæk samt ekstra vedligeholdelsesarbejder på kirkegården.
 - Udgift til anskaffelser og vedligehold af maskiner 133.000 større end budgetteret, planlagte udskiftninger når det blev muligt.
 - Der har været en mindre indtægt på gravkastning og salg af planter på 34.000 kr., set i forhold til budgettet. Dette har så også medført en mindre udgift til entreprenør på 8.000 kr.

Formål 5 - Præsteboliger m.v.:

- Ingen bemærkninger til Østergade 61
- Ny præstebolig - ca. 55.000 til opstart at byggeriet
- Besparelse på ca. 25.000 kr. på el og varme, der er opsat LED-lamper + varmestyring
- Østergade 61 - mindre faste udgifter da boligen er lejet ud, lejer betaler el og varme.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

- Dagpengerefusion og VEU-godtgørelse for i alt 73.825,88 kr.

Formål 7 - Finansielle poster:

- Renteudgift stiftsmiddellån - besparelse på ca. 10.000 kr. da ydelser betales før forfald.

MOMS:

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema. Beregningen viser en delmoms på 48% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, og 21% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet på et menighedsrådsmøde den 12.02.2020 og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på

- 48 % for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (bogført med 30%)
- 21 % for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet (bogført med 15%)
- 0 % for Fjerritslev Kirke (bogført med 2%)

giver retvisende fradragsprocenter

Valg af fradragsprocenter medfører en positiv momsregulering på 22.810,21 kr. på driftsrammen.

RESULTATDISPONERING:

- Konto 741150 - saldo nulstilles. Køkkenrenovering afsluttet.
- Konto 741151 - Menighedsrådet ønsker at afsætte kr. 20.000 ekstra til møbler m.m. i ny Præstegårdskontor
- Konto 741152 - Kloakseparering - der skal flyttes en mur ved kirkediget i Fjerritslev - kr. 100.000
- Konto 741153 - Reparation af mur ved Fjerritslev Kirkegård - kr. 25.000
- Konto 741154 - Ny gulvvasker + vedligeholdelse af gulve i Kirkecentret - kr. 90.000
- Konto 741155 - Familiestøtten i Jammerbugt Provsti - kr. 50.000 til aktiviteter m.m. beløbet er kommet fra Jammerbugt Kommune som dagpengerefusion (sygdom)

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

SAMARBEJDER:

Organistsamarbejdet i 9690-området - der afregnes ikke mellem de menighedsråd der

deltager, organisten har fået løntillæg svarende til at der udøves tjeneste ved flere sogne.

Samarbejde omkring hjemmeside og Kirkesiden i Ugeavisen m.m., udgifterne afholdes i første omgang af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skrøm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust, 10% til Hjortdal samt Klim Valgmenighedskirke

Samarbejde omkring Fælles konfirmanddage (blokdage) samt Babysalmesang, hvor udgifterne i første omgang afholdes af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skrøm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal

Klim-Thorup-Vust afholder udgifterne til BørneBongo og opkræver efter samme model som ovenstående.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	4.705.796,00	4.706.018,00	4.803.796,00
Øvrig drift i alt	-4.385.256,69	-4.795.127,00	-4.802.168,26
2 Kirkebygning og sognegård	-806.367,72	-779.500,00	-422.950,81
Indtægter	135.801,71	115.000,00	0,00
Udgifter, løn	-264.613,88	-282.000,00	-155.884,11
Udgifter, øvrig drift	-677.555,55	-612.500,00	-267.066,70
3 Kirkelige aktiviteter	-1.711.025,58	-1.865.700,00	-1.765.343,52
Indtægter	55.360,38	0,00	150.171,05
Udgifter, løn	-1.330.384,70	-1.369.650,00	-1.443.708,06
Udgifter, øvrig drift	-436.001,26	-496.050,00	-471.806,51
4 Kirkegård	-750.301,23	-936.419,00	-1.049.332,21
Indtægter	1.195.024,22	1.028.931,00	1.014.352,05
Udgifter, løn	-1.434.206,10	-1.524.850,00	-1.397.038,72
Udgifter, øvrig drift	-511.119,35	-440.500,00	-666.645,54
5 Præstebolig mv.	-77.137,28	-29.100,00	-424.686,20
Indtægter	14.100,00	400,00	224.444,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	-105.538,64
Udgifter, øvrig drift	-91.237,28	-29.500,00	-543.592,31
6 Administration og fællesudgifter	-991.161,62	-1.103.750,00	-1.036.613,73
Indtægter	160,70	15.000,00	2.758,87
Udgifter, løn	-820.601,79	-908.250,00	-835.884,34
Udgifter, øvrig drift	-170.720,53	-210.500,00	-203.488,26
7 Finansielle poster	-49.263,26	-80.658,00	-103.241,79
A Resultat af drift	320.539,31	-89.109,00	1.627,74

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)	1.476.204,00	1.476.204,00	891.204,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-341.002,41
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	1.476.204,00	1.476.204,00	550.201,59
C Resultatopgørelse	1.796.743,31	1.387.095,00	551.829,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-14.675,30	14.675,30	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-74.099,58	0,00	-74.099,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.317,08	0,00	-80.317,08
721150 Langfristet gæld	5.648.325,22	-1.191.203,54	4.457.121,68
741110 Menighedsrådets frie midler	-353.326,06	-104.472,94	-457.799,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-300.000,00	-300.000,00
741150 Køkken i Kirkecentret	-69.257,87	69.257,87	0,00
741151 Ny præstegård - møbler m.m.	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741152 Kloakseparering	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741153 Fjerritslev Kirkegård	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741154 Kirkecenter - gulvvasker + afslibning	0,00	-90.000,00	-90.000,00
741155 Familiestøtten i Jammerbugt Provsti - aktiviteter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.796.743,31	1.796.743,31	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-20.628,05	-52.213,51	-72.841,56

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
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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
10.018.674,32	10.293.244,99
62.233,31	82.956,23
5.924,37	46.118,64
74.099,58	74.099,58
9.876.417,06	10.090.070,54
0,00	0,00
679.629,90	1.253.163,90
264.803,89	486.182,68
14.675,30	0,00
400.150,71	766.981,22
10.698.304,22	11.546.408,89

5.036.021,28	3.187.064,46
-14.675,30	0,00
-74.099,58	-74.099,58
-80.317,08	-80.317,08
5.648.325,22	4.457.121,68
-20.628,05	-72.841,56
-353.326,06	-457.799,00
0,00	-300.000,00
-69.257,87	-285.000,00
-9.876.417,06	-10.090.070,54
-9.876.417,06	-10.090.070,54
-5.648.325,22	-4.457.121,68
-5.648.325,22	-4.457.121,68
-209.583,22	-186.281,13
-136.885,57	-132.206,63
-22.500,00	-22.500,00
-50.197,65	-31.574,50
-10.698.304,22	-11.546.408,89

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.705.796,00	4.706.018,00	4.803.796,00	4.705.796,00	0,00	0,00
4.705.796,00	4.706.018,00	4.803.796,00	4.705.796,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-379.690,94	-312.000,00	-339.534,99	0,00	-93.667,82	-286.023,12
-48.197,23	-27.000,00	-14.754,06	0,00	0,00	-48.197,23
-309.976,54	-367.500,00	0,00	135.801,71	-103.286,76	-342.491,49
-68.503,01	-73.000,00	-68.661,76	0,00	-67.659,30	-843,71
-806.367,72	-779.500,00	-422.950,81	135.801,71	-264.613,88	-677.555,55

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.200,00	-9.000,00	-2.153,29	0,00	0,00	-4.200,00
-648.540,29	-699.150,00	-688.027,30	0,00	-597.501,42	-51.038,87
-129.045,84	-219.750,00	-190.707,25	29.091,00	-50.229,14	-107.907,70
-647.396,82	-622.500,00	-630.143,44	4.200,00	-570.888,72	-80.708,10
-111.487,17	-124.050,00	-109.287,45	50,00	0,00	-111.537,17
-118.001,15	-130.750,00	-96.258,99	0,00	-68.869,54	-49.131,61
-23.126,30	-25.500,00	-24.836,15	0,00	-6.600,00	-16.526,30
-28.028,01	-33.500,00	-22.729,65	22.019,38	-36.295,88	-13.751,51
-1.200,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.711.025,58	-1.865.700,00	-1.765.343,52	55.360,38	-1.330.384,70	-436.001,26

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
-801.142,29	-905.069,00	-1.009.279,65	1.010.591,15	-1.350.522,40	-461.211,04
50.841,06	-31.350,00	-40.052,56	184.433,07	-83.683,70	-49.908,31
-750.301,23	-936.419,00	-1.049.332,21	1.195.024,22	-1.434.206,10	-511.119,35

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-476.137,31	0,00	0,00	0,00
-21.721,65	-29.500,00	52.535,49	13.700,00	0,00	-35.421,65
-55.815,63	0,00	-1.484,38	0,00	0,00	-55.815,63
400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
-77.137,28	-29.100,00	-424.686,20	14.100,00	0,00	-91.237,28

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.664,31	-41.500,00	0,00	0,00	0,00	-33.664,31
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-139.573,66	-147.750,00	-133.123,24	0,00	-85.276,68	-54.296,98
62 Personale, inkl. delt medarbejder	11,86	-49.500,00	-1.366,83	0,00	44.343,33	-44.331,47
63 Bygning	-12.594,67	-12.500,00	-12.594,67	0,00	-12.594,67	0,00
64 Økonomi	-764.928,12	-763.000,00	-776.156,43	160,70	-740.093,22	-24.995,60
65 Personregistrering - civil	-23.121,08	-43.500,00	-34.366,60	0,00	-22.200,00	-921,08
66 Personregistrering - kirkelig	-23.121,09	-43.500,00	-34.366,60	0,00	-22.200,00	-921,09
67 Efteruddannelse	5.829,45	-2.500,00	-15.397,00	0,00	17.419,45	-11.590,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-29.242,36	0,00	0,00	0,00
I alt	-991.161,62	-1.103.750,00	-1.036.613,73	160,70	-820.601,79	-170.720,53

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-72.224,58	-82.508,00	-87.443,68	0,00	0,00	-72.224,58
72 Øvrige renteudgifter	-775,13	0,00	-7,97	0,00	0,00	-775,13
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	93,28	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	926,24	1.850,00	0,00	926,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	22.810,21	0,00	-15.883,42	23.588,48	0,00	-778,27
I alt	-49.263,26	-80.658,00	-103.241,79	24.514,72	0,00	-73.777,98

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	-341.002,41	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.476.204,00	1.476.204,00	891.204,00	1.476.204,00	0,00	0,00
I alt	1.476.204,00	1.476.204,00	550.201,59	1.476.204,00	0,00	0,00

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		
48 I Fjerritslev by, Kollerup	3.297 m2	3.850.000	509.000		Kirkekontor, Kirkecenter
9 aq Fjerritslev by, Kollerup	2.840 m2	3.400.000	203.800		Gl. præstegård
1 t Kollerup by, Kollerup	9.587 m2	89.000	21.600		Ubebygget landbrugsareal,
Ejendomsværdi i alt		7.339.000			

**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
Påskekollekt - bilag 347	2.374,00
Afregnet til KFUM-K - bilag 1078	2.374,00
Høstoffer - bilag 749 - MobilePay	60,00
Høstoffer - bilag 751	2.545,00
Afregnet til:	
Folkekirkens Nødhjælp - bilag 761	868,00
Kirkens Korshær - bilag 762	868,00
Menighedspleje/Julehjælp i 9690 området - bilag 763	869,00