

ÅRSREGNSKAB 2019

for Øster Hassing-Gåser Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9197

CVR-nr. 22554417

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Øster Hassing-Gåser 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 Øster Hassing-Gåser kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Hassing-Gåser 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:

Årets driftsresultat har et underskud på 39.514,03 kr.

Vi har følgende kommentarer til årets regnskab:

De samlede indtægter ved salg og tjenesteydelser er realiseret med 116,1% og har dermed en merindtægt på 51.400 kr. Det er betaling af forbrugsafgifter på den nye præstebolig og merindtægter ved entreer, der udgør merindtægten.

På de samlede lønomkostninger er der en besparelse på 233.400 kr. Der er en stor besparelse på formål 3 (kirkelige aktiviteter) på 272.000 kr. på vikarer, kirkelig undervisning og kirkekor.

På formål 6 (administration og fællesudgifter) er der en merudgift på 108.000 kr. på lønomkostningerne. Det er merudgifter til personregistrering, til web-konsulent og gravers assistance til menighedsrådet, der udgør merudgiften på formålet. Der er andre mindre væsentlige udsving på de andre formål.

Den samlede lønomkostning vedr. graversamarbejdet er helt i niveau med budgettet.

Andre ordinære omkostninger har et merforbrug på 311.400 kr. Det fordeler sig sådan mellem formålene:

Formål 2 - kirkebygning og sognegård har et merforbrug på 261.000 kr. Som omtalt i regnskab 2018 var der udsatte vedligeholdelsesarbejder. De er udført i år. Det drejer sig om renovering af tårnrum, reparation af dåbsværelse og vinduesreparationer i Gaaser kirke. Vedligeholdelseskontiene har i alt et merforbrug på 276.000 kr. Der er merudgifter til anskaffelser i forbindelse med indretning af præstekontor, køb af forstærker/øremikrofon, etablering af wifi, køb af bænkevaser mv. på i alt 102.000 kr. Til gengæld er der sparet 99.600 kr. på rengøring efter regning/pedelfunktion.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter har en besparelse på 17.000 kr. som især er besparelse på undervisningsmaterialer.

Formål 4 - kirkegården har en besparelse på 96.000 kr. De 65.600 kr. vedrører vedligeholdelseskontiene og resten er fra besparelse konsulentydelse og køb planter, gran mv.

Formål 5 - præstebolig m.v. har en merudgift på 160.000 kr. Der er drift på 2 præsteboliger i hele året og kun budgetlagt med en. Det giver merudgifter på vand/lys og varme på 104.000 kr. Der er anskaffelser for 30.000 kr. udover budget til skilt, gitterhegn, tv tilslutning og dørklokke. Resten er merudgifter til konsulentydelse, internet og rengøring.

Formål 6 - administration og fællesudgifter har en merudgift på 4.000 kr. De store afvigelser er merudgifter til telefon/internet på 17.900 kr., merudgifter på kontorudgifter på 9.700 kr. og besparelse på intern repræsentation på 20.100 kr.

Finansielle udgifter har et merforbrug på 11.000 kr., som skyldes manglende indtægter på bankindestående, som var forventet i budgettet.

Der er i året modtaget 1.546.000 kr. i anlægsligning. De 1.100.000 kr. er brugt til afdrag på Stiftslån. 120.000 kr. er bevilget til belægning ved redskabsrum. Dette arbejde er udført og der er vedhæftet biregnskab. Der er bevilget 241.000 kr. til helhedsplan Øster Hassing kirkegård. Dette projekt er i fuld gang men ikke tilendebragt. Det samme gælder for den nye præstebolig. Her er der afholdt udgifter for 3.585.596 kr. i året og hjemtaget lån hertil på 2.700.000 kr.

De frie midler er efter indregning af årets underskud nu på 1.372.623,59 kr. En stor del af de frie midler skal bruges til restfinansiering af den nye præstebolig.

Den gamle præstebolig er frasolgt i begyndelsen af 2020. Provenuet ved salget skab bruges til at nedbringe restgælden på Stiftslån.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi deltager i kirkegårdssamarbejde med Hals og Vester Hassing menighedsråd. Den daglige drift foregår i Vester Hassing menighedsråd, hvorfra der faktureres til de andre menighedsråd.

Der er desuden et samarbejde vedr. annoncering med Vester Hassing, Hals, Hou og Ulsted menighedsråd. Ulsted menighedsråd står for driften i 2019 og har sendt fakturaer ud til de andre medvirkende i samarbejdet.

Køb af arbejdskraft ved Vester Hassing menighedsråd i 2019	kr. 768.896
Især formål 4000	
Andel af andre omkostninger, Vester Hassing menighedsråd	kr. 138.779
Især formål 4000	
Andel annonceomkostninger betalt til Ulsted menighedsråd	kr. 57.134
Formål 3400	

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.430.746,00	2.430.746,00	2.437.496,00
Øvrig drift i alt	-2.470.260,03	-2.430.746,00	-1.976.513,42
2 Kirkebygning og sognegård	-874.462,01	-636.100,00	-539.749,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-142.066,21	-165.000,00	-153.392,08
Udgifter, øvrig drift	-732.395,80	-471.100,00	-386.357,41
3 Kirkelige aktiviteter	-664.341,26	-966.413,00	-671.426,95
Indtægter	21.985,85	9.700,00	18.220,96
Udgifter, løn	-534.106,30	-806.913,00	-502.491,44
Udgifter, øvrig drift	-152.220,81	-169.200,00	-187.156,47
4 Kirkegård	-269.233,85	-398.731,00	-326.441,19
Indtægter	377.354,84	372.330,00	321.690,11
Udgifter, løn	-406.952,92	-435.000,00	-333.933,01
Udgifter, øvrig drift	-239.635,77	-336.061,00	-314.198,29
5 Præstebolig mv.	-184.811,55	-75.900,00	-100.182,29
Indtægter	69.656,30	37.200,00	25.054,00
Udgifter, løn	-56.804,97	-75.000,00	-38.820,00
Udgifter, øvrig drift	-197.662,88	-38.100,00	-86.416,29
6 Administration og fællesudgifter	-375.105,08	-261.932,00	-267.777,89
Indtægter	0,00	700,00	0,00
Udgifter, løn	-174.250,32	-65.700,00	-51.610,28
Udgifter, øvrig drift	-200.854,76	-196.932,00	-216.167,61
7 Finansielle poster	-102.306,28	-91.670,00	-70.935,61
A Resultat af drift	-39.514,03	0,00	460.982,58
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	-9.262,50	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.546.000,00	1.546.000,00	1.785.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-24.375,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-258.835,48	-361.000,00	-768.932,37
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.585.596,83	0,00	-2.819.804,38
B Resultat af anlæg	-2.307.694,81	1.185.000,00	-1.828.111,75
C Resultatopgørelse	-2.347.208,84	1.185.000,00	-1.367.129,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.729,59	0,00	-115.729,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-367.000,53	0,00	-367.000,53
721150 Langfristet gæld	6.119.869,59	1.600.000,00	7.719.869,59
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.401.729,43	29.105,84	-1.372.623,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-479.576,00	718.103,00	238.527,00
742010 Årsafslutningskonto	2.347.208,84	-2.347.208,84	0,00

Resultatdisponering for Øster Hassing Gaaser menighedsråd for regnskabsåret 2019:

Frie midler primo	1.401.729,43
+ årets resultat	-39.514,03
Afrunding	-0,81
- "overskud" anlægprojekt belægning	<u>10.409,00</u>
Saldo ultimo frie midler	<u>1.372.623,59</u>
Belægning kirkegård, saldo primo	-24.375,00
Anlægsbevilling 2019	120.000,00
Forbrugt i perioden	<u>-85.216,00</u>
Underskud anlægsprojekt, se biregnskab	<u>10.409,00</u>
Anlægsbevilling 2019 helhedsplan Ø. Hassing	241.000,00
Forbrugt i året til helhedsplan	<u>-173.619,00</u>
Saldo ultimo	<u>67.381,00</u>
Opførsel af præstebolig, primo	-346.048,00
+ hjemtaget lån i året	2.700.000,00
Forbrugt i året til byggeri	<u>-3.585.597,00</u>
Saldo ultimo	<u>-1.231.645,00</u>
Afdrag lån, primo	850.000,00
Modtaget ligningsmidler til afdrag	1.185.000,00
Afdrag Stiftslån	<u>-1.100.000,00</u>
Saldo ultimo	<u>935.000,00</u>
Udgifter vedr. fremtidigt salg af præstebolig	<u>-9.263,00</u>
Saldo ultimo	<u>-9.263,00</u>
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	<u>-238.527,00</u>
Videreførte anlægsmidler består år:	
Helhedsplan kirkegården Ø. Hassing	67.381,00
Igangværende byggeri præstebolig	-1.231.645,00
Modtaget ligningsmidler til afdrag	935.000,00
Udgifter salg gl. præstebolig	<u>-9.263,00</u>
	<u>-238.527,00</u>

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
4.279.159,85	4.234.493,75
3.718,52	1.630,00
28.690,56	19.233,62
115.729,59	115.729,59
4.131.021,18	4.097.900,54
0,00	0,00
2.904.329,17	1.518.424,27
2.861.794,72	1.476.389,82
42.534,45	42.034,45
7.183.489,02	5.752.918,02

3.755.834,04	6.103.042,88
-115.729,59	-115.729,59
-367.000,53	-367.000,53
6.119.869,59	7.719.869,59
-1.401.729,43	-1.372.623,59
-479.576,00	238.527,00
-4.131.021,18	-4.097.900,54
-4.131.021,18	-4.097.900,54
-6.119.869,59	-7.719.869,59
-6.119.869,59	-7.719.869,59
-688.432,29	-38.190,77
-13.183,22	28.012,82
-674.341,10	-63.641,20
-907,97	-2.562,39
-7.183.489,02	-5.752.918,02

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
2.430.746,00	2.430.746,00	2.437.496,00	2.430.746,00	0,00	0,00
2.430.746,00	2.430.746,00	2.437.496,00	2.430.746,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-605.776,14	-360.300,00	-346.162,19	0,00	-142.066,21	-463.709,93
-169.267,36	-80.600,00	-24.445,32	0,00	0,00	-169.267,36
-70.904,38	-178.600,00	-169.141,98	0,00	0,00	-70.904,38
-28.514,13	-16.600,00	0,00	0,00	0,00	-28.514,13
-874.462,01	-636.100,00	-539.749,49	0,00	-142.066,21	-732.395,80

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-416.625,22	-657.941,00	-410.167,88	1.080,00	-382.236,76	-35.468,46
-22.075,68	-59.400,00	-59.074,36	0,00	0,00	-22.075,68
-11.205,60	-13.300,00	-15.808,96	0,00	0,00	-11.205,60
-68.093,20	-51.800,00	-51.466,67	0,00	0,00	-68.093,20
-58.999,66	-85.282,00	-52.365,10	0,00	-58.999,66	0,00
-64.808,82	-52.392,00	-54.910,89	17.460,00	-77.948,17	-4.320,65
-22.533,08	-46.298,00	-27.633,09	3.445,85	-14.921,71	-11.057,22
-664.341,26	-966.413,00	-671.426,95	21.985,85	-534.106,30	-152.220,81

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
-280.059,10	-424.931,00	-327.910,49	342.816,72	-389.787,65	-233.088,17
10.825,25	26.200,00	1.469,30	34.538,12	-17.165,27	-6.547,60
-269.233,85	-398.731,00	-326.441,19	377.354,84	-406.952,92	-239.635,77

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-184.811,55	-75.900,00	-100.182,29	69.656,30	-56.804,97	-197.662,88
-184.811,55	-75.900,00	-100.182,29	69.656,30	-56.804,97	-197.662,88

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-102.696,20	-59.600,00	-49.239,61	0,00	-18.562,50	-84.133,70
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-122.299,87	-69.832,00	-63.609,24	0,00	-91.838,06	-30.461,81
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.927,80	-18.100,00	-37.937,33	0,00	-15.507,84	-3.419,96
63 Bygning	-18.277,25	-18.200,00	-19.347,25	0,00	-18.277,25	0,00
64 Økonomi	-74.512,93	-72.600,00	-60.913,98	0,00	0,00	-74.512,93
65 Personregistrering - civil	-30.064,67	-15.000,00	0,00	0,00	-30.064,67	0,00
67 Efteruddannelse	-8.326,36	-8.600,00	-14.922,40	0,00	0,00	-8.326,36
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-21.808,08	0,00	0,00	0,00
I alt	-375.105,08	-261.932,00	-267.777,89	0,00	-174.250,32	-200.854,76

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-110.398,04	-103.763,00	-53.060,54	0,00	0,00	-110.398,04
72 Øvrige renteudgifter	-175,36	0,00	-75,35	0,00	0,00	-175,36
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	9.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.893,24	2.893,00	578,66	2.893,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.373,88	0,00	-18.378,38	5.373,88	0,00	0,00
I alt	-102.306,28	-91.670,00	-70.935,61	8.267,12	0,00	-110.573,40

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-24.375,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-258.835,48	-361.000,00	-768.932,37	0,00	0,00	-258.835,48
85 Præsteboliger	-3.585.596,83	0,00	-2.819.804,38	0,00	0,00	-3.585.596,83
91 Salg af anlæg m.v.	-9.262,50	0,00	0,00	-9.262,50	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.546.000,00	1.546.000,00	1.785.000,00	1.546.000,00	0,00	0,00
I alt	-2.307.694,81	1.185.000,00	-1.828.111,75	1.536.737,50	0,00	-3.844.432,31

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

KIRKE

Øster Hassing Gaaser

ANLÆGSARBEJDE

Belægning ved redskabshus

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet				120.000
VME belægning	24.375		24.375	
Gug Planteskole		85.216	85.216	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
Diverse			0	
Omkostninger i alt	24.375	85.216	109.591	120.000
Anlægsbevilling		120.000	120.000	120.000
Tillægsbevilling			0	0
Stiftslån			0	0
Anvendt anlægsopsparing			0	0
Anvendt provenu - salg anlæg			0	0
Tilskud fra fonde mv.			0	0
..			0	0
..			0	0
Videreførte anlægsmidler	24.375	-24.375	0	0
Frie midler		-10.409	-10.409	0
Finansiering i alt	24.375	85.216	109.591	120.000
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Bemærkninger:

--