

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Hals Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8387

CVR-nr. 35791515

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Hals 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Hals kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 nr. 10204 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 fejlinformation, 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat viser et overskud på 17.440,99 kr. Der er budgettet med et resultat på nul kroner i budget 2020.

Vi har følgende kommentarer til årets resultat:

De samlede indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser er realiseret med 97,5%, og dermed kun 12.700 kr. under forventet i budgettet. Det dækker dog over merindtægter vedrørende afholdelse af kursus og handel med andre menighedsråd på 21.800 kr., som ikke var budgetlagt. Der er merindtægter på gravkastning på 20.300 kr. og på hjemfald af gravstedskapital med 15.300 kr. Salg ved arrangementer og entreer til koncerter er tilsammen 52.900 kr. under budget og det skyldes udelukkende corona nedlukningen. Der er færre indtægter til nyanlæg af gravsteder på 10.800 kr. Det er de vigtigste afvigelser.

De samlede lønomkostninger er realiseret med 95,1% og har dermed en besparelse på 101.200 kr. Der er modtaget dagpengerefusion på 16.400 kr. og refusion vedrørende AUB på 27.200 kr., som ikke var budgetlagt. Udlånt af eget personale har givet en merindtægt på 12.900 kr. Kirkegårdssamarbejdet er 73.500 kr. over budget. Nedlukningen har gjort, at der ikke har været forbrug på vikarkontoen, og dermed er sparet 95.000 kr. på formål 3.

Andre ordinære driftsomkostninger er realiseret med 106,4% og har dermed et merforbrug på 74.200 kr. Det fordeler sig sådan mellem formålene:

Formål 2 - kirkebygning og sognegård - har et merforbrug på 58.900 kr. Der er samlet set merudgifter på vedligeholdelseskontiene på 90.000 kr. Det skyldes især hævning af belægning på 18.100 kr., udskiftning af lyskilder 24.000 kr., etablering af timer og co2 føler 22.300 kr. Der er en stor besparelse på vand & renovation på 34.000 kr. Det skyldes en større tilbagebetaling i 2020 på grund af forhøjet aconto i 2019.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter - har en besparelse på 30.400 kr. Det er en besparelse på indkøb til fortæring på 26.700 kr., diverse tjenesteydelser på 12.900 kr., trykning på 10.600 kr. Der er merudgifter til noder, sangbøger m.v. på 20.200 kr.

Formål 4 - kirkegården - har et merforbrug på 37.900 kr. Det skyldes først og fremmest vedligeholdelse af maskiner gennem kirkegårdssamarbejdet, som har et merforbrug i den størrelse.

Formål 5 - præstebolig - har en besparelse på 31.800 kr. Præsteboligen er frasolgt og dermed har der ikke været afholdt nævneværdige udgifter. Til gengæld er der modtaget 17.700 kr. retur vedr. for meget betalt fjernvarme.

Formål 6 - administration og fællesudgifter - har et merforbrug på 36.900 kr. Det er merforbrug på IT på 32.900 kr. Der er indkøb af nye computere og køb af hjemmeside, der er merforbrug på indkøb til fortæring på 12.000 kr. og på internet/telefon på 5.700 kr., merforbrug på AUB via kirkegårdssamarbejdet på 8.400 kr. Der er en besparelse på efteruddannelse på 12.400 kr. og en række konti med mindre besparelser.

Finansielle poster har en merudgift på 4.900 kr. som vedrører momsregulering og negative renter til pengeinstitut.

Til anlæg er der i 2020 modtaget 1.011.579 kr. i ligningsbeløb. De 731.579 kr. er til afdrag på lån og de 280.000 kr. er en anlægsbevilling til forsatsvinduer i kirken. Dette arbejde er udført og der er vedhæftet biregnskab.

Der er ligeledes biregnskab på istandsættelse af tårnrum/kapel, der har kørt over 2019 og 2020 og som nu er afsluttet.

Salg af præstebolig er endelig afsluttet i 2020 og provenuet er brugt til at indfri Stiftslån. Der er vedhæftet biregnskab for salg af præsteboligen.

Efter indregning af årets overskud og regulering for opsparing til anlæg er de frie midler ved årets udgang 475.519,89 kr. Menighedsrådet har valgt at hensætte 17.000 kr. til afgrænsede formål = hensat til anskaffelser til kirken. Der er videreførte anlægsmidler for 365.788 kr.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Vi deltager i kirkegårdssamarbejde med Øster Hassing 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 og sender fakturaer ud til de andre medvirkende i samarbejdet.

Derudover deler Hou og Hals menighedsråd organist og kirke- & kulturmedarbejder. De er ansat i Hals og Hou betaler deres andel efter opgørelse fra Hals menighedsråd.



## 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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.676.265,00</b>	<b>2.676.265,00</b>	<b>2.687.238,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.658.824,01</b>	<b>-2.676.265,00</b>	<b>-2.433.929,37</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-623.803,80</b>	<b>-558.740,00</b>	<b>-581.978,69</b>
Indtægter	2.976,00	4.500,00	13.019,00
Udgifter, løn	-163.473,48	-158.840,00	-162.340,98
Udgifter, øvrig drift	-463.306,32	-404.400,00	-432.656,71
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.058.957,55</b>	<b>-1.164.442,00</b>	<b>-1.023.116,60</b>
Indtægter	34.408,97	73.200,00	69.223,93
Udgifter, løn	-900.211,31	-1.014.042,00	-868.274,91
Udgifter, øvrig drift	-193.155,21	-223.600,00	-224.065,62
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-603.120,42</b>	<b>-579.463,00</b>	<b>-333.760,91</b>
Indtægter	491.808,91	469.117,00	563.890,57
Udgifter, løn	-832.176,67	-823.680,00	-644.765,15
Udgifter, øvrig drift	-262.752,66	-224.900,00	-252.886,33
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>16.081,32</b>	<b>-15.700,00</b>	<b>-47.195,61</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-7.214,16
Udgifter, øvrig drift	16.081,32	-15.700,00	-39.981,45
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-360.883,75</b>	<b>-334.685,00</b>	<b>-418.078,48</b>
Indtægter	10.157,10	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.950,80	-52.500,00	-126.177,88
Udgifter, øvrig drift	-319.090,05	-282.185,00	-291.900,60
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-28.139,81</b>	<b>-23.235,00</b>	<b>-29.799,08</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>17.440,99</b>	<b>0,00</b>	<b>253.308,63</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	-43.812,50	0,00	1.848.055,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.011.579,00	1.011.579,00	1.508.797,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-339.396,25	-280.000,00	-124.864,18
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-160.613,86	0,00	-363.588,64
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>467.756,39</b>	<b>731.579,00</b>	<b>2.868.399,18</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>485.197,38</b>	<b>731.579,00</b>	<b>3.121.707,81</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-5.132,51	32,86	-5.099,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-116.453,12	-341.085,10	-457.538,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-212.513,37	0,00	-212.513,37
721150 Langfristet gæld	1.828.947,37	-1.828.947,37	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-461.509,12	-14.010,77	-475.519,89
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.081.601,00	1.715.813,00	-365.788,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-17.000,00	-17.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-485.197,38	485.197,38	0,00

## Resultatdisponering for Hals menighedsråd for regnskabsåret 2020:

Frie midler primo	461.509,12	
+ årets driftsresultat	17.440,99	
- overføres til særligt formål	-17.000,00	
Underskud anlægsprojekt, forsatsvinduer	-21.096,00	se biregnskab
Overskud anlægsprojekt, tårnrum	34.631,00	se biregnskab
Ændring i opsparing til anlæg	32,86	
Afrunding vedr. anlæg	1,92	
<b>Saldo ultimo frie midler</b>	<b>475.519,89</b>	

Salgssum præstebolig, primosaldo	1.848.055,00
Heri rettelse Hous andel af salget	-50.530,00
Gæld indfriet i Stiftet	-1.463.157,00
Overskud tilført til kapitaler	-341.085,00
Afholdte udgifter i året	6.717,00
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0,00</b>

Istandsættelse af tårnrum:	
Saldo primo	251.745,00
Afholdte udgifter i året	-217.114,00
Overskud anlægsprojekt, tårnrum	-34.631,00
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0,00</b>

Forsatsvinduer i kirken:	
Saldo primo	-18.200,00
Anlægsbevilling i året	280.000,00
Afholdte udgifter i året	-282.896,00
Underskud anlægsprojekt	21.096,00
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0,00</b>

Afsat til anskaffelser i kirken	17.000,00
<b>Frie midler, afgrænsede formål</b>	<b>17.000,00</b>

<b>Videreførte anlægsmidler består af:</b>	
Modtaget til afdrag på lån	731.579,00
Årets afdrag	-365.789,47
Afrunding	-1,53
<b>Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler</b>	<b>365.788,00</b>

**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
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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
4.117.974,95	4.592.424,96
7.136,18	13.854,00
879,03	18.929,56
116.453,12	457.538,22
3.993.506,62	4.102.103,18
0,00	0,00
3.366.894,22	1.187.969,93
452.350,01	680.285,50
5.132,51	5.099,65
2.909.411,70	502.584,78
<b>7.484.869,17</b>	<b>5.780.394,89</b>

-1.048.261,75	-1.533.459,13
-5.132,51	-5.099,65
-116.453,12	-457.538,22
-212.513,37	-212.513,37
1.828.947,37	0,00
-461.509,12	-475.519,89
-2.081.601,00	-365.788,00
0,00	-17.000,00
-3.993.506,62	-4.102.103,18
-3.993.506,62	-4.102.103,18
-1.828.947,37	0,00
-1.828.947,37	0,00
-614.153,43	-144.832,58
-501.849,39	-60.597,65
-105.590,27	-99.887,52
-6.713,77	15.652,59
<b>-7.484.869,17</b>	<b>-5.780.394,89</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.676.265,00	2.676.265,00	2.687.238,00	2.676.265,00	0,00	0,00
<b>2.676.265,00</b>	<b>2.676.265,00</b>	<b>2.687.238,00</b>	<b>2.676.265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.303,13	-10.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-2.303,13
-263.261,94	-258.337,00	-267.566,09	0,00	-44.390,74	-218.871,20
-17.494,33	-27.200,00	-13.201,10	0,00	0,00	-17.494,33
-340.744,40	-263.203,00	-296.211,50	2.976,00	-119.082,74	-224.637,66
<b>-623.803,80</b>	<b>-558.740,00</b>	<b>-581.978,69</b>	<b>2.976,00</b>	<b>-163.473,48</b>	<b>-463.306,32</b>

#### 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-6.392,30	0,00	0,00	0,00
-582.641,96	-666.046,00	-552.931,01	4.868,00	-536.938,73	-50.571,23
-180.671,08	-176.383,00	-159.436,11	11.722,17	-157.678,66	-34.714,59
-5.669,90	-4.900,00	-9.000,00	0,00	0,00	-5.669,90
-211.786,31	-218.083,00	-195.626,26	0,00	-133.293,48	-78.492,83
-24.292,80	-27.838,00	-19.436,01	0,00	-18.870,08	-5.422,72
-32.236,41	-21.992,00	-52.598,35	7.634,40	-35.220,08	-4.650,73
-21.659,09	-49.200,00	-26.496,56	10.184,40	-18.210,28	-13.633,21
0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.058.957,55</b>	<b>-1.164.442,00</b>	<b>-1.023.116,60</b>	<b>34.408,97</b>	<b>-900.211,31</b>	<b>-193.155,21</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-610.070,14	-577.223,00	-351.283,56	429.448,72	-783.641,20	-255.877,66
6.949,72	-2.240,00	17.522,65	62.360,19	-48.535,47	-6.875,00
<b>-603.120,42</b>	<b>-579.463,00</b>	<b>-333.760,91</b>	<b>491.808,91</b>	<b>-832.176,67</b>	<b>-262.752,66</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
16.081,32	-15.700,00	-47.195,61	0,00	0,00	16.081,32
<b>16.081,32</b>	<b>-15.700,00</b>	<b>-47.195,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.081,32</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-133.437,45	-87.359,00	-107.729,71	0,00	0,00	-133.437,45
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-60.311,09	-65.400,00	-98.187,75	0,00	-21.600,00	-38.711,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.907,23	-30.800,00	-41.073,88	10.157,10	-14.300,04	-26.764,29
63 Bygning	-18.122,68	-19.300,00	-18.198,52	0,00	-16.050,76	-2.071,92
64 Økonomi	-70.251,67	-71.550,00	-87.571,86	0,00	0,00	-70.251,67
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-32.482,13	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-10.277,79	-22.700,00	-32.834,63	0,00	0,00	-10.277,79
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-37.575,84	-37.576,00	0,00	0,00	0,00	-37.575,84
<b>I alt</b>	<b>-360.883,75</b>	<b>-334.685,00</b>	<b>-418.078,48</b>	<b>10.157,10</b>	<b>-51.950,80</b>	<b>-319.090,05</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-17.862,73	-24.691,00	-35.664,48	0,00	0,00	-17.862,73
72 Øvrige renteudgifter	-10.369,81	0,00	32,50	0,00	0,00	-10.369,81
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	32,50	0,00	0,00	32,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.782,10	1.456,00	2.911,32	2.782,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.721,87	0,00	2.921,58	0,00	0,00	-2.721,87
<b>I alt</b>	<b>-28.139,81</b>	<b>-23.235,00</b>	<b>-29.799,08</b>	<b>2.814,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.954,41</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-339.396,25	-280.000,00	-124.864,18	0,00	0,00	-339.396,25
83 Kirkegård	-160.613,86	0,00	-363.588,64	0,00	0,00	-160.613,86
91 Salg af anlæg m.v.	-43.812,50	0,00	1.848.055,00	-43.812,50	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.011.579,00	1.011.579,00	1.345.597,00	1.011.579,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	163.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>467.756,39</b>	<b>731.579,00</b>	<b>2.868.399,18</b>	<b>967.766,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-500.010,11</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Hals 2 A	9.038	2.100.000	186.100		Hals Præstegård
Hals 218	28.530	57.100	57.100		Ubebygget areal
Præstegården er solgt i 2020					
Ejendomsværdi i alt		2.157.100			

*\*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
Reden, Aalborg	714,00

**KIRKE***Hals***ANLÆGSARBEJDE***Salg af præstebolig***AFSLUTTET (JA/NEJ)***Ja*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
Budget - samlet				
Salgssum	2.500.000		2.500.000	
Heri fratrækkes Hous andel	-541.845	-50.530	-592.375	
Tilstandsrapport	-10.100		-10.100	
Deponeret hos mægler	-100.000	100.000	0	
Mægler, salgsomkostninger		-91.033	-91.033	
Ekspeditionsgebyr banken		-2.250	-2.250	
..			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>1.848.055</b>	<b>-43.813</b>	<b>1.804.242</b>	<b>0</b>
Anlægsbevilling			0	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån indfriet		1.463.157	1.463.157	
Kapital oplagt i Stiftet		341.085	341.085	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	1.848.055	-1.848.055	0	
Frie midler			0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>1.848.055</b>	<b>-43.812</b>	<b>1.804.243</b>	<b>0</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

**Bemærkninger:**

--

**KIRKE***Hals***ANLÆGSARBEJDE***Forsatsvinduer i kirken***AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
Budget - samlet				280.000
Arki Nord	16.538	25.215	41.753	
Aalborg Stift, klimakonsulent	1.662		1.662	
ALU Design		230.556	230.556	
Elkjær & Sønner		27.125	27.125	
..			0	
..			0	
..			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>18.200</b>	<b>282.896</b>	<b>301.096</b>	<b>280.000</b>
Anlægsbevilling		280.000	280.000	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparring			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	18.200	-18.200	0	
Frie midler		21.096	21.096	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>18.200</b>	<b>282.896</b>	<b>301.096</b>	<b>0</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

**Bemærkninger:**

--

**KIRKE***Hals***ANLÆGSARBEJDE***Istandsættelse af tårnrum (kapel)***AFSLUTTET (JA/NEJ)***JA*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
Budget - samlet				414.000
Bent Elkjær & Sønner	156.250	141.500	297.750	
Arki Nord		23.270	23.270	
Nationalmuseet	6.005		6.005	
Okholm Lightning		41.469	41.469	
Mariendahl		10.875	10.875	
..			0	
..			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>162.255</b>	<b>217.114</b>	<b>379.369</b>	<b>414.000</b>
Anlægsbevilling	414.000		414.000	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparring			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	-251.745	251.745	0	
Frie midler		-34.631	-34.631	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>162.255</b>	<b>217.114</b>	<b>379.369</b>	<b>0</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

**Bemærkninger:**