

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Saltum-Alstrup Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8422

CVR-nr. 28854315

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Saltum-Alstrup Sognes 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 Saltum-Alstrup kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saltum-Alstrup 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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:

Året 2020 har været et underligt år, hvor alt efter den 11. marts var påvirket af den coronavirus, der florerede over det ganske land. Det har også påvirket dette regnskab, men kun i mindre omfang. Andre forhold har også spillet ind. Alene det, at løn udgør ca. 71% af udgifterne, siger meget. Løn til de ansatte inklusive vikarer og solister, der var indgået aftaler med, skulle betales. Dertil kom ekstra udgifter til beskyttelsesforanstaltninger mod smitte, masker, handsker, mundbind, desinfektionsmidler osv. En mindre besparelse har der været jævnt manglende koncerter og sogneaftener. Kommentarer til de enkelte områder på regnskabet følger her.

1. Menighedsrådet fik via Jetsmark menighedsråd overført en ekstra bevilling på 30.000 kr. Den skulle bruges til automatiske græsklippere; men bevillingen kom for sent til, at projektet kunne gennemføres i året, så det bliver først i 2021.

2. Der har været et pænt mindre forbrug, der væsentligst skyldes to ting. Det blev på et tidspunkt efter budgetlægning besluttet ikke at kalke kirken i Saltum, hvilket gav en besparelse på ca. 60.000 kr. Den anden årsag er det nye varmeanlæg, der opvarmer kirken i Saltum og graverhuset. Det nye gasfyr er installeret i graverhuset, og det skete i 2019. Før var kirken blevet opvarmet med et gammelt oliefyr, og i graverhuset var der elvarme. I 2018, der var det seneste hele år med de gamle installationer, blev der til el og fyringsolie i kirken og graverhuset brugt 156.653,60 kr. I 2020 var det tilsvarende beløb 32.497,56 kr? Lukning på grund af Covid-19 har givet noget af besparelsen, en mild vinter bidrager også; men den væsentligste besparelse kommer helt sikkert fra det nye varmeanlæg.

Knæfaldet blev i 2020 ompolstret. Det var praktisk at gøre det samtidig med genopsættelsen af den nyrenoverede altertavle. Ompolstringen kostede 73.800 kr.

3. Dette område er i sagens natur det, der har været mest påvirket af corona. Det er ikke så meget gudstjenester og kirkelige handlinger. Her spiller løn og sikkerhedsforanstaltninger ind se de indledende bemærkninger. Det er især på områderne kor, koncerter, foredrag og i mindre omfang undervisning, hvor der ses mindre forbrug. Det må dog også huskes, at der også på disse områder stadig er lønudgifter.

4. Her ses umiddelbart det største misforhold mellem budget og regnskab. Indtægterne passer, udgifterne gør ikke. Der bruges stadig mere hyret arbejdskraft i stedet for fastansatte. Derfor ses det mindre forbrug til løn. Det giver også et mindre forbrug på vedligehold af maskiner og til brændstof.

Ved budgetlægningen til 2020, hvor der var en noget lav udmelding, var det kirkegården, der blev "udsultet". Da der så i løbet af året blev råd til det, blev der åbnet lidt for kassen. Der var også en del synsudsatte arbejder, der trængte til at blive udført blandt andet isolering i og understrykning af taget på graverhuset i Saltum og nye vinduer i graverhuset i Alstrup. Der blev også ret pludseligt behov for en større reparation af afløb og nedløbsrør fra tagrenderne ved graverhuset i Saltum. Der blev også brugt 25.000 kr til plantning af træer på kirkegården i Saltum.

5. Her er ikke særlig meget at bemærke. Der har været en refusion til sognepræsten, idet han i de senere år blevet opkrævet for meget vedrørende hans private forbrug. Desuden er der indgået en ny forpagtningskontrakt.

6. Også her er der konstateret et mindre forbrug. Der har ikke været så mange aktiviteter i menighedsrådet, og ikke så mange kurser for medarbejderne. Det skal også bemærkes, at der ikke blev afstemningsvalg til menighedsrådet.

7. Som ventet bortset fra 6.483,54 kr i negativ rente, hvilket der ikke var budgetteret med. Det skal vi nok huske i fremtiden. På dette område vil der blive en stigning. Dette gælder for øvrigt også for diverse gebyrer.

Projektet "Altertavle", der blev igangsat i 2019, skulle have været færdig i 2020. Også her kom coronaviruset i vejen, så projektet bliver først færdiggjort i 2021. Der er i 2020 betalt 578.037,98 kr for arbejde udført i dette år.

Det skal bemærkes, at menighedsrådet sandsynligvis ved en fejl ikke fik ligningsmidler til at dække hele det afdrag, der forfaldt i 2020. Der er afdraget 866.666,66 kr. Vi fik kun ligningsmidler til at betale de 800.000 kr, så 66.666,66 kr er betalt af driftsmidler.

Da vi i 2019 færdiggjorde et par projekter (garage ved præstegården og undersøgelse af kalkmalerier i Saltum kirke), der var underfinansieret, fik vi af provstiuvalget tilladelse til at overføre en rest af en anlægsbevilling til driftsmidler. Det drejede sig om 60.601,94 kr.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådene i Jetsmark, Ingstrup-V. Hjermitslev, Hune og Saltum-Alstrup pastorater samarbejder om en sognemedhjælper.

Regnskab for dette samarbejde føres hos Jetsmark menighedsråd.  
Menighedsrådene i Ingstrup-V. Hjermitslev og Saltum-Alstrup pastorater samarbejder om  
afløsning af gravere og gravermedhjælpere.  
Der er ingen økonomi involveret.



## 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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.268.000,00</b>	<b>2.238.237,00</b>	<b>2.073.500,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.260.247,88</b>	<b>-2.238.210,00</b>	<b>-2.137.360,94</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-427.303,25</b>	<b>-520.600,00</b>	<b>-543.647,98</b>
Indtægter	0,00	0,00	-988,18
Udgifter, løn	-61.997,90	-64.600,00	-65.136,68
Udgifter, øvrig drift	-365.305,35	-456.000,00	-477.523,12
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-839.577,91</b>	<b>-900.900,00</b>	<b>-841.926,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.528,00
Udgifter, løn	-698.166,12	-757.400,00	-729.726,02
Udgifter, øvrig drift	-141.411,79	-143.500,00	-113.727,98
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-787.472,59</b>	<b>-628.500,00</b>	<b>-517.979,72</b>
Indtægter	469.616,86	472.000,00	608.446,99
Udgifter, løn	-702.163,93	-780.500,00	-741.360,35
Udgifter, øvrig drift	-554.925,52	-320.000,00	-385.066,36
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>23.863,19</b>	<b>69.040,00</b>	<b>-48.315,81</b>
Indtægter	81.890,24	79.040,00	100.441,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.027,05	-10.000,00	-148.757,35
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-181.102,45</b>	<b>-217.000,00</b>	<b>-168.900,15</b>
Indtægter	0,00	0,00	20,00
Udgifter, løn	-91.179,19	-84.000,00	-92.033,27
Udgifter, øvrig drift	-89.923,26	-133.000,00	-76.886,88
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-48.654,87</b>	<b>-40.250,00</b>	<b>-16.591,28</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>7.752,12</b>	<b>27,00</b>	<b>-63.860,94</b>

#### 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)	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-578.037,98	0,00	-609.987,67
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>221.962,02</b>	<b>800.000,00</b>	<b>190.012,33</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>229.714,14</b>	<b>800.027,00</b>	<b>126.151,39</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-363.776,19	0,00	-363.776,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-166.163,00	0,00	-166.163,00
721150 Langfristet gæld	3.200.000,00	-866.666,66	2.333.333,34
741110 Menighedsrådets frie midler	-514.991,54	356.798,97	-158.192,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-60.601,94	60.601,94	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-229.714,14	229.714,14	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-199.551,61	199.551,61	0,00

**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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
3.980.217,70	3.912.664,69
5.738,82	1.864,10
48.101,95	-16.346,53
363.776,19	363.776,19
3.562.600,74	3.563.370,93
0,00	0,00
1.009.973,86	444.804,37
810.422,25	441.025,38
199.551,61	3.778,99
<b>4.990.191,56</b>	<b>4.357.469,06</b>

1.894.915,72	1.645.201,58
-363.776,19	-363.776,19
-166.163,00	-166.163,00
3.200.000,00	2.333.333,34
-199.551,61	0,00
-514.991,54	-158.192,57
-60.601,94	0,00
-3.562.600,74	-3.563.370,93
-3.562.600,74	-3.563.370,93
-3.200.000,00	-2.333.333,34
-3.200.000,00	-2.333.333,34
-122.506,54	-105.966,37
-108.834,38	-99.246,34
-13.672,16	-6.720,03
<b>-4.990.191,56</b>	<b>-4.357.469,06</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.238.000,00	2.238.237,00	2.051.000,00	2.238.000,00	0,00	0,00
30.000,00	0,00	22.500,00	30.000,00	0,00	0,00
<b>2.268.000,00</b>	<b>2.238.237,00</b>	<b>2.073.500,00</b>	<b>2.268.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-210.275,98	-340.300,00	-301.841,75	0,00	-30.998,95	-179.277,03
-134.649,64	-89.000,00	-164.468,83	0,00	0,00	-134.649,64
-82.377,63	-91.300,00	-77.337,40	0,00	-30.998,95	-51.378,68
<b>-427.303,25</b>	<b>-520.600,00</b>	<b>-543.647,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.997,90</b>	<b>-365.305,35</b>

#### 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-519.225,37	-525.300,00	-495.152,70	0,00	-458.502,37	-60.723,00
-161.697,42	-175.750,00	-160.722,26	0,00	-148.299,36	-13.398,06
-31.318,94	-33.500,00	-26.996,60	0,00	-24.038,25	-7.280,69
-38.156,00	-25.000,00	-23.470,00	0,00	0,00	-38.156,00
-40.666,19	-50.900,00	-50.649,66	0,00	-36.884,09	-3.782,10
-40.838,08	-52.450,00	-48.292,95	0,00	-30.442,05	-10.396,03
-7.675,91	-38.000,00	-36.641,83	0,00	0,00	-7.675,91
<b>-839.577,91</b>	<b>-900.900,00</b>	<b>-841.926,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-698.166,12</b>	<b>-141.411,79</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
-798.825,88	-613.900,00	-520.750,60	407.291,44	-659.065,40	-547.051,92
11.353,29	-14.600,00	2.770,88	62.325,42	-43.098,53	-7.873,60
<b>-787.472,59</b>	<b>-628.500,00</b>	<b>-517.979,72</b>	<b>469.616,86</b>	<b>-702.163,93</b>	<b>-554.925,52</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.106,94	47.300,00	-70.055,81	60.150,24	0,00	-51.043,30
14.756,25	21.740,00	21.740,00	21.740,00	0,00	-6.983,75
<b>23.863,19</b>	<b>69.040,00</b>	<b>-48.315,81</b>	<b>81.890,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-58.027,05</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-22.791,15	-23.000,00	-18.531,82	0,00	0,00	-22.791,15
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-41.136,04	-56.100,00	-49.250,31	0,00	-20.100,00	-21.036,04
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.404,57	-50.000,00	-35.738,70	0,00	-15.418,19	-17.986,38
63 Bygning	-3.185,00	-3.000,00	-3.080,00	0,00	-2.765,00	-420,00
64 Økonomi	-60.655,55	-61.900,00	-60.111,82	0,00	-52.896,00	-7.759,55
67 Efteruddannelse	-6.476,88	-5.000,00	-2.187,50	0,00	0,00	-6.476,88
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-518,34	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-518,34
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.934,92	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.934,92
<b>I alt</b>	<b>-181.102,45</b>	<b>-217.000,00</b>	<b>-168.900,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-91.179,19</b>	<b>-89.923,26</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-44.750,00	-44.750,00	-47.216,67	0,00	0,00	-44.750,00
72 Øvrige renteudgifter	-6.483,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.483,54
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3,09	0,00	0,00	3,09	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.547,20	4.500,00	9.094,40	4.547,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.971,62	0,00	21.530,99	120,00	0,00	-2.091,62
<b>I alt</b>	<b>-48.654,87</b>	<b>-40.250,00</b>	<b>-16.591,28</b>	<b>4.670,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.325,16</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-578.037,98	0,00	-609.987,67	0,00	0,00	-578.037,98
92 Ligningsbeløb anlæg	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>221.962,02</b>	<b>800.000,00</b>	<b>190.012,33</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-578.037,98</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		
1A, Nr.Saltum By	94.691	1.950.000	270.200		Præstegårdsjord
1X, Nr.Saltum By	8.013	1.000.000	61.600		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.950.000			

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

**Kollektregnskab 2020**

<b><u>Oversigt total Kollekt 2020</u></b>	<b>Indsamlet beløb 2020 i alt*</b>	Afregnet i alt
0	-	-
Lokale spejdere	1.050,00	1.050,00
Kirkens Korshær	1.050,00	1.050,00
Knæfald i Saltum kirke	-	-
Andet	2.096,00	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
0	-	-
I alt 2019	<b>4.196,00</b>	<b>2.100,00</b>

<b><u>Afstemning</u></b>	<b>Konto 972010</b>
<b>Primo saldo 1.1.20</b>	-
Indsamlet 2020	4.196,00
heraf ikke indbetalt (tilgodehavende)	
Udbetalinger	-2.100,00
<b>Ultimo saldo</b>	<b>2.096,00</b>

*En kopi af ovenstående kollektregnskab vedlægges regnskabet.*



638XXX - Kollektkonto	638XXX - Mobile Pay	638XXX - Øvrige
0	0	-
2100	0	22.096,00
-2100	0	-20.000,00
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.096,00</b>

KIRKE

Saltum

ANLÆGSARBEJDE

Altertavle

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Entreprenør mv.	2017	2018	2019	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet							750.000
Arkitekt	13.664	3.828	2.813	6.563		26.868	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer			6.750			6.750	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
Konservator			30.074	571.475		601.549	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>13.664</b>	<b>3.828</b>	<b>39.637</b>	<b>578.038</b>	<b>0</b>	<b>635.167</b>	<b>750.000</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.					500.000	500.000	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0		0	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
Afstemning	13.664	3.828	39.637	578.038	-500.000	135.167	750.000

**Bemærkninger:**

--