

ÅRSREGNSKAB 2020

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

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: 5

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø 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 bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" 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 med forbehold

Menighedsrådet havde i regnskabsåret 2019 ikke indregnet salgsprovenu DKK 257.302 fra salg af skovareal i resultatopgørelsen og under likvide beholdninger. Dette havde væsentlig indvirkning på resultatopgørelsen og likvide beholdninger, hvorfor vi tog forbehold for dette forholds indvirkning på resultatopgørelsen og likvide beholdninger i 2019 og som følge heraf, tager vi forbehold for dette forholds indvirkning på sammenligningstallene for 2019 og dette forholds påvirkning på regnskabstallene for 2020.

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 med forbehold.

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 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 nr. 10204 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 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 508.235,40,-. Der er forbrugt 81% i forhold til budget. Det planlagte træk på de frie midler på kr. 161.000,- bliver ikke nødvendigt, da der trods det store overskud i driften er luft til at udgifterne indeholdes i driften.

Driftsligningen udgør kr. 2.966.564,- og 5% puljen udgør kr. 187.000,-. Det samlede forbrug på lønninger er på 98%.

Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 72%. Generelt er der besparelse på el og varme i de 3 kirker. Størst er besparelsen i Byrum og Vesterø med henholdsvis kr. 18.894,81 & kr. 16.772,57. I Kirkensgaard er besparelsen på kr. 11.857,71.

I Vesterø Kirke var der afsat kr. i alt 35.000,- til udvendig og indvendig vedligeholdelse til KirkeDV reg. 238 udvendig kalkning, arbejdet er planlagt først at blive udført i 2021, hvor der er afsat kr. 120.000,- til projektet.

I Kirkensgaard er der afsat kr. 75.000,- til KirkeDV reg. 215, afslibning og lakering af gulvene. Udgiften på kr. 24.625,- og derfor noget lavere end budgetteret. KirkeDV reg. 216, nyt lys i lille sal er færdigt, udgiften var på kr. 13.657,86. Begge projekter giver til sammen kr. 56.717,14 i mindre forbrug/besparelse i forhold til budget.

Nogle af de planlagte træk på de frie midler bliver ikke nødvendig, da ovenstående mindre forbrug/besparelser er med til at finansiere indkøb af katafalk og køb af brugt havetraktor/plæneklipper.

Udgiften til maling af vinduer, vægge og våbenhus i Østerby, KirkeDV reg. 230, på kr. 51.675,- indeholdes ligeledes inden for driften.

Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 91% og følger pænt budget. Flere konti viser mindre forbrug, grundet mindre aktiviteter pga. COVID19. Det er bla. udgifter til kirkebil, indkøb til fortæring og annoncering som viser de største besparelse.

Kirkegården

Det samlede forbrug er på 73%, imens lønningerne følger budget. Der er flere indtægter i 2020 end budgetteret. Beløbet på i alt kr. 54.085,78 er fordelt på salg af planter og vedligeholdelse, køb/fornyelse af gravsteder og gravkastning.

Sidste år blev der købt en ny traktor, og i år har Forsikringsenheden udbetalt kr. 150.000,- i erstatning for den gamle. Beløbet er bogført på kontoen for anskaffelser af maskiner, hvilket betyder at de samlede øvrige driftsudgifter ligger med et mindre forbrug på kr. 159.167,31.

Der er udført arbejde vedr. ændring af tag/udskiftning af overliggere mm. i Vesterø, således maskiner kunne komme ud og ind, udgiften lød på kr. 14.008,13. Der er udskiftet en port i redskabsskur i Vesterø og dobbeltdør til graverhus i Byrum er repareret til i alt kr. 10.061,44. Der er indkøb nye mobiltelefon til graverteamet, disse ligger ud over budget.

Adgangsforholdene ved kapellet i Byrum er lavet, KirkeDV reg. 209. Der er støbt en ny rampe, indkøb af sten og aluminiumsrampe, udgiften var på i alt kr. 47.032,81. Der var i første omgang kun afsat kr. 3.000,- i budgettet, men den ekstra udgift kan indeholdes i driften.

Etablering af nyt plæneafsni KirkeDV reg. 185, Vesterø Kirkegård er færdigt. Der var afsat kr. 31.250,- i budgettet, og udgiften lød på kr. 19.641,41.

Endnu ikke igangsatte eller færdig projekter:

Der er i budgettet afsat flere vedligeholdelses udgifter på kirkegårdene. KirkeDV reg. 210 kr. 7.000,- til indvendige vægge i kapel i Byrum. KirkeDV reg. 188 kr. 10.000,- til planter o.l. på Byrum Kirkegård, afsnit B. KirkeDV reg. 172, kr. 10.000,-, vedr. urneanlæg i Byrum. Der udover er der afsat kr. 16.700,- til surbundshøjbed i Østerby.

Præstebolig m.v.

Præsteboligen, Holmelundsvej blev solgt i foråret og der er ikke været udgifter til andet end faste udgifter. I forbindelse med køb og indflytning i den ny præstegård, Kærmindevej 1 A har der været udgifter til indvendig maling, opsætning af allikerister på taget, bordpladen i køkkenet er afslebet og der er indkøbt en robotplæneklipper til præstegårdshaven. Udgifterne hertil var på i alt kr. 79.181,53.

Vesterø Præstegård har ligeledes været til salg i 2020, og i januar 2021 er der afsluttet en handel med ejendommen. I budgettet var der afsat i alt kr. 22.000,- til vedligeholdelses og anskaffelser, her af der forbrug kr. 7.075,18. El og varme forbruget viser en besparelse på kr. 11.640,37. Præsteboligen har derudover været udlejet i sommer, indtægten lød på kr. 10.000,-.

Stiftsrådet har også i 2020 bevilliget støtte til indkvartering af afløser præster på Læsø. Støtten udgør kr. 70.000,- for er bogført som en indtægt under Vesterø Præstegård. Der er ikke budgetteret med indtægten.

I forbindelse med køb af Kærmindevej 1 A, blev Kærmindevej 3 også købt. Boligen har siden 1/5-20 været udlejet til Region Nordjylland. Indtægten i 2020 har dækket faste udgifter på boligen.

Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 90%. Det er et mindre forbrug fordelt på flere konti, f.eks. efteruddannelse og køb af IT. Til gengæld var der ikke budgetteret med vurdering af tjenestemandsbolig som kostede kr. 13.428,10.

Finansielle poster

Renteudgifter af stiftslån er blevet højere end budgetteret, idet der i 2020 er optaget et likviditetslån i Stiftet, da Vesterø Præstegård ikke var blevet solgt inden køb af Kærmindevej 1 A & 3. Merudgiften til renter er på kr. 17.007.

Der er tilskrevet negativ rente på indestående i Spar Nord og Sparekassen Vendsyssel på i alt kr. 10.550,67.

Årets momsregulering og momsforpligtigelse på Østerby graverhus er også bogført på denne gruppe og udgør i alt kr. 2.803,73

Anlæg og opsparing til anlæg

I resultatdisponeringen står arv og donation til kr. 29.535,06 denne konto skal stemmes af med indestående i banken, som pr. 31/12-20 udgør kr. 79.405,06. Det skyldes at der i 2020 er købt nyt lydanlæg til Vesterø kirke, men at beløbet først er hævet på kontoen i 2021.

Anlægsbevillingen udgør kr. 500.000,-. Heraf kr. 300.000,- til opsparing til anlæg og kr. 200.000,- til afdrag på lån i Stiftet.

Der er videreført, ikke udført anlægsarbejde fra 2019 på kr. – 28.200,-. Det er udgifter til tilstandsrapporter, foto og annoncering i forbindelse med at præsteboligerne i henholdsvis Byrum og Vesterø blev sat til salg.

Præstens Skov som blev solgt i 2019 er afsluttet med et provenu på kr. 255.052,25. Her af er kr. 257.302,25 + refusionsopgørelse vedr. ejendomsskat i 2019 & 2020 på kr. 12.820,59 – i alt kr. 270.122,84 konverteret til køb af Kærmindevej.

Holmelundsvej blev solgt i 2020 og er afsluttet med et provenu på kr. 974.439,57. Der var omkostninger fra 2018 som nu indgår i beregningen + ny el-rapport. Disse udgifter er betalt fra driftskontoen i banken. Herefter er der konverteret til kr. 988.839,56 til køb af Kærmindevej.

Kærmindevej 1 A er købt i 2020 og er afsluttet. Samlede udgifter ifbm. handlen er kr. 2.527.050,-. Købet er finansieret af et likviditetslån i Stiftet på kr. 1.500.000,- + kr. 988.839,56 fra salg af Holmelundsvej og kr. 38.210,44 fra salg af præstens skov.

Kærmindevej 3 er købt i 2020 for samlede udgifter på kr. 500.050,-. Købet er finansieret af det resterende beløb fra salg af Holmelundsvej og præstens skov på kr. 231.912,40. Derefter mangler der kr. 268.137,60 som bliver delvis dækket ind når handlen med Strandvejen 10 er afsluttet i 2021.

Det samlede underskud ved hushandlerne og salg af skoven, når det hele afsluttes i 2021, forventes at ligge på ca. kr. 150.000,-.

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 478.764,82 og udgør pr. 31/12-20 kr. 2.147.102,82.

Af de frie midler skal der reserveres:

Forventet underskud i forbindelse med hushandlerne ca.	kr. 150.000,-
KirkeDV reg. 238 kalkning af Vesterø Kirke (i alt kr. 120.000,-) <i>Kr. 70.000,- budget 2021 - forbrug af frie midler</i> <i>Kr. 35.000,- er videreført fra budget 2020</i> <i>Restbeløbet er med i ordinær drift i budget 2021</i>	kr. 105.000,-
KirkeDV reg. 210 til indvendige vægge i kapel i Byrum.	Kr. 7.000,-
KirkeDV reg. 188 til planter o.l. på Byrum Kirkegård, afsnit B.	kr. 10.000,-
KirkeDV reg. 172 vedr. urneanlæg i Byrum.	Kr. 10.000,-
Surbundshøjbed i Østerby.	Kr. 16.700,-
Vildthejn Vesterø kirkegård (sendt til godkendelse i PU)	kr. 13.750,-
Istandsættelse af Kærmindevej 3, til kontor – estimeret til	kr. 50.000,-

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.153.564,00	3.154.000,00	3.100.000,00
Øvrig drift i alt	-2.645.328,60	-3.248.960,00	-2.581.395,98
2 Kirkebygning og sognegård	-510.651,44	-706.044,00	-443.514,40
Indtægter	0,00	0,00	15.000,00
Udgifter, løn	-98.959,70	-125.244,00	-92.794,04
Udgifter, øvrig drift	-411.691,74	-580.800,00	-365.720,36
3 Kirkelige aktiviteter	-1.041.534,95	-1.141.988,00	-972.161,19
Indtægter	13.848,00	7.500,00	32.874,00
Udgifter, løn	-885.505,04	-876.661,00	-806.947,90
Udgifter, øvrig drift	-169.877,91	-272.827,00	-198.087,29
4 Kirkegård	-583.181,89	-800.087,00	-762.862,84
Indtægter	602.724,78	548.639,00	666.554,57
Udgifter, løn	-946.085,90	-952.276,00	-992.087,26
Udgifter, øvrig drift	-239.820,77	-396.450,00	-437.330,15
5 Præstebolig mv.	-33.261,14	-100.720,00	8.513,29
Indtægter	130.467,00	35.000,00	97.963,35
Udgifter, løn	-4.290,52	-11.020,00	-6.409,65
Udgifter, øvrig drift	-159.437,62	-124.700,00	-83.040,41
6 Administration og fællesudgifter	-408.469,30	-454.930,00	-368.030,95
Indtægter	2.803,73	0,00	360,00
Udgifter, løn	-205.199,69	-212.626,00	-156.209,47
Udgifter, øvrig drift	-206.073,34	-242.304,00	-212.181,48
7 Finansielle poster	-68.229,88	-45.191,00	-43.339,89
A Resultat af drift	508.235,40	-94.960,00	518.604,02
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-5.862,74	0,00	-523,09
Salg af anlæg mv. (91)	1.236.691,82	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	391.415,86
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.027.100,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.296.270,92	500.000,00	890.892,77
C Resultatopgørelse	-788.035,52	405.040,00	1.409.496,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-790.303,91	-294.137,26	-1.084.441,17
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.715,73	0,00	-32.715,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-316.000,00	0,00	-316.000,00
721150 Langfristet gæld	2.557.133,00	1.300.000,00	3.857.133,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.668.338,00	-478.764,82	-2.147.102,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	28.200,00	260.937,60	289.137,60
742010 Årsafslutningskonto	788.035,52	-788.035,52	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-59.300,47	29.765,41	-29.535,06

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
4.038.131,33	4.018.607,17
116.331,25	113.807,50
70.570,41	115.180,50
32.715,73	32.715,73
3.818.513,94	3.756.903,44
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
2.772.275,45	3.245.387,37
1.097.262,49	1.894.866,88
790.303,91	1.084.441,17
884.709,05	266.079,32
6.811.406,78	7.264.994,54

-281.325,11	536.475,82
-790.303,91	-1.084.441,17
-32.715,73	-32.715,73
-316.000,00	-316.000,00
2.557.133,00	3.857.133,00
-59.300,47	-29.535,06
-1.668.338,00	-2.147.102,82
28.200,00	289.137,60
-3.818.513,94	-3.756.903,44
-3.818.513,94	-3.756.903,44
-2.557.133,00	-3.857.133,00
-2.557.133,00	-3.857.133,00
-154.434,73	-187.433,92
-46.789,94	-92.068,28
-21.912,80	-21.747,29
-85.731,99	-73.618,35
-6.811.406,78	-7.264.994,54

Formål**Indtægter****1 Fælles indtægter i alt**

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.153.564,00	3.154.000,00	3.100.000,00	3.153.564,00	0,00	0,00
3.153.564,00	3.154.000,00	3.100.000,00	3.153.564,00	0,00	0,00

I alt**Driftsudgifter****2 Kirkebygning og sognegård**

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-80.808,17	-81.664,00	-78.977,71	0,00	-80.590,82	-217,35
-197.251,01	-270.100,00	-177.479,59	0,00	0,00	-197.251,01
-102.164,66	-117.000,00	-102.964,22	0,00	0,00	-102.164,66
-130.427,60	-237.280,00	-84.092,88	0,00	-18.368,88	-112.058,72
-510.651,44	-706.044,00	-443.514,40	0,00	-98.959,70	-411.691,74

I alt**3 Kirkelige aktiviteter**

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-506,39	-2.500,00	-1.726,74	0,00	0,00	-506,39
-830.351,56	-865.644,00	-759.538,31	408,00	-771.771,24	-58.988,32
-76.470,10	-95.136,00	-64.714,97	0,00	-38.136,95	-38.333,15
-8.918,77	-28.500,00	-20.812,84	5.520,00	0,00	-14.438,77
-46.780,07	-52.500,00	-44.107,27	0,00	0,00	-46.780,07
-2.700,00	-2.700,00	-2.734,00	0,00	0,00	-2.700,00
-75.308,06	-94.508,00	-78.027,06	7.920,00	-75.596,85	-7.631,21
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-1.041.534,95	-1.141.988,00	-972.161,19	13.848,00	-885.505,04	-169.877,91

I alt**4 Kirkegård**

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-592.743,39	-833.587,00	-816.094,48	524.300,49	-946.085,90	-170.957,98
9.561,50	33.500,00	53.231,64	78.424,29	0,00	-68.862,79
-583.181,89	-800.087,00	-762.862,84	602.724,78	-946.085,90	-239.820,77

I alt**5 Præstebolig mv.**

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærboelig

57 Skov og landbrug

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.253,78	-23.700,00	-2.486,87	10.944,00	0,00	-12.197,78
-78.236,49	0,00	0,00	22.023,00	0,00	-100.259,49
33.408,54	-77.020,00	11.000,16	97.500,00	-4.290,52	-59.800,94
12.820,59	0,00	0,00	0,00	0,00	12.820,59
-33.261,14	-100.720,00	8.513,29	130.467,00	-4.290,52	-159.437,62

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-216.520,31	-234.511,00	-178.840,00	0,00	-171.616,71	-44.903,60
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-49.654,69	-60.050,00	-49.533,01	0,00	-11.000,00	-38.654,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.260,42	-38.950,00	-43.515,61	0,00	-63,10	-25.197,32
63 Bygning	-37.739,52	-24.825,00	-29.068,84	0,00	-21.935,42	-15.804,10
64 Økonomi	-57.601,39	-57.950,00	-57.590,67	0,00	0,00	-57.601,39
67 Efteruddannelse	-3.048,77	-20.000,00	-9.482,82	2.803,73	-584,46	-5.268,04
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.644,20	-18.644,00	0,00	0,00	0,00	-18.644,20
I alt	-408.469,30	-454.930,00	-368.030,95	2.803,73	-205.199,69	-206.073,34

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-55.107,00	-38.100,00	-43.692,48	0,00	0,00	-55.107,00
72 Øvrige renteudgifter	-13.531,88	-7.500,00	-3.684,20	0,00	0,00	-13.531,88
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,04	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	408,96	409,00	983,57	408,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	3.053,22	0,00	0,00	0,00
I alt	-68.229,88	-45.191,00	-43.339,89	409,00	0,00	-68.638,88

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	391.415,86	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-3.027.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.027.100,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-5.862,74	0,00	-523,09	-5.862,74	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	1.236.691,82	0,00	0,00	1.236.691,82	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.296.270,92	500.000,00	890.892,77	1.730.829,08	0,00	-3.027.100,00

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		
Holmelundsvej 6, 58ad	1958	830.000	172.800		Præstebolig
Kærmindevej 1, Byrum 3	81045	1.500.000	308.400		Sognegård
Strandvejen 10, Vesterø	1338	940.000	469.200		Gl. præstebolig
Kærmindevej 3, Byrum 3	7120	720.000	170.600		
Kærmindevej 1 A, Byrum	18455	1.650.000	236.100		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.640.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Østerby Kirke	
Mission for hjemløse - WeShelter	372,00
Lindas skole i Libanon - Blessed School Beirut	1.219,00
Læsø Menighedspleje	715,00
Østerby Kirke i alt	2.306,00
Vesterø Kirke	
Folkekirkens Nødhjælp	1.269,00
Lindas skole i Libanon - Blessed School Beirut	1.475,50
Læsø Menighedspleje	400,50
Vesterø Kirke i alt	3.145,00
Byrum Kirke	
Dansk Bibelselskab	310,50
Folkekirkelige Søndagsskoler	195,00
Danske Sømands & Udlandskirker	451,00
KFUM Soldatermission	115,00
Læsø Menighedspleje	570,00
Fredagsklubberne på Læsø	1.085,50
Læsø Menighedspleje	700,00
Danmission	149,50
Byrum Kirke i alt	3.576,50
MobilePay	
Folkekirkens Nødhjælp	300,00
Danske Sømands & Udlandskirker	100,00
KFUM Soldatermission	70,00
Læsø Menighedspleje	50,00
Fredagsklubberne på Læsø	50,00
MobilePay - Mission for hjemløse - WeShelter	100,00
MobilePay - Lindas skole i Libanon - Blessed School Beirut	1.300,00
Læsø Menighedspleje	250,00
Læsø Menighedspleje	100,00
Danmission	300,00
MobilePay i alt	2.620,00
Kollekt i alt i 2020	11.647,50

Køb af Kærmindevej 1 A			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
18.03.2020	289	Gebyr Sparekassen Vendsyssel vedr. dokumentudfrædigelse	5.000,00
18.03.2020	290	Udbet til mægler ifbm. køb Kærmindevej 1 A	700.000,00
25.03.2020	398	Gebyr Sparekassen Vendsyssel vedr. køb	50,00
25.03.2020	398	Køb Kærmindevej 1 A	800.000,00
01.04.2020	330	Advokat Lisbeth Pahl honorar ifbm. køb Kærmindevej	22.000,00
07.05.2020	395	Køb Kærmindevej 1 A	1.000.000,00
		Udgifter i alt	2.527.050,00
		Finansiering	
24.03.2020	288	Likviditetslån i Stiftet	1.500.000,00
12.05.2020	399	Overført fra salg af Holmelundsvej	988.839,56
06.08.2020	610	Overført fra salg af præstens skov	38.210,44
			2.527.050,00
		Resultat	0,00

Salg af Holmelundsvej			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
05.11.2018	732	Botjek, Tilstands- & elinstall. rapport Holmelunds	-7.800,00
12.11.2018	778	Estate mæglerne, foto+annoncering Holmelundsvej	-4.500,00
24.01.2020	93	Østerby El-Service	-1.192,50
13.03.2020	395	Ejendomssalær inkl. udlæg	-54.406,25
13.03.2020	395	Salg Holmelundsvej, udbetaling	60.000,00
01.05.2020	395	Salg Holmelundsvej, udbetaling	990.000,00
12.05.2020	649	Ejerskifteforsikring	-7.611,68
12.05.2020	649	Refusionsopgørelse ejendomskat (bogført konto 223210)	907,40
12.05.2020	650	Gebyr Sparekasse Vendsyssel vedr. salg	-50,00
		Provenue	975.346,97
		Finansiering	
12.05.2020	399	Overført til køb af Kærmindevej	988.839,56
			988.839,56
		* Resultat	-13.492,59

* Resultatet fremkommer således:

Østerby El-Service, el-rapport er betalt fra driftskontoen i bank	1.192,50
Botjek, tilstandsrapport betalt fra driftskontoen i banken	7.800,00
Estatemæglerne, foto + annoncering betalt af driftskontoen i banken	4.500,00
	<u>13.492,50</u>

Salg af præstens skov			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
01.01.2020	651	Salg af præstens skov i 2019	300.000,00
01.01.2020	652	Ejendomssalær inkl. udlæg fra 2019	-31.914,00
01.01.2020	654	Landinspektør, udarbejdelse af skøde mm. fra 2019	-10.783,75
12.03.2020	267	Adv. Lisbeth Pahl, honorar ifmb. adkomstberigtigelse	-2.250,00
		Provenue	255.052,25
		Finansiering	
06.08.2020	610	Overført til køb af Kærmindevej	270.122,84
			270.122,84
		* Resultat	-15.070,59

* Resultatet fremkommer således:

Refusionsopgørelse ejd. Skat 2019 & 2020	12.820,59
Honorar til advokat er betalt fra driftskontoen i banken	2.250,00
	<u>15.070,59</u>

Køb af Kærmindevej 3			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
25.03.2020	398	Gebyr Sparekassen Vendsyssel vedr. køb	50,00
25.03.2020	398	Køb Kærmindevej 3	500.000,00
		Udgifter i alt	500.050,00
		Finansiering	
06.08.2020	610	Overført fra salg af præstens skov - rest	231.912,40
			231.912,40
		* Manglende finansiering	268.137,60

* I 2021 er Strandvejen solgt og provenu herfra vil delvis dække købet.

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

LÆSØ

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formulær

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus =								
Opsparing til anlæg		300.000	-300.000						0			0
Holmelundsvej - Til salg	-12.300						-988.840		-1.001.140	-986.740	-14.400	0
Strandevæjen - Til salg	-15.900								-15.900	5.100		-21.000
Præstens Skov - Doktonvejen 1 B							-270.123		-270.123	-255.052	-15.071	0
Kærmindevej 1 A - køb				1.500.000			1.027.050		2.527.050	2.527.050		0
Kærmindevej 3 - køb							231.912		231.912	500.050		-268.138
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
Bevillinger i alt (netto)	-28.200	500.000	-300.000	1.300.000	0	0	0	0	1.471.800	1.790.408	-29.470	-289.138

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane