

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 9180

CVR-nr. 34740631

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Kollerup-Fjerritslev kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kollerup-Fjerritslev 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

## Forklaringer til årsregnskab 2020:

### DRIFTSRAMMEN:

Indtægter	4.995.795,99
Driftsudgifter i alt	4.669.038,87
Overskud på drift	326.757,12
Budgetteret overskud	7.953,00

### LØN:

	Regnskab:	Budget:
Formål 2	266.496,03	282.980,00
Formål 3	*1.191.784,03	1.385.380,00
Formål 4	1.588.788,56	1.445.140,00
Formål 5		
Formål 6	<u>682.921,04</u>	<u>817.500,00</u>
I alt	<u>3.729.989,66</u>	<u>3.931.000,00</u>

\*Der er i 2020 ikke betalt for konfirmandmedhjælp/lærer til Jammerbugt Kommune ca. kr. 45.000

Lønudgifter udgør 94,9% af den budgetterede løn, svarende til en lønbesparelse på 201.010,34 kr.

Besparselsen skyldes dels refusioner (dagpenge + efterudd.puljen ) 88.284,21 kr. , lavere udgift til pedel og rengøring i Kirkecentret på ca. 23.000 kr. samt medhjælpere til minikonfirmand/konfirmandundervisning på ca. 53.000 kr. (Lærer på skolen ca. 45.000 kr. ej bogført da faktura ikke er modtaget og næsten ingen minikonfirmandundervisning) samt at ligningsbeløb til Familiestøtten i Jammerbugt Provsti var budgetteret med ansættelse hele året, Jens sluttede pr. 30.9.2020, Henriette ansat pr. 1.12.2020, besparelse ca. 158.000 kr. Lønudgifterne til gravermedhjælpere + vikar er ca. 153.000 kr. højere end budgetteret, nyansat på kurser + øvrige kurser samt ekstraarbejde i forbindelse med reparationer på kirkegården og ved ny præstebolig.

### Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

- Udgift til driften af kirkerne blev samlet ca. 33.000 kr. mindre end budgetteret.
- Udgifter til vedligeholdelse af kirkerne ca. 40.000 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til el og varme ca. 20.000 kr. mindre end budgetteret i kirkerne.
- Lysglobe og nyt mikrofonanlæg i Fjerritslev Kirke ca. 30.000 kr.
- Konsulentydelse i Kollerup ca. 25.000 kr. (bænke + kalk)
- Stemning af orgler ca. 12.000 kr. mindre end budgetteret
- Nettoudgiften til driften af Kirkecentret blev ca 148.000 kr. større end budgetteret.
- Lejeindtægt ca. 9.000 kr. mindre end budgetteret.
- Slibning af gulve i Kirkecentret ca. 80.000 kr.

- Reparation af ventilationsanlæg ca. 39.000 kr.
- Køb af spritstandere, skranke m.m., projektorer og hjertestarter ca. 65.000 kr.
- Udgift til el og varme ca. 19.000 kr. mindre end budgetteret.

#### **Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:**

- Udgift ca. 173.000 lavere end budgetteret, udover besparelse på lønudgifter.
- Ingen aktiviteter i 9690 samarbejdet, besparelse ca. 25.000 kr.
- Besparelse på befordringsgodtgørelse til vikarer ca. 6.000 kr.
- Diverse udgifter i forbindelse med gudstjenesterne – besparelse ca. 12.500 kr.
- Udgift til konfirmandundervisning ca. 58.000 kr. mindre end budgetteret.
- Kirkesiden, hjemmesiden m.m. (9690-samarbejdet) ca. 23.000 kr. mindre end budgetteret.
- Kirkekor – godtgørelse til kormedlemmer – besparelse på ca. 15.000 kr.
- Sogneaftner og andre aktiviteter besparelse ca. 40.000 kr.

#### **Formål 4 – Kirkegård:**

- Nettoudgiften på kirkegården blev ca. 145.000 kr. større end budgetteret.
- Hjemfald/renteafkast af gravstedskapital samt salg af planter m.m./køb af planter til videresalg ca. 69.000 mere end budgetteret, gravkastning ca. 57.000 kr. netto mere (kørsel med blomster + entreprenørudg.).
- Udgift til vedligeholdelse af udenoms arealer ca. 22.000 kr. mindre end budgetteret.
- Udgift til anskaffelser og vedligehold af maskiner 190.000 større end budgetteret, planlagt udskiftning af truck, når det var muligt.
- Graverhuset på Fjerritslev Kirkegård – udvendig maling venter – besparelse 65.000 kr.
- Vedligeholdelse af maskiner ca. 43.000 kr. større end budgetteret
- Der har været en større udgift til affaldskørsel på ca. 20.000 kr.

#### **Formål 5 – Præsteboliger m.v.:**

- Den nye præstebolig er under opførelse, arbejdet er først færdig i 2021. Udgifter er budgetteret i 2020 – se særskilt bilag

#### **Formål 6 – Administration og fællesudgifter:**

- Dagpengerefusion og VEU-godtgørelse for i alt 88.284,21 kr.

#### **Formål 7 – Finansielle poster:**

- Renteudgift stiftsmiddellån – besparelse på ca. 56.000 kr. da ydelser betales før forfald samt at der er budgetteret med nyt lån i hele 2020, lånet er først hjemtaget delvist i 2. halvår 2020, resten hjemtages først i 2021.

#### **MOMS:**

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema.

Beregningen viser en delmoms på 37% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, og 18% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet.



Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet på et menighedsrådsmøde den 18.02.2021 og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på

37 % for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (bogført med 30%)

18 % for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet (bogført med 15%)

0 % for Fjerritslev Kirke

giver retvisende fradragprocenter

Valg af fradragprocenter medfører en positiv momsregulering på 12.047,63 kr. på driftsrammen.

#### **RESULTATDISPONERING:**

Konto 741120 – saldo nulstilles.

Konto 741150 – Der ønskes afsat kr. 25.000 til udstyr i Fjerritslev Kirke – live-streaming så der kan sendes lyd og billede til Kirkecentret

Konto 741151 – Menighedsrådet ønsker at afsætte kr. 60.000 ekstra til møbler m.m. i ny Præstegårdskontor

Konto 741152 – Kloakseparering – saldo nulstilles

Konto 741153 – Reparation af mur ved Fjerritslev Kirkegård – kr. 25.000 (uændret) + nye fliser m.m. på Kollerup Kirkegård kr. 80.000

Konto 741154 – Ny gulvvasker + vedligeholdelse af gulve i Kirkecentret – kr. 90.000 nedskrevet Med kr. 80.000

Konto 741155 – Familiestøtten i Jammerbugt Provsti – kr. 50.000 til aktiviteter. Afsat kr. 45.000 Til konfirmandmedhjælper/lærer – ikke betalt for 2020 (beløb ukendt)

Konto 741110 – Saldo på Menighedsrådes frie midler er herefter kr. 564.670,44

## **SAMARBEJDER:**

Organistsamarbejdet i 9690-området - der afregnes ikke mellem de menighedsråd der deltager, organisten har fået løntillæg svarende til at der udøves tjeneste ved flere sogne.

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

Samarbejde omkring Fælles konfirmanddage (blokdage) samt Babysalmesang, hvor udgifterne i første omgang afholdes af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skræm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal. Klim-Thorup-Vust afholder udgifterne til BørneBongo og opkræver efter samme model som ovenstående.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

**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>4.995.795,99</b>	<b>4.995.967,00</b>	<b>4.705.796,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.674.438,87</b>	<b>-4.988.014,00</b>	<b>-4.385.256,69</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.036.885,89</b>	<b>-913.480,00</b>	<b>-806.367,72</b>
Indtægter	113.837,30	120.000,00	135.801,71
Udgifter, løn	-266.496,03	-282.980,00	-264.613,88
Udgifter, øvrig drift	-884.227,16	-750.500,00	-677.555,55
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.448.503,86</b>	<b>-1.808.430,00</b>	<b>-1.711.025,58</b>
Indtægter	468,50	0,00	55.360,38
Udgifter, løn	-1.191.784,03	-1.385.380,00	-1.330.384,70
Udgifter, øvrig drift	-257.188,33	-423.050,00	-436.001,26
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.215.871,50</b>	<b>-1.043.354,00</b>	<b>-750.301,23</b>
Indtægter	1.098.633,31	971.286,00	1.195.024,22
Udgifter, løn	-1.588.788,56	-1.445.140,00	-1.434.206,10
Udgifter, øvrig drift	-725.716,25	-569.500,00	-511.119,35
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-52.411,08</b>	<b>-89.100,00</b>	<b>-77.137,28</b>
Indtægter	19.131,13	400,00	14.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.542,21	-89.500,00	-91.237,28
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-870.648,28</b>	<b>-1.018.773,00</b>	<b>-991.161,62</b>
Indtægter	990,00	0,00	160,70
Udgifter, løn	-682.921,04	-817.500,00	-820.601,79
Udgifter, øvrig drift	-188.717,24	-201.273,00	-170.720,53
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-50.118,26</b>	<b>-114.877,00</b>	<b>-49.263,26</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>321.357,12</b>	<b>7.953,00</b>	<b>320.539,31</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.531.204,01	1.531.204,00	1.476.204,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.435.538,75	-3.700.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-904.334,74</b>	<b>-2.168.796,00</b>	<b>1.476.204,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-582.977,62</b>	<b>-2.160.843,00</b>	<b>1.796.743,31</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	-74.099,58	0,00	-74.099,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.317,08	0,00	-80.317,08
721150 Langfristet gæld	4.457.121,68	419.849,06	4.876.970,74
741110 Menighedsrådets frie midler	-457.799,00	-106.871,44	-564.670,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-300.000,00	300.000,00	0,00
741150 Lyd og billed-ydstyr i Fjerritslev Kirke	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741151 Ny præstegård - møbler m.m.	-20.000,00	-60.000,00	-80.000,00
741152 Kloakseparering	-100.000,00	100.000,00	0,00
741153 Fjerritslev Kirkegård/Kollerup Kirkegård	-25.000,00	-80.000,00	-105.000,00
741154 Kirkecenter - gulvvasker + afslibning	-90.000,00	80.000,00	-10.000,00
741155 Familiestøtten /konfirmandlærer	-50.000,00	-45.000,00	-95.000,00
742010 Årsafslutningskonto	582.977,62	-582.977,62	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	-72.841,56	0,00	-72.841,56

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
10.293.244,99	11.371.600,47
82.956,23	46.060,36
46.118,64	963.668,18
74.099,58	74.099,58
10.090.070,54	10.287.772,35
0,00	0,00
1.253.163,90	661.555,62
486.182,68	372.367,07
766.981,22	289.188,55
<b>11.546.408,89</b>	<b>12.033.156,09</b>

3.187.064,46	3.770.042,08
-74.099,58	-74.099,58
-80.317,08	-80.317,08
4.457.121,68	4.876.970,74
-72.841,56	-72.841,56
-457.799,00	-564.670,44
-300.000,00	0,00
-285.000,00	-315.000,00
-10.090.070,54	-10.290.237,85
-10.090.070,54	-10.287.772,35
0,00	-2.465,50
-4.457.121,68	-4.876.970,74
-4.457.121,68	-4.876.970,74
-186.281,13	-635.989,58
-132.206,63	0,00
0,00	-540.148,66
-22.500,00	0,00
-31.574,50	-95.840,92
<b>-11.546.408,89</b>	<b>-12.033.156,09</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
4.995.795,99	4.995.967,00	4.705.796,00	4.995.795,99	0,00	0,00
<b>4.995.795,99</b>	<b>4.995.967,00</b>	<b>4.705.796,00</b>	<b>4.995.795,99</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

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-341.321,57	-355.330,00	-379.690,94	0,00	-105.252,39	-236.069,18
-7.520,00	-20.000,00	-48.197,23	0,00	0,00	-7.520,00
-616.737,67	-467.500,00	-309.976,54	113.837,30	-92.770,52	-637.804,45
-71.306,65	-70.650,00	-68.503,01	0,00	-68.473,12	-2.833,53
<b>-1.036.885,89</b>	<b>-913.480,00</b>	<b>-806.367,72</b>	<b>113.837,30</b>	<b>-266.496,03</b>	<b>-884.227,16</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
30,00	-3.000,00	-4.200,00	30,00	0,00	0,00
-674.088,23	-704.080,00	-648.540,29	0,00	-637.016,02	-37.072,21
-52.389,05	-160.400,00	-129.045,84	0,00	-24.794,40	-27.594,65
-505.624,48	-625.500,00	-647.396,82	-2.101,50	-424.970,41	-78.552,57
-90.949,82	-114.050,00	-111.487,17	0,00	-16.204,32	-74.745,50
-93.632,72	-126.400,00	-118.001,15	0,00	-79.012,93	-14.619,79
-24.518,61	-27.500,00	-23.126,30	2.450,00	-7.500,00	-19.468,61
-5.830,95	-46.000,00	-28.028,01	90,00	-2.285,95	-3.635,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.448.503,86</b>	<b>-1.808.430,00</b>	<b>-1.711.025,58</b>	<b>468,50</b>	<b>-1.191.784,03</b>	<b>-257.188,33</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
-1.231.532,56	-1.023.974,00	-801.142,29	942.225,46	-1.489.427,61	-684.330,41
15.661,06	-19.380,00	50.841,06	156.407,85	-99.360,95	-41.385,84
<b>-1.215.871,50</b>	<b>-1.043.354,00</b>	<b>-750.301,23</b>	<b>1.098.633,31</b>	<b>-1.588.788,56</b>	<b>-725.716,25</b>

#### 5 Præstebolig mv.

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.786,08	-89.500,00	-21.721,65	18.731,13	0,00	-40.517,21
-31.025,00	0,00	-55.815,63	0,00	0,00	-31.025,00
400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
<b>-52.411,08</b>	<b>-89.100,00</b>	<b>-77.137,28</b>	<b>19.131,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-71.542,21</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-6.924,65	-10.000,00	-33.664,31	0,00	0,00	-6.924,65
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-130.527,59	-143.250,00	-139.573,66	0,00	-86.002,29	-44.525,30
62 Personale, inkl. delt medarbejder	33.434,30	-46.500,00	11,86	0,00	76.221,11	-42.786,81
63 Bygning	-12.594,67	-12.500,00	-12.594,67	0,00	-12.594,67	0,00
64 Økonomi	-616.072,67	-662.700,00	-764.928,12	990,00	-575.453,75	-41.608,92
65 Personregistrering - civil	-42.618,67	-43.900,00	-23.121,08	0,00	-42.545,72	-72,95
66 Personregistrering - kirkelig	-42.651,57	-43.900,00	-23.121,09	0,00	-42.545,72	-105,85
67 Efteruddannelse	-15.170,00	-17.500,00	5.829,45	0,00	0,00	-15.170,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-37.522,76	-37.523,00	0,00	0,00	0,00	-37.522,76
<b>I alt</b>	<b>-870.648,28</b>	<b>-1.018.773,00</b>	<b>-991.161,62</b>	<b>990,00</b>	<b>-682.921,04</b>	<b>-188.717,24</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-56.038,92	-116.727,00	-72.224,58	0,00	0,00	-56.038,92
72 Øvrige renteudgifter	-7.053,21	0,00	-775,13	0,00	0,00	-7.053,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	926,24	1.850,00	926,24	926,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	12.047,63	0,00	22.810,21	12.047,63	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-50.118,26</b>	<b>-114.877,00</b>	<b>-49.263,26</b>	<b>12.973,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.092,13</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
85 Præsteboliger	-2.435.538,75	-3.700.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.435.538,75
92 Ligningsbeløb anlæg	1.531.204,01	1.531.204,00	1.476.204,00	1.531.204,01	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-904.334,74</b>	<b>-2.168.796,00</b>	<b>1.476.204,00</b>	<b>1.531.204,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.435.538,75</b>





## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Billetsalg Fangekoret - august 2020 - netto	1.000,00
overf. til julehjælp (afventer om koncerten bliver til noget)(969010)	1.000,00
8. og 9.10. Høstkollekt	1.505,50
Fordelt mellem:	
Kirkens Korshær                      kr. 501,50	
Folkekirkens Nødhjælp              kr. 501,50	
Julehjælp/menighedspleje        kr. 502,50	