

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Sønder Tranders Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8370

CVR-nr. 10495075

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sønder Tranders 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 Sønder Tranders kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønder Tranders kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. 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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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, 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, 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, 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, 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **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 den virksomhed, 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 det 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 den virksomhed, 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 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

### Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Året 2021 er forløbet specielt pga. Covid 19. Der har således ikke været den sædvanlige aktivitet i kirkerne i årets løb, hvilket har givet en del mindre udgifter end forventet. Menighedsrådet har løbende fulgt godt med i forbrug og driftsramme for 2021, der således udviser et underskud (før udgifter vedr. tidligere år) på kr. -218.622,09.

#### Beregnet således:

total underskud driftsrammen 2021	-759.864,09
udgifter afholdt i 2021 men vedr. tidligere års budgetter	<u>541.242,00</u>
<b>reelt underskud 2021 driftsrammen</b>	<b><u>-218.622,09</u></b>

#### Regnskab 2021 driftsrammen kan kort skitseres omkring merforbrug:

##### Lidt forklaringer til overforbrug/besparelser.

##### formål 2: merforbrug på kr. 604.217

Årsagen til merforbrug er blandt andet ,forbrug af afsatte midler fra 2020 kr. 275.000 i alt:

Det vil sige, at vi ikke har haft merforbrug på formålet ud fra 2020 budget.

betonreovering fase 2 Gug Kirke	275.000
<b>i alt</b>	<b><u>275.000</u></b>

Ud over ovenstående vedr. tidl. år, har vi haft overskridelser på følgende:

varme	kr. 33.606
konsulentydelse	kr. 35.567
anskaffelse inventar	kr. 44.363
lønninger	<u>kr. 229.687 (afskedigelsessag)</u>
<b>i alt</b>	<b><u>kr. 343.223</u></b>
<b>i alt kr. 343.223+kr. 275.000=</b>	<b><u>kr. 618.223</u></b>

besparelser og merforbrug på andre konti og formål.

##### formål 4: merforbrug kr. 334.901

Skyldes følgende:

manglende indtægter ift. budget	kr. 75.207
lønninger overforbrug	kr. 7.596
øvrige udgifter overforbrug	kr. 252.098

øvrige udgifter er nyt køleanlæg kapel, kistevogne mv. som ikke var budgetteret.

**formål 6: mindre forbrug kr. 282.181**

besparelse på lønninger kr. 274.174 er det væsentlige beløb i besparelsen, hvilket skyldes mindre ansatte på området i året.

**formål 7: Merforbrug kr. 58.128**

Skyldes negative indlånsrenter hvor overskridelse er på kr. 30.013 og afregning lønmodtagernes feriemidler en overskridelse på kr. 22.284, herudover er det momsregulering kr. 14.103 samt kursgevinst aktier kr. 7.140.

**Der er underskud på anlægsrammen på kr. 1.037.492**

Skyldes følgende:

Vi har afregnet kr. 3.400.000 som donation til kirkesalen i supersygehuset, her var kr. 1.400.000 vedr. tidligere år, der er afholdt kr. 36.491 i udgifter på anlægssagen kapel/kontor lokaler.

**Vores lønbudget**

Specificerede udgifter:

lønninger 1-12 2021:

afholdt formål 2 til6 kr. 4.223.059

budget 2021 kr. 4.244.271

**besparelse kr. 21.212**

**samlet forbrugs % på løn 99**

**Vi har således sparet kr. 21.212 på vores lønbudget i alt. Det har betydet, at den merudgift vi havde under formål 2 pga. afskedigelser i året på kr. 229.687 er sparet andres steder specielt på formål 6.**

**Vi har udskudte ikke udførte anlægsaktiviteter ult. 2021 på kr. 1.722.228**

Specificeret som følger:

Flisebelægning Gug kirke

fra budget 2018 455.000 (udskudt indtil videre)

Kapel/kontor projekt Gug Kirke

fra budget 2020 667.228

(budgetsum kr.716.000, tillægsbevilling

kr. 159.000 forbrug kr. 207.772)

Afdrag på lån kirken Supersygehuset

fra budget 2020/2021 600.000 (ej opkrævet)

**i alt udskudte anlæg 1.722.228**

De beløb der er nævnt ovenfor må kun bruges til de projekter som er godkendt og givet anlægsbevilling til.

**Med de udskudte anlægsarbejder indregnet er vores frie midler/udskudte anlægsaktiviteter i alt på kr. 1.848.551**

Beløbene må kun bruges til de enkelte projekter nævnt ovenfor (anlæg) kr. 1.722.228, frie driftsmidler udgør kr. 126.323 .



**Vores frie midler (fra driftsrammer) er ult. 2021 kr. 126.323**

Specificeret, således:

frie midler	kr. 35.323
afsat til rest Kapelsag	<u>kr. 91.000</u>
<b>i alt</b>	<b><u>kr. 126.323</u></b>

**Vores meget store pengebeholdning som ult. 2021 udgjorde kr. 2.076.268 kan aflæses i regnskab side G-1.**

Da vi har haft en stor beholdning i banken skal vi betale negativ indlånsrente, og det har udgjort kr. 48.013. Det ikke afregnede beløb for afdrag til kirkerummet i udgør kr. 600.000 så vores pengebeholdning er faldet væsentligt pga. donationen på kr. 3.400.000.

Vi bliver kompenseret for negative indlånsrenter i vores budget 2022.

## 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.

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

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>6.442.000,00</b>	<b>6.442.000,00</b>	<b>6.867.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.201.864,09</b>	<b>-6.716.000,00</b>	<b>-7.395.309,25</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.864.861,92</b>	<b>-1.260.645,00</b>	<b>-2.390.350,57</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-744.169,75	-466.313,00	-376.697,60
Udgifter, øvrig drift	-1.120.692,17	-794.332,00	-2.013.652,97
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.751.084,69</b>	<b>-2.985.177,00</b>	<b>-2.463.416,85</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.347.686,41	-2.365.777,00	-2.127.789,43
Udgifter, øvrig drift	-403.398,28	-619.400,00	-335.627,42
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-721.550,70</b>	<b>-386.650,00</b>	<b>-377.204,77</b>
Indtægter	234.634,84	309.842,00	196.827,60
Udgifter, løn	-362.087,68	-354.492,00	-295.114,28
Udgifter, øvrig drift	-594.097,86	-342.000,00	-278.918,09
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-9.491,89</b>	<b>-4.600,00</b>	<b>-132.910,46</b>
Indtægter	134.418,13	153.000,00	128.819,68
Udgifter, løn	0,00	-14.400,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-143.910,02	-143.200,00	-261.730,14
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.491.529,01</b>	<b>-1.773.710,00</b>	<b>-1.978.718,38</b>
Indtægter	0,00	0,00	372,49
Udgifter, løn	-769.114,86	-1.043.289,00	-1.304.400,54
Udgifter, øvrig drift	-722.414,15	-730.421,00	-674.690,33
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-363.345,88</b>	<b>-305.218,00</b>	<b>-52.708,22</b>
Indtægter	10.480,77	2.209,00	5.134,48
Udgifter, løn	-295.728,88	-274.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.097,77	-33.427,00	-57.842,70
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-759.864,09</b>	<b>-274.000,00</b>	<b>-528.309,25</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)	2.399.000,00	2.399.000,00	3.464.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.436.492,08	0,00	-186.187,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-110.215,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.037.492,08</b>	<b>2.399.000,00</b>	<b>3.167.597,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.797.356,17</b>	<b>2.125.000,00</b>	<b>2.639.288,25</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	-831.956,47	0,00	-831.956,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-266.241,98	266.241,98	0,00
721150 Langfristet gæld	1.642.301,45	-398.562,10	1.243.739,35
741110 Menighedsrådets frie midler	-103.507,87	68.185,29	-35.322,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.999.719,00	1.277.491,00	-1.722.228,00
741153 Frie midler - renter kirke sygehus	-150.000,00	150.000,00	0,00
741154 Frie midler - betonrenovering Gug Kirke	-275.000,00	275.000,00	0,00
741155 Frie midler - rest kapelsag/kontor/mødelokaler	-250.000,00	159.000,00	-91.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.797.356,17	-1.797.356,17	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	-100.000,00	0,00	-100.000,00

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

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

**Værdipapirer**

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

**Likvide beholdninger**

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**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 2021	Ultimo 2021
2.019.831,26	2.082.590,51
43.768,38	30.200,63
61.444,00	66.483,92
831.956,47	831.956,47
1.082.662,41	1.153.949,49
17.940,00	25.080,00
17.940,00	25.080,00
3.981.399,06	2.076.267,76
3.981.399,06	2.076.267,76
<b>6.019.170,32</b>	<b>4.183.938,27</b>

-3.334.123,87	-1.536.767,70
-831.956,47	-831.956,47
-266.241,98	0,00
1.642.301,45	1.243.739,35
-100.000,00	-100.000,00
-103.507,87	-35.322,58
-2.999.719,00	-1.722.228,00
-675.000,00	-91.000,00
-1.082.662,41	-1.153.949,49
-1.082.662,41	-1.153.949,49
-1.642.301,45	-1.243.739,35
-1.642.301,45	-1.243.739,35
39.917,41	-249.481,73
-42.383,43	-246.758,45
82.300,84	-2.723,28
<b>-6.019.170,32</b>	<b>-4.183.938,27</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift	6.442.000,00	6.442.000,00	6.769.000,00	6.442.000,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --					
			2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020						
6.442.000,00	6.442.000,00	6.769.000,00	6.442.000,00	0,00	0,00	6.442.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.442.000,00</b>	<b>6.442.000,00</b>	<b>6.867.000,00</b>	<b>6.442.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.442.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål	-258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-258,00
21 Kirkebygning	-1.580.916,69	-1.014.793,00	-1.603.664,92	0,00	-735.102,91	-845.813,78
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-281.918,93	-245.852,00	-786.585,89	0,00	-9.066,84	-272.852,09
23 Sognegård	-1.768,30	0,00	-99,76	0,00	0,00	-1.768,30

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --					
			2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020						
-258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-258,00
-1.580.916,69	-1.014.793,00	-1.603.664,92	0,00	-735.102,91	-845.813,78	0,00	-735.102,91	-845.813,78
-281.918,93	-245.852,00	-786.585,89	0,00	-9.066,84	-272.852,09	0,00	-9.066,84	-272.852,09
-1.768,30	0,00	-99,76	0,00	0,00	-1.768,30	0,00	0,00	-1.768,30
<b>-1.864.861,92</b>	<b>-1.260.645,00</b>	<b>-2.390.350,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-744.169,75</b>	<b>-1.120.692,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-744.169,75</b>	<b>-1.120.692,17</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål	-18.517,59	-10.332,00	-8.757,91	0,00	-16.006,44	-2.511,15
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.110.903,62	-1.295.546,00	-1.023.635,63	0,00	-1.004.085,94	-106.817,68
32 Kirkelig undervisning	-388.984,72	-399.939,00	-258.843,62	0,00	-306.091,79	-82.892,93
33 Diakonal virksomhed	-616.448,18	-608.871,00	-554.923,48	0,00	-567.738,05	-48.710,13
34 Kommunikation	-225.107,50	-270.980,00	-151.494,14	0,00	-84.680,16	-140.427,34
35 Kirkekor	-227.949,63	-146.976,00	-342.528,07	0,00	-227.342,88	-606,75
36 Kirkekoncerter	-92.830,24	-146.644,00	-61.145,73	0,00	-72.037,91	-20.792,33
37 Foretags- og mødevirksomhed	-70.343,21	-103.889,00	-62.088,27	0,00	-69.703,24	-639,97
39 Kontingent til DSUK	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --					
			2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020						
-18.517,59	-10.332,00	-8.757,91	0,00	-16.006,44	-2.511,15	0,00	-16.006,44	-2.511,15
-1.110.903,62	-1.295.546,00	-1.023.635,63	0,00	-1.004.085,94	-106.817,68	0,00	-1.004.085,94	-106.817,68
-388.984,72	-399.939,00	-258.843,62	0,00	-306.091,79	-82.892,93	0,00	-306.091,79	-82.892,93
-616.448,18	-608.871,00	-554.923,48	0,00	-567.738,05	-48.710,13	0,00	-567.738,05	-48.710,13
-225.107,50	-270.980,00	-151.494,14	0,00	-84.680,16	-140.427,34	0,00	-84.680,16	-140.427,34
-227.949,63	-146.976,00	-342.528,07	0,00	-227.342,88	-606,75	0,00	-227.342,88	-606,75
-92.830,24	-146.644,00	-61.145,73	0,00	-72.037,91	-20.792,33	0,00	-72.037,91	-20.792,33
-70.343,21	-103.889,00	-62.088,27	0,00	-69.703,24	-639,97	0,00	-69.703,24	-639,97
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.751.084,69</b>	<b>-2.985.177,00</b>	<b>-2.463.416,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.347.686,41</b>	<b>-403.398,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.347.686,41</b>	<b>-403.398,28</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården	-690.358,72	-368.254,00	-338.020,11	234.634,84	-342.474,27	-582.519,29
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-31.191,98	-18.396,00	-39.184,66	0,00	-19.613,41	-11.578,57

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --					
			2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020						
-690.358,72	-368.254,00	-338.020,11	234.634,84	-342.474,27	-582.519,29	234.634,84	-342.474,27	-582.519,29
-31.191,98	-18.396,00	-39.184,66	0,00	-19.613,41	-11.578,57	0,00	-19.613,41	-11.578,57
<b>-721.550,70</b>	<b>-386.650,00</b>	<b>-377.204,77</b>	<b>234.634,84</b>	<b>-362.087,68</b>	<b>-594.097,86</b>	<b>234.634,84</b>	<b>-362.087,68</b>	<b>-594.097,86</b>

#### 5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2	-3.749,97	-6.200,00	-56.703,86	90.666,13	0,00	-94.416,10
53 Præstebolig 3	-5.741,92	1.600,00	-76.206,60	43.752,00	0,00	-49.493,92

#### I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --					
			2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020						
-3.749,97	-6.200,00	-56.703,86	90.666,13	0,00	-94.416,10	90.666,13	0,00	-94.416,10
-5.741,92	1.600,00	-76.206,60	43.752,00	0,00	-49.493,92	43.752,00	0,00	-49.493,92
<b>-9.491,89</b>	<b>-4.600,00</b>	<b>-132.910,46</b>	<b>134.418,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-143.910,02</b>	<b>134.418,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-143.910,02</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-565.437,03	-378.445,00	-488.116,29	0,00	-241.761,46	-323.675,57
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-238.676,52	-283.744,00	-251.498,49	0,00	-160.350,65	-78.325,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-192.475,93	-340.303,00	-409.946,73	0,00	-120.165,62	-72.310,31
64 Økonomi	-274.918,55	-308.434,00	-306.838,05	0,00	-205.396,00	-69.522,55
65 Personregistrering - civil	-7.309,27	-82.657,00	-162.348,20	0,00	-7.309,04	-0,23
66 Personregistrering - kirkelig	-35.399,94	-187.769,00	-197.103,93	0,00	-35.314,09	-85,85
67 Efteruddannelse	-59.954,25	-75.000,00	-42.557,01	0,00	1.182,00	-61.136,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-117.357,52	-117.358,00	-120.309,68	0,00	0,00	-117.357,52
<b>I alt</b>	<b>-1.491.529,01</b>	<b>-1.773.710,00</b>	<b>-1.978.718,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-769.114,86</b>	<b>-722.414,15</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-15.426,61	-15.427,00	-29.118,35	0,00	0,00	-15.426,61
72 Øvrige renteudgifter	-48.012,94	-18.000,00	-24.432,66	0,00	0,00	-48.012,94
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	516,39	0,00	0,00	516,39	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.824,38	2.209,00	4.927,48	2.824,38	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	7.140,00	0,00	0,00	7.140,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-14.102,69	0,00	-4.084,69	0,00	0,00	-14.102,69
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-296.284,41	-274.000,00	0,00	0,00	-295.728,88	-555,53
<b>I alt</b>	<b>-363.345,88</b>	<b>-305.218,00</b>	<b>-52.708,22</b>	<b>10.480,77</b>	<b>-295.728,88</b>	<b>-78.097,77</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-3.436.491,25	0,00	-186.187,50	0,00	0,00	-3.436.491,25
81 Sognegård	-0,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,83
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-110.215,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.399.000,00	2.399.000,00	3.115.000,00	2.399.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	349.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.037.492,08</b>	<b>2.399.000,00</b>	<b>3.167.597,50</b>	<b>2.399.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.436.492,08</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
0009bs Sdr. Tranders By	765	2.200.000	618.000		Præsteb. Kiplings Alle 59 S
16M Sdr. Tranders by	944	2.500.000	595.100		Præsteb. Gulnarevej 8 Sdr.
Ejendomsværdi i alt		4.700.000			

*\*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
Menighedsplejen, Sdr. Tr. Sogn afregnet til Spar Nord 27/5 2021	2.900,50

KIRKE

Gug Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Flisebelægning foran kirken

AFSLUTTET (JA/NEJ)

nej

Entreprenør mv.	2017	2018	2019	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet							455.000
Arktitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>455.000</b>
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler		455.000				455.000	0
Frie midler			0	0		0	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>455.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>455.000</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	-455.000	0	0	0	-455.000	455.000

**Bemærkninger:**

Sagen er udskudt indtil der bygges foran kirken.

KIRKE

Gug Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Kapel/kontor/mødelokaler projekt

AFSLUTTET (JA/NEJ)

nej

Entreprenør mv.	2017	2018	2019	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet							875.000
Arkitekt				171.281	0	171.281	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise					34.531	34.531	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
Byggetilladelse Aalborg km.					1.960	1.960	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>171.281</b>	<b>36.491</b>	<b>207.772</b>	<b>875.000</b>
Anlægsbevilling				716.000		716.000	
Tillægsbevilling					159.000	159.000	0
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparring						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler		0				0	0
Frie midler			0	0		0	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>716.000</b>	<b>159.000</b>	<b>875.000</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	0	-544.719	-122.509	-667.228	875.000

**Bemærkninger:**

