

ÅRSREGNSKAB 2021

for Vester Hassing Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8385

CVR-nr. 36423714

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Vester Hassing 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 Vester Hassing kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing 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 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 International Standard Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 provstiudvalgskassernes 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 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, 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 sparsomhed, 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

Bemærkninger til årsregnskab for 2021

Årsregnskabet for 2021 udviser et overskud på kr. 104.293.

Der er for regnskabsåret 2021 budgetteret med et resultat på kr. 0.

Regnskabet og dermed budgetafvigelser er generelt påvirket af årets pandemirestriktioner.

Indtægter

På trods af mange restriktioner i forbindelse med pandemien lykkedes det at afholde arrangementer, og dermed også at opnå nogle af de budgetterede indtægter. De samlede indtægter udgør kr. 44.600 mere end budgetteret. Svarende til 7 %.

Af merindtægten hidrører kr. 4.700 fra kirkelige aktiviteter, koncerter og foredrag (formål 3).

For kirkegården (formål 4) er indtægterne forbedret med kr. 36.200 i forhold til budgetteret. Halvdelen af merindtægten hidrører fra salg af planter, vedligehold m.m. samt kr. 11.000 fra gravkastning

Præsteboligen m.m. (formål 5) er vakant i 3 måneder, hvorfor indtægten er kr. 6.000 mindre end forventet. Der er ikke budgetteret med fuld dækning for husleje hele 2021, da tiltrædelsesdato for ny præst ikke er kendt på budgetteringstidspunkt.

Finansielle indtægter udviser kr. 8.650 mere end budgetteret som følge af momsregulering.

Lønomkostninger

2021 startede med nedlukning af samfundet i ca. 3 måneder, hvilket har sat præg på aktiviteterne og dermed også træk på nogle af lønningerne. Lønomkostninger viser et samlet mindre forbrug på kr. 165.200. Svarende til ca. 8 % af det budgetterede.

For kirkebygning og sognegård (formål 2) udgør mindre forbrug på lønninger kr. 10.700. hvilket skyldes mindre aktivitet i starten af året.

Mindre forbrug for kirkelige handlinger (formål 3) udgør kr. 207.900. Hovedparten af beløbet fremkommer ved, at kirke- og kulturmedarbejderen først blev ansat pr. 1. november 2021. I beløbet er tillige kr. 47.200 mindre forbrug af løn for formål 31 - gudstjenester m.m. For kirkekor (formål 35) er ligeledes mindre forbrug på kr. 12.800 grundet manglende mulighed for at kunne mødes.

For kirkegården (formål 4) opnås en mindre lønomkostning på kr. 47.000. Gravkastning m.m. (formål 41) har en ikke budgetteret lønomkostning på kr. 12.200. Denne modsvares af opnået indtægt på kr. 17.100 for refusioner – VEU-godtgørelse m.m., som ikke er budgetteret.

Til præstebolig m.m. (formål 5) afholdes kr. 6.900 og administration m.m. (formål 6) med kr. 93.000, som begge vedrører fordeling af delt personale, der ikke var budgetlagt.

Driftsomkostninger

Omkostninger til øvrig drift udviser et samlet merforbrug på kr. 98.500 – svarende til ca. 8 %.

Af beløbet vedrører kr. 45.000 formål 2 (kirkebygning og sognegård), hvor behandling af træværk samt nødvendig reparation af kirkedør ikke var fuldt budgetteret. Tillige er varmebudgettet overskredet med kr. 6.000 og andre driftsomkostninger steget mere end forudset. Nye vinduer i sognegården udgør kr. 78.200, hvoraf kun ca. halvdelen var afsat i budgettet.

Kirkelige handlinger (formål 3) har et mindre forbrug på kr. 57.300 for øvrige omkostninger, hvilket opnås på grund af manglende gennemførte aktiviteter.

Kirkegården (formål 4) har et merforbrug på kr. 102.000. Kr. 18.600 – ikke budgetteret - er anvendt til indvendig vedligehold samt anskaffelser til udenomsarealer, kr. 12.800 til vedligehold af inventar m.m., kr. 23.000 til køb af IT, kr. 38.600 til planter, grus m.m., kr. 9.700 til vedligehold af maskiner, kr. 27.000 til sikring af gravmonumenter m.m. Modregning af meromkostningerne sker bl. a. ved

mindre forbrug til AUB, forbrugsafgifter, alarmudgifter, anskaffelse af maskiner og værktøj, brændstof m.m. ca. kr. 50.000.

Formål 41 – kapel m.m. har merforbrug på kr. 11.500, som hovedsagelig vedrører behandling af træværk, som ikke var budgetlagt fuldt ud.

Præsteboligen m.m. (formål 5) udviser et merforbrug på kr. 30.000, der dækker diverse arbejder inden boligen kunne tages i brug samt forbrugsafregning af el og varme samt anden rengøring.

For formål 6 – administration m.m. - opnås et mindre forbrug på kr. 20.900, hvor kr. 17.300 vedrører nedsat aktivitet.

De finansielle omkostninger (formål 7) udgør kr. 7.000 mere end budgetteret grundet negativ rente.

Biregnskab og frie midler

Til renovering af maskinhus er modtaget kr. 200.000 fra provstiet. Der er udført arbejde for kr. 197.259, hvilket udløser et overskud på kr. 2.741, der tillægges de frie midler. Biregnskab er vedlagt regnskabet.

De frie midler påvirkes i positiv retning af resultatet fra drift samt kr. 100.000, bevilget fra provstiet til dækning af meromkostninger ved renovering af præstebolig i 2020. De frie midler udgør herefter minus 130.658 med udgangen af 2021.

Der iværksættes ændringer over en 2-årig periode til nedbringelse af de negative frie midlers niveau.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd om kirkegårdsdrift.

Den daglige drift samt afholdelse af løn og fællesudgifter på kirkegårdene finder sted fra Vester Hassing.

Fordeling og afregning sker månedligt.

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder om organisternes arbejde og vikariater med Hals, Hou, Ulsted og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd. Der er ingen mellemregning, da der udelukkende er tale om planlægningsarbejde.

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder om annoncering i Dronninglund - Hals Avis (tidligere Hals Avis) med Hals, Hou, Ulsted og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd.

Ulsted Menighedsråd administrerer ordningen og afregning sker via kvartalsvis udstedte regninger til de enkelte menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	2.814.480,00	2.814.480,00	2.786.990,00
Øvrig drift i alt	-2.710.186,91	-2.814.480,00	-3.066.948,90
2 Kirkebygning og sognegård	-551.284,16	-387.000,00	-618.413,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-119.240,67	0,00	-125.898,00
Udgifter, øvrig drift	-432.043,49	-387.000,00	-492.515,99
3 Kirkelige aktiviteter	-920.498,37	-1.190.000,00	-1.018.224,97
Indtægter	8.784,80	4.000,00	15.046,00
Udgifter, løn	-779.608,93	-987.000,00	-892.261,94
Udgifter, øvrig drift	-149.674,24	-207.000,00	-141.009,03
4 Kirkegård	-705.476,84	-817.000,00	-803.326,05
Indtægter	527.244,35	491.000,00	493.926,58
Udgifter, løn	-805.959,47	-983.000,00	-791.027,60
Udgifter, øvrig drift	-426.761,72	-325.000,00	-506.225,03
5 Præstebolig mv.	6.498,09	48.500,00	5.947,93
Indtægter	132.458,00	137.500,00	151.907,99
Udgifter, løn	-6.963,19	0,00	-11.464,20
Udgifter, øvrig drift	-118.996,72	-89.000,00	-134.495,86
6 Administration og fællesudgifter	-541.133,47	-469.000,00	-615.189,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-274.997,04	-182.000,00	-281.904,42
Udgifter, øvrig drift	-266.136,43	-287.000,00	-333.285,52
7 Finansielle poster	1.707,84	20,00	-17.741,88
Indtægter	8.822,69	170,00	1.827,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.114,85	-150,00	-19.569,06
A Resultat af drift	104.293,09	0,00	-279.958,90

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	-29.819,38
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	320.000,00	220.000,00	720.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-197.259,93	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.004.962,83
B Resultat af anlæg	122.740,07	20.000,00	-314.782,21
C Resultatopgørelse	227.033,16	20.000,00	-594.741,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-146.175,79	0,00	-146.175,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.872,18	0,00	-393.872,18
721150 Langfristet gæld	20.000,00	-20.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	337.690,83	-207.033,16	130.657,67
742010 Årsafslutningskonto	-227.033,16	227.033,16	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
6.903.066,34	6.894.796,21
16.700,50	3.784,36
69.576,14	156.310,66
146.175,79	146.175,79
6.670.613,91	6.588.525,40
0,00	0,00
454.877,66	218.741,04
106.984,22	185.616,34
347.893,44	33.124,70
7.357.944,00	7.113.537,25

-182.357,14	-409.390,30
-146.175,79	-146.175,79
-393.872,18	-393.872,18
20.000,00	0,00
337.690,83	130.657,67
-6.670.613,91	-6.588.525,40
-6.670.613,91	-6.588.525,40
-20.000,00	0,00
-20.000,00	0,00
-484.972,95	-115.621,55
0,00	-60.301,54
-274.995,33	-57.642,51
-209.977,62	2.322,50
-7.357.944,00	-7.113.537,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.814.480,00	2.814.480,00	2.786.990,00	2.814.480,00	0,00	0,00
2.814.480,00	2.814.480,00	2.786.990,00	2.814.480,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-255.298,95	-153.000,00	-333.667,24	0,00	-65.142,21	-190.156,74
-28.434,85	-40.000,00	-31.400,71	0,00	0,00	-28.434,85
-245.328,07	-186.000,00	-248.118,67	0,00	-53.172,20	-192.155,87
-22.222,29	-8.000,00	-5.227,37	0,00	-926,26	-21.296,03
-551.284,16	-387.000,00	-618.413,99	0,00	-119.240,67	-432.043,49

3 Kirkelige aktiviteter

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-418.866,02	-388.450,00	-405.095,67	3.604,00	-360.668,85	-61.801,17
-66.339,34	-96.750,00	-48.224,44	1.084,80	-42.719,35	-24.704,79
-71.283,15	-278.000,00	-193.323,12	0,00	-53.737,01	-17.546,14
-56.442,62	-54.000,00	-55.634,34	0,00	-47.741,47	-8.701,15
-206.250,94	-229.450,00	-215.955,89	0,00	-200.670,35	-5.580,59
-97.423,74	-80.350,00	-66.051,35	4.096,00	-71.980,02	-29.539,72
-2.392,56	-61.000,00	-31.240,16	0,00	-2.091,88	-300,68
-1.500,00	-2.000,00	-2.700,00	0,00	0,00	-1.500,00
-920.498,37	-1.190.000,00	-1.018.224,97	8.784,80	-779.608,93	-149.674,24

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-706.808,83	-831.000,00	-777.363,89	496.249,40	-793.747,48	-409.310,75
1.331,99	14.000,00	-25.962,16	30.994,95	-12.211,99	-17.450,97
-705.476,84	-817.000,00	-803.326,05	527.244,35	-805.959,47	-426.761,72

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-57.653,21	-19.000,00	-87.108,09	35.958,00	-6.963,19	-86.648,02
18.651,30	22.000,00	20.841,02	51.000,00	0,00	-32.348,70
45.500,00	45.500,00	72.215,00	45.500,00	0,00	0,00
6.498,09	48.500,00	5.947,93	132.458,00	-6.963,19	-118.996,72

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-97.807,90	-96.000,00	-149.175,99	0,00	0,00	-97.807,90
-191.587,10	-110.000,00	-172.833,95	0,00	-119.908,83	-71.678,27
-36.181,12	-39.000,00	-38.386,87	0,00	-35.280,00	-901,12
-14.643,96	-15.000,00	-15.063,06	0,00	-14.643,96	0,00
-98.292,47	-104.000,00	-105.040,11	0,00	-48.720,00	-49.572,47
-68.286,36	-70.000,00	-87.170,29	0,00	-56.444,25	-11.842,11
0,00	0,00	-10.432,47	0,00	0,00	0,00
-34.334,56	-35.000,00	-37.087,20	0,00	0,00	-34.334,56
-541.133,47	-469.000,00	-615.189,94	0,00	-274.997,04	-266.136,43

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-150,00	-150,00	-525,00	0,00	0,00	-150,00
-6.917,79	0,00	-6.496,95	47,06	0,00	-6.964,85
438,52	170,00	1.827,18	438,52	0,00	0,00
8.337,11	0,00	-12.547,11	8.337,11	0,00	0,00
1.707,84	20,00	-17.741,88	8.822,69	0,00	-7.114,85

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 91 Salg af anlæg m.v.
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-197.259,93	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-197.259,93
0,00	0,00	-1.004.962,83	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-29.819,38	0,00	0,00	0,00
220.000,00	220.000,00	20.000,00	220.000,00	0,00	0,00
100.000,00	0,00	700.000,00	100.000,00	0,00	0,00
122.740,07	20.000,00	-314.782,21	320.000,00	0,00	-197.259,93

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		
1 A m.fl.V.Hassing By	173.036	7.700.000	1.673.000		Halsvej 274, 272 A-C
Ejendomsværdi i alt		7.700.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Hospitalsklovne i Aalborg	3.085,00

KIRKE

Vester Hassing

ANLÆGSARBEJDE

Renovering og ombygning af maskinhus

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet				200.000
Arkitekt			0	
Ingeniør			0	
Hovedentreprise			0	
Tømrer	69.325		69.325	
Murer	76.614		76.614	
El	50.138		50.138	
VVS			0	
Maler	1.183		1.183	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
Diverse			0	
Omkostninger i alt	197.260	0	197.260	200.000

Anlægsbevilling	200.000		200.000	0
Tillægsbevilling			0	0
Stiftslån			0	0
Anvendt anlægsopsparing			0	0
Anvendt provenu - salg anlæg			0	0
Tilskud fra fonde mv.			0	0
..			0	0
..			0	0
Videreførte anlægsmidler			0	0
Frie midler	-2.740	0	-2.740	0
Finansiering i alt	197.260	0	197.260	0
Afstemning	0	0	0	200.000

Bemærkninger: