

ÅRSREGNSKAB 2021

for Hjallerup Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8427

CVR-nr. 10781515

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 Hjallerup 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 Hjallerup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjallerup 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 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:

Årsregnskabet 2020 udviser et underskud på kr. 120.722,08 i resultat af drift.
Årsregnskabet udviser lille besparelse i forhold til det forventede underskud på kr. 126.572.

De frie midler for kirkekassen vil efter regnskabsåret fortsat være negative på kr. 119.014,88.

De frie midler forøges i år med kr. 62.944,11 pga. overskud fra anlægsprojekt Tag og facaderenovering med kr. 67.592,86 og omdisponering af likviditet stillet til rådighed af provstiet med kr. 116.073,33 fratrukket underskud på driften.

Der er vedhæftet bi-regnskaber for Kirkehus og Projekt tag- og facaderenovering.

Formål 1 Der er modtaget kr. 13.516,00 i yderligere ligning til delvis finansiering af indbetaling af Feriemidler til Lønmodtagernes Fond.

Formål 2 Kirkebygning viser merudgift på kr. 38.002,30.
Det skyldes hovedsagelig opnormering af timetal på ansat samt merudgifter i driften pga. belysning på parkeringspladsen.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter viser besparelse på kr. 54.129,90
Betaling for lokalfinansieret præst er bogført som lønudgift men budgetsat som driftsudgift, dette betyder en forskydning på kr. 253.000.
Der er i årets løb sket opnormering af timetal på ansatte samt større brug af vikarer og solister, som har forøget lønudgifterne i regnskabet.
Der er ligeledes anvendt flere midler end budgetsat til annoncering i året.
Der er modsvarende besparet på konfirmandkonti, minimus, babysalmesang, studiekreds, band og diakonal virksomhed pga. nedlukning i Coronaperioder.

Formål 4 Kirkegården udviser besparelse på kr. 58.812,53.
Dette skyldes højere indtægter end forventet samt besparelser på de daglige driftsomkostninger.

Formål 6 Administration viser besparelse på kr. 54.170,62
Merudgifter på lønninger skyldes opnormering af timetal på ansat.
Der er sparet på menighedsrådets mødeaktiviteter samt kurser for personale i Corona-tiden.

Formål 7 viser merforbrug på kr. 136.776,83.
Dette skyldes negative renter på indestående samt indbetaling af feriemidler til Lønmodtagernes Fond. Modsvarende har momsregulering bevirket lidt større fradrag.

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodel udsendt af Landsforening af Menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirken og kirkegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i provstiets samarbejde i forhold til regnskabsførerfunktionen.

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	3.461.676,00	3.448.160,00	3.451.069,00
Øvrig drift i alt	-3.582.398,08	-3.574.732,00	-3.824.572,49
2 Kirkebygning og sognegård	-413.809,30	-375.807,00	-707.484,03
Indtægter	117,09	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.988,10	-26.000,00	-28.181,25
Udgifter, øvrig drift	-365.938,29	-349.807,00	-679.302,78
3 Kirkelige aktiviteter	-1.913.370,10	-1.967.500,00	-1.739.218,68
Indtægter	2.598,30	5.000,00	10.885,00
Udgifter, løn	-1.489.209,17	-1.091.300,00	-1.346.554,58
Udgifter, øvrig drift	-426.759,23	-881.200,00	-403.549,10
4 Kirkegård	-490.457,47	-549.270,00	-610.695,59
Indtægter	703.105,93	680.230,00	736.014,41
Udgifter, løn	-923.452,61	-911.500,00	-974.508,18
Udgifter, øvrig drift	-270.110,79	-318.000,00	-372.201,82
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-507.440,38	-561.611,00	-553.614,07
Indtægter	674,24	0,00	0,00
Udgifter, løn	-196.810,24	-158.200,00	-173.070,25
Udgifter, øvrig drift	-311.304,38	-403.411,00	-380.543,82
7 Finansielle poster	-257.320,83	-120.544,00	-213.560,12
Indtægter	4.317,03	12,00	1.315,89
Udgifter, løn	-131.047,17	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-130.590,69	-120.556,00	-214.876,01
A Resultat af drift	-120.722,08	-126.572,00	-373.503,49

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-368,35	0,00	-18,30
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.555.556,00	1.555.556,00	4.139.672,17
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	330.684,63	0,00	-4.089.523,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.885.872,28	1.555.556,00	50.130,37
C Resultatopgørelse	1.765.150,20	1.428.984,00	-323.373,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-37.191,74	368,35	-36.823,39
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.035,00	0,00	-4.035,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-296.073,33	116.073,33	-180.000,00
721150 Langfristet gæld	12.444.444,44	-1.555.555,56	10.888.888,88
741110 Menighedsrådets frie midler	181.958,99	-62.944,11	119.014,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	263.092,21	-263.092,21	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.765.150,20	1.765.150,20	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
7.756.491,10	7.725.687,62
3.079,80	20.582,57
218.770,46	109.656,44
4.035,00	4.035,00
7.530.605,84	7.591.413,61
0,00	0,00
172.777,61	687.468,66
109.469,68	624.787,74
37.191,74	36.823,39
26.116,19	25.857,53
7.929.268,71	8.413.156,28
12.552.195,57	10.787.045,37
-37.191,74	-36.823,39
-4.035,00	-4.035,00
-296.073,33	-180.000,00
12.444.444,44	10.888.888,88
181.958,99	119.014,88
263.092,21	0,00
-7.530.605,84	-7.591.413,61
-7.530.605,84	-7.591.413,61
-12.444.444,44	-10.888.888,88
-12.444.444,44	-10.888.888,88
-506.414,00	-719.899,16
-424.850,88	-217.103,95
-81.563,12	-502.795,21
-7.929.268,71	-8.413.156,28

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.461.676,00	3.448.160,00	3.451.069,00	3.461.676,00	0,00	0,00
3.461.676,00	3.448.160,00	3.451.069,00	3.461.676,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-386.002,30	-333.807,00	-678.588,40	117,09	-47.988,10	-338.131,29
-6.850,00	-12.000,00	-8.183,75	0,00	0,00	-6.850,00
-20.957,00	-30.000,00	-20.711,88	0,00	0,00	-20.957,00
-413.809,30	-375.807,00	-707.484,03	117,09	-47.988,10	-365.938,29

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.062,09	-250.000,00	-231.396,68	0,00	-253.062,09	0,00
-1.146.248,25	-926.150,00	-872.141,79	109,50	-824.260,13	-322.097,62
-118.508,37	-201.000,00	-162.172,13	0,00	-56.239,12	-62.269,25
-28.118,31	-52.000,00	5.800,95	180,00	0,00	-28.298,31
-132.658,30	-155.000,00	-287.883,49	0,00	-131.978,67	-679,63
-158.254,49	-333.150,00	-156.361,61	0,00	-151.555,16	-6.699,33
-46.279,41	-37.000,00	-2.625,68	0,00	-42.000,00	-4.279,41
-28.740,88	-12.000,00	-30.938,25	2.308,80	-30.114,00	-935,68
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.913.370,10	-1.967.500,00	-1.739.218,68	2.598,30	-1.489.209,17	-426.759,23

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-524.515,99	-549.270,00	-674.127,21	669.047,41	-923.452,61	-270.110,79
34.058,52	0,00	63.431,62	34.058,52	0,00	0,00
-490.457,47	-549.270,00	-610.695,59	703.105,93	-923.452,61	-270.110,79

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-183.881,82	-153.000,00	-214.538,66	0,00	-71.285,18	-112.596,64
-72.776,51	-144.000,00	-98.561,11	0,00	-39.020,56	-33.755,95
-58.717,36	-84.200,00	-49.086,60	674,24	-15.219,04	-44.172,56
-77.220,42	-72.000,00	-75.838,75	0,00	0,00	-77.220,42
-24.287,46	-22.100,00	-24.063,72	0,00	-24.237,15	-50,31
-47.145,97	-42.900,00	-46.711,95	0,00	-47.048,31	-97,66
-43.410,84	-43.411,00	-44.813,28	0,00	0,00	-43.410,84
-507.440,38	-561.611,00	-553.614,07	674,24	-196.810,24	-311.304,38

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-120.555,55	-120.556,00	-205.750,00	0,00	0,00	-120.555,55
72 Øvrige renteudgifter	-10.035,14	0,00	-9.126,01	0,00	0,00	-10.035,14
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	12,10	12,00	50,44	12,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.304,93	0,00	1.265,45	4.304,93	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-131.047,17	0,00	0,00	0,00	-131.047,17	0,00
I alt	-257.320,83	-120.544,00	-213.560,12	4.317,03	-131.047,17	-130.590,69

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	330.684,63	0,00	-4.089.523,50	0,00	0,00	330.684,63
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-368,35	0,00	-18,30	-368,35	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.555.556,00	1.555.556,00	4.139.672,17	1.555.556,00	0,00	0,00
I alt	1.885.872,28	1.555.556,00	50.130,37	1.555.187,65	0,00	330.684,63

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen i sognet	301,00

Hjallerup Menighedsråd v. byggeudvalgsformand Torben Sanden Hjallerupvej 27 9320 Hjallerup **6**
Tag og facaderenovering af >Hjallerup Kirke **1** **2** **3** **4** **5** **6**
 OBS : Alle beløb er excl moms
 hvor andet ikke er nævnt

Endeligt byggeregnskab	Tilbud / regn. kontraktsum	Tillægs og fradragarbejder	Samlet incl moms	Totalsum incl moms	Rådskader udgør af totalsum	Betalt-anvist incl moms	Bemærkninger
Regnskabet er afsluttet kasserer og byggeudvalgs formand.							
Efter afholdt licitation med 3 firmaer lavest:							
HP-BYG A/S Tilbud af 30.08.2019	1.098.177,00					775.223,75	Betalt a conto 1. HP-BYG
Tillæg:						465.133,88	Betalt a conto 2. HP-BYG
1. Afrensning af kirkens murflader (ca. 665m2)						125.000,00	Betalt a conto 3. HP-BYG
indregnet 180 m2, vurderet ekstra 485 m2	44.620,00					125.000,00	Betalt a conto 4. HP-BYG 02.10.2020
2. Omfugning vurderet nødv.ca.50% af HP svarende til ca 333m2 indregn.180 m2 +153 a kr. 470	71.910,00						Punkt 1 og 2 er af de kirkelige myndigheder
3. Påmuring af ekstra skifte ved gesims	16.500,00						anslået/anbefalet til de ved licitationen indregne. (Her havde arkitekt anbefalet 100%)
4. rensning af kirkens kloaksystem	1.650,00						
5. behandling af kirkens kors.	7.500,00						
	1.240.357,00		1.550.446,25				HP Slutfakt. Aftraler 1-6+/fakt.111764 30.11.20
							1.550.446,38 Kontraktsum med HP-BYG A/S
							<u>EKSTRAARBEJDER Aftalesedler 1-6</u>
7. Udskiftning råd spær/remme kirkeskib + imprægnering. x		25.000,00	31.250,00		31.250,00	31.250,00	Aftaleseddel 1. Betalt juli 2020
8. Yderligere fuge/stensk.+233m2 + 200 mursten		200.000,00					Aftaleseddel 2 Forbehold for lift kr. 40.000
9. Dekort på indregnet lift fra Hjallerupvej		-40.000,00	200.000,00			131.062,50	Aftaleseddel 2 og 5 Betalt a conto juli 2020
10. Ekstra sømning alle lægter efter ingeniør råd		4.850,00	6.062,50				Aftaleseddel 3 Betalt incl aftalesedde 2
11. A. Specialfuge tårn vinduer		1.690,00					Aftaleseddel 4
B. Tillæg kors inddækning		4.350,00					Aftaleseddel 4
C. Bekæmpelse af bier		2.795,00					Aftaleseddel 4
D. Ommuring af spidsbue tårnet vest		5.443,00					Aftaleseddel 4
E. Nystøbning af sålbænk tårnet vest		4.908,00					Aftaleseddel 4
F. Udskifning rådne spær i spir	x	66.286,00					Aftaleseddel 4
G. Udskifning af bundrem indmuret i gesims	x	53.437,00					Aftaleseddel 4
H. Rep./omring af dele af gesims på tårnet	x	35.877,00					Aftaleseddel 4
I. Nødv. Udskiftning tagbrædder som følge af F-H	x	70.807,00			283.008,75		Aftaleseddel 4
		245.593,00	306.991,25			306.991,25	Betalt august 2020
12. Tilbud specialpuds sålbænke og betonbånd		38.916,00					Tilbud dateret 20.08.2020
Dekort for indregnet overfladereparation.		-5.000,00	42.395,00			47.020,00	Betalt faktura 111765 30.11.2020

13. Rep. mur præstevær. og loft i kirken v.orgel						11.050,00				Aftaleseddel 6
14. Specialfluger ved kirkens vinduer 30 m a kr.130						3.900,00				Aftaleseddel 6
15. Ikke udført eksts.kifte ved stern, som indregn.						-16.500,00		-1.937,50		Aftaleseddel 5
16. Bornlift for restfinch eft. stilladsjernelse 50%						3.750,00				Aftaleseddel 6 Liftleje halveret.
17. Udskiftning af facaderiste pga. tæring.						1.500,00		6.562,40	2.141.769,90	Aftaleseddel 6 Udskiftn. Rustne riste
									75.000,00	Betaling til HP aftaleseddel 2/3
20. Malerarbejdet K&P Christensen		48.300,00					60.375,00		60.375,00	
OMKOSTNINGER										
Arkitektrådgivning Christen Justesen ApS		455.552,50	x			569.440,62			83.278,00	
Ing.rådgivning konstruktioner Lønborg as		33.862,00	x			42.327,50			42.327,50	
Kørsel ingeniør og arkitekt pr.uge 41 Aflevering		13.608,32	x			17.010,40			2.750,00	Betalt slutbeløb primo januar 2021
Honorar arkitektbureauet Vodskov		14.886,00							14.886,00	
Byggestrøm		1.400,00							1.400,00	
I alt excl moms										
Moms										
Samlede udgifter incl. moms						2.830.923,42	2.847.209,42	457.500,25	2.847.209,65	Tilrettet 10.09.2021 efter aftale Torben Sanden

x = Angiver punkter omhandlende råd i tag

Rådskader se kolonne 5 ovenfor.

I runde tal udgør udskiftning af rådskader med følgearbejder ca kr. 457.500 og tilsvarende ekstra facadearbejde ca. 375.000

Hjallerup Menighedsråd							OBS : Alle beløb er excl moms hvor andet ikke er nævnt
Nyt kirkehus Hjallerupvej 27 Hjallerup							Bemærkninger
Endeligt byggerenskab, der som oplæg er godkendt af bogholder og menighedsråd	Tilbud / regn. kontraktsum	Tillægs og fra- dragsarbejder	Samlet incl moms	Totalsum incl moms	Betalt iht. oversigter.		
Forarbejder før nyopførelse						Oplyst fra kassere bilag	
Arkitektkonkurrence 3 firmaer.	75.000,00		93.750,00				
Administration ved konkurrencen og andet	49.942,00		62.428,00	156.178,00	156.178,00		
Grundudgifter og opstart:						Obs. Forskellig moms.	
Tilkøbt grundareal vest 3.581 m2 a kr. 35	100.268,00		125.335,00			Moms udgør kr. 25.067,00	
Agri omkostninger ifb. med handel	9.460,00		11.210,00			Moms udgør kr. 1.750,00	
Agri opførelse af refusion ejendomsskat	30,92		30,92				
Landinspektør L34 fakt. Rids købsaft. 07.09.2017	8.578,75		10.723,44				
Landinspektør L34 fakt. Tinglysningsskrids 31.10.2017	4.431,25		5.539,06			Moms udgør kr. 1.107,81	
Landinspektør L34 fakt. Skelafsetn. 31.12.2018	5.376,25		6.720,31			Moms udgør kr. 1.344,06	
Landinspektør L34 fakt. Matrikulære forh. 31.03.2018	11.185,75		12.950,94			Moms udgør kr. 1.765,19	
Kørsel med affald	5.279,00		6.599,00				
NH kranløft til pavillon ved byggestart	3.000,00		3.750,00	182.858,67	182.858,67		
Hovedentreprenør: JE-BYG Aps							
Kontraktsum efter licitation og regulering	10.037.176,00		12.546.470,00		450.000,00	A conto 01 december 2018	
Flytning af pavillon til møderum + retablering		15.574,68	19.468,36		19.468,36	Betalt marts 2019	
Faktura 4059 JE-BYG					1.250.000,00	A conto 2 januar 2019	
Fradrag ventilation vvs		-1.500,00			437.500,00	A conto 3 februar 2019	
Velfac Microswits		8.000,00			437.500,00	A conto 4 marts 2019	
Ændr. Velux ovenlys, ekstra oplukke		38.357,00			625.000,00	A conto 5 april 2019	
Vinterforanstaltn., byggepl.skilt og overvågning		32.755,00			425.000,00	A conto 6 maj 2019	
		77.612,00	97.015,00		97.015,00	Betalt september 2019	
					656.250,00	A conto 7 juni 2019	
Faktura 10763 Murer					937.500,00	A conto 8 juli 2019	
Ændringer vask rum 22		4.005,00			1.750.000,00	A conto 9 september 2019	
Oprydninger i skel kirkegård/forplads		13.195,40			1.625.000,00	A conto 10 oktober 2019	

Fjernelse af rødder og beplantning i gl. skel	9.089,50				1.625.000,00	A conto 11.november 2019
Nedtagning af træer i skel syd	8.277,50				1.750.000,00	A conto 12.december 2019
Oliesudsikker rør ændringer m.v.	9.542,00				651.456,00	A conto 13 februar 2020
Fugtmålere og pasning	1.088,00				581.055,24	Slutnota betalt nov. 2020
Ny betonbelægning øst-syd eks. graverhus	15.100,00					I alt betalt under byggeri kr. 13.317.744,60
Rustfri dørklade hovedindg.	6.300,00					
Flytning overskudsand	9.300,00					
	75.897,40			94.871,75		
<u>Faktura:10765 Tørretr</u>						
Flugtsvejsgreb foldedør	1.550,00					
Tormax skydedøre microswirtz	4.300,00					
Tillæg lydøre/bd30	4.749,99					
Crawfordport tillæg glas og beslag	9.954,00					
Beklædning indv. tagnedløb	4.500,00					
Stigeadgang loftrum værksted ændret	4.370,00					
Tilkøb ADKL modul indgangsparti	1.500,00					
Ændring garderobe	2.116,00					
Ændring alle loftlemme til brandkrav BD30	8.340,00					
Ekstra tagrumsventilation ved brandkamme	14.400,00					
	55.779,99			69.724,99		
<u>Faktura: 10762 EI,Vvs.Ventilation og Maler</u>						
6 stk ekstra Lamper nr. 16	9.984,00					
Tørretumbler + vaskemaskine	10.400,00					
Svagstrøm bygherre leverance	250.336,00			270.720,00		
VVS Køkken bl.batteri diff.	7.719,00					
Montering spejle,holdere m.v. iht. tilbud	8.730,00					
Ekstra 6 stk krøge ?	3.123,55					
Ekstra overløb fladt tag	2.960,00			22.532,55		
Ventilation ændret rørføring emhætter	4.824,00					
Rør opvasker	799,25			5.623,25		
Maler behandling af nyinddækkede faldstammer				3.680,00		
				302.555,80		
				378.194,75		

Arkitektfirma Christen Justesen

25.11.2020

Side 2

Omkostninger.									
Andreasen og Hvidbjerg jordbundsundersøgelser		22.000,00	27.500,00	27.500,00				27.500,00	
LE 34 Landinspektør Bygningsafsætning m.v.		9.770,51	12.213,14	12.213,14				12.213,14	
LE 34 Landinspek. Myndigheds dokumentation m.v.		13.197,50	16.496,88	16.496,88				16.496,88	
LE 34 Droneoptagelser		14.022,00	17.528,00	17.528,00				17.528,00	
Arkæologiske undersøgelser		13.634,00	17.042,00	17.042,00				17.042,00	
Honorar Kirkelige myndigheder		8.099,00	10.124,12	10.124,12				10.124,12	kr.1.839,00+1.617,53+5.049,14+1.617,53
Advokat Henrik Skaarup Licitationspørgsmål		5.200,00	6.500,00	6.500,00				6.500,00	
Brønderslev Kommune Byggesagsbehandling		13.818,00	17.272,50	17.272,50				17.272,50	kr. 1.995,00 + kr. 15.277,50
KP-Projekt Trykprøvning af bygning		5.000,00	6.250,00	6.250,00				6.250,00	
Totalrådgivning Arkitekt og ingeniører. Honorar 10	1.003.718,00	56.715,00	1.325.541,20	1.325.541,20				1.325.541,20	Iht. rådgiveraftale. Rest betalt nov.2020
Projektændringer Ark + Ing. I 3 faser. Se bilag A		320.699,00	400.873,75	400.873,75				400.873,75	Iht. til aftaler
Reproduktions- og kørselsudgifter Se bilag B	44.989,07		56.236,34	56.236,34				56.236,34	Iht. til aftaler Rest bet. Nov. 2020
Etablering af byggestrøm.			1.139,38	1.139,38				1.139,38	
Byggestrøm under byggeriet indgået i daglig måler.									Kirken og graverbygningens måler.
Rejsegilde Pølsedrengene		4.253,00	5.316,25	5.316,25				5.316,25	
			1.920.033,56	1.920.033,56					
I alt incl. moms			16.249.570,00	16.249.569,75				16.249.569,75	Byggesum excl moms kr. 12.999.656,00
Forventet momsrefusion for graverandel 48%			-1.559.958,72						moms udgør ca kr. 3.249.914,00 *
Overskud fra salg af præstegård			-652.328,48						* ca skyldes mindre/moms ved del af grundkøb som der ikke er taget højde for.
Samlede udgifter incl. moms			14.037.282,80	14.037.282,80				14.037.282,80	Revideret 22.11.2020

Regnskab opstillet i fortsættelse af de løbende byggeregnskaber i byggefasen, som er efter afholdt licitationer og oplysninger fra bygherrens kasserer og byggeudvalgets formand Torben Sanden. Regnskab er efter byggeriets afslutning tilrettet i flere omgange, senest efter mail til arkitekt fra byggeudvalgsformand af 22.11.2020. Herefter forelagt bogholdere og menighedsrådet til accept 24.11