

ÅRSREGNSKAB 2021

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Læsø Menighedsråd.

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

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Læsø 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 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 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

Årets driftsresultat viser et underskud på kr. 15.741,19,-. Der er forbrugt 98% i forhold til budget. I underskuddet ligger den planlagte afregning af ferie midler på kr. 157.063,19. Denne er bogført under formål 7900, og er i resultatdisponeringen finansieret af likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Driftsligningen udgør kr. 2.880.506,25 og 5% puljen udgør kr. 187.000,-. Det samlede forbrug på lønninger er på 96%.

Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 82%. Der er besparelse på varme i Østerby og Byrum kirker og ligeledes i Kirkensgaard. I Østerby kirke skyldes det, at der kun har været én påfyldning af olie i 2021.

I Vesterø Kirke var der afsat kr. i alt 105.000,- af de frie midler til udvendig og indvendig vedligeholdelse til KirkeDV reg. 238 udvendig kalkning, arbejdet er udført i 2021. Udgiften lød på kr. 122.705,-.

I Byrum kirke er lydanlæg repareret og en processor er udskiftet, udgiften lød på kr. 19.980,- og kan indeholdes inden for budget, da der er mindre forbrug på udvendig og indvendig vedligeholdelse. Konti til indkøb og vedligeholdelse af inventar i kirkerne viser samlet et mindre forbrug på i alt kr. 12.143,47.

Der er lavet udvendig belysning ved Kirkensgaard og denne udgift kunne også holdes indenfor gruppens budget.

Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 89% og følger pænt budget. Flere konti viser mindre forbrug, fortsat grundet færre aktiviteter pga. COVID19. Det er bla. udgifter til kirkebil og indkøb til fortæring. Der er til gengæld et større forbrug på indkøb af diverse forbrugsvarer f.eks. håndspit.

Kirkegården

Det samlede forbrug er på 86%. Der er flere indtægter i 2021 end budgetteret. Beløbet på i alt kr. 22.647,63 er fordelt på salg af planter og vedligeholdelse, køb/fornyelse af gravsteder og gravkastning.

Der var i budget 2021 afsat kr. 25.000,- til KDV 240 rep. af øst gavlv Vesterø Kirkegård, arbejdet udføres i 2022 hvor det er indeholdt i dette budget. Der er afsat kr. 5.000,- til KDV 242 kalkning af facader kapel i Vesterø, arbejdet er ikke udført og beløbet er pr. 31/12-21 en del af de frie midler.

Der er disponeret kr. 16.700,- til surbundshøjbed i Østerby, der er brugt kr. 7.254,75 heraf til indkøb af ny hæk. Restbeløbet er ligeledes med i saldoen for frie midler.

Der er lavet vildthejn i Vesterø, finansieret af de frie midler. Der er anskaffet tavle med information vedr. diget, denne udgift udover budget.

Præstebolig m.v.

Kærmindevej 1A som er præstens bolig ligger med et merforbrug på kr. 16.173,58. Der er lavet en carport til kr. 20.344,96. Der har været reparation af gulvvarme og udskiftning af 2 toiletter. Da der har været minimalt forbrug på andre vedligeholdelsesudgifter dækkes de ekstra udgifter heraf. Udgiften til vand steget sidste år og årsopgørelsen fra 2020 er først med i 2021. Præstens afregning af vand opgøres i marts når der kommer opgørelse fra vandselskabet.

Vesterø Præstegård blev solgt i foråret 2021. Der har derfor ikke været så mange udgifter. Dog var der en udgift på flytning af varmestyring på kr. 11.614,04. Hushandlen er med under anlæg og salget beskrives der.

Kærmindevej 3 som nu er kontorbygning til præst og kordegn/sekretær er blevet istandsat. Huset har gennemgået en del renovering for at kunne benyttes som kontorlokaler. I alt er udgiften på kr. 135.063,74. Der var i første omgang afsat kr. 50.000,- af de frie midler, beløbet blev senere estimeret til ekstra kr. 50.000,-.

Efter salget af den gamle præstegård i Vesterø er der lavet aftale med Dancenter om leje af sommerhuse til indkvartering af afløser præster på Læsø. De samlede udgifter i 2021 lyder på kr. 72.222,58. Stiftsrådet har igen i 2021 støttet med kr. 70.000,- til afholdelse af denne udgift. Dertil kommer at Stiftsrådet har overført kr. 7.892,05 ekstra som var udbetalt for lidt i 2020. Der er ikke budgetteret med indtægten.

Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 116%. Merforbruget skyldes udgiften på kr. 78.992,80 til Arbejds miljøcentret, der har holdt interviews med medarbejdere og menighedsrådsmedlemmer for at forbedre arbejdsmiljøet. Beløbet var planlagt finansieret af de frie midler. Der er i 2021 indkøbt 2 nye mobiltelefoner, udover budget, samt ny computer til kordegnen. Når merforbruget ikke bliver højere samlet set, så skyldes det at der også her er konti hvor der har været mindre forbrug, f.eks. kr. 15.000,- til efteruddannelse.

Finansielle poster

Renteudgifter af stiftslån er blevet lidt højere end budgetteret, idet der i 2020 blev optaget et likviditetslån i Stiftet, Lånet blev indfriet d. 3/5-21.

Der er tilskrevet negativ rente på indestående i Spar Nord og Sparekassen Vendsyssel på i alt kr. 20.814,33.

Årets momsregulering på kirkegården og momsforpligtigelse på Østerby graverhus er også bogført på denne gruppe og udgør i alt kr. 1.109,55

Anlæg og opsparing til anlæg

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

Der er videreført, ikke udført anlægsarbejde fra 2020 på kr. - 289.138,-. Her af er kr. - 21.000,- udgifter til tilstandsrapporter, foto og annoncering i forbindelse salg af præsteboligen i Vesterø.

Rest beløbet på kr. - 268.137,60 er vedr. køb af Kærmindevej 3. Det videreførte beløb blev dækket ind ved afslutning ved salg af Strandvejen 10.

Det samlede underskud ved hushandlerne og salg af skoven, som er afsluttet i 2021 udgør kr. 122.088,-. Der var afsat kr. 150.000,- af de frie midler til at dække dette underskud.

Der er videreført kr. - 1.668,63 som dækker udgifter til rep. af dige Byrum kirkegård. Projektet finansieres af opsparing til anlæg når det igangsættes.

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 44.127,99 og udgør pr. 31/12-21 kr. 2.191.230,81. Af de frie midler er der afgrænset følgende:

Udsmykning af kirker – indestående på bankkonto (moms på salg afregnes i 2022)	kr. 24.868,32
KirkeDV reg. 202 & 203 tag Byrum Kirkenettet	kr. 100.000,00
KirkeDV reg. 210 indvendige vægge kapel i Byrum (arbejdet er udført i jan. 2022)	kr. 30.000,00
Nyt køkken i præsteboligen	kr. 150.000,00
Rest fra sidste års disponering:	
KirkeDV reg. 188 planter o.l. Byrum kirkegård, afsnit B	kr. 10.000,00
KirkeDV reg. 172 restbeløb urneanlæg Byrum	kr. 3.374,40
Restbeløb vedr. surbundsbed i Østerby	kr. 7.254,75
Ikke udført arbejde som var budgetteret i 2021, nu indeholdt i de frie midler:	
KirkeDV reg. 242 kalkning af facader i kapel i Vesterø	kr. 5.000,00

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

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

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	3.062.506,25	3.055.000,00	3.153.564,00
Øvrig drift i alt	-3.078.247,44	-3.124.922,00	-2.645.328,60
2 Kirkebygning og sognegård	-498.251,73	-635.060,00	-510.651,44
Indtægter	3.800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.364,54	-103.960,00	-98.959,70
Udgifter, øvrig drift	-438.687,19	-531.100,00	-411.691,74
3 Kirkelige aktiviteter	-1.000.608,42	-1.126.138,00	-1.041.534,95
Indtægter	37.179,23	8.000,00	13.848,00
Udgifter, løn	-872.719,26	-889.018,00	-885.505,04
Udgifter, øvrig drift	-165.068,39	-245.120,00	-169.877,91
4 Kirkegård	-622.842,80	-726.366,00	-583.181,89
Indtægter	619.649,63	597.002,00	602.724,78
Udgifter, løn	-933.793,60	-958.868,00	-946.085,90
Udgifter, øvrig drift	-308.698,83	-364.500,00	-239.820,77
5 Præstebolig mv.	-215.804,46	-147.958,00	-33.261,14
Indtægter	118.148,05	36.500,00	130.467,00
Udgifter, løn	-4.410,44	-5.558,00	-4.290,52
Udgifter, øvrig drift	-329.542,07	-178.900,00	-159.437,62
6 Administration og fællesudgifter	-534.095,24	-460.427,00	-408.469,30
Indtægter	2,30	0,00	2.803,73
Udgifter, løn	-217.634,25	-214.015,00	-205.199,69
Udgifter, øvrig drift	-316.463,29	-246.412,00	-206.073,34
7 Finansielle poster	-206.644,79	-28.973,00	-68.229,88
Indtægter	1.687,87	98,00	409,00
Udgifter, løn	-158.830,16	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.502,50	-29.071,00	-68.638,88
A Resultat af drift	-15.741,19	-69.922,00	508.235,40

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-8.353,32	0,00	-5.862,74
Salg af anlæg mv. (91)	1.667.050,00	0,00	1.236.691,82
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-67.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.668,63	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-3.027.100,00
B Resultat af anlæg	2.157.028,05	432.500,00	-1.296.270,92
C Resultatopgørelse	2.141.286,86	362.578,00	-788.035,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.084.441,17	-291.646,68	-1.376.087,85
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.715,73	0,00	-32.715,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-316.000,00	157.000,00	-159.000,00
721150 Langfristet gæld	3.857.133,00	-1.700.000,00	2.157.133,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.147.102,82	260.740,33	-1.886.362,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	289.137,60	-287.468,97	1.668,63
741150 Frie midler - Udsmykning kirker	0,00	-24.868,32	-24.868,32
741151 Frie midler - KDV 202 & 203 tagrum Byrum kirke	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - Nyt køkken præsteboligen	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741153 Frie midler - KDV 210, indiv. vægge kapel Byrum	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.141.286,86	2.141.286,86	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-29.535,06	29.535,06	0,00

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
4.018.607,17	3.755.166,03
113.807,50	88.212,00
115.180,50	50.243,69
32.715,73	32.715,73
3.756.903,44	3.583.994,61
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
3.245.387,37	3.799.081,89
1.894.866,88	2.216.253,34
1.084.441,17	1.376.087,85
266.079,32	206.740,70
7.264.994,54	7.555.247,92

536.475,82	-1.600.232,76
-1.084.441,17	-1.376.087,85
-32.715,73	-32.715,73
-316.000,00	-159.000,00
3.857.133,00	2.157.133,00
-29.535,06	0,00
-2.147.102,82	-1.886.362,49
289.137,60	1.668,63
0,00	-304.868,32
-3.756.903,44	-3.583.994,61
-3.756.903,44	-3.583.994,61
-3.857.133,00	-2.157.133,00
-3.857.133,00	-2.157.133,00
-187.433,92	-213.887,55
-92.068,28	-65.436,70
-21.747,29	-25.823,22
-73.618,35	-122.627,63
-7.264.994,54	-7.555.247,92

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
3.062.506,25	3.055.000,00	3.153.564,00	3.062.506,25	0,00	0,00
3.062.506,25	3.055.000,00	3.153.564,00	3.062.506,25	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-40.529,61	-82.230,00	-80.808,17	0,00	-40.194,72	-334,89
-279.818,18	-351.100,00	-197.251,01	0,00	0,00	-279.818,18
-73.856,53	-86.000,00	-102.164,66	0,00	0,00	-73.856,53
-104.047,41	-115.730,00	-130.427,60	3.800,00	-23.169,82	-84.677,59
-498.251,73	-635.060,00	-510.651,44	3.800,00	-63.364,54	-438.687,19

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-942,31	-2.500,00	-506,39	0,00	0,00	-942,31
-799.028,56	-846.940,00	-830.351,56	0,00	-745.467,49	-53.561,07
-67.807,74	-102.504,00	-76.470,10	3.160,00	-39.981,68	-30.986,06
-15.588,02	-28.000,00	-8.918,77	6.744,00	0,00	-22.332,02
-31.290,76	-52.000,00	-46.780,07	10.075,23	0,00	-41.365,99
-2.586,90	-2.700,00	-2.700,00	0,00	0,00	-2.586,90
-82.864,13	-90.994,00	-75.308,06	17.200,00	-87.270,09	-12.794,04
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-1.000.608,42	-1.126.138,00	-1.041.534,95	37.179,23	-872.719,26	-165.068,39

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
-660.002,92	-757.866,00	-592.743,39	551.233,41	-933.793,60	-277.442,73
37.160,12	31.500,00	9.561,50	68.416,22	0,00	-31.256,10
-622.842,80	-726.366,00	-583.181,89	619.649,63	-933.793,60	-308.698,83

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.587,50	0,00	-1.253,78	0,00	0,00	-1.587,50
-40.673,58	-24.500,00	-78.236,49	38.256,00	0,00	-78.929,58
-173.543,38	-123.458,00	33.408,54	79.892,05	-4.410,44	-249.024,99
0,00	0,00	12.820,59	0,00	0,00	0,00
-215.804,46	-147.958,00	-33.261,14	118.148,05	-4.410,44	-329.542,07

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-254.614,55	-240.070,00	-216.520,31	2,30	-179.917,71	-74.699,14
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-53.896,00	-61.250,00	-49.654,69	0,00	-11.063,10	-42.832,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-122.607,13	-36.550,00	-25.260,42	0,00	0,00	-122.607,13
63 Bygning	-26.063,10	-26.825,00	-37.739,52	0,00	-26.063,10	0,00
64 Økonomi	-57.592,20	-58.050,00	-57.601,39	0,00	0,00	-57.592,20
67 Efteruddannelse	-1.640,18	-20.000,00	-3.048,77	0,00	-590,34	-1.049,84
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.682,08	-17.682,00	-18.644,20	0,00	0,00	-17.682,08
I alt	-534.095,24	-460.427,00	-408.469,30	2,30	-217.634,25	-316.463,29

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-28.238,01	-23.071,00	-55.107,00	0,00	0,00	-28.238,01
72 Øvrige renteudgifter	-20.814,33	-6.000,00	-13.531,88	0,00	0,00	-20.814,33
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	30,00	0,00	0,04	30,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	98,16	98,00	408,96	98,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.109,55	0,00	0,00	1.559,71	0,00	-450,16
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-158.830,16	0,00	0,00	0,00	-158.830,16	0,00
I alt	-206.644,79	-28.973,00	-68.229,88	1.687,87	-158.830,16	-49.502,50

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	-67.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.668,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.668,63
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-3.027.100,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-8.353,32	0,00	-5.862,74	-8.353,32	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	1.667.050,00	0,00	1.236.691,82	1.667.050,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	2.157.028,05	432.500,00	-1.296.270,92	2.158.696,68	0,00	-1.668,63

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		
Kærmindevej 1, Byrum 3	81045	1.500.000	308.400		Sognegård
Kærmindevej 1, Byrum 3	7120	720.000	170.600		Kontorbygning
Kærmindevej 1 A, Byrum	18455	1.650.000	236.100		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.870.000			

**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
Vesterø Kirke	
Blå Kors	413,00
Danske Sømandsmission	350,00
Børnesagens Fællesråd	0,00
Vesterø Kirke i alt	763,00
Østerby Kirke	
Læsø Menighedspleje	1.582,00
Børnesagens Fællesråd	60,00
Østerby Kirke i alt	1.642,00
Byurm Kirke	
Læsø Menighedspleje	602,00
Folkekirkens Nødhjælp	644,00
KFUM & K	350,00
Læsø Menighedspleje	216,00
NLAI - maduddeling	1.444,00
DSUK	430,00
Fredagsklubberne	1.468,50
Lindas skole i Libanon / Høstoffer	3.911,50
Læsø Menighedspleje	945,00
Børnesagens Fællesråd	386,00
Byrum Kirke i alt	10.397,00
MobilePay	
Læsø Menighedspleje	250,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.601,50
KFUM & K	150,00
Læsø Menighedspleje	150,00
NLAI - maduddeling	500,00
DSUK	150,00
Blå Kors	150,00
Fredagsklubberne	200,00
Lindas skole i Libanon / Høstoffer	300,00
Læsø Menighedspleje	200,00
Læsø Menighedspleje	500,00
Børnesagens Fællesråd	360,00
MobilePay i alt	4.511,50
Kollekt i alt i 2021	17.313,50

Salg af Strandvejen 10			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
19.11.2018	732	Botjek, Tilstands- & elinstall. rapport Strandvejen 10	-11.400,00
12.11.2018	778	Estate mæglerne, foto+annoncering Strandvejen 10	-4.500,00
23.12.2020	1014	Botjek, Tilstands- & elinstall. rapport Strandvejen 10	-5.100,00
20.01.2021	451	Ejendomssalær inkl. udlæg	-74.575,00
20.01.2021	451	Salg Strandvejen 10, udbetaling	75.000,00
09.03.2021	263	Tinglysningsafgift vedr. salg af Strandvejen 10	-6.125,00
31.03.2021	452	Salg Strandvejen 10	1.675.000,00
31.03.2021	453	Sparekassen Vendsyssel, eks. gebyr vedr. salg	-2.250,00
		Provenue	1.646.050,00
		Finansiering	
		* Manglende finansiering vedr. køb af Kærmindevej 3	268.137,60
		Indfrielse af likviditetslån i Stiftet	1.500.000,00
			1.768.137,60
		Underskud - finansieres af de frie midler	-122.087,60

* Beløbet var videreført i anlægsskemaet i 2020 med kr. - 268.137,60

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

* I 2021 er Strandvejen solgt og provenu herfra dækker den manglende finansiering af køb.

Styring anlægsaktiviteter 2021

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

Kirke

LÆSØ

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
			lån	betalte afdrag								
Opsparing til anlæg		300.000	-300.000						0			0
Strandevejen - Til salg	-21.000			-1.500.000			-268.137		-1.789.137	-1.667.050	-122.088	0
Kærmindevej 3 - køb	-268.138						268.137		0			0
KDV 53 rep. dige Byrum Kirkegård									0	1.669		-1.669
Afdrag stiftslån		200.000		-200.000					0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-289.138	500.000	-300.000	-1.700.000	0	0	0	0	-1.789.138	-1.665.381	-122.088	-1.669

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane