

ÅRSREGNSKAB 2021

for Frederikshavn Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8476

CVR-nr. 57089814

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 Frederikshavn 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 Frederikshavn kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn 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:

Frederikshavn Sogn

Menighedsrådet ved Fr.havn Sogn har påtaget sig den praktiske opgave at indsende et fælles årsregnskab for de to selvstændige og økonomisk uafhængige enheder - Fr.havn Sogn og Fr.havn Kirkegårde.

For at udarbejde det fælles årsregnskab er regnskabsdataene for de to enheder blevet sammenkørt, så de fremstår som et fælles årsregnskab, men menighedsrådet ved Fr.havn Kirke har dog kun ansvaret for den del af økonomien i det fælles årsregnskab, som vedrører Fr.havn Sogn. Som en naturlig konsekvens heraf, omfatter menighedsrådets erklæring på side 1 derfor kun forhold, som kan henføres til Fr.havn Sogn.

Frederikshavn Kirke:

Årsregnskabet for 2021 er afsluttet med et overskud på 1.913 t.kr., som fordeler sig med et overskud på 647 t.kr. på driften og et overskud på 1.266 t.kr. på anlægsregnskabet. Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen pr. 31.12.2021 et negativt beløb på 14.203 t.kr., og herunder er menighedsrådets frie midler steget fra et positivt beløb på 8 t.kr. pr. 31.12.2020 til et positivt beløb på 655 t.kr. pr. 31.12.2021. De frie midler er således steget med på 647 t.kr., svarende til overskuddet på driften, og midlerne forventes bl.a. at blive anvendt i 2022 til forbedringer af kirkens orgel og højtalersystem.

Der er i 2021 indbetalt kr. 494.125 til lønmodtagernes feriemidler jf. bilag 4. Dette beløb er dels konteret på kto. 181710 med kr. 414.125 og dels på kto. 331010 med kr. 80.000 jf. bilag 5. Af beløbet på kr. 494.125 vedrører kr. 91.012 Fr.havn Sogn og pr. 31/12 2021 mangler Fr.havn Sogn at indbetale kr. 135.002 til lønmodtagerens feriemidler jf. bilag 4.

Egentlig var der for året 2021 budgetteret med et driftsunderskud på 330 t.kr., og når året alligevel afsluttes med et overskud på driften på 647 t.kr. skyldes det ene og alene, at coronapandemien for andet år i træk har lagt en stærk dæmper på al aktivitet i sognet. Dette har medført store utilsigtede omkostningsbesparelser på både de almindelige driftsudgifter og på lønudgifterne.

Når anlægsregnskabet viser et overskud på 1.266 t.kr., skyldes det, at sognet har modtaget ligningsmidler på 1.266 t.kr., som har været øremærkede til betaling af afdrag på et stiftsmiddellån. Herudover har sognet modtaget to tillægsbevillinger på henholdsvis 109 t.kr og 313 t.kr., som er medgået til betaling af udgifter til henholdsvis nye vinduer i Sognehuset og til udbedring af skader på præsteboligen på Spicavej. Arbejdet med udskiftningen af vinduerne i Sognehuset er både påbegyndt og afsluttet i 2021, og årsregnskabet indeholder derfor et biregnskab for dette arbejde. Udbedringsarbejdet på Spicavej, som også er påbegyndt i 2021, forventes først at blive afsluttet i 2022, og til den tid vil der blive udarbejdet et biregnskab for dette arbejde.

Udover biregnskabet for vindusudskiftningen i Sognehuset indeholder årsregnskabet også et biregnskab for sognets menighedspleje.

Frederikshavn Kirkegårde:

Regnskabet for 2021 viser et overskud på kr. 571.457.

Overskuddet er bl.a. på grund af besparelser på løn budgetteret med 6.023.666 mod regnskabstal pr kr. 5.412.647 med fradrag af lønrefusioner på kr. 186.281. Desuden en lønbesparelse i forhold til at stillingen som kirkegårdsleder stadig er ubesat.

Feriepenge på konto 181610 viser en negativ saldo kr. 326.999 som udgør feriepenge 2020 kr. 430.935 plus udbetalte feriepenge 2021. Fremover vil der ikke blive afsat skyldige feriepenge.

Grundet dårligt indeklima ses en overskridelse af budgettet vedr. indvendig vedligeholdelse. Dette medførte en nødvendig udskiftning af gulvbelægning på kontorerne

Desuden viser køb af tjenesteydelser en besparelse på ca. 60.000. En del af besparelsen skyldes at det på grund af corona ikke har været muligt at opkvalificere personalet i forhold til efteruddannelser og kurser.

Anskaffelser udviser et regnskabstal på 363.000 mod budgetteret kr. 190.00. Denne overskridelse er på grund af nødvendig udskiftning af gammel Egholm multimaskine. (nævnt i regnskabsforklaringen for 2020).

Kirkegårdens frie midler

De frie midler for Fladstrand Kirkegårde var primo 2021 kr. 924.365 og ultimo 2021 kr.

1.502.867

Forventning til 2021 var en nedskrivning af de frie midler med i alt kr. 533.447 fordelt med kr. 236.447 til lønmodtagernes feriemidler samt kr. 297.000 til køb af Egholm.

Bestyrelsen har besluttet at foretage nyanskaffelser og forbedringer i 2022 - disse omkostninger tages af de frie midler.

Højtaleranlæg i Fladbjerg Kapel (efter klage over dårlig lyd) kr. 35.000 iflg. Tilbud. Godkendt og besluttet 18/1-22.

Ny minilæsser Fladbjerg kr. 340.000 iflg. Tilbud godkendt og besluttet 18/1-2022. Skal erstatte gammel traktor, der igen kræver omfattende reparation.

Udskiftning og montering af skydedør til kisterum på Fladbjerg. 2 tilbud indhentet. Godkendt tilbud kr. 110.000. Besluttet 18/1 2022.

På grund af arbejdsmiljø: Solafskærmning af kontorer på Fladstrand Kirkegårde kr. 41.000.

Ny miljøvenlig el-truck kr. 150.000 til erstatning af gammel benzindreven truck. Beslutning af 9/11 21.

Pålagte udgifter i forbindelse med provstesyn den 20.5.2021 kr. 50.000.

Robotplæneklippere på Fladbjerg kirkegård kr. 150.000. Beslutning taget 9/11 21.

Nødvendig renovering af kloak foran kontorbygningen på Fladstrand kirkegård kr. 80.000 (på grund af rotteangreb).

Uafsluttet personalesag i forhold til pensionsafkast kr. 175.000.

Udskiftning af klokkemotor fra 1979 på Fladbjerg (tilbud kr. 27.356).

Desuden forventes at kommende kirkegårdsleder vil have ønsker om forbedringerne eller projekter - disse omkostninger vil også medføre et træk på de frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Frederikshavn Sogn indgår i et samarbejde med Abildgård Sogn og Bangsbostrand Sogn omkring fælles drift af Frederikshavn Kirkegårde

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	9.591.444,00	9.591.444,00	9.340.638,08
Øvrig drift i alt	-8.373.307,02	-9.921.444,00	-8.988.423,22
2 Kirkebygning og sognegård	-985.796,57	-1.066.100,00	-1.407.892,53
Indtægter	9.000,00	17.000,00	10.000,00
Udgifter, løn	-421.784,19	-472.300,00	-422.782,36
Udgifter, øvrig drift	-573.012,38	-610.800,00	-995.110,17
3 Kirkelige aktiviteter	-2.263.490,72	-3.029.670,00	-2.168.755,12
Indtægter	19.357,05	37.600,00	8.498,35
Udgifter, løn	-1.742.198,61	-2.225.210,00	-1.818.157,47
Udgifter, øvrig drift	-540.649,16	-842.060,00	-359.096,00
4 Kirkegård	-3.825.926,57	-4.230.718,00	-3.903.404,26
Indtægter	3.356.286,62	3.353.725,00	3.350.737,50
Udgifter, løn	-5.412.647,20	-5.857.000,00	-5.631.630,24
Udgifter, øvrig drift	-1.769.565,99	-1.727.443,00	-1.622.511,52
5 Præstebolig mv.	-128.524,54	-48.800,00	-115.629,83
Indtægter	153.754,06	150.000,00	148.770,74
Udgifter, løn	-15.824,50	-10.000,00	-15.887,59
Udgifter, øvrig drift	-266.454,10	-188.800,00	-248.512,98
6 Administration og fællesudgifter	-901.503,60	-1.133.190,00	-1.110.435,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-530.426,65	-614.490,00	-610.457,29
Udgifter, øvrig drift	-371.076,95	-518.700,00	-499.978,40
7 Finansielle poster	-268.065,02	-412.966,00	-282.305,79
Indtægter	-79.918,66	200,00	106,12
Udgifter, løn	-11.011,91	-246.666,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-177.134,45	-166.500,00	-282.411,91
A Resultat af drift	1.218.136,98	-330.000,00	352.214,86

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.688.542,08	1.266.667,00	1.410.289,46
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-109.375,00	0,00	-491.472,27
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-312.500,00	0,00	-1.036.883,43
B Resultat af anlæg	1.266.667,08	1.266.667,00	-118.066,24
C Resultatopgørelse	2.484.804,06	936.667,00	234.148,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-798.767,28	7.043,96	-791.723,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.356,88	0,00	-18.356,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-680.178,07	0,00	-680.178,07
721150 Langfristet gæld	16.466.666,68	-1.266.666,66	15.200.000,02
741110 Menighedsrådets frie midler	-932.467,14	-1.225.181,36	-2.157.648,50
742010 Årsafslutningskonto	-2.484.804,06	2.484.804,06	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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
18.528.147,44	18.656.186,02
381.194,77	373.735,26
132.696,33	454.254,19
18.356,88	18.356,88
17.995.899,46	17.809.839,69
0,00	0,00
3.817.223,09	3.443.521,81
140.597,85	365.409,82
798.767,28	791.723,32
2.877.159,96	2.282.837,67
698,00	3.551,00
22.345.370,53	22.099.707,83

14.036.897,31	11.552.093,25
-798.767,28	-791.723,32
-18.356,88	-18.356,88
-680.178,07	-680.178,07
16.466.666,68	15.200.000,02
-932.467,14	-2.157.648,50
-17.995.899,46	-17.809.839,69
-17.995.899,46	-17.809.839,69
-16.466.666,68	-15.200.000,02
-16.466.666,68	-15.200.000,02
-1.919.701,70	-641.961,37
-384.019,29	-184.917,39
-295.103,59	-219.076,08
-1.240.578,82	-237.967,90
-22.345.370,53	-22.099.707,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.591.444,00	9.591.444,00	9.290.638,08	9.591.444,00	0,00	0,00
0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
9.591.444,00	9.591.444,00	9.340.638,08	9.591.444,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-445.933,02	-548.200,00	-837.261,86	0,00	-190.914,76	-255.018,26
-121.310,75	-55.000,00	-165.546,18	0,00	0,00	-121.310,75
-418.552,80	-462.900,00	-405.084,49	9.000,00	-230.869,43	-196.683,37
-985.796,57	-1.066.100,00	-1.407.892,53	9.000,00	-421.784,19	-573.012,38

I alt

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

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.227,08	-92.500,00	-64.512,39	0,00	0,00	-27.227,08
-609.235,42	-650.310,00	-604.966,51	0,00	-573.069,78	-36.165,64
-524.807,54	-760.360,00	-412.248,51	280,00	-290.903,25	-234.184,29
-54.740,37	-177.000,00	-32.874,41	2.197,50	-7.000,00	-49.937,87
-333.233,42	-303.400,00	-250.269,06	0,00	-177.289,12	-155.944,30
-352.118,95	-583.400,00	-395.862,55	0,00	-342.087,36	-10.031,59
-262.904,91	-410.100,00	-262.886,74	11.699,55	-260.958,68	-13.645,78
-99.223,03	-50.600,00	-142.934,95	5.180,00	-90.890,42	-13.512,61
0,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
-2.263.490,72	-3.029.670,00	-2.168.755,12	19.357,05	-1.742.198,61	-540.649,16

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.608.587,43	-3.155.008,00	-2.870.426,68	3.010.620,22	-3.955.470,11	-1.663.737,54
-1.217.339,14	-1.075.710,00	-1.032.977,58	345.666,40	-1.457.177,09	-105.828,45
-3.825.926,57	-4.230.718,00	-3.903.404,26	3.356.286,62	-5.412.647,20	-1.769.565,99

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.759,88	0,00	0,00	0,00
-48.181,92	-24.000,00	-35.131,01	49.896,00	-7.912,25	-90.165,67
-58.106,14	-20.300,00	-29.526,18	52.525,47	0,00	-110.631,61
-22.236,48	-4.500,00	-49.212,76	51.332,59	-7.912,25	-65.656,82
-128.524,54	-48.800,00	-115.629,83	153.754,06	-15.824,50	-266.454,10

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-213.573,87	-270.750,00	-292.837,10	0,00	-51.523,16	-162.050,71
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-156.542,87	-213.100,00	-240.591,75	0,00	-117.902,07	-38.640,80
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-145.318,72	-172.400,00	-154.257,64	0,00	-113.729,99	-31.588,73
64 Økonomi	-120.574,69	-136.200,00	-134.121,32	0,00	-120.538,63	-36,06
65 Personregistrering - civil	-87.414,95	-99.860,00	-96.587,86	0,00	-87.396,71	-18,24
66 Personregistrering - kirkelig	-30.555,70	-43.630,00	-41.939,99	0,00	-30.554,32	-1,38
67 Efteruddannelse	-71.618,08	-121.350,00	-66.966,47	0,00	-8.781,77	-62.836,31
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.737,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-75.904,72	-75.900,00	-80.396,56	0,00	0,00	-75.904,72
I alt	-901.503,60	-1.133.190,00	-1.110.435,69	0,00	-530.426,65	-371.076,95

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-161.500,00	-161.500,00	-267.833,33	0,00	0,00	-161.500,00
72 Øvrige renteudgifter	-14.610,57	-5.000,00	-14.578,58	0,00	0,00	-14.610,57
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	55,86	0,00	0,00	55,86	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	25,48	200,00	106,12	25,48	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-92.035,79	-246.666,00	0,00	-80.000,00	-11.011,91	-1.023,88
I alt	-268.065,02	-412.966,00	-282.305,79	-79.918,66	-11.011,91	-177.134,45

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-491.472,27	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-109.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109.375,00
85 Præsteboliger	-312.500,00	0,00	-1.036.883,43	0,00	0,00	-312.500,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.266.667,08	1.266.667,00	1.266.666,96	1.266.667,08	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	421.875,00	0,00	143.622,50	421.875,00	0,00	0,00
I alt	1.266.667,08	1.266.667,00	-118.066,24	1.688.542,08	0,00	-421.875,00

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		
19 DX, Flade	573	1.500.000	199.600		Præstebolig, Birkekrogen 1
Markjorder 49 BE	1509	2.050.000	315.200		Præstebolig, Havlund 22
8BV, Flade Vest	1158	2.650.000	326.100		Præstebolig, Spicavej 9
Ejendomsværdi i alt		6.200.000			

**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
Kirkens Korshær	5,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	230,00
NFS Grundtvigs Fond	119,50
Menighedsplejen	515,50
Folkekirkens Nødhjælp	585,50
FDF's Missionsarbejde	284,50
KFUM's Sociale arbejde	460,50
Menighedsplejen	570,00
Samvirkende Menighedsplejer	976,50
Blå Kors	345,00
Folkekirkens Nødhjælp	746,50
Indre Mission	382,50
Menighedsplejen	963,00

FREDERIKSHAVN SOGN

BIREGNSKAB FOR MENIGHEDSPLEJEN 2021

Saldo pr. 01.01.2021	6.591,17
Indsamlinger i årets løb	2.105,50
Renteindtægt	-
TIL DISPOSITION	8.696,67
Renteudgifter	-55,99
Bankgebyrer	-1,00
Togbillet	-150,00
Udbetalt konfirmandhjælp	-750,00
Overført til Frederikshavn Menighedspleje	-4.000,00
Saldo pr. 31.12.2021	3.739,68

Beløbet indestår i Spar Nord Bank kto. 9006 4561875745

FREDERIKSHAVN SOGN
BIREGNSKAB 2021 FOR FORMÅL 8100 - Sognegård

Kontonr	Kontoart	2021	I ALT
223010	Udvendig vedligeholdelse (nye vinduer)	107.500,00	107.500,00
227055	Konsulentydelse	1.875,00	1.875,00
	UDGIFTER I ALT	109.375,00	109.375,00
101830	Tillægsbevilling	-109.375,00	-109.375,00
	FORMÅLSRESULTAT (- = overskud)	0,00	0,00

Excel/Dokumenter/Regnskab 2021/ Biregnskab 2021 formål 8100