

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 9180

CVR-nr. 34740631

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 Kollerup-Fjerritslev 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 Kollerup-Fjerritslev kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kollerup-Fjerritslev 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

## Forklaringer til årsregnskab 2021:

### DRIFTSRAMMEN:

Indtægter	4.165.902,00
Driftsudgifter i alt	4.104.629,96
Overskud på drift	61.272,04
Budgettet overskud	4.372,00

### LØN:

	Regnskab:	Budget:	
Formål 2	264.829,15	292.132,00	Kirkebygning og Sognegård
Formål 3	*1.024.210,15	1.125.612,00	Kirkelige aktiviteter
Formål 4	1.500.631,90	1.426.344,00	Kirkegård
Formål 5			
Formål 6	<u>546.642,24</u>	<u>564.920,00</u>	Administration og fællesudgifter
I alt	<u>3.336.313,44</u>	<u>3.409.006,00</u>	

\*Der er i 2021 betalt for konfirmandmedhjælp/lærer til Jammerbugt Kommune kr. 23.307,00, denne udgift vedrører 2020 og er bogført på konto 227080 (Diverse tjenesteydelser) er medtaget i budgettet som LØN. Jf. bemærkning til resultatdisponeringen

Lønudgifter udgør 97,87 % af den budgetterede løn, svarende til en besparelse på 72.686,56 kr.

Der har grundet Corona været lavere udgift til pedel og rengøring i Kirkecentret på ca. 28.000 kr. samt medhjælper til minikonfirmand/konfirmandundervisning på ca. 38.500 kr. (Faktura fra Jammerbugt Kommune ikke modtaget vedrørende 2021 og næsten ingen konfirmand- og minikonfirmandundervisning). Nettoløn til sognemedhjælper var budgetteret med 185.000 kr. besparelse på ca. 31.000 kr., udgift til sognemedhjælper var uvis i forbindelse med budgetlægning for 2021. Besparelse på foredragsholdere/musikere i forbindelse med sogneaftner/koncerter ca. 20.000 kr. Udgifterne til gravermedhjælper + vikar er ca. 75.000 kr. højere end budgetteret, ekstraarbejde i forbindelse med reparationer på kirkegården og ved ny præstebolig, der er ansat en deltidsgravermedhjælper på kirkegården i stedet for at betale for ekstern hjælp til pasning af have + indkørsel ved præstegården. Lønudgifterne på Administration og Fællesudgifter (kordegne + honorarer til menighedsrådsmedlemmer samt refusioner) ca. 18.000 kr. lavere end budgetteret, hvilket skyldes VEU godtgørelse vedr. 2020 – først kommet i 2021 ca. 12.700 kr. samt refusion i forbindelse med orlov ca. 6.600 kr.

- **Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:**

- Lejeindtægt i Kirkecentret ca. 47.000 kr. mindre end budgetteret. (Corona)
- IM har ydet et tilskud til nyt el-klaver 6.000 kr.

- Udgift til driften af kirkerne og Kirkecentret blev samlet ca. 130.000 kr. større end budgetteret:
- Udgifter til vedligeholdelse af kirkerne ca. 50.000 kr. større end budgetteret. (kalkning + gangbro i Kollerup)
- Udgift til el, vand og varme ca. 5.000 kr. mere end budgetteret i kirkerne.

- Konsulentytelser i Kollerup ca. 34.000 kr. (bænke)
  - Stemning af orgler ca. 18.000 kr. mindre end budgetteret
  - Slibning + maling af døre i Kirkecentret ca. 14.000 kr.
  - Gulvvasker udskiftet ca. 14.000 kr. Konto 741154 nul-stilles i resultatdisponeringen.
  - Reparation + eftersyn elevatorer + brandsyn ca. 27.500 kr mere end budgetteret.
  - Køb af højskabe (dåbsværelset) og censorer til toiletterne ca. 13.000 kr.
  - Udgift til el, vand og varme ca. 7.500 kr. mindre end budgetteret.
  - Udgift til internetforbindelse er ca. 4.000 kr. mindre end budgetteret
  - Der er indkøbt Højskolesangbøger ca. 13.000 kr.
- **Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:**
- Der er generelt besparelser på grund af Corona.
  - Udgift ca. 155.000 kr. mindre end budgetteret.
  - Aktiviteter i 9690 samarbejdet, besparelse ca. 54.000 kr., ingen arrangementer grundet Corona
  - Udgift til konfirmand- og minikonfirmandundervisning ca. 35.000 kr. mindre end budgetteret, ingen konfirmandture/lejr samt få undervisningsdage grundet Corona-nedlukning.
  - Kirkesiden, hjemmesiden m.m. (9690-samarbejdet) ca. 45.000 kr. mindre end budgetteret.  
Der er kommet ny redaktør på Kirkesiden i Ugeavisen m.m.
  - Kirkekor – godtgørelse til kormedlemmer – besparelse på ca. 9.000 kr. ikke deltaget i så mange gudstjenester/øvetimer
  - Sogneaftner og andre aktiviteter besparelse ca. 20.000 kr.

#### **Formål 4 – Kirkegård:**

- Hjemfald/renteafkast af gravstedskapital samt salg af planter m.m./køb af planter til videresalg ca. 91.500 kr. mere end budgetteret, gravkastning ca. 87.000 kr. netto mere (kørsel med blomster + entreprenørudg.).
- Udgift drift på kirkegården blev ca. 310.000 kr. større end budgetteret:
- Udgift til vedligeholdelse af udenoms arealer ca. 184.000 kr. mere end budgetteret, skyldes reguleringer/nye hække på kirkegårdene. Konto 741153 nul-stilles, 105.000 kr. hensat, resten tages fra de frie midler.
- Udgift til anskaffelser og vedligehold af maskiner ca. 72.000 kr. større end budgetteret, planlagt udskiftning af løvsuger fremskyndet p.g.a. store reparationsudgifter.

#### **Formål 5 – Præsteboliger m.v.:**

- Den nye præstebolig er færdig-opført, der er særskilt byggeregnskab.

#### **Formål 6 – Administration og fællesudgifter:**

- AUB ca. 11.000 kr. mere end budgetteret
- Besparelse på køb af IT, andre end Folkekirkens andre forbrugsvarer ca. 32.000 kr., skyldes bl.a. udskiftning af PC udskudt til 2022, udgift til Churchdesk budgetteret med samlet udgift for en tre-årig periode – udgiften er fordelt over tre år.
- Kursusudgifter ca. 20.000 kr. mindre end budgetteret

#### **Formål 7 – Finansielle poster:**

- Renteudgift stiftsmiddellån – besparelse på ca. 42.000 kr. da ydelser betales før forfald.
- Indefrosne feriemidler 245.110,58 + rente 2.757,49 er overført fra Provstiet



**Anlæg:**

Provstiet har givet en tillægsbevilling på kr. 241.937,50 til dækning af ekstraudgifter i forbindelse med nedrivning af den gamle præstegård.

**MOMS:**

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema.

Beregningen viser en delmoms på 38% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, og 23% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet på et menighedsrådsmøde den 17.02.2022 og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på

38 % for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (bogført med 30%)

23 % for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet (bogført med 15%)

0 % for Fjerritslev Kirke

giver retvisende fradragprocenter

Valg af fradragprocenter medfører en positiv momsregulering på 19.269,52 kr. på driftsrammen.

**RESULTATDISPONERING:**

Konto 741150 – Der blev afsat kr. 25.000 i 2020 til udstyr i Fjerritslev Kirke – live-streaming så der kan sendes lyd og billede til Kirkecentret – der ændres ikke da projektet ikke er færdigt endnu.

Konto 741151 – Der var afsat kr. 60.000 ekstra i 2020 til møbler m.m. i ny Præstegårdskontor i alt kr. 80.000. Kontoen nul-stilles da projektet er afsluttet. Anmoder PU om overførsel af frie midler til anlæg.

Konto 741153 – Reparation af mur ved Fjerritslev Kirkegård – kr. 25.000 i 2020 + nye fliser m.m. på Kollerup Kirkegård kr. 80.000 i alt kr. 105.000. Nul-stilles da de resterende reguleringer/reparationer klares via driften.

Konto 741154 – Ny gulvvasker + vedligeholdelse af gulve i Kirkecentret – kr. 90.000 nedskrevet med kr. 80.000 i 2020. kr. 10.000 til rest. Nul-stilles da der er indkøbt ny gulv-

vasker.

Konto 741155 – Familiestøtten i Jammerbugt Provsti – kr. 50.000 til aktiviteter. Afsat kr. 45.000 i 2020 til konfirmandmedhjælper/lærer. Nedskrives med 50.000 kr. da der ikke er aktiviteter i Familiestøtten i Jammerbugt Provsti mere. 45.000 kr. skal blive stående til dækning af konfirmandlærer/Jammerbugt Kommune for 2021.

Konto 741156 Til anlæggelse af plads til anonyme gravsteder på Kollerup Kirkegård afsættes kr. 50.000

Konto 741157 Til reparation/asfaltering af Gåsestien afsættes kr. 30.000

Konto 741158 Til reparation og udbygning af orgel i Fjerritslev Kirke eller anlæggelse af P-plads ved Fjerritslev Kirkegård afsættes kr. 600.000

Konto 741110 – Saldo på Menighedsrådets frie midler er herefter kr. 233.150,56

#### SAMARBEJDER:

Organistsamarbejdet i 9690-området - der afregnes ikke mellem de menighedsråd der deltager, organisten har fået løntillæg svarende til at der udøves tjeneste ved flere sogne.

Samarbejde omkring hjemmeside og Kirkesiden i Ugeavisen m.m., udgifterne afholdes i første omgang af Kollerup-Fjerritslev, herefter sker der en fordeling med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skræm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal og Klim Valgmenighedskirke.

Løn til sognemedhjælper afregnes af Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd der opkræver efter 9690-modellen: med 15 % af udgifterne til hver af følgende pastorater: Haverslev-Skræm-Bejstrup, Kettrup-Gøttrup og Klim-Thorup-Vust og 10% til Hjortdal.

Lønninger til kordegne afregnes af Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd og opkræves efter samme model som sognemedhjælperen, dog efter en optælling af tidsforbrug i forhold til hvor meget tid der direkte vedrører Kollerup-Fjerritslev, denne er ikke med i fordelingen, der medtages 2/5 dele af udgiften til lønninger i 2021.

## 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.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.165.902,00</b>	<b>4.165.808,00</b>	<b>4.995.795,99</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.104.629,96</b>	<b>-4.161.436,00</b>	<b>-4.674.438,87</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-794.251,61</b>	<b>-650.332,00</b>	<b>-1.036.885,89</b>
Indtægter	90.494,07	131.500,00	113.837,30
Udgifter, løn	-264.829,15	-292.132,00	-266.496,03
Udgifter, øvrig drift	-619.916,53	-489.700,00	-884.227,16
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.238.426,58</b>	<b>-1.545.162,00</b>	<b>-1.448.503,86</b>
Indtægter	26.685,00	0,00	468,50
Udgifter, løn	-1.000.903,15	-1.125.612,00	-1.191.784,03
Udgifter, øvrig drift	-264.208,43	-419.550,00	-257.188,33
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.273.262,49</b>	<b>-1.044.081,00</b>	<b>-1.215.871,50</b>
Indtægter	1.216.632,27	1.061.763,00	1.098.633,31
Udgifter, løn	-1.500.631,90	-1.426.344,00	-1.588.788,56
Udgifter, øvrig drift	-989.262,86	-679.500,00	-725.716,25
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-3.483,73</b>	<b>5.900,00</b>	<b>-52.411,08</b>
Indtægter	30.527,50	35.400,00	19.131,13
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.011,23	-29.500,00	-71.542,21
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-757.938,11</b>	<b>-827.679,00</b>	<b>-870.648,28</b>
Indtægter	939,00	0,00	990,00
Udgifter, løn	-546.642,24	-564.920,00	-682.921,04
Udgifter, øvrig drift	-212.234,87	-262.759,00	-188.717,24
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-37.267,44</b>	<b>-100.082,00</b>	<b>-50.118,26</b>
Indtægter	267.359,89	222,00	12.973,87
Udgifter, løn	-245.110,58	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.516,75	-100.304,00	-63.092,13
<b>A Resultat af drift</b>	<b>61.272,04</b>	<b>4.372,00</b>	<b>321.357,12</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.491.035,50	1.249.098,00	1.531.204,01
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.648.676,08	0,00	-2.435.538,75
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-157.640,58</b>	<b>1.249.098,00</b>	<b>-904.334,74</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-96.368,54</b>	<b>1.253.470,00</b>	<b>-582.977,62</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-74.099,58	0,00	-74.099,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.317,08	0,00	-80.317,08
721150 Langfristet gæld	4.876.970,74	360.901,66	5.237.872,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-749.156,44	516.005,88	-233.150,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	184.486,00	-345.539,00	-161.053,00
741150 Lyd og billed-ydstyr i Fjerritslev Kirke	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741151 Ny præstegård - møbler m.m.	-80.000,00	80.000,00	0,00
741153 Fjerritslev Kirkegård/Kollerup Kirkegård	-105.000,00	105.000,00	0,00
741154 Kirkecenter - gulvvasker + afslibning	-10.000,00	10.000,00	0,00
741155 Konfirmandlærer/Jammerbugt Kommune	-95.000,00	50.000,00	-45.000,00
741156 Anonyme gravsteder - anlæg	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741157 Gåsestien ny belægning/asfaltering	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741158 Orgel eller P-plads	0,00	-600.000,00	-600.000,00
742010 Årsafslutningskonto	96.368,54	-96.368,54	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-72.841,56	0,00	-72.841,56

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

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

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
11.371.600,47	11.066.697,68
46.060,36	106.483,79
963.668,18	676.853,16
74.099,58	74.099,58
10.287.772,35	10.209.261,15
0,00	0,00
661.555,62	709.278,70
372.367,07	385.987,18
289.188,55	323.291,52
<b>12.033.156,09</b>	<b>11.775.976,38</b>

3.770.042,08	3.866.410,62
-74.099,58	-74.099,58
-80.317,08	-80.317,08
4.876.970,74	5.237.872,40
-72.841,56	-72.841,56
-749.156,44	-233.150,56
184.486,00	-161.053,00
-315.000,00	-750.000,00
-10.290.237,85	-10.211.726,65
-10.287.772,35	-10.209.261,15
-2.465,50	-2.465,50
-4.876.970,74	-5.237.872,40
-4.876.970,74	-5.237.872,40
-635.989,58	-192.787,95
0,00	-39.132,90
0,00	-938,50
-540.148,66	-131.807,54
-95.840,92	-20.909,01
<b>-12.033.156,09</b>	<b>-11.775.976,38</b>

## 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
4.165.902,00	4.165.808,00	4.995.795,99	4.165.902,00	0,00	0,00
<b>4.165.902,00</b>	<b>4.165.808,00</b>	<b>4.995.795,99</b>	<b>4.165.902,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-363.349,18	-285.732,00	-341.321,57	6.000,00	-95.494,89	-273.854,29
-11.765,50	-30.000,00	-7.520,00	0,00	0,00	-11.765,50
-341.411,04	-263.200,00	-616.737,67	84.494,07	-98.038,93	-327.866,18
-70.393,08	-71.400,00	-71.306,65	0,00	-69.419,39	-973,69
-7.332,81	0,00	0,00	0,00	-1.875,94	-5.456,87
<b>-794.251,61</b>	<b>-650.332,00</b>	<b>-1.036.885,89</b>	<b>90.494,07</b>	<b>-264.829,15</b>	<b>-619.916,53</b>

#### 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
-757,00	-3.000,00	30,00	0,00	0,00	-757,00
-732.863,39	-766.762,00	-674.088,23	0,00	-683.715,35	-49.148,04
-61.626,30	-157.500,00	-52.389,05	0,00	-10.638,37	-50.987,93
-169.662,00	-232.500,00	-505.624,48	25.965,00	-153.908,57	-41.718,43
-140.716,04	-185.750,00	-90.949,82	0,00	-66.195,89	-74.520,15
-91.990,33	-127.150,00	-93.632,72	0,00	-70.344,97	-21.645,36
-25.081,91	-27.500,00	-24.518,61	0,00	-6.600,00	-18.481,91
-14.229,61	-43.500,00	-5.830,95	720,00	-9.500,00	-5.449,61
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.238.426,58</b>	<b>-1.545.162,00</b>	<b>-1.448.503,86</b>	<b>26.685,00</b>	<b>-1.000.903,15</b>	<b>-264.208,43</b>

#### 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
-1.353.748,51	-1.045.549,00	-1.231.532,56	999.482,80	-1.421.863,18	-931.368,13
80.486,02	1.468,00	15.661,06	217.149,47	-78.768,72	-57.894,73
<b>-1.273.262,49</b>	<b>-1.044.081,00</b>	<b>-1.215.871,50</b>	<b>1.216.632,27</b>	<b>-1.500.631,90</b>	<b>-989.262,86</b>

#### 5 Præstebolig mv.

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.163,58	-29.500,00	-21.786,08	0,00	0,00	-7.163,58
3.279,85	35.000,00	-31.025,00	30.127,50	0,00	-26.847,65
400,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00
<b>-3.483,73</b>	<b>5.900,00</b>	<b>-52.411,08</b>	<b>30.527,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.011,23</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-10.825,87	-35.000,00	-6.924,65	880,00	0,00	-11.705,87
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-130.553,10	-143.850,00	-130.527,59	0,00	-86.767,40	-43.785,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-72.427,97	-41.500,00	33.434,30	59,00	-11.012,93	-61.474,04
63 Bygning	-12.563,12	-12.500,00	-12.594,67	0,00	-12.563,12	0,00
64 Økonomi	-416.216,09	-442.420,00	-616.072,67	0,00	-371.393,59	-44.822,50
65 Personregistrering - civil	-43.322,90	-44.450,00	-42.618,67	0,00	-43.321,58	-1,32
66 Personregistrering - kirkelig	-43.322,90	-44.450,00	-42.651,57	0,00	-43.321,58	-1,32
67 Efteruddannelse	7.302,96	-27.500,00	-15.170,00	0,00	21.737,96	-14.435,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-36.009,12	-36.009,00	-37.522,76	0,00	0,00	-36.009,12
<b>I alt</b>	<b>-757.938,11</b>	<b>-827.679,00</b>	<b>-870.648,28</b>	<b>939,00</b>	<b>-546.642,24</b>	<b>-212.234,87</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-52.796,19	-95.304,00	-56.038,92	0,00	0,00	-52.796,19
72 Øvrige renteudgifter	-3.963,07	-5.000,00	-7.053,21	0,00	0,00	-3.963,07
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	222,30	222,00	926,24	222,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	19.269,52	0,00	12.047,63	19.269,52	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	247.868,07	-245.110,58	-2.757,49
<b>I alt</b>	<b>-37.267,44</b>	<b>-100.082,00</b>	<b>-50.118,26</b>	<b>267.359,89</b>	<b>-245.110,58</b>	<b>-59.516,75</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-1.648.676,08	0,00	-2.435.538,75	0,00	0,00	-1.648.676,08
92 Ligningsbeløb anlæg	1.249.098,00	1.249.098,00	1.531.204,01	1.249.098,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	241.937,50	0,00	0,00	241.937,50	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-157.640,58</b>	<b>1.249.098,00</b>	<b>-904.334,74</b>	<b>1.491.035,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.648.676,08</b>



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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
48 I Fjerritslev by, Kollerup	3.297 m <sup>2</sup>	3.850.000	509.000		Kirkekontor, Kirkecenter
9 aq Fjerritslev by, Kollerup	2.840 m <sup>2</sup>	3.400.000	203.800		Præstegården
1 t Kollerup by, Kollerup	9.587 m <sup>2</sup>	89.000	21.600		Ubebygget landbrugsareal,
Ejendomsværdi i alt		7.339.000			

*\*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
27.9.2021 MobilePay - høstoffer	1.450,00
27.9.2021 Mønter - høstoffer	195,00
01.10.2021 Høstkollekt	2.350,00
05.10.2021 Overf. høstkollekter til Menighedspleje/Julehjælp	3.995,00
Saldo	0,00

**KIRKE**

**KIRKE**

**ANLÆGSARBEJDE**

*Ny præstebolig*

**AFSLUTTET (JA/NEJ)**

*ja*

	2019	2020	2021	I alt	Budget
<b>Entreprenør mv.</b>					3.713.500,00
Budget - samlet. Totalentreprise Thorkild Jespersen					
Arkitekt/rådgiver (er med i budget/totalentreprisen)	39.265,63	25.000,00	18.750,00	83.015,63	
Ingeniør (er med i budget/totalentreprisen)	15.000,00			15.000,00	
Hovedentreprise (se <i>vedhæftede bilag</i> )		2.410.538,75	901.506,54	3.312.045,29	
Inventar (er med i budget/totalprisen)			247.500,00	247.500,00	
Jammerbugt Kommune - nedrivnings- og byggetilladelser (er med i budg	5.700,00			5.700,00	
Kingo - kortlægning ( <i>nedrivning</i> )	26.875,00			26.875,00	
Div. møbler/indretning m.m. - indvendig			59.895,04	59.895,04	
Energimærkning m.m.			15.625,00	15.625,00	
Div. installationer internet m.m.			7.675,87	7.675,87	
Div. udv. - indkørsel + have m.m.			383.671,71	383.671,71	
Aalborg Stift - vurdering/syn af præstegården			10.112,42	10.112,42	
Diverse - åbent hus/indvielse			3.939,50	3.939,50	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>86.840,63</b>	<b>2.435.538,75</b>	<b>1.648.676,08</b>	<b>4.171.055,46</b>	<b>3.713.500,00</b>
Anlægsbevilling	300.000,00	340.000,00		640.000,00	300.000,00
Tillægsbevilling - ekstraudgifter nedrivning			241.937,50	241.937,50	0,00
Stiftslån		1.790.000,00	1.610.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
Anvendt frie midler (særlige projekter)			80.000,00	80.000,00	0,00
Anvendt provenu - salg anlæg				0,00	0,00
Tilskud fra fonde mv.				0,00	0,00
Betalte afdrag		-178.947,00		-178.947,00	0,00
..				0,00	0,00

Videreførte anlægsmidler	-300.000,00	484.485,75	-345.538,75	-161.053,00	0,00
Frie midler	86.840,63		62.277,33	149.117,96	0,00
<b>Finansiering i alt</b>	<b>86.840,63</b>	<b>2.435.538,75</b>	<b>1.648.676,08</b>	<b>4.171.055,46</b>	<b>3.700.000,00</b>
Afstemning	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00

**Bemærkninger:**

## Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

### Kirke

Kollerup-Fjerritslev

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag									
Præstegård	-645.539,37			1.610.000,00	241.937,50	80.000,00	300.000,00		1.586.398,13	1.648.676,08	-62.277,95	0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Afdrag stiftslån	461.053,00	1.249.098,00		-1.249.098,00			-300.000,00		161.053,00			161.053,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	-184.486,37	1.249.098,00	0,00	360.902,00	241.937,50	80.000,00	0,00	0,00	1.747.451,13	1.648.676,08	-62.277,95	161.053,00

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12