

ÅRSREGNSKAB 2018

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 2018 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion med forhold

Resultatopgørelsen og tilgodehavender er efter vores opfattelse ikke opgjort korrekt, idet salgsprovenu fra salg af præstebolig på DKK 1.350.000 ikke er indregnet i årsregnskabet. Dette har væsentlig indvirkning på kirkekassens samlede resultat og tilgodehavender, hvorfor vi tager forbehold for dette forholds indvirkning på resultatopgørelsen og tilgodehavender. Det er vores opfattelse, at kirkekassens resultat af anlæg bør andrage et underskud på DKK 12.460.434, årets samlede resultat bør andrage et underskud DKK 12.018.431 og tilgodehavende salgsprovenu DKK 1.350.000.

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 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 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 fejl-information, 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 fejl-information, 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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 revisionshandling, 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.

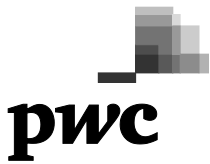
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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 de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, produktivitet og effektivitet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er 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 de aktiviteter, 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, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

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. Tidligere omfattede det fælles årsregnskab også Fladstrand Kirke, men fra 1. januar 2018 er Fladstrand Kirke ikke længere omfattet heraf.

Menighedsrådet ved Fr.havn Kirke har således kun ansvaret for den del af økonomien i det fælles årsregnskab, som vedrører Fr.havn Sogn, og som en naturlig konsekvens heraf, omfatter menighedsrådets erklæring på side 1, derfor kun forhold, som kan henføres til Fr.havn Sogn.

Fr.havn Kirke:

Året 2018 har først og fremmest været præget af kirkerenoveringen, og den 18. november 2018 kl.10.00 blev kirken genindviet ved en festgudstjeneste med biskop Henning Toft Bro, Aalborg Stift som prædikant. Bagefter var der frokost i Sognehuset, og om aftenen blev der afholdt en koncert i kirken. Kirkens organist Thomas Kursch havde til lejligheden skrevet et musikstykke i tre satser for fløjte og strygere, som blev fremført af Nordjyske Strygere og med Michaela Petri på blokfløjte.

Årsregnskabet for 2018 er afsluttet med et overskud på den ordinære drift på 347 t.kr. og et underskud på anlægsregnskabet på 13.810 t.kr., hvilket resulterer i et samlet underskud på 13.463 t.kr.

Efter disponering af årets resultat udgør egenkapitalen et negativt beløb på 19.373 t.kr. Overskuddet på 347 t.kr. på den ordinære drift er især fremkommet som følge af besparelser på lønudgifter og udskydelse af almindelige driftsudgifter på grund af den igangsatte kirkerenovering.

Underskuddet på anlægsregnskabet på 13.810 t.kr. vedrører dels udgifter til renovering af kirken på 14.650 t.kr. og dels udgifter til istandsættelse af præsteboliger med 363 t.kr. hvilket medfører samlede anlægsudgifter på i alt 15.013 t.kr. Når der fra disse anlægsudgifter trækkes modtagne tillægsbevillinger på 203 t.kr. og ligningsmidler på 1.000 t.kr. til brug for afdrag på stiftsmiddellån, fremkommer underskuddet på anlægsregnskabet på 13.810 t.kr. Til finansiering heraf samt af ikke belånte anlægsudgifter i 2017 er der i 2018 optaget langfristede stiftsmiddellån på 14.365 t.kr. I forbindelse med resultatdisponeringen for 2017 blev der af de frie midler hensat 800 t.kr. til afgrænsede projekter i 2018. Disse projekter er blevet gennemført i 2018, og de er dels blevet finansieret over driften og dels gennem optagelse af stiftsmiddellån i forbindelse med kirkerenoveringen. Det pr. 31.12.2017 hensatte beløb på 800 t.kr. er derfor pr. 31.12.2018 blevet tilbageført til de frie midler, som herefter udgør 1.367 t.kr.

Dette beløb forventes i 2019 dels at skulle medgå til dækning af underskuddet på renoveringen af præsteboligen på Glentevej og dels at medgå til dækning af eventuelle resterende renoveringsudgifter vedr. kirken.

I 2018 er der afsluttet to anlægsprojekter. Det drejer sig dels om istandsættelsen af præsteboligen på Havlund 22, som er afsluttet med et underskud på 3 t.kr., og dels om købet af præsteboligen på Spicavej 9, som er afsluttet med et underskud på 78. t.kr. Begge beløb er modregnet i sognets frie midler.

Der er udarbejdet biregnskaber for begge afsluttede anlægsprojekter, som fremgår af bilag, der er vedhæftet regnskabet.

Frederikshavn Kirkegårde:

Frederikshavn kirkegårde's regnskab viser et overskud på kr. 94.649,90.

Det fremkommer ved et større hjemfald af rate gravstedskapitaler end budgetteret på kr. 56.000, samt en ikke budgetteret refusion af løn på lærlig.

Overskuddet forventes brugt i 2019 til køb af ny el-truck, da vores opsparede midler ikke rækker hertil.

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.

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.

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	9.428.802,12	9.428.802,00	8.663.308,92
Øvrig drift i alt	-8.986.799,93	-9.428.802,00	-8.556.083,95
2 Kirkebygning og sognegård	-988.316,53	-963.800,00	-916.389,65
Indtægter	21.900,00	12.000,00	12.500,00
Udgifter, løn	-343.849,84	-477.700,00	-363.887,26
Udgifter, øvrig drift	-666.366,69	-498.100,00	-565.002,39
3 Kirkelige aktiviteter	-2.032.402,96	-2.516.757,00	-1.815.924,67
Indtægter	22.043,99	31.100,00	22.366,30
Udgifter, løn	-1.590.220,56	-1.995.100,00	-1.412.621,47
Udgifter, øvrig drift	-464.226,39	-552.757,00	-425.669,50
4 Kirkegård	-4.528.235,14	-4.622.985,00	-4.499.432,81
Indtægter	3.163.271,74	2.996.948,00	3.005.869,36
Udgifter, løn	-5.851.494,40	-5.936.500,00	-5.751.614,91
Udgifter, øvrig drift	-1.840.012,48	-1.683.433,00	-1.753.687,26
5 Præstebolig mv.	-276.975,45	-123.940,00	-277.672,65
Indtægter	117.309,00	134.760,00	86.029,46
Udgifter, løn	-7.762,96	-30.000,00	-20.900,30
Udgifter, øvrig drift	-386.521,49	-228.700,00	-342.801,81
6 Administration og fællesudgifter	-986.253,41	-1.126.470,00	-1.014.891,19
Indtægter	0,00	0,00	1.453,00
Udgifter, løn	-640.098,75	-564.100,00	-640.307,25
Udgifter, øvrig drift	-346.154,66	-562.370,00	-376.036,94
7 Finansielle poster	-174.616,44	-74.850,00	-31.772,98
A Resultat af drift	442.002,19	0,00	107.224,97

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)	1.203.216,77	1.000.000,00	1.323.049,15
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-14.650.348,20	-18.000.000,00	-2.834.986,39
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-363.302,21	0,00	-5.024.121,15
B Resultat af anlæg	-13.810.433,64	-17.000.000,00	-6.536.058,39
C Resultatopgørelse	-13.368.431,45	-17.000.000,00	-6.428.833,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.147.055,12	60,00	-1.146.995,12
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	6.340.000,00	13.364.525,91	19.704.525,91
741110 Menighedsrådets frie midler	-618.312,65	-1.160.542,97	-1.778.855,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.013.352,49	364.388,51	1.377.741,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-800.000,00	800.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	13.368.431,45	-13.368.431,45	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	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 kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
18.918.152,33	18.724.429,32
263.829,71	359.614,67
558.439,23	-114.792,83
18.356,88	18.356,88
18.077.526,51	18.461.250,60
0,00	0,00
3.271.398,85	3.917.246,96
377.200,73	609.895,48
1.147.055,12	1.146.995,12
1.740.617,50	2.154.180,86
6.525,50	6.175,50
22.189.551,18	22.641.676,28

4.089.449,77	17.457.881,22
-1.147.055,12	-1.146.995,12
-18.356,88	-18.356,88
-680.178,07	-680.178,07
6.340.000,00	19.704.525,91
-618.312,65	-1.778.855,62
1.013.352,49	1.377.741,00
-800.000,00	0,00
-18.077.526,51	-18.461.250,60
-18.077.526,51	-18.461.250,60
-6.340.000,00	-19.704.525,91
-6.340.000,00	-19.704.525,91
-1.861.474,44	-1.933.780,99
-1.165.656,63	-1.251.525,29
-216.778,64	-242.472,53
-479.039,17	-439.783,17
-22.189.551,18	-22.641.676,28

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
9.428.802,12	9.428.802,00	8.663.308,92	9.428.802,12	0,00	0,00
9.428.802,12	9.428.802,00	8.663.308,92	9.428.802,12	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-147,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-147,99
-472.220,64	-465.900,00	-685.630,99	9.900,00	-292.663,61	-189.457,03
-199.693,95	-47.000,00	-8.428,50	0,00	0,00	-199.693,95
-316.253,95	-450.900,00	-222.330,16	12.000,00	-51.186,23	-277.067,72
-988.316,53	-963.800,00	-916.389,65	21.900,00	-343.849,84	-666.366,69

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-73.713,52	-6.500,00	-31.005,31	22,77	10.765,54	-84.501,83
-626.864,80	-753.100,00	-653.843,71	0,00	-568.578,31	-58.286,49
-189.877,22	-412.450,00	-233.640,46	540,00	-101.685,45	-88.731,77
-118.265,68	-106.000,00	-79.865,60	6.535,25	-45.655,00	-79.145,93
-245.470,14	-227.000,00	-180.666,78	0,00	-144.679,12	-100.791,02
-290.641,25	-500.500,00	-292.902,94	0,00	-278.757,98	-11.883,27
-417.508,42	-356.100,00	-260.881,99	4.288,47	-406.490,89	-15.306,00
-68.261,93	-153.307,00	-81.317,88	10.657,50	-55.139,35	-23.780,08
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.032.402,96	-2.516.757,00	-1.815.924,67	22.043,99	-1.590.220,56	-464.226,39

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.520.414,17	-3.597.685,00	-3.320.172,13	2.812.544,12	-4.575.960,21	-1.756.998,08
-1.007.820,97	-1.025.300,00	-1.179.260,68	350.727,62	-1.275.534,19	-83.014,40
-4.528.235,14	-4.622.985,00	-4.499.432,81	3.163.271,74	-5.851.494,40	-1.840.012,48

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-57.831,69	-60.200,00	-135.124,75	0,00	0,00	-57.831,69
-40.668,83	-27.072,00	-115.546,74	47.808,00	-7.762,96	-80.713,87
-74.113,16	-39.596,00	-6.923,89	9.048,00	0,00	-83.161,16
-104.361,77	2.928,00	-20.077,27	60.453,00	0,00	-164.814,77
-276.975,45	-123.940,00	-277.672,65	117.309,00	-7.762,96	-386.521,49

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-240.976,80	-222.100,00	-214.735,77	0,00	-83.992,26	-156.984,54
-205.846,70	-324.500,00	-222.492,94	0,00	-167.206,87	-38.639,83
-124.996,57	-153.700,00	-127.313,98	0,00	-85.072,39	-39.924,18
-134.963,78	-131.600,00	-156.516,70	0,00	-133.453,17	-1.510,61
-114.929,30	-94.700,00	-112.322,60	0,00	-113.322,50	-1.606,80
-58.089,49	-42.300,00	-56.746,24	0,00	-57.051,56	-1.037,93
-45.114,25	-96.233,00	-41.833,00	0,00	0,00	-45.114,25
-61.336,52	-61.337,00	-82.929,96	0,00	0,00	-61.336,52
-986.253,41	-1.126.470,00	-1.014.891,19	0,00	-640.098,75	-346.154,66

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-174.658,88	-75.000,00	-31.812,09	0,00	0,00	-174.658,88
0,00	0,00	-3,33	0,00	0,00	0,00
0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42,44	100,00	42,44	42,44	0,00	0,00
-174.616,44	-74.850,00	-31.772,98	42,44	0,00	-174.658,88

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.650.348,20	-18.000.000,00	-2.834.986,39	0,00	0,00	-14.650.348,20
-363.302,21	0,00	-5.024.121,15	0,00	0,00	-363.302,21
999.999,96	1.000.000,00	0,00	999.999,96	0,00	0,00
203.216,81	0,00	1.323.049,15	203.216,81	0,00	0,00
-13.810.433,64	-17.000.000,00	-6.536.058,39	1.203.216,77	0,00	-15.013.650,41

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Markjorder 19 AT	1400	1.650.000,00	245.700,00	Præstebolig, Glentevej 15
Markjorder 49 BE	1509	2.050.000,00	315.200,00	Præstebolig, Havlund 22
Markjorder 28 IG	897	1.250.000,00	239.700,00	Præstebolig, Koktvedvej 3
8BV, Flade Vest	1158	2.650.000,00	326.100,00	Præstebolig, Spicavej 9
Ejendomsværdi i alt		7.600.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske bibelsesskab	25,00
Kirkens Korshør	540,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	85,00
NFS Grundtvigs Fond	134,00
Menighedsplejen	365,50
Folkekirkens Nødhjælp	498,50
FDF's Mission	47,00
KFUM's sociale arbejde	223,50
De Samvirkende Menighedsplejer	459,50
Menighedsplejen	500,00
Blå Kors	295,00
Folkekirkens Nødhjælp	247,00
Indre Mission	583,50
Menighedsplejen	3.035,50
Biregnskab for Menighedsplejen i Frederikshavn Sogn 2018	
Saldo pr. 01.01.2018	6.070,06
Indsamlinger i årets løb	3.401,00
Gave	500,00
TIL DISPOSITION	9.971,06
- Renteudgifter	16,57
- Overført til Fr.havn Menighedspleje	3.500,00
SALDO PR. 31.12.2018	6.454,49
Beløbet indestår på konto i Spar Nord bank	

FREDERIKSHAVN SOGN
BIREGNSKAB 2018 FOR FORMÅL 8520 ISTANDSÆTTELSE AF PRÆSTEBOLIG HAVLUND 22

Kontonr	Kontoart	2016	2017	2018	I ALT
223010	Udvendig vedligeholdelse		475.430,00		475.430,00
223020	Indvendig vedligeholdelse	251.360,50	7.171,99		258.532,49
223040	Vedligeholdelse af inventar	25.817,69	35.555,76		61.373,45
223120	Anskaffelse - ekstra kloak		9.096,88		9.096,88
	UDGIFTER I ALT	277.178,19	527.254,63	-	804.432,82
101830	Kirkelig ligning	-	-748.000,00	-53.432,82	-801.432,82
	FORMÅLSRESULTAT (- = overskud)	277.178,19	-220.745,37	-53.432,82	3.000,00

Excel/Dokumenter/Regnskab 2018/Biregnskab 2018 for formål 8520

FREDERIKSHAVN SOGN
BIREGNSKAB FOR FORMÅL 8540 KØB AF PRÆSTEBOLIG SPICAVEJ 9

Kontonr	Kontoart	2017	2018	I ALT
511220	Købspris for villa Spicavej 9	3.895.000,00	-	3.895.000,00
118085	Refusion og forligsbetløb		-26.000,00	-26.000,00
223040	Vedligeholdelse af installationer		32.341,49	32.341,49
223120	Tinglysningssafgift	12.530,00		12.530,00
223120	Reperatiner og anskaffelse af skur		86.471,21	
223130	Anskaffelse af hvidevarer	9.800,00	9.640,91	19.440,91
227030	Ejerskifteforsikring	22.798,00	-11.275,00	11.523,00
227055	Konsulenttydelser	18.212,78	27.500,00	45.712,78
269010	Finansieringsomkostning	1.500,00		1.500,00
	UDGIFTER I ALT	3.959.840,78	118.678,61	4.078.519,39
841211	Lån nr. 8476-3, Stiftsmidler	-3.895.000,00	-105.000,00	-4.000.000,00
	FORMÅLSRESULTAT I (- = overskud)	64.840,78	13.678,61	78.519,39

Excel/Dokumenter/Regnskab 2017/Biregnskab for formål 8540