

ÅRSREGNSKAB 2019

for Torslev Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8445

CVR-nr. 31265010

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Torslev 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Torslev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Torslev kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 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 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 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.

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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 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, 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 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.

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 sparsommelighed, 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, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor



Bemærkninger til årsregnskab 2019

Regnskabet udviser et overskud på kr. 111.756 mod budgettets kr. 0,00.

Formål 1 - Fælles indtægter

Kirkekassen har modtaget kr. 133.106 fra 5%-midlerne til dækning af udgifter til kalkning i 2018.

Formål 2 - Kirkebygninger og sognegård

Der er anvendt kr. 130.000 mindre end budgetteret.

Der er kun forbrugt kr. 6.000 af de i alt budgetterede kr. 95.000 til vedligeholdelse af kirkebygningen. Kirken blev kalket i 2018 - og den milde vinter 2018/2019 medførte at vi kunne udsætte årets kalkning til 2020, skønt vi havde budgetteret udgiften.

De budgetterede kr. 10.000 til anskaffelser blev heller ikke udnyttet. Desuden blev der forbrugt kr. 10.000 mindre til varme. Der var budgetteret kr. 20.000 til anskaffelse og vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer.

Her er der kun forbrugt kr. 3.000 til stemning af orgel og kr. 1.000 til et klapbord.

Også på de tjenstlige lokaler i præstegården, er der sparet – og kun kr. 1.300 af de budgetterede kr. 5.000 er forbrugt til vedligeholdelse.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Der er forbrugt kr. 46.000 mere end budgetteret.

Der blev investeret i salmebogen "100 nye salmer" for kr. 7.000 som ikke var budgetteret. Der er til gengæld ikke indkøbt dåbs-, konfirmations- og bryllupshilsner, hvor der var budgetteret med kr. 4.000.

Som følge af et uventet skift af vognmand, kunne budgettet for kirkebil og konfirmandkørsel ikke holdes. Budget 2019 var baseret på den lukrative aftale vi havde med den konkursramte vognmand. Oveni var der i året et ekstra konfirmandhold – så flere uforudsete forhold medførte, at omkostningen næsten blev fordoblet og budgettet overskredet med kr. 12.000.

Der blev anvendt ekstra kr. 3.000 på undervisningsmaterialer (konfirmandbibler). På bibelundervisning blev der indkøbt for kr. 11.500 mere til fortæring end forventet.

Der er brugt kr. 5.000 på Porto/fragt og knap kr. 1.500 på hjemmeside, der ikke har været budgetteret. Til gengæld er der sparet kr. 3.000 på trykning af kirkeblad, hvilket skyldes at vi her plejede at indregne forsendelsen. Annoncering – nu sammen med "De 10 Kirker" - har været kr. 9.500 større end budgetteret. Der er forbrugt kr. 5.000 mere på kirkekoncerter og foredrag, hvilket fortrinsvis skyldes lønudgifter.

Formål 4 – Kirkegården

Gruppen oversteg budgettet med kr. 44.000.

Lønudgiften er kr. 13.500 større end forventet. Udgifter til Brandsoft IT og software er knap kr. 10.000 større end budgetteret.

Indtægten ved brugsret/fornyelse af gravsteder samt salg af planter og vedligehold er kr. 14.500 mindre end forventet. Samtidig er der indkøbt for ca. kr. 6.000 mere af planter og grus. De to forhold er dog ikke nødvendigvis proportionale.

Der er konstateret en merudgift på kr. 3.000 til vand, hvilket skyldes at rateberegningen blev fastsat på grundlag af det ekstraordinært tørre år 2018. Det faktiske vandforbrug i 2019 ligger helt på niveau med tidligere år. Der er udgiftsført kr. 6.000 til varme i velfærdsbygningen – som ikke var budgetteret. Beløbet er anslået, da varme-

anlægget er fælles med kirkebygningen.

Posterne omkring maskiner og tekniske artikler går op. Der er brugt kr. 10.000 mindre på anskaffelser - medens der er brugt ekstra kr. 10.500 på vedligeholdelse. Dette skyldes reparation af alarmanlæg samt opgravning og udskiftning af vandpost.

Omkostningerne ved begravelser og urnenedsættelser er ca. kr. 4.000 mindre end budgetteret.

Formål 5 - Præstebolig mm.

Præstegårdens drift ender med et lille underskud på kr. 4.800 og driften hviler således i sig selv. I budgettet havde vi forventet et overskud på kr. 37.000 kr. som ikke opnåedes. Dette skyldes uventede udgifter til oliekedel, olie-tank samt en væg i badeværelset. Det har medført en budgetoverskridelse på kr. 20.000.

Det forventede varmeforbrug er overskredet med kr. 24.000. Dette skyldes, at man tidligere budgetterede med, at opvarmningen af præstegården blev suppleret med en brændeovn. Menighedsrådet er opmærksomme på problemet og har indhentet tilbud på en alternativ varmekilde.

Ind- og udvendig vedligeholdelse af præsteboligen er knap kr. 5.000 mindre end budgetteret.

Carporten ved forpagterboligen blev for første gang malet. Dette medførte en overskridelse af budget på kr. 11.000. Til gengæld hentes kr. 5.000 fra vedligeholdelse af udenomsarealer, som ikke blev anvendt.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Gruppen har en merudgift på kr. 16.000 i forhold til budget.

Menighedsrådet har brugt kr. 7.500 mere end budgetteret til lønninger. Dette skyldes at honorar til menighedsrådsmedlemmer for december 2018 ikke blev korrekt periodiseret, men først blev udbetalt i januar 2019.

Personalet har kostet knap 8.000 kr. mindre end forventet.

Udgiften til regnskabsassistance har kostet kr. 21.000 mere end forventet. Dette skyldes at det opr. anslåede tidsforbrug undervejs er blevet tilrettet til faktiske forhold. Der er anvendt kr. 6.000 mindre end forventet til Personregistrering.

Formål 7 - Finansielle poster

Der er brugt kr. 3.400 mere end budgetteret.

Kirkekassen rammes nu også af pengeinstitutternes negative renter og øgede gebyrer. Der er i året betalt knap kr. 2.000 i negativ rente for indestående i bank samt kr. 2.000 til gebyrer for kontoudtog og adgang til netbank.

Der har ikke tidligere været budgetteret på formålet.

Anlæg.

Specifikation fremgår af vedlagte bi-regnskaber.

Der er dog ingen ændringer i 2019.

Samarbejdsaftaler

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater (De 10 Kirker). En samarbejdsaftale er under udarbejdelse. Samarbejdet omfatter 2 årlige koncerter eller foredrag, samt et annoncefællesskab i Østvendssyssel Folkeblad.

Der er indgået en samarbejdsaftale med Sæby Kirkekasse om bogføring, betalinger, lønadministration samt udarbejdelse af årsregnskab og budget. jf. separat vedtægt herpå.

Der er samarbejdes med Østervrå kirkekasse om deling af præstesekretær og organist.

Endelig er det aftalt med Østervrå Sogn, at deres kulturmedarbejder er fast afløser for vores kirkesanger, når det er muligt.

Torslev Sogns Menighedsråd, Frederikshavn Provsti
mail : 8445@sogn.dk

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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.342.910,25	1.209.804,00	1.259.920,00
Øvrig drift i alt	-1.231.154,10	-1.209.804,00	-1.474.210,83
2 Kirkebygning og sognegård	-145.505,35	-275.534,00	-281.218,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.599,67	-79.034,00	-40.187,40
Udgifter, øvrig drift	-63.905,68	-196.500,00	-241.031,02
3 Kirkelige aktiviteter	-535.387,23	-489.052,00	-554.208,31
Indtægter	1.080,00	2.800,00	372,00
Udgifter, løn	-395.678,39	-381.877,00	-412.590,77
Udgifter, øvrig drift	-140.788,84	-109.975,00	-141.989,54
4 Kirkegård	-332.535,06	-288.951,00	-428.614,74
Indtægter	376.918,56	371.460,00	373.980,10
Udgifter, løn	-534.145,16	-519.911,00	-586.114,66
Udgifter, øvrig drift	-175.308,46	-140.500,00	-216.480,18
5 Præstebolig mv.	-4.827,18	37.071,00	-5.859,41
Indtægter	197.257,60	197.600,00	198.614,40
Udgifter, løn	-36.874,12	-37.029,00	-37.154,76
Udgifter, øvrig drift	-165.210,66	-123.500,00	-167.319,05
6 Administration og fællesudgifter	-212.617,69	-196.435,00	-200.421,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-66.159,16	-64.876,00	-48.014,87
Udgifter, øvrig drift	-146.458,53	-131.559,00	-152.406,80
7 Finansielle poster	-281,59	3.097,00	-3.888,28
A Resultat af drift	111.756,15	0,00	-214.290,83

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)	0,00	0,00	0,00
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))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	111.756,15	0,00	-214.290,83

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-123.867,37	0,00	-123.867,37
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.871,89	0,00	-110.871,89
741110 Menighedsrådets frie midler	-71.161,86	-201.756,15	-272.918,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-7.298,00	0,00	-7.298,00
741150 Frie midler - afgrænset til Lyd- billedanlæg Kirke	-90.000,00	90.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-111.756,15	111.756,15	0,00



Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2019.

Der er ingen ændring i de videreførte anlægsmidler, da der i år 2019 ikke har været aktivitet. Fra 2018 er der overført kr. 7.298 og menighedsrådet har mulighed for at hæve kr. 92.702 i stiftsmidlerne.

Der arbejdes fortsat med projekt: Lydanlæg til kirken – som er bestilt primo 2020.

Der blev der i 2018 lagt kr. 200.000 i pulje til anskaffelse af en aflastningsklokke, så automatisk klokkeringning bliver muligt. Dette projekt arbejdes der videre på.

Efter tillæg af årets overskud på kr. 111.756,15, udgør menighedsrådets frie midler kr. 272.918,01.

Som det fremgår af bilag 4, udgør feriepengeforpligtigelsen kr. 91.307,70, hvoraf kr. 23.923,15 udgør halvdelen af forpligtigelsen for organisten. Organisten deles med Østervrå sogn, og deres andel indbetales til os fra Østervrå Kirkekasse.

Kommentarer til årets overskud

1. Årets positive resultat opnås alene fordi vi i året har modtaget et ekstraordinært tilskud fra 5% midlerne. Beløbet understøttede den store omkostning til kalkning af kirken i 2018. Menighedsrådet er opmærksom på, at årets resultat fra ordinær drift reelt udgør et underskud på kr. 21.350.
2. Vi er opmærksomme på den store omkostning til udvendig kalkning af kirken – som vi nu vurderer fra år til år. For at finde generelle besparelser, blev kirken således ikke fuldt kalket i 2019 – og vi vurderer p.t. situationen i 2020.
3. Vi vil fortsat lede efter nye muligheder for besparelser på alle områder i driften. Desværre må vi konstatere, at vore bestræbelser på at spare i det forløbne år ikke var tilstrækkelige.

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.894.567,42	3.783.966,76
25.115,21	10.936,65
127.326,36	92.074,48
123.867,37	123.867,37
3.618.258,48	3.557.088,26
0,00	0,00
200.554,90	345.302,06
91.635,63	196.184,96
108.919,27	149.117,10
4.095.122,32	4.129.268,82

-403.199,12	-514.955,27
-123.867,37	-123.867,37
-110.871,89	-110.871,89
-71.161,86	-272.918,01
-7.298,00	-7.298,00
-90.000,00	0,00
-3.621.045,01	-3.559.874,79
-2.786,53	-2.786,53
-3.618.258,48	-3.557.088,26
0,00	0,00
-70.878,19	-54.438,76
-55.175,88	-18.103,95
-6.274,75	-12.468,40
-22.559,35	-18.750,00
13.131,79	-5.116,41
-4.095.122,32	-4.129.268,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.209.804,00	1.209.804,00	1.240.858,00	1.209.804,00	0,00	0,00
133.106,25	0,00	19.062,00	133.106,25	0,00	0,00
1.342.910,25	1.209.804,00	1.259.920,00	1.342.910,25	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-99.276,34	-211.189,00	-241.204,89	0,00	-40.899,77	-58.376,57
-24.676,00	-39.845,00	-11.584,67	0,00	-20.449,90	-4.226,10
-21.553,01	-24.500,00	-28.428,86	0,00	-20.250,00	-1.303,01
-145.505,35	-275.534,00	-281.218,42	0,00	-81.599,67	-63.905,68

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-296.358,47	-295.306,00	-298.839,14	0,00	-267.260,67	-29.097,80
-75.009,88	-46.770,00	-92.805,22	600,00	-23.782,60	-51.827,28
-18.595,98	-15.966,00	-6.117,22	0,00	-6.881,53	-11.714,45
-48.029,67	-36.400,00	-61.781,86	0,00	0,00	-48.029,67
-23.050,92	-23.970,00	-46.758,51	0,00	-22.938,85	-112,07
-61.816,92	-49.455,00	-46.166,06	480,00	-63.345,38	1.048,46
-12.525,39	-19.985,00	-1.740,30	0,00	-11.469,36	-1.056,03
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-535.387,23	-489.052,00	-554.208,31	1.080,00	-395.678,39	-140.788,84

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-326.937,47	-279.106,00	-479.325,90	350.676,86	-513.695,26	-163.919,07
-5.597,59	-9.845,00	50.711,16	26.241,70	-20.449,90	-11.389,39
-332.535,06	-288.951,00	-428.614,74	376.918,56	-534.145,16	-175.308,46

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-110.425,18	-74.529,00	-130.916,66	64.057,60	-36.874,12	-137.608,66
0,00	0,00	25.457,25	0,00	0,00	0,00
5.998,00	12.000,00	0,00	33.600,00	0,00	-27.602,00
99.600,00	99.600,00	99.600,00	99.600,00	0,00	0,00
-4.827,18	37.071,00	-5.859,41	197.257,60	-36.874,12	-165.210,66

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.034,57	-17.109,00	-20.061,01	0,00	0,00	-14.034,57
-57.126,36	-48.050,00	-56.676,31	0,00	-22.500,00	-34.626,36
-16.285,60	-19.400,00	-11.431,47	0,00	0,00	-16.285,60
-7.800,00	-7.800,00	-7.800,00	0,00	-7.800,00	0,00
-77.912,00	-57.000,00	-59.317,12	0,00	0,00	-77.912,00
-22.298,36	-21.038,00	-21.798,52	0,00	-20.798,36	-1.500,00
-15.060,80	-21.038,00	-16.060,96	0,00	-15.060,80	0,00
-2.100,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00
0,00	0,00	-7.276,28	0,00	0,00	0,00
-212.617,69	-196.435,00	-200.421,67	0,00	-66.159,16	-146.458,53

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.892,94	0,00	-82,80	0,00	0,00	-3.892,94
0,00	0,00	82,98	0,00	0,00	0,00
3.096,68	3.097,00	619,34	3.096,68	0,00	0,00
514,67	0,00	-4.507,80	514,67	0,00	0,00
-281,59	3.097,00	-3.888,28	3.611,35	0,00	-3.892,94

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
1A, melm. del, Torslev 1a	310940	4.650.000	996.800		Lendumvej 58, 60 Præsteb
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

**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.*

Kollektregnskab 2019

Modtager	Beløb i kr.
Menighedsfakultetet	100,00 kr.
Kirkens korshær	100,00 kr.
Indre Mission	100,00 kr.
Norea Radio	167,50 kr.
KFUM Thorshøj	925,00 kr.
Baptistspejderne Østervrå	775,00 kr.
	<u>2.167,50 kr.</u>

Igangværende anlæg fra 2018 og 2019

Lydanlæg til kirken		
Bevilget til formålet		100.000 kr.
<i><u>Finansieres ved:</u></i>		
Anvendelse af indlånsmidler i Stiftet	kr.	92.702,00
Anlægsbevilling fra Provsti	kr.	7.298,00
	kr.	100.000,00
<i>Projektet er fortsat under projektering og endnu ikke igangsat</i>		
Anlægsbevilling fra Provsti, søges videreført til 2020		7.298 kr.