

ÅRSREGNSKAB 2019

for Østervrå Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 9226

CVR-nr. 40792619

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 2019 for Østervrå 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 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 Østervrå kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østervrå kirkekaske 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 underskud på 59.462 kr. mod budgetteret 0 kr.

Formål 2 (kirkebygninger og sognegård) der er brugt 87.000 kr. mindre end budgetteret.

Der er budgetteret 120.000 kr. til vedligeholdelser af kirkebygningen, hvor der kun er forbrugt 20.000 kr. Der er installeret infotavler og hertil internet ved kirken for 13.500 kr. som ikke har været budgetteret. Elforbruget er blevet 10.000 kr. større end forventet.

Der er købt nye hynder til kirkebænkene for 29.500 kr. Der blev i budgettet bevilget en midlertidig driftsbevilling på 30.000 kr. til dette formål. Den indtægt er udbetalt via ligningen og indgår i formål 1. Der er budgetteret 50.000 kr. på vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer. Men der er kun brugt penge til fornyelse af serviceaftalen på lydanlæg og service på klokken. Derfor bliver der et mindre forbrug på 40.000 kr.

Formål 3 (kirkelige aktiviteter) der er 101.000 kr. mere end budgetteret.

På kirkelige handlinger er der forbrugt 17.000 kr. mindre på lønninger end forventet. Der har været en merudgift på konsulentydelse (hjælp til lyd) og indkøb til fortæring med i alt 10.000 kr.

Der er købt salmebøger, diverse node- og koralbøger og abonnement på salmedatabasen. Der er overskridelse i forhold til budget på små 6.000 kr.

Der har været et tilskud fra Østervrå handel på 5.000 kr. til juleoptog.

Kirkelig undervisning har brugt 33.000 kr. mere end budget. Der har ikke været budgetteret nok på konfirmandkursel og leje af øvrige lokaler.

Kristendomskursus er blevet 14.000 kr. større pga. større indkøb til fortæring.

Den diakonale virksomhed er blevet 18.500 kr. mindre end forventet pga. mindre udgifter til lønninger og tilskud til kirkelige organisationer.

Der har ikke været budgetteret udgift til trykning af kirkeblad, annoncering og div. flyers, hvorfor der er en overskridelse på 13.000 kr. i forhold til budget. Porto er overskredet med 5.000 kr. Det opvejes af at der er brugt 9.000 kr. mindre til annoncer

Udgiften til koncerter er overskredet med 68.000 kr. i forhold til budget. Det skyldes øget udgift til honorarer, indkøb til fortæring og leje af øvrige lokaler. Udgiften til honorarer til foredrag er overskredet med 8.500 kr. i forhold til budget. Til gengæld er øvrig leje af lokaler 2.500 kr. mindre.

Formål 4 (kirkegården) har forbrugt 68.500 kr. mere end budgetteret.

Den største overskridelse af budgettet ligger på lønninger med 74.000 kr. Vedligeholdelse af maskiner og værktøj er 22.000 kr. større end buget mens anskaffelsen af maskiner og værktøj er 19.000 kr. mindre end budget. Der har ikke været budgetteret på anskaffelser af inventar og tekniske installationer, men været en udgift på 9.000 kr. Der er et mindre salg af planter og vedligeholdelse på 19.000 kr. og 6.000 kr. mere i køb af samme.

Hjemfald af gravsteder har været 10.000 kr. større end budget.

Der er budgetteringsfejl i formål 4100. Budgettal på entreprenørudgiften står i formål 4000 og hører hjemme i formål 4100. Køb og fornyelse hører hjemme i formål 4000 og men står på formål 4100.

Sammenholder man tallene, er der på køb og fornyelse solgt for 5.400 kr. mere end budget.

Entreprenørudgiften er overskredet budget med 6.700 kr.

Formål 6 (administration og fællesudgifter) totalt på formålet er der en mindre udgift på 16.500 i forhold til budget.

Der er brugt 16.000 kr. mindre på fællesformål, da der ikke er udgifter til IT og abonnementer og aviser.

Menighedsrådet har brugt 25.000 kr. mere på bl.a. efteruddannelse og indkøb til fortæring. Det vejes op af at, der er budgetteret med 38.000 kr. til studietur, som ikke er afholdt. Så er konsulentydelsen på økonomi blevet 12.000 kr. større end forventet.

Formål 7 (finansielle poster) udgift er blevet 2.000 kr. større end forventet.

Der har været negative renter for 4.000 kr. Momsreguleringen har givet en ekstra indtægt på 2.000 kr.

Anlæg.

Menighedsrådet har fået mulighed for at købe Indre Mission's hus i Østervrå.

Provstiet har lagt 300.000 kr. i en anlægspulje, hvorfor vi har oprettet et anlæg på dette.

Vi har haft en udgift til advokat for udfærdigelse af skøde på 8.735 kr., som fremgår af vedlagte anlægsskema.

Samarbejdsaftaler

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater.

Samarbejdsaftale er under udarbejdelse.

Regnskab for samarbejdet foretages i Albæk Lyngsø kirkekaske.

Samarbejdet omfatter 2 årlige enten koncerter eller foredrag og annoncefællesskab i Østvendssyssel Folkeblad.

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekaske om bogføring, betalinger, lønadministration og udarbejdelse af årsregnskab og budget. jf. separat vedtægt herpå.

Samarbejdsaftalen ophører dog 31.3.2020.

Herudover er der indgået samarbejde med Torslev kirkekaske om deling af præstesekretær og organist, som er ansat under Torslev kirkekaske.

Når kirkesanger ansat under Østervrå kirkekaske afløser for kirkesanger i Torslev, foretages afregning via mellemregning.

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	1.600.843,00	1.600.843,00	1.590.448,00
Øvrig drift i alt	-1.660.305,16	-1.600.843,00	-1.678.212,76
2 Kirkebygning og sognegård	-195.462,22	-291.200,00	-213.883,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.092,20	-37.700,00	-43.802,08
Udgifter, øvrig drift	-157.370,02	-253.500,00	-170.081,39
3 Kirkelige aktiviteter	-727.517,65	-626.293,00	-644.764,30
Indtægter	22.344,00	3.600,00	35.165,80
Udgifter, løn	-506.650,50	-471.143,00	-450.060,51
Udgifter, øvrig drift	-243.211,15	-158.750,00	-229.869,59
4 Kirkegård	-441.659,23	-373.212,00	-515.305,26
Indtægter	540.107,97	495.034,00	496.558,20
Udgifter, løn	-727.737,50	-653.596,00	-714.517,30
Udgifter, øvrig drift	-254.029,70	-214.650,00	-297.346,16
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-293.773,28	-310.287,00	-302.997,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-94.113,37	-107.100,00	-120.075,29
Udgifter, øvrig drift	-199.659,91	-203.187,00	-182.921,76
7 Finansielle poster	-1.892,78	149,00	-1.262,68
A Resultat af drift	-59.462,16	0,00	-87.764,76

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))	-8.735,00	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	-8.735,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-68.197,16	0,00	-87.764,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.946,05	0,00	-5.946,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.243,88	0,00	-125.243,88
741110 Menighedsrådets frie midler	-454.382,08	59.462,16	-394.919,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	8.735,00	8.735,00
742010 Årsafslutningskonto	68.197,16	-68.197,16	0,00

Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2019

Efter årets underskud på 59.462,16 kr. udgør menighedsrådets frie midler 394.919,92 kr.

Anlæg.

Menighedsrådet har fået mulighed for at købe Indre Mission's hus i Østervrå.

Provstiet har lagt 300.000 kr. i en anlægspulje, hvorfor vi har oprettet et anlæg på dette.

Vi har haft en udgift til en advokat for udfærdigelse af skøde på 8.735 kr. som fremgår af vedlagte anlægsskema.

Vi forventer at beløbet bliver dækket af fremtidige bevillinger fra anlægspulje til projektet.

Østervrå Menighedsråd har fået tilsagn fra Provstiudvalget til at arbejde hen imod etablering af et "Kirkehus" i Østervrå by. De frie midler påtænkes anvendt i relation hertil og eventuelt til et indledende arkitektprojekt.

Til feriepengeforpligtigelsen i bilag 4 skal tillægges ½ forpligtigelse til organisten som deles med Torslev sogn. Beløbet udgør 23.923,15 kr.

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
6.649.636,08	6.800.988,82
19.657,70	7.226,59
-4.687,41	12.468,40
5.946,05	5.946,05
6.628.719,74	6.775.347,78
0,00	0,00
906.036,29	794.125,47
185.894,28	151.796,16
719.142,01	641.329,31
1.000,00	1.000,00
7.555.672,37	7.595.114,29

-585.572,01	-517.374,85
-5.946,05	-5.946,05
-125.243,88	-125.243,88
-454.382,08	-394.919,92
0,00	8.735,00
-6.628.719,74	-6.775.347,78
-6.628.719,74	-6.775.347,78
0,00	0,00
-341.380,62	-302.391,66
-109.487,59	-45.839,15
-164.830,63	-88.879,13
-39.039,88	-89.647,04
-28.022,52	-78.026,34
-7.555.672,37	-7.595.114,29

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
1.600.843,00	1.600.843,00	1.570.266,00	1.600.843,00	0,00	0,00
0,00	0,00	20.182,00	0,00	0,00	0,00
1.600.843,00	1.600.843,00	1.590.448,00	1.600.843,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-141.957,10	-219.700,00	-149.142,38	0,00	-38.092,20	-103.864,90
-53.505,12	-71.500,00	-64.741,09	0,00	0,00	-53.505,12
-195.462,22	-291.200,00	-213.883,47	0,00	-38.092,20	-157.370,02

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-313.917,32	-317.363,00	-255.616,77	5.000,00	-265.716,05	-53.201,27
-112.160,45	-79.040,00	-108.709,27	600,00	-49.262,60	-63.497,85
-64.616,06	-83.100,00	-10.527,29	0,00	-49.426,07	-15.189,99
-76.993,49	-68.150,00	-94.823,71	0,00	0,00	-76.993,49
-45.823,70	-46.400,00	-47.591,11	0,00	-45.823,70	0,00
-82.378,93	-10.340,00	-120.113,10	15.312,00	-68.922,08	-28.768,85
-31.627,70	-21.900,00	-7.383,05	1.432,00	-27.500,00	-5.559,70
-727.517,65	-626.293,00	-644.764,30	22.344,00	-506.650,50	-243.211,15

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
-462.747,72	-392.912,00	-534.514,73	467.158,16	-689.645,30	-240.260,58
21.088,49	19.700,00	19.209,47	72.949,81	-38.092,20	-13.769,12
-441.659,23	-373.212,00	-515.305,26	540.107,97	-727.737,50	-254.029,70

5 Præstebolig mv.

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

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
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.502,53	-29.450,00	-9.883,10	0,00	0,00	-13.502,53
-122.924,28	-135.900,00	-109.909,93	0,00	-39.846,45	-83.077,83
-20.559,35	-19.000,00	-33.793,98	0,00	2.790,84	-23.350,19
-10.985,10	-10.000,00	-10.187,36	0,00	-10.985,10	0,00
-86.942,46	-73.837,00	-88.826,33	0,00	-10.213,10	-76.729,36
-20.929,78	-21.050,00	-35.862,43	0,00	-17.929,78	-3.000,00
-17.929,78	-21.050,00	0,00	0,00	-17.929,78	0,00
0,00	0,00	-14.533,92	0,00	0,00	0,00
-293.773,28	-310.287,00	-302.997,05	0,00	-94.113,37	-199.659,91

Formål

7 Finansielle poster

- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
74,33	0,00	0,00	74,33	0,00	0,00
-4.061,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.061,79
74,33	149,00	29,74	74,33	0,00	0,00
2.020,35	0,00	-1.292,42	2.020,35	0,00	0,00
-1.892,78	149,00	-1.262,68	2.169,01	0,00	-4.061,79

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.735,00
-8.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.735,00

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		
5P, Østervrå By, Torslev		450.000	88.800		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		450.000			

**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.
Saldo fra 2018	2.792,18 kr.
Høstoffor 23.9.2018	-2.244,68 kr.
Kollekt Høstgudstjeneste okt.md.	2.312,50 kr.
Afregnet Danmission	-1.156,25 kr.
Afregnet egen menighedspleje	-1.156,25 kr.
	<u>547,50 kr.</u>

Kollekten skal afregnes KFUM Østervrå i marts 2020.

Menighedspleje 2019

Beløb i kr.

Saldo fra 2018	10.402,00 kr.
Hævet til byttepenge	-100,00 kr.
Kontantindbet sponsorcykelløb	2.000,00 kr.
Påskeindsamling	2.244,68 kr.
Mobilepay indbet. sponsorcykelløb	3.940,00 kr.
Mobilepay indbet. "Danmark spiser sammen"	80,00 kr.
Mobilepay Høstoffer	630,00 kr.
Høstkollekt	1.156,25 kr.
Meny til julehjælp	-3.540,99 kr.
Div. køb på Dankort til julehjælp	-6.801,80 kr.
Rente på bankkonto 2019	-37,08 kr.
Saldo pr. 31.12.19	9.973,06 kr.

Menighedspleje er i samarbejde med Torslev sogn.

Anlægsregnskab 2019

Ombygning af Kirkehus - Vrængmose 7, Østervrå

Anlægspulje 2019	kr.	300.000,00
------------------	-----	------------

Advokat Horn, tinglysning af skøde	kr.	-8.735,00
------------------------------------	-----	-----------

kr. 291.265,00
