

ÅRSREGNSKAB 2020

for Nørresundby Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8375

CVR-nr. 34710414

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 2020 for Nørresundby 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Nørresundby kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørresundby kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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, jf. 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, jf. 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.

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 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Indledende bemærkninger

Vores budget for 2020 var indledt med vores vision og målsætninger for hele indeværende valgperioden og heri indgår dette års regnskab.

Vision:

Vores vision er at være en landsbykirke i storbyen - en kirke, der favner bredt folkeligt og kulturelt.

Særlige indsatsområder:

- At få det nye kirkecenter til at fungere med mange aktiviteter og brugere (Kirkens Hus)**
- At få oprettet en tredje præstestilling i et aktivt og hurtigvoksende sogn**
- At arbejde på tilknytning af flere frivillige**

Vores målsætning er efter omstændighederne kommet godt på vej i 2020, men blev meget hæmmet af coronarestriktioner, - på en måde så vore særlige indsatsområder blev vanskeliggjort. Kun en tredje præstestilling er fuldt ud blevet en realitet. Vi har ligeledes fået mange frivillige som gerne vil være aktive, men vi har ikke kunnet aktivere i ønsket omfang. Brugen af Kirkens Hus har ligeledes været meget reduceret og slet ikke kommet i gang for os som forventet. Vi har haft huset udlånt til vores meget gode samarbejdspartner, Skansevejens Skole hvor alle 6. klasser (kommende konfirmander) har brugt huset på de vilkår der nu engang har været gældende med corona.

I 2020 afsluttede vi anlægsprojektet med Kirkens Hus og fik startet op på planlægningsfasen med renovering af kirken, et projekt som vil strække sig over flere år, ikke mindst fordi taget nu er konstateret nedbrudt, ligeledes er et projekt på kirkegården videreført.

Regnskabets hovedtal:

Årets resultat på drift viser et forbrug på 7.694.713,77 kr., hvilket medfører et underskud på 308.036,77 kr. (hvilket er en overskridelse på 4 %).

Årets resultat på afsluttede anlægsarbejder viser et forbrug på 18.563.372 kr., hvilket medfører et underskud på 43.584 kr. (hvilket er en overskridelse af anlægsbudgettet på 0,23 %). Begge overskridelser på i alt 351.162,77 kr. finansieres af vore frie midler som herefter udgør 1.971.738,01 hensat primært til aflønning af overenskomstansat og dermed lokalfinansieret præst.

Bemærkninger til resultatet af driftsresultatet

Nørresundby kirke deltager i Kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende "Forsøgsramme vedr. ny organisering af menighedsrådets arbejde – fra roller til ansvar og opgaver, model b. "Bestyrelsesmodellen med arbejdende udvalg". Det har været meget positivt og rådet håber vores organisering kan fortsætte også efter forsøgsordningens udløb.

Nørresundby Kirke

Regnskab 2020

Menighedsrådets bemærkninger

Det har medført en anden organisering af rådet og dets arbejde med arbejdende udvalg med ansvar og kompetence, hvilket bl.a. har givet øget fokus på økonomistyring hvor udvalgene har styring af egen økonomi efter rammer udstukket af rådet.

Resultatet har været en bedre prioritering af opgaver og en opsparing over tid og mulighed for investeringer der rækker ud over budgetåret.

2020 kommer ud med et merforbrug hvilket er kendt på forhånd således investeringer er foretaget mest fornuftigt. 2020 har været præget af øgede udgifter til Kirkens Hus, til opretningsarbejder til vore to præstegårde, de samlede driftsomkostninger på vore bygninger er steget med 240.000 kr. Hertil kommer indkøb af maskine til kirkegården samt øgede udgifter til pensioner og feriepenge, alene maskinindkøb (470.000 kr.) andrager mere end overskridelsen.

For at kunne følge udviklingen i vore omkostninger vil vi anvende egne sammensatte nøgletal for udvalgte områder som her anført i tilrettet hele tusinde:

Omkostningsområde	Udvalg	2019	2020	Afvigelse, 2019-2020 i %
Personaleomkostninger inkl. refusioner	I	6.243	6.600	Stigning på 5,7 %
Repræsentation, befordring og lign.	I	44	40	Fald på 9 %
Efteruddannelser	I	46	40	Fald på 13 %
Konsulentydelse	alle	23	50	Stigning på 117 %
Bygninger inkl. anskaf. Skat Exkl. forsyninger	B	1.565	820	Fald på 47,6 %
Forsyning vand, varme, el	B	281	440	Stigning på 56,6 %
Anskaffelse maskiner	B	113	470	Stigning på 315,9 %
Forsikringer, alarmnet	B	28	100	Stigning 257 %
IT	I	66	85	Stigning på 28,7 %
Licenser	alle	63	70	Fald på 11 %
Annoncer, tryksager mv.	alle	144	130	Fald på 9,7 %
Porto og kommunikation	I	65	65	uændret
Indkøb kirkelige handlinger	S/A	170	220	Stigning på 29 %
Finansielle udgifter	I	97	130	Stigning på 34 %
Afdrag gæld	I	539	845	Stigning på 56,8 %
Brugerfinansiering	alle	-2.012	-1.904	Fald på 5,4 %
Kollekt	S	-9	-13	Stigning på 44,4 %
Gæld	I	7.138	6.599	Fald på 8 %
Frie midler	I	2.326	-1.972	Forbrugt 15 %
Kirkelig ligning drift	I	7.969	-8231	Stigning på 3,3 %
Kirkelig ligning i alt	I	7.969	-8.417	Stigning på 5,62 %
Selvfinansieringsgraden på kirkegården	B	60,41 %	50,29 %	Fald på 10,12 %

Bemærkninger vedrørende personale/løn

Lønoms-kostninger er steget som følge af ansættelse af overenskomstansat præst samt som følge af ansættelse af kirketjenervikar. Endvidere har der været reguleret for lokallønsregulering for enkelte medarbejdere.

Der er i 2020 modtaget kr. 130.841 i lønrefusion blandt andet til voksenlærling, refusion til personlig assistent og løntilskud til en ansat på særlige vilkår. Alligevel er lønudgifterne holdt indenfor det budgetsatte.

Ifølge skrivelse fra Kirkeministeriet, er der sket en fejl i Fløs på afstemningskonti 987210/987220. Fejlen opstod i forbindelse med udbetaling af særling ferietillæg på 1,5 % ved overgangen til den nye ferielov. Beløbet er kr. 6.030,17, der svare til det udbetalte ferietillæg i april 20. Der er foretaget manuel bogføring af beløbet, så afstemningskonti stemmer til e- indkomst.

Bemærkninger vedrørende bygninger

Vore bygninger er fortsat en økonomisk udfordring. For præstegårdene samt kirken har det været nødvendigt at iværksætte nødtørftige foranstaltninger som har medført et overforbrug på omkring 300.000 kr., investeringer som kun har løst de akutte problemer hvorfor de mere langsigtede problemer er ført videre til såvel 2021 som sandsynligvis også 2022.

Der er et merforbrug på 33 % på øvrige driftsudgifter, som især skyldes øget forbrug af el og varme i Kirkens Hus. Ligeledes er der et øget forbrug af rengøringsmidler, og sprit som følge af corona. Der er anskaffet nødvendigt inventar, som rulleborde og service. Kirkens Hus har selvfølgelig medført øgede driftsomkostninger idet bygningen er dobbelt så stor som det tidligere kirkecenter, i runde tal en øget udgift på 145.000 kr. om året.

Præstegården Lille Borgergade 6 skal renoveres såfremt det fortsat skal være tjenestebolig for vores præst, et anlægsprojekt er i støbeskeen.

Kirken skal renoveres indvendig, men først og fremmest skal der nyt tag på kirken, det gamle er nedbrudt og forårsager fugtphobning i tagkonstruktionen med borebilleangreb til følge.

Også her er to anlægsprojekter i støbeskeen, først taget derefter fortsættelse af den indvendige renovering, herunder opretningsarbejder på orglet som mangler enkelte stemmer og motorer og elektronik skal udskiftes.

Bemærkninger vedrørende kirkegård

Vores kirkegård har været ramt af skade i form af sprængt vandrør som medførte en større udskiftning på den kirkenære kirkegård. Vedligehold af maskiner og bygninger udviser også et merforbrug på grund af nødvendige reparationer og reparation af tag. Der er ligeledes investeret i en ny maskine til 470.000 kr..

Menighedsrådet har brugt moms-kemaet til beregning af momsfradragprocenten. Dette giver en fradragprocent på 47 %, hvilket menighedsrådet finder retvisende i forhold til aktiviteterne på kirkegården.

Kirkegården skal i 2022 planlægges med en ny eller en justeret helhedsplan. Vores kirkegård bliver som alle andre kirkegårde mest anvendt til urnegravsteder hvorfor pladsen med tomme gravsteder øges. Vi har ligeledes behov for at tilrette med parkeringsbehov som kan som tidligere planlagt løses ad den vej.

Vi sætter planlægningen i gang i 2021 og forventer at kunne have en færdig plan i 2022 til første fysiske regulering i 2023.

Bemærkninger vedrørende kirkelige handlinger mv.

Det har været et år præget af coronarestriktioner som har medført et år med vanskelige vilkår at være kirke i, - for de mange i sognet.

Udgifterne har været lidt stigende og indtægter er mindre end budgetteret, hvilket skyldes, at det ikke har været muligt at gennemføre mange af de planlagte arrangementer som foredrag og udflugter hvori egenbetaling indgår.

Alligevel er initiativer til alternative tiltag iværksat af vore præster. Kirken har haft undtagebestemmelser i forhold til mange andre fordi kirken har en særlig rolle og måske ikke mindst i krise tider. Vore præster og kirken skal opfattes som en del af samfundets "kriseberedskab" og skal derfor altid være tilgængelig. Det har Nørresundby Kirke været bevidst om og har derfor ikke på noget tidspunkt været lukket. Det har naturligvis medført ekstra personale til mange handlinger og ikke mindst stor fleksibilitet fra personalet. De nævnte forhold kan måske ikke aflæses i regnskabstallene men det kan det i de tilkendegivelser vi får som tak for den måde Nørresundby Kirke virker på og det er tilkendegivelser såvel i sognet som i landet som helhed og sågar fra udlandet, - så selvom det måske har kostet lidt på den økonomiske bundlinje så har det betydet meget og været positiv på bundlinjen som kirke.

Gudstjenester, dåb vielser og begravelser har været afviklet på en god og værdig måde så sognet har været betjent med de kirkelige handlinger som var tilladt afviklet.

Det har organisatorisk været en svær opgave og menighedsrådet kunne ønske lidt mere klare og tidsmæssige rettidige udmeldinger og langt større lokal indflydelse i beslutningsprocesserne.

Bemærkninger vedrørende administration

Vores administration har ligeledes været ramt af restriktioner og har måttet arbejde delvis hjemmefra hvorfor det uundgåelig har besværliggjort det også for vore folkekirkemedlemmer. Alligevel har det fungeret og driften af kirkegården har næsten kørt uden gener og personalet har her været påpasselige som de har skullet. Dog har begravelser/bisættelser været mærket af restriktioner, dog således at handlingerne kunne ske alligevel.

Administrationen har naturlig nok været på nedsat blus og det har også kunnet mærkes på driftsomkostningerne som har været ca. 100.000 kr. lavere end budgetsat.

Bemærkninger vedrørende anlæg

På anlægssiden har vi to anlægsprojekter i gang og to nye på vej og har afsluttet et anlægsregnskab i regnskabsåret 2020, nemlig Kirkens Hus.

De to aktive anlægsprojekter er et på kirkegården med urnemurer, hvor anlægsbevillingen er bevilget og et i kirken med indvendig renovering hvor kun indledende planlægning er bevilget med 135.000 kr., sidstnævnte er nu sat på stand by indtil taget er fornyet. De to nye anlægsopgaver som søges i 2022 er kirkens tag og renovering af præsteboligen Lille Borgergade 6.

Nørresundby Kirke

Regnskab 2020

Menighedsrådets bemærkninger

Der afsluttes et regnskab for anlæg af Kirkens Hus, et projekt som har været længe undervejs og som har mødt mange udfordringer undervejs, økonomisk værst var hovedentreprenørens konkurs midt i byggeriet.

Det kostede en del ekstra, men heldigvis klarede vi os igennem kun med et lille underskud på ca. 43.000 kr. Med et samlet anlægsbudget på 18.6 mill. kr. er overskridelsen kun på 0,23 % hvilket findes tilfredsstillende.

Menighedsrådets afsluttende bemærkninger

Årets slutresultat finder rådet trods de mindre overskridelser tilfredsstillende, og det har ikke ændret på den økonomiske situation i forhold til det forventede, - der skal fortsat føres en stram økonomisk styring idet øgede driftsudgifter til "Kirkens Hus" endnu ikke er tilført og ny præstestilling er tilført med ca. 50 % af egne midler, men sidstnævnte er kendt på forhånd og indgår i vore økonomiske disponeringer. Vores Resultatdisponeringen viser at vore frie midler pr. 31. december 2020 er 1.971.738,01 (fremtidig finansiering af den tredje præstestilling) samt at vores langfristede gæld nu er i alt ca. 6.6 mill. kr. hvilket er tilfredsstillende.

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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	7.386.677,00	7.386.677,00	7.124.177,00
Øvrig drift i alt	-7.694.713,77	-7.022.516,00	-7.431.403,52
2 Kirkebygning og sognegård	-1.327.212,50	-1.069.757,00	-2.152.541,18
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-451.673,29	-434.257,00	-381.327,04
Udgifter, øvrig drift	-875.539,21	-635.500,00	-1.772.214,14
3 Kirkelige aktiviteter	-3.303.611,71	-3.385.458,00	-2.995.797,38
Indtægter	145.337,24	191.000,00	202.764,63
Udgifter, løn	-2.969.615,59	-3.054.658,00	-2.612.418,93
Udgifter, øvrig drift	-479.333,36	-521.800,00	-586.143,08
4 Kirkegård	-1.790.251,89	-1.272.514,00	-1.272.301,99
Indtægter	1.769.461,22	1.845.000,00	1.941.315,76
Udgifter, løn	-2.642.629,08	-2.708.514,00	-2.728.057,12
Udgifter, øvrig drift	-917.084,03	-409.000,00	-485.560,63
5 Præstebolig mv.	-169.180,50	-122.514,00	-106.538,82
Indtægter	121.866,48	115.000,00	121.272,66
Udgifter, løn	-12.291,76	-12.014,00	-11.988,02
Udgifter, øvrig drift	-278.755,22	-225.500,00	-215.823,46
6 Administration og fællesudgifter	-971.120,34	-1.073.379,00	-837.876,84
Indtægter	0,00	0,00	424,00
Udgifter, løn	-520.573,00	-534.579,00	-509.098,75
Udgifter, øvrig drift	-450.547,34	-538.800,00	-329.202,09
7 Finansielle poster	-133.336,83	-98.894,00	-66.347,31
A Resultat af drift	-308.036,77	364.161,00	-307.226,52

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-516,12	0,00	-4.474,97
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.030.000,00	1.030.000,00	845.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-495.496,58	-35.000,00	-13.364.732,70
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-99.660,00	-150.000,00	-17.062,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	434.327,30	845.000,00	-12.541.270,17
C Resultatopgørelse	126.290,53	1.209.161,00	-12.848.496,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-71.224,04	-2.035,65	-73.259,69
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-206.429,88	0,00	-206.429,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-498.464,83	0,00	-498.464,83
721150 Langfristet gæld	7.137.500,00	-845.000,00	6.292.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.325.798,13	354.060,12	-1.971.738,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-417.872,00	366.685,00	-51.187,00
742010 Årsafslutningskonto	-126.290,53	126.290,53	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

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
11.040.974,02	11.053.278,27
50.890,34	48.971,58
135.329,33	147.950,24
206.429,88	206.429,88
10.648.324,47	10.649.926,57
0,00	0,00
3.643.479,54	2.704.115,69
621.105,45	105.143,46
71.224,04	73.259,69
2.950.332,55	2.525.300,54
817,50	412,00
14.684.453,56	13.757.393,96

3.617.711,12	3.491.420,59
-71.224,04	-73.259,69
-206.429,88	-206.429,88
-498.464,83	-498.464,83
7.137.500,00	6.292.500,00
-2.325.798,13	-1.971.738,01
-417.872,00	-51.187,00
-10.648.324,47	-10.649.926,57
-10.648.324,47	-10.649.926,57
-7.137.500,00	-6.292.500,00
-7.137.500,00	-6.292.500,00
-516.340,21	-306.387,98
-289.612,42	-163.219,35
-226.727,79	-143.168,63
-14.684.453,56	-13.757.393,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7.386.677,00	7.386.677,00	7.124.177,00	7.386.677,00	0,00	0,00
7.386.677,00	7.386.677,00	7.124.177,00	7.386.677,00	0,00	0,00

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-362.797,79	-410.409,00	-393.706,53	0,00	-95.516,82	-267.280,97
-27.419,35	-75.000,00	-125.267,63	0,00	0,00	-27.419,35
-921.271,85	-561.848,00	-1.555.945,26	0,00	-356.156,47	-565.115,38
0,00	0,00	-62.707,34	0,00	0,00	0,00
-15.723,51	-22.500,00	-14.914,42	0,00	0,00	-15.723,51
-1.327.212,50	-1.069.757,00	-2.152.541,18	0,00	-451.673,29	-875.539,21

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 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-828,00
-2.124.600,73	-2.232.844,00	-1.769.994,84	54.176,80	-2.027.265,59	-151.511,94
-165.842,25	-162.282,00	-188.799,36	0,00	-105.160,54	-60.681,71
-313.121,92	-334.027,00	-322.127,16	2.400,00	-297.191,57	-18.330,35
-176.689,94	-171.192,00	-213.612,99	0,00	-46.854,68	-129.835,26
-108.372,66	-104.200,00	-78.225,95	-19.000,00	-77.553,00	-11.819,66
-77.212,71	-116.650,00	-113.640,93	0,00	-67.432,34	-9.780,37
-334.743,50	-262.463,00	-307.596,15	107.760,44	-348.157,87	-94.346,07
-2.200,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.303.611,71	-3.385.458,00	-2.995.797,38	145.337,24	-2.969.615,59	-479.333,36

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.686.434,38	-1.205.347,00	-1.247.920,43	1.637.757,58	-2.428.702,87	-895.489,09
-103.817,51	-67.167,00	-24.381,56	131.703,64	-213.926,21	-21.594,94
-1.790.251,89	-1.272.514,00	-1.272.301,99	1.769.461,22	-2.642.629,08	-917.084,03

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-126.083,88	-76.007,00	-38.858,63	65.185,73	-6.145,88	-185.123,73
-43.096,62	-46.507,00	-67.680,19	56.680,75	-6.145,88	-93.631,49
-169.180,50	-122.514,00	-106.538,82	121.866,48	-12.291,76	-278.755,22

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-162.863,40	-177.571,00	-134.630,67	0,00	-20.564,55	-142.298,85
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-260.075,81	-265.225,00	-286.256,50	0,00	-137.454,35	-122.621,46
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-65.397,77	-111.000,00	-56.562,07	0,00	-22.000,08	-43.397,69
63 Bygning	-37.343,48	-31.078,00	-32.835,09	0,00	-23.103,00	-14.240,48
64 Økonomi	-145.648,21	-143.232,00	-143.449,25	0,00	-145.585,91	-62,30
65 Personregistrering - civil	-64.153,71	-61.682,00	-62.555,04	0,00	-64.143,33	-10,38
66 Personregistrering - kirkelig	-107.742,55	-103.791,00	-105.161,22	0,00	-107.721,78	-20,77
67 Efteruddannelse	-28.290,00	-25.000,00	-11.551,00	0,00	0,00	-28.290,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-14.991,93	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.991,93
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-84.613,48	-104.800,00	-4.876,00	0,00	0,00	-84.613,48
I alt	-971.120,34	-1.073.379,00	-837.876,84	0,00	-520.573,00	-450.547,34

7 Finansielle poster

	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-103.893,75	-103.894,00	-72.352,08	0,00	0,00	-103.893,75
72 Øvrige renteudgifter	-29.907,54	0,00	-20.014,25	0,00	0,00	-29.907,54
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.580,38	5.000,00	15.077,41	2.580,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.115,92	0,00	10.941,61	0,00	0,00	-2.115,92
I alt	-133.336,83	-98.894,00	-66.347,31	2.580,38	0,00	-135.917,21

8 Anlægsramme

	Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-34.152,50	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-34.152,50
81 Sognegård	-461.344,08	0,00	-13.364.732,70	0,00	0,00	-461.344,08
83 Kirkegård	-99.660,00	-150.000,00	-17.062,50	0,00	0,00	-99.660,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-516,12	0,00	-4.474,97	-516,12	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.030.000,00	1.030.000,00	745.000,00	1.030.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	434.327,30	845.000,00	-12.541.270,17	1.029.483,88	0,00	-595.156,58

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		
73 A Nørresundby bygr.	1.587	3.850.000	894.800		Præstebolig
201 I Nørresundby bygr.	774	2.100.000	452.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.950.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Danmission Fremtidsbørn	874,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.685,00
Kirkens Korshær	715,50
Aalborg Menighedspleje	265,00
I alt indsamlet i kirken	3.539,50
Indsamlet ved julemarkedsuge i Kirkens Hus	9.081,00
I alt	12.620,50

KIRKE

Nørresundby

ANLÆGSARBEJDE

Ombygning Kirkesn Hus Nørresundby

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2013	2017	2018	2019	2020	I alt	Budget
Budget - samlet							18.519.788
Arkitekt	34.200	159.565	1.059.700	476.750	6.250	1.736.465	
Jordbundsundersøgelse			38.974			38.974	
Murer			17.954			17.954	
Byggescrening			16.488			16.488	
Byggeswagsgebyr			4.165			4.165	
Lund & Staun			3.406.250	10.620.725		14.026.975	
Niss tømrer				1.188.840	55.531	1.244.371	
Focua Lightning				272.738		272.738	
Erstatning fra forsikring				-1.176.673	-100.000	-1.276.673	
Voldgiftnævn				27.500		27.500	
Sraarup maler				354.275		354.275	
STS Støvring				25.000		25.000	
Garant Gardiner				47.500	80.000	127.500	
HC Entreprice				240.266		240.266	
Gjøl VVS				268.750		268.750	
AV Center				317.580	187.241	504.821	
Jonassen ventilation				161.108		161.108	
Kimbo				67.125		67.125	
El Con				381.375	28.991	410.366	
Kims Stål				91.875		91.875	
Hovmøller					137.719	137.719	
Dekomanden					26.781	26.781	
WiFi					38.831	38.831	
Diverse						0	
Omkostninger i alt	34.200	159.565	4.543.531	13.364.733	461.344	18.563.372	18.519.788
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån				7.182.240	417.760	7.600.000	7.600.000
Anvendt anlægsopsparing	34.200	159.565	4.543.531	4.782.493		9.519.789	9.519.788
Anvendt provenu - salg anlæg				1.400.000		1.400.000	1.400.000
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0	43.584	43.584	43.584
Finansiering i alt	34.200	159.565	4.543.531	13.364.733	461.344	18.563.373	18.563.372
Afstemning	0	0	0	0	0	0	-43.584

Bemærkninger:

Der er et underskud som trækkes af de frie midler