

ÅRSREGNSKAB 2020

for Sankt Catharinæ Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8454

CVR-nr. 64333119

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: 8

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sankt Catharinæ 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 Sankt Catharinæ kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Catharinæ 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

Fælles indtægter – Formål 1

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 10.622.000,- , incl. tillægsbevilling fra 5% midlerne til nyt tag præstebolig Svanelundsvej kr. 220.000.-

Kirkebygning og Sognegård – Formål 2

Det samlede forbrug udgør 97 % af det budgetterede beløb.

Der er et overforbrug på formål 228055 - forbrugsvarer, hvilket skyldes indkøb af hånddesinfektion, dispensere mm i forbindelse øget hygiejne omkring COVID-19.

Der har i Sognegården været ud en masse småudgifter til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer (kr. 43.000,-), men intet budgetsat.

Under anskaffelser af inventar og tekniske installationer i Sognegårdene et merforbrug på kr. 30.000,- der skyldes bl.a. installation af ABDL-anlæg 1. sal, indkøb af ny vaskemaskine samt mobiltelefon.

Indtægt på div salg af mad, kaffe mm er ca. halveret, og det er indkøb til fortæring ligeledes. Dette skyldes mange aflysninger p.g.a. COVID-19.

Kirkelige aktiviteter – Formål 3

Det samlede forbrug inden for formål 3 er 79% af budgetteret beløb.

Generelt er mange aktiviteter i 2020 aflyst og det medfører et mindre forbrug på indkøb i forbindelse med aktiviteter på formål 3.

Der er besparelse på lønninger på kr. 600.000,- i forhold til budget. Heraf udgør kantorstilling kr. 350.000,-, besparelser på kirkekor på kr. 100.000,- grundet mange aflysninger, samt en besparelse på små kr. 100.000,- på ikke afholdte kirkekoncerter samt foredrag/- mødevirksomhed.

Kirkegården – Formål 4

Det samlede forbrug inden for gruppen er 56 % af det budgetterede beløb. Dette opdelt på Kirkegården 89 %, Kapel/ Begravelse 84 %, samt en merindtægt på Krematoriet på 32 %.

Kirkegården

Vedr. Kirkegården er der et merforbrug på Vedligeholdelse af udenomsarealer i forbindelse med oprydning og udjævning af gammel lagerplads på ca. kr. 20.000,-.

På formålet for anskaffelser af inventar/tekniske installationer samt maskiner og værktøj er et mindre forbrug på kr. 117.000,- (budgettal kr. 270.000,-). Dette skal ses i lyset af påholdenhed for at modsvare et forventet merforbrug på vedligeholdelse af maskiner, som dog ikke ramte det budgetterede beløb. Større reparationer blev udskudt til 2021, som følge af corona-betingede forsinkelser på anskaffelse af reservedele.

Merforbrug på el på 12.000 skyldes reguleringer. Der har været sat byggestrøm op og der har været opvarmning af skurvogne. Målerne på Aldershøjvej 11 og 13 er nu slået sammen, og der vil fremover være mulighed for et mere stabilt elforbrug, da byggeriet er afsluttet, skurvognene (midlertidige kontorer) er afhentet og det nye kontorhus er taget i brug.

Konto 227055 konsulenttydelser, indeholder afregning af revisionsfirmaet PWC i overgangsperioden fra gammel regnskabsfører stopper til ny ansættes/overtager i april/maj. Kirkegården står for 75 % af udgiften, de resterende 25 % er sat under formål 6 - Adm og fællesudgifter. Det samlede beløb udgør for kirkegården kr. 343.000,- og for Adm kr. 125.000,- , heraf er kr. 300.000,- finansieret af de frie midler fra 2019.

Kapel/begravelse, urnenedsættelser

På lønninger er et mindre forbrug på kr. 193.000,- . Der er foretaget ændringer i bemanningen ved kapeltjenester som har været lønbesparende. Samtidig har der været mindre indtægter som følge af færre kistebegravelser og flere bisættelser.

Det mindre forbrug kan være med til at dække mindre indtægter på gruppen.

Krematorium

Indtægter

På konto 118040 – kremering er en merindtægt på kr. 623.022,-. Dette skyldes en stigning i kremeringer i forhold til det budgetterede antal. Dette afstedfører endvidere en stigning i salg af implantater og varme.

Udgifter

På konto 223140 – anskaffelse af maskiner og værktøj, er indkøbt Nilfisk gulvvasker til kr. 22.500,- her er ikke afsat noget i budget.

På konto 223040 - vedligeholdelse af inventar/tekniske installationer er et merforbrug på kr. 110.080,-. Merforbruget fremkommer af flere mindre reparationer/vedligeholdelse. Der er stort slid på hele anlægget og i 2021 er der planlagt større renoveringer med bl.a. udskiftning af røggasanalysator og røg gasrør. Reparationer til en anslået værdi af kr. 600.000,-.

Præstebolig mm – Formål 5

På konto 223010 – Udvendig vedligeholdelse, er der et stort merforbrug på kr. 303.911,- ud af et budget på 35.000. Dette skyldes renovering af tag til kr. 252.000,- hvoraf kr. 220.000,- er givet som 5 % bevilling (indtægtsført under formål 1, fælles indtægter). Endvidere flere store udgifter som Udendørs markise kr. 22.995,- og ny terrassedør kr. 14.457,- (provstesyn), samt etablering af støttemur kr. 45.375,-, som følge af udskridning, besluttet af kirke- og præstegårdsudvalget. Støttemuren blev udført før de øvrige større reparationer.

Administration og fællesudgifter – Formål 6

Konto 226520 - køb af IT, har et merforbrug på kr. 22.082,- ud af total kr. 56.082,-. Dette skyldes bl.a. indkøb af 2 nye bærbare computere til brug ved hjemmearbejdspladser.

Konto 227075 – konsulentytelser indeholder de 25 % af det totale beløb til PWC for regnskabsassistance, se under kirkegården (formål 4).

Konto 227075 – gebyrer. Her er bl.a. nye fuldmagter til bank samt gebyrer for overførsler/betalinger i bank i overgangsperioden fra gammel til ny regnskabsfører.

Formål 6700 + 6710 – Efteruddannelse, er der en besparelse på kr. 89.000,- ud af et budget på kr. 120.000. Dette skyldes at det meste af al kursusaktivitet i 2020 har været aflyst p.g.a. COVID-19.

Konto 269010 på formål 7200 - øvrige renteudgifter er der en negativ rente på driftskontoen på kr. 39.082,- ud af et budgetteret beløb på kr. 5.000,-. Dette i forbindelse med indførelse af betaling af negativ rente af indestående.

I revisionsprotokollat for 2019

Revisionen har foretaget en afstemning af kontoen indeholdende lokalfaktureret skyldige gravstedsaftaler (legater). Der blev konstateret en difference på kr. 97.488,- i negativ retning. Forholdet skulle rettes i regnskab 2020. Det viser sig, at der ikke er taget højde for differencer i tidligere primo tal. Kontoen er pr. 31/12-20 opgjort til kr. 169.002,17, taget ud fra skyldige beløb fra Ubetalte fakturaer – GIAS lokalfakturering og Aftaler/fakturaer endnu ikke betalt til GIAS. Dette betyder at der reguleres i alt netto kr. 25.791,69 i positiv retning, bogført på konto 118093.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet

Det budgetterede overskud på kr. 892.059,- her af bruges kr. 839.000,- til at forhøje likviditet stillet til rådighed af provstiet, vedr. den nye ferielov iht. udmelding af budget 2020.

Anlægsinvesteringer

Der er videreført, ikke udført anlægsarbejde fra 2019 på kr. 3.125,-. Beløbet fremkommer på følgende måde:

Kr. 112.500,- KDV 381 overdæk. materialeplads – beløb videreført til 2021 hvor det omdisponeres.

Kr. 50.000,- til udviklingsplan kirkegård – beløb videreført til 2021

Kr. 131.885,- indled. projekt renovering af kirken – projekt afsluttet med underskud på kr. 7.140,-

Kr. 23.787,- til KDV 480 tag. tagrender Kirkegårdskontor – beløb videreført til 2021

Kr. -61.345,- vedr. kirkegårdskort. Bogført i 2019 som anlægsudgift, men ikke bevilliget og afsluttes derfor med et underskud på kr. 61.518,-.

Kr. -253.702,- opførsel af nyt kirkegårdskontor – Kontorbygningen står færdig og afsluttes af et underskud på kr. 140.788,-. Da der er et stort overskud på driftsresultatet for 2020 tages merforbruget af driftsmidlerne.

Andre anlæg i årets løb er følgende:

Der er i 2020 forbrugt kr. 228.048,- til genhusning og andre udgifter i forbindelse med opførsel af nyt kirkegårdskontor. Merudgifterne tages ligeledes af overskud på driftsresultatet.

Der er opsparet kr. 89.000,- af de frie midler i 2019 til færdiggørelse af kirkegårdskontor. Der er købt kontormøbler for kr. 89.791,-. Beløbet er først hævet på opsparing til anlæg i 2021 og derfor videreføres der kr. – 89.000,-.

Der er opsparet kr. 690.000,- af de frie midler i 2019 til indkøb af køretøjer. Der er købt køretøj og maskiner for kr. 227.536,-. Beløbet er først hævet på opsparing til anlæg i 2021 og derfor videreføres der kr. – 227.563,-.

Der er bevilliget kr. 2.700.000,- til opsparing til nyt tag på kapel. Der er ligeledes bevilliget et likviditetslån på kr. 196.000,-. Projektet er færdigt og udviser et mindre forbrug på kr. 172.436,- når likviditetslånet regnes med. I budget 2021 er der bevilliget kr. 196.000,- i midlertidig drift til indfrielse af likviditetslån. Beløbet på opsparing til anlæg er først hævet i 2021 og derfor videreføres der kr. – 2.723.564,-.

Der er udover ordinært afdrag på lån i Stiftet på kr. 1.680.000,- bevilliget yderligere kr. 1.000.000,- til ekstra ordinært afdrag på lån.

Der videreføres i alt kr. – 2.853.813,- til næste år. De videreførte negative beløb finansieres af opsparing til anlæg som hævet i 2021.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 584.603,60 og udgør pr. **31/12-20 kr. 2.229.880,70**

Af de frie midler er der rest disponering fra 2019:

Orgelprojekt	kr.	302.650,-
Ej forbrugt vedr. kontor/kirkesanger – midlertidig driftsbevilling 2019	kr.	175.000,-
Ej forbrugt vedr. kontor/kirkesanger – midlertidig driftsbevilling 2020	kr.	350.000,-
Total	kr.	827.650,-

Rest til disponering kr. 1.402.230,00

Kirken

KDV 548	Streamingudstyr	Kr. 59.000,00
KDV 549	Lysestager udskiftning	Kr. 32.000,00
KDV 550	Udskiftning af dør i tårnindgang vest	Kr. 80.000,00
KDV 541	Orgelprojekt punkt 4 -5.	Kr. 345.000,00

Kirkegård

KDV 547	O2 og CO analysatorsystem	Kr. 200.000,00
KDV 547	Udskiftning af rør i røggaskøler samt kulsnegl	Kr. 400.000,00
	Færdiggørelse af udenomsarealer Aldershøjvej	Kr. 171.230,00
	Lovliggørelse af vaskeplads	Kr. 95.000,00
KDV 528	Lovliggørelse af punktudsugning i værksted	Kr. 20.000,00

Total **Kr. 1.402.230,00**

Samarbejder

Sct. Catharinæ, Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup er fælles om ugentlig helsides annonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle – Sct. Catharinæ's andel udgør 50%.

Hjørring Kirkegård passer Bistrup Kirkens grønne områder. Kirkegården får ligningsmidler til dette direkte fra provstiet. Samarbejdet ophører pr. 1/1-2021.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	10.622.000,00	10.402.000,00	9.761.919,27
Øvrig drift i alt	-7.981.111,00	-9.509.941,00	-7.844.535,82
2 Kirkebygning og sognegård	-2.761.603,58	-2.846.174,00	-2.935.536,91
Indtægter	37.122,97	60.000,00	75.965,38
Udgifter, løn	-2.056.577,92	-2.119.674,00	-2.037.243,83
Udgifter, øvrig drift	-742.148,63	-786.500,00	-974.258,46
3 Kirkelige aktiviteter	-2.683.538,89	-3.410.003,00	-2.860.595,29
Indtægter	5.411,41	30.000,00	45.468,01
Udgifter, løn	-2.256.664,53	-2.857.003,00	-2.330.753,15
Udgifter, øvrig drift	-432.285,77	-583.000,00	-575.310,15
4 Kirkegård	-1.300.517,18	-2.336.511,00	-1.379.068,02
Indtægter	7.293.188,47	6.401.363,00	7.212.985,30
Udgifter, løn	-6.169.307,00	-6.402.374,00	-6.181.877,68
Udgifter, øvrig drift	-2.424.398,65	-2.335.500,00	-2.410.175,64
5 Præstebolig mv.	-350.730,80	-16.158,00	12.732,57
Indtægter	167.324,00	193.000,00	174.790,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-518.054,80	-209.158,00	-162.057,77
6 Administration og fællesudgifter	-802.166,48	-852.575,00	-587.952,20
Indtægter	-1,53	0,00	34.851,76
Udgifter, løn	-61.247,36	-80.994,00	-81.704,64
Udgifter, øvrig drift	-740.917,59	-771.581,00	-541.099,32
7 Finansielle poster	-82.554,07	-48.520,00	-94.115,97
A Resultat af drift	2.640.889,00	892.059,00	1.917.383,45

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-4.435,50	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	8.882.000,00	8.882.000,00	2.854.449,03
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-139.024,70	0,00	-861.381,03
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-6.658.198,70	-3.502.000,00	-455.010,64
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-157.219,20
B Resultat af anlæg	2.080.341,10	5.380.000,00	1.380.838,16
C Resultatopgørelse	4.721.230,10	6.272.059,00	3.298.221,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-3.474.564,50	-3.474.564,50
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-232.493,00	0,00	-232.493,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-845.000,00	-839.000,00	-1.684.000,00
721150 Langfristet gæld	4.515.000,00	-2.680.000,00	1.835.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-217.627,10	-1.184.603,60	-1.402.230,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.125,00	2.856.938,00	2.853.813,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-100.000,00	100.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-250.000,00	250.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-300.000,00	300.000,00	0,00
741153 Frie midler - Orgelprojekt	-302.650,00	0,00	-302.650,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-300.000,00	300.000,00	0,00
741155 Frie midler - Kantorstilling	-175.000,00	-350.000,00	-525.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-4.721.230,10	4.721.230,10	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-114.334,85	-3.464,90	-117.799,75

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
16.882.232,48	16.955.387,97
1.154.178,64	908.328,68
175.226,45	348.444,71
232.493,00	232.493,00
15.320.334,39	15.466.121,58
65.799,65	65.799,65
65.799,65	65.799,65
1.413.574,03	4.009.503,38
1.336.815,62	435.173,44
0,00	3.474.564,50
76.758,41	99.765,44
18.361.606,16	21.030.691,00

1.674.770,05	-3.049.924,95
0,00	-3.474.564,50
-232.493,00	-232.493,00
-845.000,00	-1.684.000,00
4.515.000,00	1.835.000,00
-114.334,85	-117.799,75
-217.627,10	-1.402.230,70
-3.125,00	2.853.813,00
-1.427.650,00	-827.650,00
-15.344.967,04	-15.635.123,75
-24.632,65	-169.002,17
-15.320.334,39	-15.466.121,58
-4.515.000,00	-1.835.000,00
-4.515.000,00	-1.835.000,00
-176.409,17	-510.642,30
-138.340,66	-310.582,32
-65.649,35	-2.280,00
27.580,84	-197.779,98
-18.361.606,16	-21.030.691,00

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10.402.000,00	10.402.000,00	9.421.000,00	10.402.000,00	0,00	0,00
220.000,00	0,00	340.919,27	220.000,00	0,00	0,00
10.622.000,00	10.402.000,00	9.761.919,27	10.622.000,00	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
-661.171,76	-699.612,00	-827.539,96	0,00	-415.442,03	-245.729,73
-66.435,38	-120.000,00	-111.973,34	0,00	-610,00	-65.825,38
-1.235.208,42	-1.186.026,00	-1.204.303,85	37.122,97	-846.207,01	-426.124,38
-787.707,37	-803.536,00	-781.113,87	0,00	-787.294,98	-412,39
-11.080,65	-37.000,00	-10.605,89	0,00	-7.023,90	-4.056,75
-2.761.603,58	-2.846.174,00	-2.935.536,91	37.122,97	-2.056.577,92	-742.148,63

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 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.586.459,30	-1.989.938,00	-1.590.722,58	1.498,15	-1.441.964,13	-145.993,32
-523.067,67	-622.476,00	-465.457,55	0,00	-423.598,30	-99.469,37
-5.613,43	-35.000,00	-39.169,85	274,06	0,00	-5.887,49
-163.148,11	-168.000,00	-165.604,53	0,00	0,00	-163.148,11
-207.499,05	-329.160,00	-344.875,32	0,00	-202.614,84	-4.884,21
-193.598,07	-239.829,00	-247.821,26	538,80	-186.487,26	-7.649,61
-1.953,26	-23.600,00	-5.144,20	3.100,40	-2.000,00	-3.053,66
-2.200,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.683.538,89	-3.410.003,00	-2.860.595,29	5.411,41	-2.256.664,53	-432.285,77

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.503.267,99	-2.944.252,00	-3.146.919,16	2.733.813,03	-3.714.445,85	-1.522.635,17
-905.246,76	-1.031.889,00	-667.731,58	361.033,87	-1.142.540,70	-123.739,93
2.251.548,60	1.785.028,00	2.578.280,25	4.198.341,57	-1.168.839,76	-777.953,21
-143.551,03	-145.398,00	-142.697,53	0,00	-143.480,69	-70,34
-1.300.517,18	-2.336.511,00	-1.379.068,02	7.293.188,47	-6.169.307,00	-2.424.398,65

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.131,69	-5.278,00	19.243,38	85.196,00	0,00	-93.327,69
-341.001,68	-14.082,00	-10.105,19	41.256,00	0,00	-382.257,68
-1.597,43	3.202,00	3.594,38	40.872,00	0,00	-42.469,43
-350.730,80	-16.158,00	12.732,57	167.324,00	0,00	-518.054,80

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-337.607,44	-198.500,00	-149.025,77	-1,53	0,00	-337.605,91
-111.643,54	-128.298,00	-117.550,98	0,00	-61.247,36	-50.396,18
-148.583,17	-206.500,00	-221.488,56	0,00	0,00	-148.583,17
0,00	-15.696,00	-14.904,76	0,00	0,00	0,00
-30.563,75	-120.000,00	-84.982,13	0,00	0,00	-30.563,75
-40.187,50	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.187,50
-133.581,08	-133.581,00	0,00	0,00	0,00	-133.581,08
-802.166,48	-852.575,00	-587.952,20	-1,53	-61.247,36	-740.917,59

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-59.820,83	-46.426,00	-86.625,00	0,00	0,00	-59.820,83
-39.111,94	-5.000,00	-9.603,46	0,00	0,00	-39.111,94
2.906,16	2.906,00	5.812,32	2.906,16	0,00	0,00
13.472,54	0,00	-3.699,83	13.472,54	0,00	0,00
-82.554,07	-48.520,00	-94.115,97	16.378,70	0,00	-98.932,77

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-139.024,70	0,00	-861.381,03	0,00	0,00	-139.024,70
-6.658.198,70	-3.502.000,00	-455.010,64	0,00	0,00	-6.658.198,70
0,00	0,00	-157.219,20	0,00	0,00	0,00
-4.435,50	0,00	0,00	-4.435,50	0,00	0,00
8.882.000,00	8.882.000,00	1.860.000,00	8.882.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	994.449,03	0,00	0,00	0,00
2.080.341,10	5.380.000,00	1.380.838,16	8.877.564,50	0,00	-6.797.223,40

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		
1 bi Hjørring Markjorde	794	1.400.000	272.000		Præstebolig, Trollhättanvej
30 cn Hjørring Markjorde	777	1.850.000	422.900		Præstebolig, Svanelundsvej
287 Hjørring Bygrunde	1176	2.250.000	305.800		Provstebolig, St. Kirkestr. 1
240 Hjørring Bygrunde	838	4.850.000	766.800		Sognegård, Tovet 4 - ejes
11 da Hjørring Markjorde	2559	1.300.000	305.200		Velfærdsbygning, Aldershv.
11 gk Hjørring Markjorde	797	1.000.000	279.500		Kirkegårdskontor, Aldersh.v
Ejendomsværdi i alt		12.650.000			

**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.*

Kollekt Sct. Catharinæ

Dato	Arrangement	Indsamlet kontant Ind bank	Indsamlet Mobilpay	Total kr.	Ovf til	Dato ovf.
01.01.20	Bibelselskabet	31,00		31,00		9/1
05.01.20	Mission Afrika	365,00		365,00	50611060018	9/1
12.01.20	Menighedsplejen	541,00		541,00	90014563160492	14/1
19.01.20	Y'mens Region Danmark	140,00 Ikke afregnet		140,00	8075 000140685	Mgl ovf
27.01.20	Den Blå Cafe	320,00 Ikke afregnet		140 afr 23/6	7138 0001012781 Mgl ovf 320	23/6
02.02.20	Menighedsplejen	266,00		266,00	90014563160492	11/3
09.02.20	Diakonhøjskolen	92,00 ikke afregnet	29,25	29,25 +92,00	5077 2005398 Mgl ovf 92,00	23/6
16.02.20	Folkekirkens Ungdomskor	0,00	0,00	0,00		
23.02.20	Danmarks folkekirke- lige søndagsskoler	50,00 ikke afregnet		50,00	7170 2257453	Mgl ovf
01.03.20	Menighedsplejen	90,00		90,00	90014563160492	11/3
08.03.20	Folkekirkens Nødhjælp	420,00		420,00	4183 5400023	23/6
21.05.20	Folkekirkens Mission	0,00		0,00		
25.05.20	Den sociale blå cafe	534,00	100,50	634,50	7138 0001012781	23/6
31.05.20	Danmission	336,00		336,00	4190 6000398	23/6
01.06.20	Kirkefondet	50,00	49,25	99,25	2191 8541701207	23/6
07.06.20	Kamillus	65,00		65,00	2540 6896408702	23/6
15.06.20	Menighedsplejen Tyrkiet	2135,00	2593,50 Ovf 23/3	4728,50	Swift TGBATRIS	
21.06.20	Kirkens korshær	57,50	99,25	156,75	9541 5401429	23/6
21.06.20	Menighedsplejen Tyrkiet	40,00		40,00	Swift TGBATRIS	23/6
28.06.20	KFUK's Sociale arbejde	45,00		45,00	4440 - 8170037	10/7
12.07.20	Den Danske Isrealmission	80,00	36,75	116,75	0994 0003054500	21/7
19.07.20	Blå Kors Danmark	95,00	249,50	344,50	7138 0001012781	21/7

26.07.20	Døvemenighederne	48,50	0		1551 527 5709	19/8
02.08.20	Tværkulturelt center	14	0		1551 7707231	19/8
17.08.20	Menighedsplejen		150,25	150,25	9001 4563160492	4/9
23.08.20	KFUM's Soldatermission	100	199,25	299,25	8075 0000117840	4/9
30.08.20	Dan mission	95		95	4190 6000398	17/9
06.09.20	Menighedsplejen	90		90	9001 4563160492	17/9
13.09.20	Den blå Cafe	118,50	150,25	268,75	7138 0001012781	17/9
20.09.20	Folkekirkens Nødhjælp	425,00	49,25	474,25	41835400023	20/10
27.09.20	Mission Afrika	43,50	24,25	67,75	50611060018	20/10
04.10.20	Menighedsfakultetet	50,00	150,25	200,25	3409 8177600	20,10
11.10.20	Menighedsplejen	30,00		30,00	90014563160492	20/10
18.10.20	Den Sociale Blå Cafe	663,00	327,75+ 24,25	1015,00	7138 0001012781	27/10
25.10.20	Folkekirkens Ungdomskor	0,00	9,25	9,25	2450 4382280186	19/11
01.11.20	Kamillus	170	149,50	319,50	2540 6896408702	18/11
08.11.20	Menighedsplejen	107,00	199,25	306,25	9001 4563160492	18/11
15.11.20	Indre Mission	260,00	298,50	558,50	7170 2212631	18/11
22.11.20	Menighedsplejen	30,00	49,25	79,25	9001 4563160492	4/12
29.11.20	Menighedsplejen	85,00	83,50	168,50	9001 4563160492	4/12
06.12.20	Den Sociale Blå Cafe	146,50	447,00	593,50	7138 0001012781	6/1-21
13.12.20	Grundtvigsk Forum	65,50	0,00	65,50	4180 3119080339	6/1-21
20.12.20	Menighedsplejen	100,00	0,00	100,00	9001 4563160492	6/1
24.- 27.12.20	AFLYST					

Da kollektregnskabet blev afstemt, blev der fundet enkelte fejl i starten af året. Disse fejl skyldes bl.a. at regnskabet har været på flere hænder, og i perioder blevet lavet af PWC. Her har kommunikationen været for lille, idet nogle af de indbetalte kontanter var fejlagtigt ført som indtægt på salg af forplejning. Fejlen er fundet og rettet, og det skyldige beløb på i alt kr. 650,00 (kollektterne 19/1 Y'mens kr. 140,00, 26/1 Den Sociale Blå Cafe kr. 320,00, 9/2 Diakonhøjskolen kr. 92,00 og 23/2 Danmarks folkekirkelige søndagsskoler kr. 50,00) vil blive overført til organisationerne i 2021.

		Indledende projekt renovering kirken	
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb inkl. moms
1022498	02-11-18	Frugt til inspirations tur kirker	252,83
1022452	08-11-18	Ost, mv til inspirationstur til kirker	69,00
1022454	09-11-18	Frugt til inspirationstur til Grindsted og Middelfart	140,40
1022535	12-11-18	Bus til Middelfart mv., sandwich fra Lagkagehus	9.755,00
1043795	18-12-18	Kaffe mv Grindsted kirke, udflugt vedr renovering	2.706,00
		Udgifter 2018	12.923,23
12038291	15-05-19	4 flybilletter til Kbh, møde med arkitektfirma	5.192,00
		Udgifter 2019	5.192,00
200413	31-01-20	Lønborg Bygherrerådgivning ac 1	15.586,20
200644	31-03-20	Lønborg Bygherrerådgivning ac 2	2.250,00
200891	31-03-20	Lønborg Bygherrerådgivning ac 3	2.250,00
201408	31-03-20	Lønborg Bygherrerådgivning ac 4	7.213,50
201639	31-05-20	EXNER Honorar idekatalog	31.250,00
201503	11-06-20	HOVALDT honorar Ideoplæg	31.250,00
201752	01-07-20	Lønborg Bygherrerådgivning ac 5	5.625,00
201760	04-07-20	Baumann Arkitekt A/S Honorar ideoplæg	31.250,00
202212	31-08-20	Lønborg Bygherrerådgivning ac 6	1.125,00
222756	30-09-20	Lønborg Bygherrerådgivning ac 7	10.100,00
222870	21-10-20	Lønborg Bygherrerådgivning Slutregning	1.125,00
		Udgifter 2020	139.024,70
		Udgifter i alt	157.139,93

Finansiering			
		Anlægsbevilling 2018	150.000,00
		Samlet finansiering	150.000,00

	*	Underskud	-7.139,93
--	---	------------------	------------------

* Underskud finansieret af overskud på driften i regnskab 2020

		Kirkegårdskort	
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb inkl. moms
1318332	21-11-19	Landinspektørcentret A/S, kirkedgårdskort	61.345,00
		Udgifter 2019	61.345,00
200794	30-03-20	Landinspektørcentret service kirkegårdskort	2.398,75
		Udgifter 2020	2.398,75
		Fratrukket delemoms 47%	225,48
		Udgifter i alt	63.518,27

Finansiering			
		Anlægsbevilling 2020	2.000,00
		Samlet finansiering	2.000,00

	*	Underskud	-61.518,27
--	---	------------------	-------------------

* Underskud finansieret af overskud på driften i regnskab 2020
 Udgiften i 2019 var bogført under anlæg, men der var aldrig
 bevilliget anlæg til kirkegårdskort.

Genhusning, kontormøbler Aldershøjvej			
8304	Ny kontorbyggn.	Afledte udgifter ved byggeriet	Afsluttet 31/12-20
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb inkl. moms
200505	15-01-2020	Nordjysk Lift, leje 1/1-15/1-20	1.331,49
200403	31-01-2020	Nordjysk Lift, leje kontor jan.	1.420,25
200404	31-01-2020	Nordjysk Lift, kabel+kontor leje jan.	1.420,25
200405	31-01-2020	Nordjysk Lift, kontormodul leje jan.	1.466,90
200406	31-01-2020	Nordjysk Lift. Køreplade leje jan.	400,00
200343	15-02-2020	Nordjysk Lift, Køreplade leje 1/2-15/2-20	375,00
200344	15-02-2020	Nordjysk Lift, leje 1/2-15/2-20	1.375,21
200345	15-02-2020	Nordjysk Lift, kabel leje 1/2-17/2-20.	1.331,49
200346	15-02-2020	Nordjysk Lift, kontor leje 1/2-17/2-20.	1.331,49
200281	29-02-2020	Nordjysk Lift. Køreplade leje feb.	350,00
200282	29-02-2020	Nordjysk Lift, kontormodul leje feb.	1.283,54
200296	29-02-2020	Nordjysk Lift, kontormodul leje feb.	1.242,73
200297	29-02-2020	Nordjysk Lift, kabel leje feb.	1.242,73
200599	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 869331	1.375,21
200624	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 877002	1.331,49
200625	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 877141	1.331,49
200626	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 869331	1.375,21
200627	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 877142	375,00
200797	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 879070	400,00
200798	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 879069	1.466,90
200799	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 878959	1.420,25
200800	31-03-2020	Nordjysk Lift, fak. 878958	1.420,25
200997	01-04-2020	Nordjysk Lift, fak. 865987	1.375,21
200998	01-04-2020	Nordjysk Lift, fak. 869332	375,00
200999	01-04-2020	Nordjysk Lift, fak. 869074	1.331,49
201032	15-04-2020	Nordjysk Lift, fak. 880983	1.331,49
201033	15-04-2020	Nordjysk Lift, fak. 880982	1.331,49
201034	15-04-2020	Nordjysk Lift, fak. 880930	375,00
201035	15-04-2020	Nordjysk Lift, fak. 880929	1.375,21
201107	30-04-2020	Nordjysk Lift, leje 16-30/4	1.331,49
201108	30-04-2020	Nordjysk Lift, leje 16-30/4	1.331,49
201109	30-04-2020	Nordjysk Lift, køreplader 16-30/4-20	375,00
201110	30-04-2020	Nordjysk Lift, leje skur 16-30/4	1.375,21
201284	15-05-2020	Nordjysk Lift, køreplader 1-15/5-20	375,00
201285	15-05-2020	Nordjysk Lift, skur 1+15/5-20	1.375,21
201286	15-05-2020	Nordjysk Lift, leje 1-15/5-20	1.331,49
201287	15-05-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 1-15/5-20	1.331,49
201381	31-05-2020	Nordjysk Lift, skurvogn køreplader 16/5-31/5-20	400,00
201382	31-05-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 16/5-31/5-20	1.466,90
201383	31-05-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 16/5-31/5-20	1.420,25
201384	31-05-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 16/5-31/5-20	1.420,25
201641	15-06-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 1-15/6-20	1.331,49
201642	15-06-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 1-15/6-20	1.331,49
201643	15-06-2020	Nordjysk Lift, køreplader 1-15/6-20	375,00
201644	15-06-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/6-20	1.375,21
201606	25-06-2020	Dagrofa, pølser rejsegilde	724,31
201691	30-06-2020	Rema 1000 Rejsegilde	904,80
201693	30-06-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-30/6-20	1.331,49
201694	30-06-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-30/6-20	1.331,49
201695	30-06-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 16-30/6-20	375,00
201696	30-06-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-30/6-20	1.375,21
201833	01-07-2020	Føtex, øl Rejsegilde	315,00
201844	15-07-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 1-15/7-20	1.331,49
201845	15-07-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 1-15/7-20	1.331,49
201846	15-07-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 1-15/7-20	375,00
201847	15-07-2020	Nordjysk Lift, skurvogn 1-15/7-20	1.455,60
201809	31-07-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 16-31/7-20	400,00
201810	31-07-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/7-20	1.552,65
201811	31-07-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/7-20	1.420,25
201812	31-07-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/7-20	1.420,25
202040	15-08-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 1-15/8-20	375,00

Genhusning, kontormøbler Aldershøjvej			
8304	Ny kontorbyggn.	Afledte udgifter ved byggeriet	Afsluttet 31/12-20
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb inkl. moms
202041	15-08-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/8-20	1.455,60
202042	15-08-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/8-20	1.331,49
202043	15-08-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/8-20	1.334,49
202240	31-08-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 16-31/8-20	400,00
202241	31-08-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/8-20	1.552,65
202242	31-08-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/8-20	1.420,25
202243	31-08-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/8-20	1.420,25
202478	15-09-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 1-15/9-20	375,00
202479	15-09-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/9-20	1.455,60
202480	15-09-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/9-20	1.331,49
202481	15-09-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/9-20	1.331,49
222739	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-30/9-20	1.331,49
222740	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-30/9-20	1.331,49
222741	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 16-30/9-20	375,00
222742	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-30/9-20	1.455,60
222890	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 1-15/10-20	375,00
222891	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/10-20	1.455,60
222892	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/10-20	1.331,49
222893	15-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-15/10-20	1.331,49
223005	31-10-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 16-31/10-20	400,00
223006	31-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/10-20	1.552,65
223007	31-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/10-20	1.420,25
223008	31-10-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 16-31/10-20	1.420,25
223154	03-11-2020	Office Partner - flytning af Sharp MX3050	2.118,75
223132	05-11-2020	Verisure F.110685866 - Alarm installering	7.301,41
222980	09-11-2020	Låsesmeden F.50284	900,00
223300	11-11-2020	Office Partner - opsætning af Sharp MX3050	1.950,00
223152	15-11-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-13/11-20	5.586,60
223168	15-11-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-13/11-20 + afhentning	4.538,14
223169	15-11-2020	Nordjysk Lift, leje skurvogn 1-13/11-20 + afhentning	4.438,84
223170	15-11-2020	Nordjysk Lift, leje køreplader 1-13/11-20	375,00
223133	18-11-2020	KN Låseteknik F. 9166	502,50
223166	18-11-2020	Montes F. 165649 EDB kabler og switschs	13.392,50
223151	24-11-2020	Nordjysk Lift. KN. 44986	-75,00
223282	30-11-2020	Kontor & Papir F. 880805, Spritdispensere	1.000,00
223282	30-11-2020	Kontor & Papir F. 880805, Arkivreoler	4.867,50
223282	30-11-2020	Kontor & Papir F. 880805, JOMO mødestole	4.975,00
223282	30-11-2020	Kontor & Papir F. 880805, Stoleunderlag	2.228,75
223293	30-11-2020	Nordjysk Lift. F. 918052, afhent. Plader	1.515,19
223314	30-11-2020	Montes F 165802, Docking mv.	2.230,00
223315	30-11-2020	Montes F. 165801, Kabler og LifeCam	1.043,75
223316	30-11-2020	Montes F. 165796, flytning EDB	7.700,00
223317	30-11-2020	Montos F. 165789, Install. Opsætn. Office 365	12.950,00
223311	02-12-2020	Glaseksperten F. 449281, Ekspeditionshylde	1.483,00
223263	08-12-2020	Elgiganten kaffemaskine og elkedel	2.147,00
223643	31-12-2020	Kontor & Papir F. 885722, kontormøbler	52.332,25
223677	31-12-2020	Kontor & Papir f. 866349 gardarobeskabe	14.647,50
		Udgifter i alt inkl. moms	243.865,07
		Moms i alt	48.773,01
		66% af udgifter andel kontor og kirkegård	32.190,19
		Fratrukket delemoms 47%	15.129,39
		3% af udgifter andel krematorium	1.463,19
		Fratrukket delemoms 47%	687,70
		Samlet udgift	228.047,98
Finansiering			
		Finansieret af overskud på driften i regnskab 2020.	

	Ny kontorbygning	Færdiggørelse Aldershøjvej	afsluttet 30/12-20
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb inkl. moms
223522	22-12-2020	BUDGET - kr. 89.000	
		Kontor & papir - kontormøbler	96.019,00
		Udgifter i alt inkl. moms	96.019,00
		66% af udgifter i alt kan der trækkes delemoms på	63.372,54
		Fratrukket delemoms 47%	5.957,02
		3% af udgifter i alt kan der trækkes delemoms på vedr. Kren	576,11
		Fratrukket delemoms 47%	270,77
		Samlet udgift	89.791,21

Finansiering			
	*	Opsparing til anlæg	89.000,00
		Underskud	-791,21

*

Opsparing til anlæg først hævet på kontoen i 2021

Godkendt PU

		Opførelse af nyt kirkegårdskontor	
Bilag	Dato	Anvist til	
		Budget efter licitation 3.500.000 kr	Beløb inkl. moms
1283890	10-10-2019	Bjerg Arkitektur, konkurrenceprojekt	25.000,00
1325784	25-11-2019	Arkitektfirmaet Hovaldt, konkurrence	25.000,00
1325767	27-11-2019	Arkitektfirmaet Bundgaard arealberegning, udarb. skitse	46.993,75
1325768	27-11-2019	Arkitektfirmaet Bundgaard konkurrence	25.000,00
1356571	20-12-2019	Bjerg Arkitektur, aconto projekt	125.000,00
1356573	23-12-2019	DGE Bygningsgennemgang	29.973,75
		Udgifter 2019	276.967,50
		Fratrukket 42% i delemoms	23.265,27
		Videreført anlægskema 2019	253.702,23
200518	22-01-2020	Bjerg Arkitektur F. 2020018	62.500,00
200430	06-02-2020	GeoPartner F. 71210 - (gebyr uden moms)	1.650,00
200430	06-02-2020	GeoPartner F. 71210	16.527,50
200286	03-03-2020	Bjerg Arkitektur F. 2020050	37.500,00
200287	03-03-2020	DMR Geoteknik F 91930	8.500,00
200890	24-03-2020	Hjørring kommune Byggesagsbehandling	3.782,52
200845	31-03-2020	Seljstrup Entreprenørforretning F. 171415	77.500,00
201138	01-05-2020	MJ Byg F. 44735	77.795,13
201123	07-05-2020	DMR Geoteknik F 9468 - <i>Uforudset</i>	8.250,00
201207	15-05-2020	Bjerg Arkitektur F. 2020-103	23.334,38
201387	25-05-2020	Lytzen IT VVS F. 434365	37.537,50
201388	27-05-2020	MJ Byg F. 44780	297.611,69
201389	27-05-2020	MJ Byg F. 44781 <i>Ekstraarbejder</i>	260.325,00
201396	28-05-2020	Mariendal F. 209369	5.875,00
201759	15-06-2020	Bjerg Arkitektur F. 2020-128	23.334,38
201603	26-06-2020	Fjordbag Byg F. 2163	253.382,63
201602	29-06-2020	Erik Lytzen F. 434993	76.758,75
201745	02-07-2020	MJ Byg F. 44840	51.680,19
201746	02-07-2020	MJ Byg F. 44841	10.827,50
201744	02-07-2020	MJ Byg F. 44842 - <i>Ekstraarbejder</i>	9.375,00
201758	15-07-2020	Bjerg Arkitektur F. 2020-157	23.334,38
202152	15-08-2020	Bjerg Arkitektur F. 2020-171	23.334,38
202112	21-08-2020	Mariendal F. 212755	23.950,00
202120	31-08-2020	Erik Lytzen F. 436150	48.962,50
202119	30-08-2020	Erik Lytzen F. 436152	125.667,88
202121	31-08-2020	Fjordbag Byg F. 2265	552.835,06
222713	02-09-2020	MJ Byg F. 44920	16.492,62
222714	02-09-2020	MJ Byg F. 44921	14.148,75
202404	15-09-2020	Bjerg Arkitektur F. 2020-199	23.334,38
222709	25-09-2020	Erik Lytzen F. 436787	10.187,50
222700	30-09-2020	Arne Kristensen F. 33839	82.182,81
222707	30-09-2020	Mariendal F. 215114	131.606,25
222699	02-10-2020	MJ Byg F. 44979 - <i>Ekstraarbejder</i>	16.600,00
222701	02-10-2020	MJ Byg F. 44980	21.157,76

		Optørelse af nyt kirkegårds kontor	
Bilag	Dato	Anvist til	
222710	05-10-2020	Fjordbak Byg F. 2357	400.812,31
223134	09-10-2020	Hjørring Varmeforsyning tilslutning	4.642,86
223257	21-10-2020	Mariendag F. 216451	61.306,25
223157	22-10-2020	Erik Lytzen F. 437410	29.312,50
223163	28-10-2020	Arne Kristensen F. 33844	34.414,06
223160	02-11-2020	MJ Byg F. 45018 - <i>Ekstraarbejder</i>	5.000,00
223162	02-11-2020	MJ Byg F. 45019	11.431,00
223159	02-11-2020	MJ Byg F. 45020	68.004,11
223158	12-11-2020	Fjordbak Byg F. 2415	443.565,50
223161	17-11-2020	Erik Lytzen F. 437990	37.403,38
223258	23-11-2020	Mariendal F. 217678	18.793,75
223376	18-12-2020	Bjerg Arkitektur slutf. 2020-300	40.618,13
223592	31-12-2020	Jens Lauritsen, byggestrøm F. 5041	8.487,99
		Udgifter 2020	3.621.633,28
		Udgifter uden moms	5.432,52
		Moms i alt	723.240,15
		66% af udgifter andel kontor og kirkegård	477.338,50
		Fratrukket delemoms 47%	224.349,10
		3% af udgifter andel krematorium	21.697,20
		Fratrukket delemoms 47%	10.197,69
		Udgifter 2020 efter fradrag for moms	3.387.086,50
		Udgifter i alt	3.640.788,73

Finansiering			
		Anlægsbevilling 2020	3.500.000,00
	*	Underskud	-140.788,73

* Underskud finansieres af overskud på driften i regnskab 2020.

KDV482	Opsparing til nyt kapeltag		
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb inkl. moms
		BUDGET - kr. 2.700.000	
202139	20-08-2020	JHJ Byg AC. 1	150.000,00
202380	02-09-2020	Arkitekt Bundgaard AC. 1	12.000,00
202468	21-09-2020	Marcussen & Søn	7.932,28
202399	23-09-2020	JHJ Byg AC. 2	375.000,00
222533	30-09-2020	Arkitekt Bundgaard AC. 2	12.000,00
222694	06-10-2020	JHJ Byg ekstra arb.	4.906,25
222704	06-10-2020	JHJ Byg AC. 3	750.000,00
223001	28-10-2020	Arkitekt Bundgaard AC. 3	12.000,00
222979	08-11-2020	JHJ Byg AC. 4	625.000,00
223176	17-11-2020	Houen & Hyldgaard	4.875,00
223176	17-11-2020	Houen & Hyldgaard	1.950,00
223177	17-11-2020	Houen & Hyldgaard	24.375,00
223174	20-11-2020	JHJ Byg Slutfaktura incl extra arb 27.000 + m = 3	725.950,00
223297	25-11-2020	Arkitekt Bundgaard AC. 4	12.000,00
223296	27-11-2020	Marcussen & Søn	5.575,00
	Samlet udgift		2.723.563,53

Finansiering			
	*	Opsparing til anlæg	2.700.000,00
	**	Likviditetslån, ej udbetalt	196.000,00
	Samlet finansiering		2.896.000,00

	***	Overskud	172.436,47
--	-----	-----------------	-------------------

- * Opsparing til anlæg først hævet på kontoen i 2021. Godkendt PU
- ** Likviditetslån ej udbetalt, bevilligst som midlertidig drift i budget 2021.
- *** Overskud vil stå som rest midlertidig drift i 2021 og der kan i 2021 ansøges om anvendelse til andet formål.

KDV545	Opsparing til indkøb af køretøjer		
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb inkl. moms
201604	25-06-20	Ejner Hessel Varevogn Dacia Van Dokker 1,5	69.900,00
223028	20-10-20	ALMAS Egholm 2150 Basiamaskine	162.493,75
223326	14-12-20	HN Maskiner Løvsuger	18.750,00
		Udgifter i alt inkl. moms	251.143,75
		Fratrukket delemoms 47%	-23.607,51
		Udgifter i alt - fratrasket delemoms	227.536,24

Finansiering

	*	Opsparing til anlæg	227.536,23
		Resultat	0,00

* Opsparing til anlæg først hævet på kontoen i 2Godkendt PU

Sct. Catharinæ

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - so

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	<i>plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger</i>		<i>plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag</i>		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
KDV 381 overdæk. materialeplads	112.500										112.500			112.500
Udviklingsplan kirkegård	50.000										50.000			50.000
Indled. Projekt renovering kirken	131.885										131.885	139.025	-7.140	0
KDV 480 tag, tagrender kirkegårdskor	23.787										23.787			23.787
Opfær . af nyt kirkegårdskontor	-253.702	3.500.000									3.246.298	3.387.086	-140.788	0
Genhusning, kontormøbler mm.												228.048	-228.048	0
Kirkegårdskort. bev. I 2012	-61.345	2.000									-59.345	2.173	-61.518	0
											0			0
Opsparing til indkøb køretøjer			-690.000					690.000			0	227.536		-227.536
Opsparing til færdiggør. af Aldershøjvej			-89.000					89.000			0	89.791	-791	-89.000
														0
Opsparing til nyt tag på kapel		2.700.000	-2.700.000								0	2.723.564		-2.723.564
											0			0
Afdrag på lån, ordinært		1.680.000		-1.680.000							0			0
Afdrag på lån, ekstraordinært/ordinært		1.000.000		-1.000.000							0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillingen i alt (netto)	3.125	8.882.000	-3.479.000	-2.680.000	0	779.000	0	0			3.505.125	6.797.223	-438.285	-2.853.813

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane