

ÅRSREGNSKAB 2016

for Aaby Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8379

CVR-nr. 65532816

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Aaby 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Aaby Kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aaby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevisi-on. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillin-ger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner un-derstøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske be-mærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor

Aaby kirkekaske afslutter 2016 med et resultat af drift på -78.049,65 kr.

Der har i 2016 været afholdt udgifter til opførelse af ny pavillon (324.886,21 kr.). Udgifterne til opførelse af ny pavillon søges dækket af provstiets 5 % midler i 2017, når arbejdet med opførelsen af den nye pavillon er færdigt.

Der er i 2016 modtaget 73.125,16 kr. til dækning af renteudgifter vedr. lån til renovering af kapel. Der har ikke været renteudgifter til kapelrenovering i 2016, da kapelrenoveringen ikke er påbegyndt i 2016. De 73.125,16 kr. er i resultatdisponeringen disponeret til konto 741150 Frie midler – afgrænset projekt.

Hvis der tages højde for ovenstående, så har Aaby kirkekaske reelt haft et resultat af drift på 173.711,40 kr.

Aaby kirkekaske blev i 2016 bevilget 217.000,00 kr. ekstra i ligningsmidler til driftsudgifter:

Afrensning af vægge i kirken (29.000,00 kr.), nyt låsesystem (45.000,00 kr.), ventilation af konfirmand lokaler (8.000,00 kr.), skabe på 1. sal (10.000,00 kr.), gardiner (6.000,00 kr.), salmebøger (31.500,00 kr.), konfirmandaktiviteter (40.000,00 kr.), gasbrænder (6.000,00 kr.) og maling af præstegård (41.500,00 kr.).

De nævnte ting er udført/indkøbt i 2016 med undtagelse af gardiner (6.000,00 kr.) og maling af præstegård (41.500,00 kr.). Menighedsrådet fik provstiets godkendelse til at omprioritere bevillingen til maling af præstegård, således at præstegården blev renoveret på flere forskellige områder i stedet for.

I øvrigt kan følgende fremhæves i forhold til regnskabet for 2016:

LØN:

Der blev budgetteret med lønudgifter på 3.450.100,00 kr. Lønudgifterne beløb sig til 3.517.806,23 kr., svarende til 102 % af budgettet. Den samlede budgetoverskridelse blev på 67.706,23 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Lønudgiften til kirkegårdslederen blev billigere end budgetteret (+ 22 t. kr.). Kirkegårdslederen holdt egen optjent ferie uden løn i 2016.
2. Lønudgiften til organisten blev billigere end budgetteret (+ 9 t. kr.). Organisten havde orlov (10 % af stillingen) i de første 4 måneder af 2016.
3. Lønudgifterne til kordegnene blev dyrere end budgetteret (- 118 t. kr.). Der blev ændret i personalesammensætningen og timetallet for kordegnfunktionen i 2016. Aaby kirkekaske modtog 147.275,25 kr. fra provstiets 5 % midler til dækning af de ekstraordinære lønudgifter.
4. Der var ekstraordinære lønudgifter til en kirketjenervikar i 2016 pga. en arbejdsulykke ved den faste kirketjener (- 94,3 t. kr.). Aaby kirkekaske modtog 60.019,40 kr. fra provstiets 5 % midler til dækning af de ekstraordinære lønudgifter. Desuden modtog Aaby kirkekaske 32.923,00 kr. i dagpengerefusion fra Jammerbugt Kommune.
5. Lønudgiften til øvrige kirketjenervikarer var billigere end budgetteret (+ 6 t. kr.). Der var ikke lønudgifter til renholdelse af præstekontoret i præsteboligen som budgetteret (+ 4 t. kr.).
6. Aaby kirkekaske modtog i 2016 72.434,00 kr. i VEU godtgørelse på grund af efteruddannelse af en kirkegårdsmedarbejder. Der var ikke flere lønudgifter til kirkegårdspersonalet end budgetteret på trods af efteruddannelsen af kirkegårdsmedarbejderen.

KIRKEBYGNING OG SOGNEGÅRD:

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 357.700,00 kr. Udgifterne beløb sig til 719.038,49 kr., svarende til 201,02 % af budgettet. Den samlede budgetoverskridelse blev på 361.338,49 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Udgifterne til drift af kirkebygningen blev billigere end budgetteret (+ 8,7 t. kr.). Til gengæld blev udgifterne til inventar i kirken dyrere end budgetteret (- 3,9 t. kr.).
2. Udgifterne til drift af sognegården blev dyrere end budgetteret (- 42,9 t. kr.). Der blev anskaffet mere inventar end budgetteret, herunder inventar i forbindelse med flytning af arbejdspladser. Desuden blev flere af udgifterne til nyt låsesystem bogført ved sognegården end budgetteret (den samlede udgift til nyt låsesystem holdt budgettet). Aaby kirkekasse modtog 12.622,24 kr. fra provstiets 5 % midler til dækning af de ekstraordinære udgifter i forbindelse med flytning af arbejdspladser.
3. Udgifterne til opførelse af ny pavillon var ikke budgetteret (- 324,8 t. kr.), da behovet for en ny pavillon ikke var kendt da budgettet for 2016 blev lavet.

KIRKELIGE AKTIVITETER:

Der blev budgetteret med indtægter på 44.500,00 kr. Indtægterne beløb sig til 39.020,82 kr., svarende til 87,69 % af budgettet.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 505.000,00 kr. Udgifterne beløb sig til 429.675,55 kr., svarende til 85,08 % af budgettet. Det samlede budgetoverskud blev på 75.324,45 kr.

Årsager til afvigelse:

1. En række udgifter blev billigere end budgetteret. Gudstjenester og kirkelige handlinger (+ 6,3 t. kr.), undervisning af børn (+ 0,6 t. kr.), undervisning af konfirmander (+ 75,8 t. kr.), undervisning af minikonfirmander (+ 2,1 t. kr.), bøger (+ 1,2 t. kr.), kirkeblad (+ 6,9 t. kr.), kor (+ 3,8 t. kr.), kirkekoncerter (+ 3,4 t. kr.) og fortæring (+ 1,3 t. kr.).
2. Der var også udgifter, der blev dyrere end budgetteret. Tilskud til foreninger (- 7,7 t. kr.), voksen diakoni (- 10,7 t. kr.), annoncer (- 3,9 t. kr.) og hjemmeside (- 8,9 t. kr.).

KIRKEGÅRDEN:

Der blev budgetteret med indtægter på 796.300,00 kr. Indtægterne beløb sig til 797.758,02 kr., svarende til 100,18 % af budgettet.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 290.000,00 kr. Udgifterne beløb sig til 319.387,41 kr., svarende til 110,13 % af budgettet. Den samlede budgetoverskridelse blev på 29.387,41 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der hjemfaldt flere gravstedskapitaler end budgetteret (+ 40,6 t. kr.), renteafkastet fra gravstedskapitaler var større end budgetteret (+ 8,4 t. kr.) og indtægter fra køb/fornyelse af gravsted samt salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd var større end budgetteret

(+ 2,9 t. kr.). Til gengæld var der færre indtægter fra nyanlæg/omlægning af gravsteder samt salg af planter end budgetteret (- 16 t. kr.) og der var færre indtægter fra gravkastning end budgetteret (- 34,5 t. kr.).

2. En række udgifter blev dyrere end budgetteret. Efteruddannelse (- 17,5 t. kr.), planter (- 5,9 t. kr.), Leje/leasing (- 1,8 t. kr.), konsulentydelse (- 1,6 t. kr.) vedligeholdelse og anskaffelse på kirkegården (- 13,4 t. kr.), vand, varme og el (- 1,9 t. kr.) og forbrugsvarer og brændstof (- 16,2 t. kr.).
3. Der var også udgifter, der blev billigere end budgetteret. Entreprenørudgifter ved gravning af grave (+ 14 t. kr.) og vedligeholdelse af kapel (+ 15,2 t. kr.). Der var budgetteret med udgifter til nyt låsesystem vedr. kapel. Udgiften til nyt låsesystem blev ikke bogført der.

PRÆSTEBOLIG:

Der blev budgetteret med indtægter på 44.000,00 kr. Indtægterne beløb sig til 45.736,12 kr., svarende til 103,95 % af budgettet.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 72.500,00 kr. Udgifterne beløb sig til 37.589,87 kr., svarende til 51,85 % af budgettet. Det samlede budgetoverskud blev på 34.910,13 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Udgifterne til vedligeholdelse og anskaffelser blev billigere end budgetteret (+ 34,1 t. kr.).
Udgifterne til vand, varme og el blev billigere end budgetteret (+ 0,8 t. kr.).

ADMINISTRATION OG FÆLLESUDGIFTER:

Der blev budgetteret med indtægter på 16.000,00 kr. Indtægterne beløb sig til 26.860,05 kr., svarende til 167,88 % af budgettet.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 407.200,00 kr. Udgifterne beløb sig til 422.290,80 kr., svarende til 103,71 % af budgettet. Den samlede budgetoverskridelse blev på 15.090,80 kr.

1. Der blev solgt flere varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd end budgetteret (+ 10 t. kr.).
1. Udgifterne til IT blev dyrere end budgetteret (- 25,8 t. kr.) – bl.a. pga. præsteansættelse.
2. Udgifterne til leje/leasing og kontor blev dyrere end budgetteret (- 25,8 t. kr.) – bl.a. pga. fællesindkøb vedr. kopipapir (Aaby, Vedsted og Gjøl kirkekaske).
3. Menighedsrådets drift var dyrere end budgetteret (- 25 t. kr.) – bl.a. pga. præsteansættelse. Der blev afholdt reception for ny præst og der var udgifter til annoncering efter ny præst.
4. Aaby kirkekaske modtog 25.019,25 kr. fra provstiets 5 % midler til dækning af de ekstraordinære udgifter i forbindelse med præsteansættelse.
5. Andre udgifter blev billigere end budgetteret. Udgifter til menighedsrådsvalg (+ 48,2 t. kr.) – der blev ikke afholdt valg, indkøb af forbrugsmaterialer til køkkenet (+ 7,3 t. kr.), efteruddannelse af personale (+ 2,6 t. kr.) og telefoni (+ 3,1 t. kr.).

FINANSIELLE POSTER:

Der blev budgetteret med finansielle udgifter på 41.006,00 kr. De finansielle udgifter beløb sig til 10.589,45 kr., svarende til 25,82 % af budgettet.

Aaby kirkekaske blev i 2016 tildelt ligningsmidler til afdrag på anlæg (kapel 2.500.000,00) – og fik i den forbindelse også ligningsmidler til betaling af renter (73.125,16 kr.). Kapelrenoveringen blev ikke igangsat i 2016 og derved har Aaby Kirkekaske haft færre renteudgifter end budgetteret.

Der skulle have været budgetteret 82.582,50 kr. til renter i budgettet for 2016. Ved en fejl har der kun været budgetteret med renteudgifter på 41.006,00 kr.

MENIGHEDSRÅDET DELTAGER I FØLGENDE SAMARBEJDER

Aaby kirkekaske har fælles kordegne med Vedsted kirkekaske. Aaby kirkekaske udbetaler løn til begge kordegne. Vedsted kirkekaske refunderer efterfølgende 30 % af lønudgifterne til Aaby kirkekaske.

Aaby kirkekaske laver regnskab for Gjøll kirkekaske. Aaby kirkekaske betaler lønudgiften til regnskabsføreren. Gjøll kirkekaske refunderer efterfølgende udgiften til Aaby kirkekaske.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	4.468.953,14	4.223.377,00	4.327.618,57
Øvrig drift i alt	-4.547.002,79	-4.222.706,00	-4.288.636,84
2 Kirkebygning og sognegård	-1.003.174,06	-631.300,00	-665.267,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-284.135,57	-273.600,00	-258.146,98
Udgifter, øvrig drift	-719.038,49	-357.700,00	-407.121,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.051.011,23	-2.033.800,00	-2.008.933,44
Indtægter	39.020,82	44.500,00	65.133,55
Udgifter, løn	-1.660.356,50	-1.573.300,00	-1.597.003,92
Udgifter, øvrig drift	-429.675,55	-505.000,00	-477.063,07
4 Kirkegård	-599.470,32	-645.700,00	-773.782,41
Indtægter	797.758,02	796.300,00	868.838,86
Udgifter, løn	-1.077.840,93	-1.152.000,00	-1.171.134,53
Udgifter, øvrig drift	-319.387,41	-290.000,00	-471.486,74
5 Præstebolig mv.	-11.078,43	-51.400,00	6.232,99
Indtægter	45.736,12	44.000,00	45.024,47
Udgifter, løn	-19.224,68	-22.900,00	-18.484,51
Udgifter, øvrig drift	-37.589,87	-72.500,00	-20.306,97
6 Administration og fællesudgifter	-871.679,30	-819.500,00	-811.211,42
Indtægter	26.860,05	16.000,00	25.055,02
Udgifter, løn	-476.248,55	-428.300,00	-414.068,86
Udgifter, øvrig drift	-422.290,80	-407.200,00	-422.197,58
7 Finansielle poster	-10.589,45	-41.006,00	-35.674,58
A Resultat af drift	-78.049,65	671,00	38.981,73

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.273.983,00	1.273.983,00	840.650,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-66.106,65	-2.500.000,00	-142.430,40
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.207.876,35	-1.226.017,00	698.219,60
C Resultatopgørelse	1.129.826,70	-1.225.346,00	737.201,33

* 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	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-125.507,97	0,00	-125.507,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-240.114,69	0,00	-240.114,69
721150 Langfristet gæld	740.618,23	-440.650,06	299.968,17
741110 Frie midler	-138.117,36	151.048,53	12.931,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-257.570,00	-767.227,00	-1.024.797,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-73.125,16	-73.125,16
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-1.129.826,70	1.129.826,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-67.213,02	-4.685,36	-71.898,38

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
7.177.537,34	7.199.265,23
46.372,08	51.066,07
122.479,54	214.424,59
0,00	0,00
125.507,97	125.507,97
6.883.177,75	6.808.266,60
31.359,68	174,52
0,00	0,00
31.359,68	174,52
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
590.269,27	1.358.543,23
421.199,63	1.113.665,80
0,00	0,00
168.888,14	242.162,93
181,50	2.714,50
0,00	0,00
7.799.166,29	8.557.982,98

-87.904,81	-1.222.543,86
0,00	0,00
-125.507,97	-125.507,97
-240.114,69	-240.114,69
740.618,23	299.968,17
-67.213,02	-71.898,38
-138.117,36	12.931,17
0,00	0,00
0,00	0,00
-257.570,00	-1.024.797,00
0,00	-73.125,16
0,00	0,00
-6.883.177,75	-6.808.266,60
0,00	0,00
0,00	0,00
-6.883.177,75	-6.808.266,60
0,00	0,00
0,00	0,00
-740.618,23	-299.968,17
-740.618,23	-299.968,17
0,00	0,00
-87.465,50	-227.204,35
0,00	0,00
0,00	0,00
-41.389,91	-176.691,70
0,00	0,00
0,00	0,00
-46.075,59	-50.512,65
-7.799.166,29	-8.557.982,98

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.224.017,00	4.223.377,00	4.175.350,00	4.224.017,00	0,00	0,00
244.936,14	0,00	152.268,57	244.936,14	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.468.953,14	4.223.377,00	4.327.618,57	4.468.953,14	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-241.809,68	-241.450,00	-177.027,10	0,00	-75.880,33	-165.929,35
-50.422,69	-46.500,00	-44.676,50	0,00	0,00	-50.422,69
-710.941,69	-343.350,00	-443.564,38	0,00	-208.255,24	-502.686,45
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.003.174,06	-631.300,00	-665.267,98	0,00	-284.135,57	-719.038,49

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-37.652,95	-30.000,00	-25.698,00	0,00	0,00	-37.652,95
-666.843,31	-692.000,00	-708.811,31	10.746,20	-579.304,44	-98.285,07
-494.591,82	-562.200,00	-513.283,61	7.445,50	-432.628,21	-69.409,11
-69.413,92	-59.200,00	-82.519,07	3.965,89	-52.804,02	-20.575,79
-298.329,74	-233.200,00	-237.327,15	8.258,23	-150.500,85	-156.087,12
-233.128,81	-227.400,00	-216.203,92	0,00	-209.617,30	-23.511,51
-158.429,21	-145.200,00	-147.011,75	3.000,00	-158.216,00	-3.213,21
-90.821,47	-82.800,00	-76.278,63	5.605,00	-77.285,68	-19.140,79
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.051.011,23	-2.033.800,00	-2.008.933,44	39.020,82	-1.660.356,50	-429.675,55

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-592.941,64	-644.950,00	-790.243,84	726.290,68	-1.011.502,08	-307.730,24
-6.528,68	-750,00	16.461,43	71.467,34	-66.338,85	-11.657,17
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-599.470,32	-645.700,00	-773.782,41	797.758,02	-1.077.840,93	-319.387,41

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.078,43	-51.400,00	6.232,99	45.736,12	-19.224,68	-37.589,87
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.078,43	-51.400,00	6.232,99	45.736,12	-19.224,68	-37.589,87

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-174.422,57	-142.500,00	-151.326,57	14.189,11	-0,13	-188.611,55
-186.071,37	-138.100,00	-170.774,95	466,20	-116.452,71	-70.084,86
154.492,74	-85.100,00	50.965,98	358,79	199.947,29	-45.813,34
-3.523,99	-3.000,00	-3.690,20	0,00	0,00	-3.523,99
-449.919,85	-246.100,00	-365.017,30	4.995,62	-442.845,33	-12.070,14
-25.470,15	-12.400,00	-92.210,76	0,00	-25.379,20	-90,95
-91.882,37	-46.500,00	0,00	0,00	-91.518,47	-363,90
-18.342,38	-21.000,00	-10.987,54	6.850,33	0,00	-25.192,71
-1.783,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.783,00
-74.756,36	-74.800,00	-68.170,08	0,00	0,00	-74.756,36
-871.679,30	-819.500,00	-811.211,42	26.860,05	-476.248,55	-422.290,80

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.456,84	-43.006,00	-37.488,71	0,00	0,00	-9.456,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-0,22	0,00	-0,11	0,00	0,00	-0,22
0,00	0,00	41,79	0,00	0,00	0,00
2.510,16	2.000,00	4.392,78	2.510,16	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.642,55	0,00	-2.620,33	0,00	0,00	-3.642,55
-10.589,45	-41.006,00	-35.674,58	2.510,16	0,00	-13.099,61

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-66.106,65	-2.500.000,00	-142.430,40	0,00	0,00	-66.106,65
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.273.983,00	1.273.983,00	840.650,00	1.273.983,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.207.876,35	-1.226.017,00	698.219,60	1.273.983,00	0,00	-66.106,65

I alt

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
60ae Aaby by	4796	24.000,00	24.000,00	Kirkeskov
2cy Aaby by **	19526	97.600,00	97.600,00	Materielgård
59a Aaby by	4457	4.150.000,00	941.300,00	Sognegård+præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.271.600,00		

Kollektregnskab 2016

Bibelselskabet - Januar MobilePay	kr. 250,00
Bibelselskabet - Januar	kr. 209,00
Bibelselskabet (forfulgte kristne)	kr. 421,00
Cafe Parasollen - Februar MobilePay	kr. 50,00
Cafe Parasollen - Februar	kr. 588,00
Folkekirkens Nødhjælp - Marts	kr. 205,00
KFUM & KFUK - April	kr. 419,50
FDF's Missionsprojekt - Minglabar Myanmar - Maj	kr. 165,00
Kirkens Korshær Aalborg - Juli	kr. 491,50
Kirkens Korshær Aalborg - August	kr. 373,00
Bibelselskabet - SAT 7 - September	kr. 76,50
Bibelselskabet - SAT 7 - September - Høstoffer	kr. 638,50
Kirkens Korshær Aalborg - September - Høstoffer	kr. 638,50
FKUM & KFUK i Aabybro - September - Høstoffer	kr. 200,00
Folkekirkens Nødhjælp - September	kr. 575,50
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler - Oktober	kr. 285,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler - Oktober MoilePay	kr. 200,00
*Bibelselskabet - SAT 7 - December	kr. 603,00
*Folkekirkens Nødhjælp - December	kr. 2.111,50
	kr. 8.500,50

De markerede er indsamlet i 2016, men først afregnet i 2017

Julehjælp 2016

Saldo 01.01.2016	kr. 350,30
Indsamlet i 2016	kr. 15.067,76
Udbetalt i 2016	kr. 13.100,00
Renter	kr. -
Reguleringer jf. *1 og 2)	kr. -52,31
Reguleringer jf. *3)	kr. 573,80
Saldo 31.12.2016	kr. 2.839,55

*1) 46,20 kr. er indsamlet i 2016, men fejlagtigt indsat på driftskontoen i stedet for julehjælpskontoen.

*2) 6,11 kr. i renter og gebyr er i 2016 fejlagtigt trukket fra det beløb, der er indsat på julehjælpskontoen, beløbet skal betales fra driftskontoen

*3) 573,80 er indsamlet i 2015, men først indsat på julehjælpskontoen i januar 2016

(46,20 - 6,11) 52,31 kr. er overført fra driftskonto til julehjælpskonto den 22/2 2017

Sorggruppe 2016

Saldo 01.01.2016	kr. 24.384,58
Forbrug i 2016	kr. 5.000,00
Gebyr	kr. 20,00
Saldo 31.12.2016	kr. 19.364,58

Steenstrups Konfirmationslegat 2016

Saldo 01.01.2016	kr. 2.756,57
Gebyr	kr. 20,00
Saldo 31.12.2016	kr. 2.736,57

Nissens Legat 2016

Saldo 01.01.2016	kr. 2.215,52
Statsobl. udbetalt	kr. 35.489,99
Gebyrer	kr. 78,26
Udbetalt i 2016	kr. 600,00
Saldo 31.12.2016	kr. 37.027,25

Stenums Legat 2016

Saldo 01.01.2016	kr. 29.882,47
Udtrukne obligationer	kr. 38,02
Gebyr	kr. 800,00
Saldo 31.12.2016	kr. 29.120,49
Obligationer kursværdi	kr. 174,52
Aktiver i alt	kr. 29.295,01