

ÅRSREGNSKAB 2016

for Skæve-Hørby Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8446

CVR-nr. 64522213

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skæve-Hørby Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Skæve-Hørby Kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skæve-Hørby kirkekaske 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

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2016

FORMÅL 1: (Ligningsmidler og 5%-midler)

Der er i året modtaget 5% midler til dækning af udgiften til Brandsoft vedr. digitalisering af kirkegårdskort og modul hertil.

FORMÅL 2: (Kirkebygninger og sognegård)

Samlet mindre udgift på ca. 260.000 kr.

Der er anvendt ca. 240.000 kr. mindre til vedligeholdelse og anskaffelser til kirkebygninger og inventar, end ventet.

I merudgift er der anvendt 28.000 kr. til konsulent honorar vedr. skitsering af kirkerum og tårnrum, i forbindelse med fremtidig ombygning.

De samlede forbrugsbetalinger er ca. 45.000 kr. mindre end budgetteret, som størsteparten kan henføres til mindre olieforbrug i Hørby Kirke.

FORMÅL 3: (Kirkelige aktiviteter)

Samlet merudgift på ca. 11.000 kr.

Beløbet dækker over en samlet merudgift til lønninger på i alt 80.000 kr.

Denne merudgift til løn, er fordelt med mindre løn på 100.000 kr. til kirkelige handlinger og 40.000 kr. mindre til kirkekoncerter og 63.000 kr. mindre til foredrag- og mødevirksomhed. I alt 203.000 kr. i mindre lønudgift.

Der er dog anvendt yderlige løn til kirkelig undervisning og diakonal virksomhed på i alt 188.000 kr. og 93.000 kr. i yderligere løn til kommunikation og kirkekor, end budgetteret. Der er ansat Kirke- og kulturmedarbejder først på året, som tidligere har været budgetteret formål 6.

Herudover er der anvendt 10.000 kr. mindre til fortæring. Resten ca. 70.000 kr. i positiv afvigelser er fordelt på mindre anvendt til forbrugsvarer, kontingenter- og tilskud, diverse tjenesteydelser, udsmykning og annoncering samt ekstern repræsentation.

FORMÅL 4: (Kirkegårde)

Samlet merudgift på 307.000 kr.

Der er mindre indtægter ved salg, fornyelser og gravkastning på 125.000 kr.

I modsvar hertil er der indgået 125.000 kr. mere på hjemfaldne gravstedskapitaler end forventet.

Til lønninger er der anvendt 60.000 kr. mere end budgetteret.

Der er købt for 30.000 kr. mindre til planter, grus m.m.

Renteindtægten på gravstedskapitalerne er 125.000 kr. mindre end budget og rente på kirkekapital er 11.000 kr. mindre. Renteindtægt af kirkekapital er posteret under formål 7.

Der er anvendt 25.000 kr. mere til IT (heri skal modregnes indtægt 5% midler på 8.000 kr.) og 30.000 kr. til konsulenttydelser til udarbejdelse af digitalt kirkegårdskortlægning (Geopiont)

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2016

Vedligeholdelsen af bygninger er 125.000 kr. er højre end ventet, og dækker over udskiftning af vinduer i graverboligerne i Hørby og Badskær samt ny gavl på Badskær graverbolig.

Vedligeholdelsen af udenomsarealer er der anvendt 20.000 kr. mindre end ventet.

På forbrugsudgifter er der anvendt 10.000 kr. mindre, p.g.a. fejlbudgettering primært vedr. graverboligerne i Badskær og Hørby.

Brændstoft udgiften har været 13.000 kr. mindre end ventet.

FORMÅL 5: (Præstebolig m.fl.)

Samlet er der brugt 357.000 kr. mindre end budgetteret.

Heraf er der anvendt 60.000 kr. mindre på ind- og udvendig vedligeholdelse på præsteboligen. Der var i 2016 tiltænkt maling af spisetue og gang på 1. salen, samt trappeopgang og ny gulvbelægning i gangareal på 1. salen. Disse opgaver blev klarer i forbindelse med den samlede renovering af Præsteboligens køkken/baggang m.v. i 2016, hvilket blev finansieret via anlægsmidler.

Sognehuset i Hørby var planlagt renoveret ind- og udvendig, samt anskaffet nyt inventar og installationer, hvilket ikke er iværksat. Årsagen hertil, er at det endelige behov for borde og stole til mødelokale endnu ikke er kendt og den udvendige facaderenovering afventer viden om tidligere renovering, inden nyt iværksættes. Samlet er der sparet 277.000 kr. på disse poster.

Sidste 20.000 kr. i afvigelse, fordeler sig på sparet forbrugsvarer, snerydning, og telefon, samt indgået yderligere lejeindtægt.

FORMÅL 6: (Administration og fællesudg.)

Samlet mindre udgift på ca. 127.000 kr.

Som dækker over en lønbesparelse på 265.000 kr., hvoraf der er anvendt 102.000 kr. til køb af konsulenthjælp til bogholderi/regnskab hos Sæby Kirkekontor (i modsvar til tidligere lønudgift til ekstern bogholder). Resten af besparelsen ligger som lønudgift til kirke- og kulturmedarbejder under formål 3.

Der er anvendt 18.000 kr. til konsulenthjælp til udfærdigelse af ny lejekontrakt på jordleje.

Til efteruddannelse er der anvendt 4.000 kr. mere

Telefon og køb af IT er blevet ca. 7.000 kr. dyrere

Repræsentation er 7.000 kr. dyrere end ventet.

Der er udgiftsført 13.000 kr. som ekstraordinær udgift til feriepenge til fratrådt medarbejder.

Der er sparet 12.000 kr. på annoncering efter personale.

Formål 7: (Finansielle poster)

Lånet 2 mio. kr. til nyt tag Hørby Kirke er endnu ikke udbetalt, da sagen endnu ikke er færdigbehandlet.

Derfor ingen renteudgifter hertil, som var budgetteret til 16.500 kr.

Der indgået renteindtægter af kirkekapital på 6.000 kr. som var budgetteret som indtægt med 11.000 kr. under formål 4.

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2016

Årets momsregulering har medført en regulering på 1.100 kr. og den differentierede momsrefusionsprocent, er reguleret 1% fra 65% til 64%, som også bliver a'conto satsen i 2017. Der er ikke ændret beregningsmetode.

ANLÆGSMIDLER:

Der er videreførte anlægsmidler for i alt 1.900.497 kr., der forventes anvendt således:

kr. 1.200.000 kr. til afdrag på forventet Stiftslån (når Hørby Kirkes tag bliver en realitet)

kr. 798.422 kr. til renovering af klokkestablen ved Hørby Kirke.

kr. -97.926 kr. er allerede anvendt til projektering af nyt tag Hørby Kirke

Specifikation fremgår desuden af vedlagte bi-regnskaber.

Årets afsluttede anlægsprojekter har netto givet et underskud på 65.000 kr. som finansieres over driften via Menighedsrådets frie midler. *(jvnf. bi-regnskaber som er vedlagt årsregnskabet)*

Årets driftsmæssige overskud på ca. 441.563 kr. fratrasket underskud fra afsluttede projekter, øger de frie midler med ca. 377.000 kr. til ca. 1.652 mio. kr.

Menighedsrådets planer er, at en stor del af disse midler, skal "øremærkes" til større indvendige omforandringer af Badskær Kirke, samt anskaffelse af fladskærme med tilhørende tekniske løsninger til alle 3 kirker.

SAMARBEJDSAFTALER:

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekasse om bogføring og udarbejdelse af årsregnskab og budget. Jvnf. Separat vedtægt herpå. Udgiften hertil findes under formål 6. (konsulentydelse)

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	3.181.699,29	3.173.543,00	3.316.818,00
Øvrig drift i alt	-2.740.135,79	-3.173.543,00	-3.189.863,20
2 Kirkebygning og sognegård	-445.193,78	-709.555,00	-608.686,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-102.505,02	-102.000,00	-105.393,41
Udgifter, øvrig drift	-342.688,76	-607.555,00	-503.293,55
3 Kirkelige aktiviteter	-974.078,29	-962.708,00	-958.427,31
Indtægter	15.085,00	20.089,00	14.352,00
Udgifter, løn	-749.709,73	-668.000,00	-693.680,16
Udgifter, øvrig drift	-239.453,56	-314.797,00	-279.099,15
4 Kirkegård	-881.669,83	-558.145,00	-1.167.855,13
Indtægter	889.537,25	1.026.604,00	936.689,32
Udgifter, løn	-1.188.420,70	-1.127.200,00	-1.193.660,21
Udgifter, øvrig drift	-582.786,38	-457.549,00	-910.884,24
5 Præstebolig mv.	-3.641,44	-361.034,00	-109.554,56
Indtægter	151.434,96	146.502,00	149.009,96
Udgifter, løn	-3.482,87	0,00	-405,90
Udgifter, øvrig drift	-151.593,53	-507.536,00	-258.158,62
6 Administration og fællesudgifter	-442.313,96	-569.713,00	-405.885,33
Indtægter	125,67	0,00	175,05
Udgifter, løn	-99.584,01	-370.700,00	-196.642,05
Udgifter, øvrig drift	-342.855,62	-199.013,00	-209.418,33
7 Finansielle poster	6.761,51	-12.388,00	60.546,09
A Resultat af drift	441.563,50	0,00	126.954,80

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)	1.200.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.578,20	-800.000,00	-118.433,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-671.094,03	0,00	-558.060,57
B Resultat af anlæg	527.327,77	400.000,00	823.505,68
C Resultatopgørelse	968.891,27	400.000,00	950.460,48

* 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	-292.536,87	0,00	-292.536,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-275.000,00	0,00	-275.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-1.275.297,37	-376.638,27	-1.651.935,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.308.244,00	-592.253,00	-1.900.497,00
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	0,00	0,00
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	-968.891,27	968.891,27	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-967.615,84	-7.828,98	-975.444,82

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
9.373.608,10	9.264.749,83
236.301,44	178.026,46
2.919,55	-23.810,45
0,00	0,00
292.536,87	292.536,87
8.841.850,24	8.817.996,95
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
3.840.941,27	4.878.809,82
1.603.721,62	2.276.887,50
0,00	0,00
2.237.219,65	2.601.922,32
0,00	0,00
0,00	0,00
13.214.549,37	14.143.559,65

-4.118.694,08	-5.095.414,33
0,00	0,00
-292.536,87	-292.536,87
-275.000,00	-275.000,00
0,00	0,00
-967.615,84	-975.444,82
-1.275.297,37	-1.651.935,64
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.308.244,00	-1.900.497,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.841.850,24	-8.817.996,95
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.841.850,24	-8.817.996,95
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-254.005,05	-230.148,37
-79.947,69	0,00
0,00	0,00
-156.111,98	-190.015,05
0,00	0,00
0,00	0,00
-17.945,38	-40.133,32
-13.214.549,37	-14.143.559,65

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
3.173.543,04	3.173.543,00	3.316.818,00	3.173.543,04	0,00	0,00
8.156,25	0,00	0,00	8.156,25	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.181.699,29	3.173.543,00	3.316.818,00	3.181.699,29	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
-318.448,64	-590.555,00	-358.140,50	0,00	-40.831,72	-277.616,92
-99.837,13	-104.000,00	-229.689,70	0,00	-41.850,42	-57.986,71
-5.616,21	0,00	-6.731,52	0,00	-5.616,21	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-21.291,80	-15.000,00	-14.125,24	0,00	-14.206,67	-7.085,13
-445.193,78	-709.555,00	-608.686,96	0,00	-102.505,02	-342.688,76

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
5.736,00	-5.000,00	-254,13	6.000,00	0,00	-264,00
-436.922,63	-553.000,00	-535.861,28	355,00	-372.810,57	-64.467,06
-172.771,54	-79.249,00	-89.901,05	370,00	-124.374,28	-48.767,26
-95.832,46	-35.200,00	-42.821,97	1.560,00	-64.399,31	-32.993,15
-115.041,87	-57.300,00	-50.527,75	6.800,00	-62.187,02	-59.654,85
-95.615,81	-74.614,00	-114.790,20	0,00	-80.489,37	-15.126,44
-49.503,35	-79.345,00	-109.209,78	0,00	-38.500,00	-11.003,35
-12.926,63	-79.000,00	-15.061,15	0,00	-6.949,18	-5.977,45
-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-974.078,29	-962.708,00	-958.427,31	15.085,00	-749.709,73	-239.453,56

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
-850.449,83	-558.145,00	-1.136.697,69	889.537,25	-1.157.349,82	-582.637,26
-31.220,00	0,00	-31.157,44	0,00	-31.070,88	-149,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-881.669,83	-558.145,00	-1.167.855,13	889.537,25	-1.188.420,70	-582.786,38

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
-3.482,87	0,00	-405,90	0,00	-3.482,87	0,00
2.974,83	-60.654,00	1.939,35	68.434,96	0,00	-65.460,13
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	-2.535,00	0,00	0,00	0,00
58.000,00	53.000,00	49.954,26	58.000,00	0,00	0,00
-61.133,40	-353.380,00	-158.507,27	25.000,00	0,00	-86.133,40
-3.641,44	-361.034,00	-109.554,56	151.434,96	-3.482,87	-151.593,53

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/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-59.065,36	-285.773,00	-85.165,32	-15,83	-0,01	-59.049,52
-91.741,19	-102.870,00	-73.086,93	141,50	-19.900,00	-71.982,69
-47.418,82	-44.572,00	-127.754,02	0,00	-19.900,00	-27.518,82
-43.699,75	0,00	-1.684,00	0,00	-24.856,00	-18.843,75
-140.749,40	-85.430,00	-78.537,30	0,00	-36.000,00	-104.749,40
-8.329,88	-15.000,00	-15.660,00	0,00	0,00	-8.329,88
-8.020,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.020,12
-11.744,12	-4.200,00	5.896,00	0,00	1.072,00	-12.816,12
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-31.545,32	-31.868,00	-29.893,76	0,00	0,00	-31.545,32
-442.313,96	-569.713,00	-405.885,33	125,67	-99.584,01	-342.855,62

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
0,00	-16.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-323,41	0,00	-9,50	0,00	0,00	-323,41
2.434,19	7.895,00	6.253,40	2.434,19	0,00	0,00
5.850,74	1.041,00	10.238,80	5.850,74	0,00	0,00
-78,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-78,93
-1.121,08	-4.824,00	44.063,39	0,00	0,00	-1.121,08
6.761,51	-12.388,00	60.546,09	8.284,93	0,00	-1.523,42

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.578,20	-800.000,00	-118.433,75	0,00	0,00	-1.578,20
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-671.094,03	0,00	-386.446,88	0,00	0,00	-671.094,03
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-171.613,69	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.200.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	527.327,77	400.000,00	823.505,68	1.200.000,00	0,00	-672.672,23

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
3f vestlige Hørby		610.000,00	0,00	Nyholmsvej 3, Graverbolig
3f vestlige Hørby		0,00		Hørby Kirke
2C sydøstl, Hørby	845 m2	480.000,00	70.800,00	Aalborgvej 286, Graverbolig
1BY, Haven		0,00		Badskær Kirke
44, sydlige Hørby	2038 m2	790.000,00	146.400,00	Hjørringvej 105, Sognehus, Hørb
1a, Nordlige Skæve	249235 m2	4.800.000,00	853.400,00	Skæve præstegård Skævev 67-69
46 Nordlige del Skæve		0,00		Skæve kirke
Ejendomsværdi i alt		6.680.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Danmarks Folkekirkelige søndagsskoler	50,00
KFUM&K i Danmark	750,00
Kirkens Korshær	400,00
Sogdenes Indien Projekt	1.310,00
Folkekirkens Mission	480,00
Børnesagens Fællesråd	251,50
Det Danske Bibel Selskab	380,00
Blå Kors	250,00
DSUK	150,00

Afsluttede anlægsarbejder 2016:

Præstebolig - nyt køkken				
Anlægsmidler bevilget 2015		kr.	250.000,00	
Overført fra afsluttet "Projeket nyt tag"		kr.	263.553,00	
Til disposition		kr.	513.553,00	
Præstebro Malerforretning	kr.	30.525,00		
Dybvad Køkkener	kr.	500.000,00		
Dybvad Køkkener	rest	kr.	55.569,03	kr. -586.094,00
"underskud"				kr. -72.541,00
<i>som er bevilget af Provstiet, til finansiering via menighedsrådets frie midler.</i>				

Nyt inventar til konfirmandstuen:				
Overført fra afsluttet "projekt kalkning kirke" 2015		kr.	92.616,25	
Erling Christensen Møbler				kr. -85.000,00
"Overskud"				kr. 7.616,00
<i>som er bevilget af Provstiet, kan overføres til menighedsrådets frie midler.</i>				

Videreførte anlægsarbejder 2016:

Hørby Kirke nyt tag:

Anlægsmidler via Stiftslån bevilget 2014.
modtagne afdrag udgør

kr. 1.200.000,00

Arkitekthonorar 2014

kr. 86.875,00

Arkitekthonorar 2015

kr. 11.050,00

I alt forbrugt

kr. 97.925,00

Da Stiftslånet endnu ikke er udbetalt, videreføres ovennævnte beløb - hver for sig - til videreførte anlægsmidler 2017.

Klokkestabel Hørby kirke - renovering:

Anlægsbevilling 2016

kr. 800.000,00

Anvendt til bygningskonsulent

kr. 1.578,00

"Videreført til 2017"

kr. 798.422,00

Arv og donationer 2016:

Skovgårdarv		
Primo indestående på konto:		
638151	kr.	4.289,26
638152	kr.	675.052,69
638153	kr.	256.856,89
Opstartssaldo ved årets begyndelse	kr.	936.198,84
Kursskæring vedr. returneret donation	kr.	-513,38
Renter bank	kr.	9.124,00
Renter bank	kr.	0,60
gebyr overførsel udlandet	kr.	-575,00
gebyr netbank m.m.	kr.	-302,00
Ultimo saldo 31.12.2016	kr.	943.933,06
Ultimo saldo fordelt således:		
638151	kr.	3.994,86
638152	kr.	684.176,69
638153	kr.	255.761,51
Afstemning	kr.	943.933,06

"Kunstfonden" arv efter Anna Sørensen:		
Primo indestående på konto:		
638150	kr.	31.495,93
Opstartssaldo ved årets begyndelse	kr.	31.495,93
Renter 2016	kr.	15,83
Ultimo saldo 31.12.2016	638150	kr. 31.511,76
Arv og donationer i alt ultimo 2016	kr.	975.444,82
Saldo på konto 721160		