

ÅRSREGNSKAB 2017

for Vester Hassing Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8385

CVR-nr. 36423714

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Vester Hassing 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Vester Hassing kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets 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. 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 sparsomhed, 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 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Bemærkninger til regnskab 2017

Regnskabsåret 2017 blev på alle måder et godt og aktivt år i Vester Hassing Sogn. Året har været præget af et aktivt liv i kirken og i Sognegården. Sognegården har været flittigt brugt såvel i dagtimerne som til aftenarrangementer.

Rent økonomisk har der også været "godt gang i den". Det gælder såvel i den daglige drift samt omkring anlægsopgaver, hvilket har medført, at den frie kassebeholdning desværre fortsat er negativ – og tilmed steget fra kr. -81.958,30 til kr. -162.901,94. Det var forventet, at 2017 skulle være det år, hvor de frie midler ville blive positiv, men da anlægsopgaverne blev væsentligt dyrere end forventet samt at en række engangsudgifter også blev nødvendige, lykkedes det ikke. Som det fremgår af nedenstående, så er der et reelt mindreforbrug på de løbende driftskonti.

Der er fortsat budgetteret med overskud i 2018 – og nødvendigvis også i årene fremover, således at der kan skabes et solidt fundament for den frie kassebeholdning.

Årsagen til stigningen i underskuddet på den frie kassebeholdning fremgår af resultatdisponeringen, og er i korte træk udtryk for et overskud på driften på kr. 119.037,08 og desværre et stort merforbrug på anlægsopgaver på kr. 199.965. Her vedrører den væsentligste overskridelse på renoveringen af taget på præsteboligen tilbage i 2016 på kr. 161.816 efter at bevillingen på kr. 220.000 til Sognegårdens tagrenovering blev godkendt overført til præsteboligen.

Endvidere er for 2018 givet en anlægsbevilling på kr. 98.000 til anskaffelse og opsætning af lamper på kirkens P-plads. Dette anlægsarbejde er gennemført i 2017 i forbindelse med renovering af muren mellem P-pladsen og Sognegården.

På driftssiden var der budgetteret med et mindreforbrug på kr. 200.000, men endte med et mindreforbrug på kr. 119.037 – altså en merforbrug på ca. kr. 81.000.

Dette merforbrug dækker bl.a. over en række engangsudgifter svarende til ca. kr. 127.600, således:

- Indkøb af infostandere til kirkegården Kr. 20.800
- Efterfølgende udgifter ifm tagrenovering i præsteboligen Kr. 47.400
- Sokkelrenovering i Forpagterboligen (merudgift vedligehold) .. Kr. 10.000
- Udskiftning af kopimaskine Kr. 49.400

Som supplement hertil kan det oplyses, at der i 2017 skete en fornyelse af forpagtningen af avlsjorden til præstegården. Det betød, at den årlige forpagtningsafgift steg med ca. kr. 33.000 i forhold til budgettet. Imidlertid blev indberetningen til systemet vedr. EU-tilskud kompliceret af ukorrekte gl. CVR-nr. hvorved MHR besluttede at dække det manglende EU tilskud til den nye forpagter – svarende til ca. kr. 25.000. Systemet er nu opdateret korrekt og vil fungere fra 2018.

Øvrige større afvigelser i forhold til det godkendte budget:

Formål 21:	Flere timer til rengøring af kirken samt klargøring til tjenester	kr. 10.700
	Maling af kirkebænke samt kalkning af våbenhus	kr. 8.000
Formål 22:	Repr. motor til tårnlugerne	kr. 12.000
Formål 25:	Refusion af udgifter til el, vand og varme – for 2016 og 2017	kr. 7.500
Formål 31:	Merudgift til løn til afløsere m.v.	kr. 37.000
	Merudgifter til forplejning af forbrugsvarer	Kr. 10.400
	Diverse mindreudgifter og indtægter ved salg	kr. 17.000-
Formål 32:	Mindreudgifter til lønninger	kr. 10.000-
Formål 33:	Mindreudgifter til lønninger	kr. 178.300-
	Merudgifter til undervisning af minikonfirmander (honorarer)	kr. 30.700
	Mindreudgifter til øvrige omkostninger	kr. 17.000-
Formål 34:	Mindreudgifter til IT og internet	kr. 6.500-
Formål 35:	Mindreudgifter til lønninger	Kr. 13.600-
Formål 36+37:	Mindreudgifter til løn og honorarer	Kr. 9.700-
Formål 40:	Merindtægter hjemfaldne gravstedskapitaler	Kr. 11.600-

	Mindreindtægter ifm salg	kr. 15.500
	Merudgifter til lønninger	Kr. 32.000
	Merudgifter til personaleomkostninger (kurser og kørsel)	Kr. 9.500
	Merudgifter materialer, maskiner mv	kr. 37.500
Formål 41:	Merindtægter på gravkastning	kr. 29.800-
	Merudgifter løn, materiel og tjenesteydelser	kr. 9.700
Formål 57:	Merudgifter til konsulenter og hegnsklipning	kr. 10.400
Formål 60:	Merudgift til bygningskyndig ifm. provstesyn	kr. 7.900
Formål 61:	Mindreudgifter tjenesterejser og repræsentation	kr. 15.000-
	Merudgifter stiftsmøde og arrangementer i Distriktsforeningen	kr. 7.000
	Merudgifter til møder og div. arrangementer	kr. 28.000
	Merudgifter øvrige omkostninger (kursus, blade og bøger)	kr. 9.500
Formål 64:	Mindreudgift konsulenttydelser Venture	Kr. 7.500-
<u>I alt mindreforbrug</u>		kr. 32.700-

I alt jf. ovenstående:

Engangsudgifter i alt	127.600
Merindtægt forpagtning	8.000-
Specifikation øvr. afvigelse	<u>32.700-</u>
<u>I alt merforbrug</u>	<u>86.900</u>

Samarbejder:

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd om kirkegårdsdrift. Den daglige drift vedr. løn og fællesudgifter på kirkegården finder sted i Vester Hassing. Mellemregning sker vedr. fremsendelse af regninger hver måned.

Der er også et samarbejde mellem Hals, Hou, Ulsted, Øster Hassing/Gaaser omkring organisternes arbejde og vikariater. Det er et planlægningssamarbejde, så der er derfor ikke nogen form for mellemregning.

Endelig er der et samarbejde omkring annoncering i Hals Avis mellem Menighedsrådene i Hals, Hou, Ulsted, Øster Hassing/Gaaser samt Vester Hassing. Ulsted Menighedsråd administrerer ordningen og sender kvartalsvis regninger til hver enkelt menighedsråd.

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	2.703.174,50	2.703.175,00	2.752.086,16
Øvrig drift i alt	-2.584.137,42	-2.503.175,00	-2.493.361,50
2 Kirkebygning og sognegård	-411.052,93	-374.200,00	-391.325,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.390,38	-111.200,00	-103.042,21
Udgifter, øvrig drift	-297.662,55	-263.000,00	-288.283,33
3 Kirkelige aktiviteter	-887.109,13	-1.063.700,00	-1.052.018,24
Indtægter	13.561,00	10.000,00	14.656,80
Udgifter, løn	-772.349,85	-907.100,00	-930.440,39
Udgifter, øvrig drift	-128.320,28	-166.600,00	-136.234,65
4 Kirkegård	-778.428,38	-693.447,00	-563.043,12
Indtægter	475.077,66	447.900,00	683.801,26
Udgifter, løn	-828.817,80	-794.900,00	-780.526,51
Udgifter, øvrig drift	-424.688,24	-346.447,00	-466.317,87
5 Præstebolig mv.	-15.260,76	43.000,00	-56.073,01
Indtægter	137.002,00	128.300,00	152.492,00
Udgifter, løn	-6.829,77	-10.300,00	-4.510,00
Udgifter, øvrig drift	-145.432,99	-75.000,00	-204.055,01
6 Administration og fællesudgifter	-472.915,36	-393.965,00	-408.188,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-131.411,10	-124.500,00	-146.487,13
Udgifter, øvrig drift	-341.504,26	-269.465,00	-261.700,89
7 Finansielle poster	-19.370,86	-20.863,00	-22.713,57
A Resultat af drift	119.037,08	200.000,00	258.724,66

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)	780.990,50	780.990,00	1.285.082,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-296.501,92	-100.000,00	-66.752,37
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-400.987,96	-300.000,00	-32.940,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-661.815,87
B Resultat af anlæg	83.500,62	380.990,00	523.573,76
C Resultatopgørelse	202.537,70	580.990,00	782.298,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-34.513,41	-16,50	-34.529,91
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-146.175,79	0,00	-146.175,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.872,18	0,00	-393.872,18
721150 Langfristet gæld	1.482.969,45	-480.989,84	1.001.979,61
741110 Frie midler	81.958,30	80.943,64	162.901,94
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-62.039,00	197.525,00	135.486,00
742010 Årsafslutning	-202.537,70	202.537,70	0,00

Resultatdisponering for Vester Hassing menighedsråd for regnskabsåret 2017:

Frie midler primo	-81.958,30	
+ årets resultat af drift	119.037,08	
- overført rest anlæg vedr. omlægning stisystem	-17.962,00	se biregnskab
- overført rest anlæg vedr. tagrenovering	-161.816,00	se biregnskab
- overført rest anlæg vedr. parkeringsplads	-20.187,00	se biregnskab
Afrunding vedr. anlægsskema	0,78	
Ændring opsparingskonti, rentetilskrivning	-16,50	
Saldo ultimo frie midler, negative	-162.901,94	

Videreførte anlægsmidler primo	62.039,00
+ ligningsmidler til omlægning stisystem	300.000,00
- forbrugt til stisystem	-317.962,00
-underskud omlægning stisystem, fra frie midler	17.962,00
Forbrugt til belysning v/sognegård	-102.546,00
Forbrugt på mur v/parkeringsplads præstebolig	-276.982,00
- underskud af samme - taget fra frie midler	20.187,00
- underskud af tagudskiftning - fra frie midler	161.816,00
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	-135.486,00

Videreføre anlægsmidler ultimo består af:

Belysning parkeringsplads ved sognegård	102.546,00
Saldo vedr. helhedsplan overført fra 2016	32.940,00
	135.486,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
6.902.387,28	7.112.307,27
16.132,19	14.825,28
135.142,77	189.373,25
146.175,79	146.175,79
6.604.936,53	6.761.932,95
0,00	0,00
507.452,03	45.878,57
472.938,62	-9.488,16
34.513,41	34.529,91
0,00	20.113,82
0,00	723,00
7.409.839,31	7.158.185,84

928.327,37	725.789,67
-34.513,41	-34.529,91
-146.175,79	-146.175,79
-393.872,18	-393.872,18
1.482.969,45	1.001.979,61
81.958,30	162.901,94
-62.039,00	135.486,00
-6.604.936,53	-6.761.932,95
-6.604.936,53	-6.761.932,95
-1.482.969,45	-1.001.979,61
-1.482.969,45	-1.001.979,61
-250.260,70	-120.062,95
-225.746,59	-105.188,96
-24.514,11	-14.873,99
-7.409.839,31	-7.158.185,84

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.703.174,50	2.703.175,00	2.630.958,00	2.703.174,50	0,00	0,00
0,00	0,00	121.128,16	0,00	0,00	0,00
2.703.174,50	2.703.175,00	2.752.086,16	2.703.174,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-189.433,60	-170.000,00	-192.579,34	0,00	-55.707,50	-133.726,10
-29.074,46	-18.000,00	-17.231,86	0,00	0,00	-29.074,46
-180.070,91	-181.200,00	-179.004,50	0,00	-57.682,88	-122.388,03
-12.473,96	-5.000,00	-2.509,84	0,00	0,00	-12.473,96
-411.052,93	-374.200,00	-391.325,54	0,00	-113.390,38	-297.662,55

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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-354.074,20	-323.000,00	-363.536,91	4.121,00	-306.521,60	-51.673,60
-58.118,24	-69.500,00	-52.767,33	0,00	-28.432,22	-29.686,02
-115.323,06	-280.000,00	-258.443,56	0,00	-103.096,05	-12.227,01
-31.482,95	-38.000,00	-38.241,75	0,00	-24.000,00	-7.482,95
-185.373,23	-201.000,00	-200.349,48	320,00	-171.411,58	-14.281,65
-74.124,51	-86.000,00	-67.229,16	5.480,00	-70.408,70	-9.195,81
-67.412,94	-65.000,00	-70.250,05	3.640,00	-68.479,70	-2.573,24
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-887.109,13	-1.063.700,00	-1.052.018,24	13.561,00	-772.349,85	-128.320,28

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-796.439,68	-691.447,00	-588.696,56	409.943,38	-798.392,88	-407.990,18
18.011,30	-2.000,00	25.653,44	65.134,28	-30.424,92	-16.698,06
-778.428,38	-693.447,00	-563.043,12	475.077,66	-828.817,80	-424.688,24

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-60.223,50	-17.000,00	-10.773,95	41.032,00	-6.829,77	-94.425,73
7.367,63	20.000,00	-101.783,68	48.000,00	0,00	-40.632,37
37.595,11	40.000,00	56.484,62	47.970,00	0,00	-10.374,89
-15.260,76	43.000,00	-56.073,01	137.002,00	-6.829,77	-145.432,99

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-154.262,07	-95.000,00	-103.846,43	0,00	0,00	-154.262,07
-108.087,66	-78.000,00	-71.475,68	0,00	-19.479,96	-88.607,70
-19.907,76	-22.000,00	-15.411,43	0,00	-19.047,72	-860,04
-14.643,96	-14.500,00	-14.643,96	0,00	-14.643,96	0,00
-74.424,72	-82.000,00	-80.229,91	0,00	-25.249,32	-49.175,40
-64.124,39	-65.000,00	-65.883,35	0,00	-52.990,14	-11.134,25
0,00	0,00	-12.509,18	0,00	0,00	0,00
-37.464,80	-37.465,00	-44.188,08	0,00	0,00	-37.464,80
-472.915,36	-393.965,00	-408.188,02	0,00	-131.411,10	-341.504,26

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.478,33	-21.716,00	-26.373,86	0,00	0,00	-20.478,33
-6,31	0,00	-26,69	0,00	0,00	-6,31
382,90	0,00	1.231,89	382,90	0,00	0,00
730,88	853,00	2.923,52	730,88	0,00	0,00
0,00	0,00	-468,43	0,00	0,00	0,00
-19.370,86	-20.863,00	-22.713,57	1.113,78	0,00	-20.484,64

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-100.000,00	-66.752,37	0,00	0,00	0,00
-296.501,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-296.501,92
-400.987,96	-300.000,00	-32.940,00	0,00	0,00	-400.987,96
0,00	0,00	-661.815,87	0,00	0,00	0,00
780.990,50	780.990,00	1.285.082,00	780.990,50	0,00	0,00
83.500,62	380.990,00	523.573,76	780.990,50	0,00	-697.489,88

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	
1 A m.fl.V.Hassing By	173.036	7.700.000,00	1.673.000,00	Halsvej 274, 272 A-C
Ejendomsværdi i alt		7.700.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
24/12 TUBA	827,50
21/9 Danske Hospitalsklovne	3.689,00

KIRKE

Vester Hassing

ANLÆGSARBEJDE

Omlægning stisystem

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2017	I alt	Budget
Budget - samlet			
Arkitekt	86.506	86.506	
Gug planteskole/anlægsgartner	188.165	188.165	
Eget arbejde	39.160	39.160	
Marius Pedersen, grabkørsel	4.132	4.132	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
Diverse		0	
Omkostninger i alt	317.962	317.962	0

Anlægsbevilling	300.000	300.000	
Tillægsbevilling		0	
Stiftslån		0	
Anvendt anlægsopsparing		0	
Anvendt provenu - salg anlæg		0	
Tilskud fra fonde mv.		0	
Anlægsbevilling tag sognegård		0	
..		0	
Videreførte anlægsmidler		0	
Frie midler	17.962	17.962	
Finansiering i alt	317.962	317.962	0

Afstemning	0	0	0
------------	---	---	---

Bemærkninger:

--

KIRKE**Vester Hassing****ANLÆGSARBEJDE****Renovering mur parkeringsplads/præstebolig****AFSLUTTET (JA/NEJ)****Ja**

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	I alt	Budget
Budget - samlet					
Arkitekt	8.205		9.602	17.807	
Murerarbejde			252.929	252.929	
Eget arbejde			10.658	10.658	
Kørsel af affald			2.250	2.250	
				0	
				0	
				0	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
Diverse			1.544	1.544	
Omkostninger i alt	8.205	0	276.983	285.188	0
Anlægsbevilling		265.000		265.000	
Tillægsbevilling				0	
Stiftslån				0	
Anvendt anlægsopsparring				0	
Anvendt provenu - salg anlæg				0	
Tilskud fra fonde mv.				0	
..				0	
..				0	
Videreførte anlægsmidler	8.205	-265.000	256.795	0	
Frie midler			20.188	20.188	
Finansiering i alt	8.205	0	276.983	285.188	0
Afstemning	0	0	0	0	0

Bemærkninger:

KIRKE**Vester Hassing****ANLÆGSARBEJDE****Tagrenovering præstebolig****AFSLUTTET (JA/NEJ)****ja**

Entreprenør mv.	2016	2017	I alt	Budget
Budget - samlet				
Arkitekt	94.327		94.327	
Kjærsgård tagrenovering	257.330		257.330	
Murer	277.433		277.433	
Tagrender & nedløb	7.726		7.726	
El-arbejde	25.000		25.000	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
Diverse			0	
Omkostninger i alt	661.816	0	661.816	0

Anlægsbevilling	280.000		280.000	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
Anlægsbevilling tag sognegård		220.000	220.000	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	381.816	-381.816	0	
Frie midler		161.816	161.816	
Finansiering i alt	661.816	0	661.816	0

Afstemning	0	0	0	0
------------	---	---	---	---

Bemærkninger: