

ÅRSREGNSKAB 2017

for Jetsmark Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8424

CVR-nr. 61974318

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Jetsmark 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 udførte 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 Jetsmark kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jetsmark 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



Kommentarer til årsregnskab 2017

Særlig indsatsområde for budgetår 2017 er projektering af ny sognegård samt fælles kølekapel og deraf følgende administration.

Interne omstændigheder, med deraf følgende mangel på tid, har medført at særligt indsatsområde for 2017 er udsat til 2018.

Regnskab 2017 følger budgettet med forbrugsprocent på 104,76 % på indtægterne samt 99,31 % på udgifterne, hvilket medfører et overskud på kr. 248.772,41 mod et budgetteret underskud på kr. 11,00.

Overskuddet sammen med likviditetsforskydning på afsluttede anlægsarbejder i alt kr. 328.000 overføres til den frie kassebeholdning som ultimo vil udgøre kr. 2.136.000 som disponeres således:

741150: Projekt Ny Sognegård	kr. 1.500.000,00
741151: Helhedsplan Kirkegård – digitalisering	kr. 195.000,00
741152: Synsudsat A1 og A2 omlægning af fortov mm.	kr. 80.000,00
741152: Hensat synsudsat D12 (toilet/køle/kapel)	kr. 50.000,00
741153: Synsudsat Præstegård udskiftning af fordøre	kr. 48.000,00
741154: Korarbejde (midler fra Jammerbugt Pigekor)	kr. 9.000,00
741155: Fremtidig selvrisko pulje a 2 * 15.000	kr. 30.000,00

Af væsentlige budgetafvigelser skal nævnes:

<u>Formål 1 Fællesindtægter</u>	<u>merindtægt</u>	<u>kr. 219.000</u>
---------------------------------	-------------------	--------------------

Der er modtaget en tillægsbevilling fra 5% puljen til at dække omkostning til konsulent vedrørende påbud fra AT dækkende 2016 og 2017 på kr. 211.901,60, samt kr. 7.265,00 til dækning af selvrisko på glasskade.

<u>Formål 2 Kirkebygning og sognegård</u>	<u>besparelse</u>	<u>kr. 15.000</u>
---	-------------------	-------------------

Besparselsen fremkommer ved en besparelse på kr. 48.000 på sognegården ved mindre elforbrug og vedligehold af bygning, modregnet meromkostning på

- Indvendig vedligehold af kirkebygning ifb med 1 årssyn på bænkeprojekt kr. 9.000
- Der er skiftet en brænder på gasfyr hvoraf ½-delen af tilfalder kirkebygning kr. 5.500
- Undersøgelse af skimmelsvamp i kirken, Teknologisk Institut kr. 31.000
- Energimærkning sognegård ej budgetsat kr. 11.000
- Nyt headset kr. 5.000

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

besparelse

kr. 130.000

Der har været indtægter på kr. 31.000 mod et budget på kr. 12.000, hvoraf de 8.000 er et tilskud fra Jammerbugt provsti til afholdt ungdomsarrangement med Skøtts Engle. Den øvrige merindtægt fordeler sig på koncert kr. 4.000 samt opgørelse af midler ved nedlæggelse af Jammerbugt pigekor. En indtægt på 9.000 som menighedsrådet har besluttet at tilføre korarbejde i Jetsmark i 2018.

Besparelsen fremkommer ved besparelse på:

- undervisningsmaterialer, børneklub kr. 5.000
- konfirmander/minikonfirmander (ude af huset undervisning) kr. 30.000
- kørsel af minikonfirmander på kr. 28.000, da det har været muligt at benytte NT
- mindre lønomkostning fordelt på honorar kr. 20.000
- samt vakant organiststilling kr. 35.000. (Vikarbudgettet dækkede for vikar i perioden oktober til og med december med et underskud på kr. 10.000)

Der ud over er der anskaffet Alba/messeskjorte til kr. 4.000 som var budgetsat til 2018.

Formål 4 Kirkegård

merforbrug

kr. 48.000

På indtægtssiden har der været et større afkast på hjemfald af gravstedskapitaler kr. 38.000 samt renteafkast gravstedskapitaler kr. 3.000.

Salg af planter, renhold mv, køb/fornyelse af gravsted samt anlæg af gravsteder har ikke nået budgettet; der mangler kr. 35.000 som modsvares delvis af besparelse på køb af planter mm på kr. 18.000. Netto giver det en manglende indtægt på kr. 27.000.

For 2017 har der været budgetteret med 30 jordfæstelser og 35 urnenedsættelser. Af urnenedsættelser var der 35 hvorimod der var 25 jordfæstelser. Dette medfører en manglende indtægt på kr. 25.000.

Nettolønudgiften på kirkegården er overskredet budget hvilket skyldes løn i opsigelsesperiode af kirkegårdsleder samt langtidssygemelding af kirkegårdsmedarbejder. En del af overskridelsen er hentet hjem ved vakant stilling siden 1. september 2017, sygedagpengerefusion samt ændret feriepengeudbetaling for kirkegårdsmedarbejdere. Fra 2018 vil ferie blive udbetalt ved afholdelse i stedet for ved hjemsendelse i december, hvilket medfører en forskydning på kr. 100.000. Denne forskydning burde blive opført som hensættelse, men da man ikke har opført hensættelser for funktionærgruppen, undlades dette også for de grønne. Nettopåvirkningen for løn udgør således en overskridelse på kr. 20.000.

Budget for vedligehold af maskiner er overskredet med kr. 32.000 som dækkes delvist af besparelse på anskaffelse af maskiner på kr. 18.000. Hvilket giver et netto merforbrug på kr. 14.000.

Den resterende overskridelse fordeler sig på mindre overskridelser/besparelser på øvrige konti herunder overskridelse af udgift til alarm, klipning af græs samt landmåler i alt kr. 10.000.

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

Formål 5 Præstebolig

besparelse

kr. 32.000

Udvendig vedligehold af præstegården er anvendt til udbedring af kloak, dels pga rotteangreb i kloak i juni og august øst for gavlen, dels pga kloaksammenfald nord for huset i oktober. Alle er anmeldt til Forsikringsenheden. Sammenfald forårsaget af rotter er afvist af Forsikringsenheden men kloaksammenfald i oktober er anerkendt som erstatningsberettiget med en selvrisiko på kr. 15.000. De uforudsete udgifter er sendt til Jammerbugt Provsti til dækning af 5% puljen.

Synsudsatte udvendig vedligehold / udskiftning af døre er igangsat, men ej udført endnu, hvorfor kr. 48.000 er reserveret af den frie kassebeholdning til dette.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

merforbrug

kr. 80.000

Konsulentydelse kr. 167.000 (rådgivningspåbud fra AT) er dækket af 5% puljen med kr. 212.000 dækkende for udgifter afholdt i 2016 og 2017.

Ændret honorarafregning til menighedsrådet med kr. 66.000 i udbetalt honorar samt kr. 10.000 i omkostningsgodtgørelse hvilket medfører en påvirkning for hele 2017 på kr. 42.000.

Annoncering i forbindelse med vakante stillinger ej budgetsat kr. 42.000

Af besparelser har der været et mindre forbrug på efteruddannelse på kr. 27.000 samt kontorhold/kopimaskine kr. 15.000

I efteråret 2016 indgik Jetsmark en samarbejdsaftale på løsning af regnskabsfunktionen med Ingstrup – V. Hjermitslev sogn, hvilket har medført en indtægt på kr. 44.600.

Løn, jobrotation samt refusion af sygedagpenge har indbragt netto kr. 82.000.

Formål 7 Finansielle poster

merudgift

kr. 19.000

Merudgiften på kr. 19.000 skyldes renteudgift på stiftslån som følge af afsluttet indvendig restaurering af kirken.

Personaleforhold generelt:

Jetsmark menighedsråd har haft 2 vakante stillinger, samt en langtidssygemelding medio/ultimo 2017. De vakante stillinger blev slået op i efterår og er blevet besat henholdsvis den 15. januar og 1. februar 2018.

Det skal nævnes, at der er oparbejdet en del overarbejde hos medarbejder, pga interne forhold, som forventes afspadseret i 2018.

Arbejdsmiljøet er markant forbedret jvf rapport fra konsulent til AT og 2018 tegner positivt.

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

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	4.817.965,56	4.599.097,00	4.626.119,96
Øvrig drift i alt	-4.569.193,15	-4.599.108,00	-4.176.627,35
2 Kirkebygning og sognegård	-484.371,39	-499.400,00	-544.218,05
Indtægter	6.513,80	8.000,00	1.961,50
Udgifter, løn	-245.035,72	-246.400,00	-240.088,82
Udgifter, øvrig drift	-245.849,47	-261.000,00	-306.090,73
3 Kirkelige aktiviteter	-1.755.701,24	-1.884.900,00	-1.845.476,52
Indtægter	29.153,12	12.000,00	29.061,01
Udgifter, løn	-1.453.720,51	-1.493.100,00	-1.508.774,58
Udgifter, øvrig drift	-331.133,85	-403.800,00	-365.762,95
4 Kirkegård	-1.228.408,69	-1.180.586,00	-844.805,93
Indtægter	1.071.101,33	1.067.414,00	1.329.653,55
Udgifter, løn	-1.862.369,41	-1.834.500,00	-1.736.139,70
Udgifter, øvrig drift	-437.140,61	-413.500,00	-438.319,78
5 Præstebolig mv.	-49.835,15	-82.600,00	6.111,26
Indtægter	69.335,97	71.000,00	69.325,16
Udgifter, løn	-7.847,29	-29.600,00	-16.874,23
Udgifter, øvrig drift	-111.323,83	-124.000,00	-46.339,67
6 Administration og fællesudgifter	-1.013.426,96	-933.449,00	-932.409,25
Indtægter	2.304,00	3.000,00	2.799,20
Udgifter, løn	-374.273,28	-436.800,00	-300.923,83
Udgifter, øvrig drift	-641.457,68	-499.649,00	-634.284,62
7 Finansielle poster	-37.449,72	-18.173,00	-15.828,86
A Resultat af drift	248.772,41	-11,00	449.492,61

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)	1.196.201,04	596.201,00	877.880,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-6.590,63	0,00	-2.943.122,03
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	99.105,00	0,00	-58.597,08
B Resultat af anlæg	1.288.715,41	596.201,00	-2.123.839,07
C Resultatopgørelse	1.537.487,82	596.190,00	-1.674.346,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.161.628,78	0,00	-1.161.628,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-189.257,59	0,00	-189.257,59
721150 Langfristet gæld	2.782.621,11	471.697,29	3.254.318,40
741110 Frie midler	-1.807.478,30	1.583.335,89	-224.142,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.680.521,00	-1.680.521,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-195.000,00	-195.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-130.000,00	-130.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-48.000,00	-48.000,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-9.000,00	-9.000,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutning	-1.537.487,82	1.537.487,82	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-63.142,88	626,00	-62.516,88

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
10.375.404,92	10.235.787,31
53.986,98	52.580,72
117.371,80	110.293,70
1.161.628,78	1.161.628,78
9.042.417,36	8.911.284,11
0,00	0,00
807.389,44	2.385.097,82
517.127,07	1.762.760,60
285.053,37	616.654,72
5.209,00	5.682,50
11.182.794,36	12.620.885,13

1.241.634,56	-295.227,26
-1.161.628,78	-1.161.628,78
-189.257,59	-189.257,59
2.782.621,11	3.254.318,40
-63.142,88	-62.516,88
-1.807.478,30	-224.142,41
1.680.521,00	0,00
0,00	-1.912.000,00
-9.042.417,36	-8.911.284,11
-9.042.417,36	-8.911.284,11
-2.782.621,11	-3.254.318,40
-2.782.621,11	-3.254.318,40
-599.390,45	-160.055,36
-557.044,37	-133.901,74
-40.000,00	0,00
-2.346,08	-26.153,62
-11.182.794,36	-12.620.885,13

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
4.598.798,96	4.599.097,00	4.626.119,96	4.598.798,96	0,00	0,00
219.166,60	0,00	0,00	219.166,60	0,00	0,00
4.817.965,56	4.599.097,00	4.626.119,96	4.817.965,56	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-265.447,03	-228.400,00	-226.572,43	0,00	-99.164,79	-166.282,24
-28.692,50	-27.000,00	-29.722,07	0,00	0,00	-28.692,50
-178.149,24	-231.500,00	-269.053,66	6.513,80	-134.572,28	-50.090,76
0,00	0,00	-7.241,97	0,00	0,00	0,00
-12.082,62	-12.500,00	-11.627,92	0,00	-11.298,65	-783,97
-484.371,39	-499.400,00	-544.218,05	6.513,80	-245.035,72	-245.849,47

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
-914.263,16	-937.140,00	-1.087.944,64	8.050,00	-793.541,73	-128.771,43
-296.874,00	-372.460,00	-312.978,89	0,00	-221.528,17	-75.345,83
0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
-214.059,29	-204.200,00	-114.056,13	0,00	-142.817,52	-71.241,77
-107.963,40	-135.500,00	-127.986,84	8.808,27	-108.309,41	-8.462,26
-124.366,61	-133.800,00	-115.680,49	8.584,85	-120.304,47	-12.646,99
-96.374,78	-99.800,00	-80.029,53	3.710,00	-67.219,21	-32.865,57
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.755.701,24	-1.884.900,00	-1.845.476,52	29.153,12	-1.453.720,51	-331.133,85

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
-1.149.216,87	-1.135.986,00	-912.401,35	918.887,92	-1.645.634,25	-422.470,54
-79.191,82	-44.600,00	67.595,42	152.213,41	-216.735,16	-14.670,07
-1.228.408,69	-1.180.586,00	-844.805,93	1.071.101,33	-1.862.369,41	-437.140,61

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-49.835,15	-82.600,00	6.111,26	69.335,97	-7.847,29	-111.323,83
-49.835,15	-82.600,00	6.111,26	69.335,97	-7.847,29	-111.323,83

Formål

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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-133.216,26	-219.000,00	-117.512,14	0,00	72.907,48	-206.123,74
-350.585,81	-183.700,00	-235.282,51	2.304,00	-108.787,00	-244.102,81
-104.005,41	-85.500,00	-75.173,19	0,00	-18.464,20	-85.541,21
-10.226,43	0,00	0,00	0,00	-10.226,43	0,00
-154.117,94	-136.800,00	-118.328,23	0,00	-151.165,30	-2.952,64
-88.268,77	-64.500,00	-102.682,70	0,00	-86.954,20	-1.314,57
-83.050,12	-125.300,00	-81.830,87	0,00	-71.583,63	-11.466,49
-25.806,86	-54.500,00	-62.146,12	0,00	0,00	-25.806,86
0,00	0,00	-64.519,41	0,00	0,00	0,00
-64.149,36	-64.149,00	-74.934,08	0,00	0,00	-64.149,36
-1.013.426,96	-933.449,00	-932.409,25	2.304,00	-374.273,28	-641.457,68

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
-42.375,50	-24.173,00	-41.400,18	0,00	0,00	-42.375,50
0,00	0,00	-56,52	0,00	0,00	0,00
0,00	1.000,00	2.395,26	0,00	0,00	0,00
5.808,14	5.000,00	23.232,58	5.808,14	0,00	0,00
-882,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-882,36
-37.449,72	-18.173,00	-15.828,86	5.808,14	0,00	-43.257,86

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.590,63	0,00	-2.943.122,03	0,00	0,00	-6.590,63
99.105,00	0,00	-58.597,08	0,00	0,00	99.105,00
596.201,04	596.201,00	877.880,04	596.201,04	0,00	0,00
600.000,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
1.288.715,41	596.201,00	-2.123.839,07	1.196.201,04	0,00	92.514,37

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 AG den mellemste del	7.945 m2	1.350.000,00	209.100,00	Præstebolig
1 AY den mellemste del	5.519 m2	1.550.000,00	700.000,00	Sognegården
40 D den mellemste del	1.650 m2	690.000,00	111.300,00	Kirkegårdskontoret
92 mfl. den mellemste de	0	0,00	0,00	Undtaget fra vurdering kirke
Ejendomsværdi i alt		3.590.000,00		

Jetsmark Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2017 – 31-12-2017

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2017 – 31-12-2017

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: Budgte 2017 ME

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
13-03-2017	133			Indsamlingsdag 12/3 Folkekirkens Nødhjælp		-8.439,00	-8.439,00
13-03-2017	133			Indsamlingsdag 12/3 Folkekirkens Nødhjælp		8.439,00	,00
18-04-2017	210			Kollekt Påske til KFUK KFUM		586,00	586,00
18-04-2017	211			Kollekt Påske til KFUK KFUM		-586,00	,00
04-06-2017	356			Kollekt afregnet til Folkekirkens nødhjælp		329,00	329,00
04-06-2017	357			Kollekt Folkekirkens nødhjælp lagt i kasse		-329,00	,00
19-09-2017	611			Kollekt Spedalskhedsmissionen		184,00	184,00
19-09-2017	611			Kollekt 17/9		-184,00	,00
05-12-2017	826			Afregnet høstoffer		475,00	475,00
05-12-2017	826			Indsamlet høstoffer		-475,00	,00
15-12-2017	843			Kollekt 10/12 Folkekirkens nødhjælp		-320,00	-320,00
15-12-2017	843			Kollekt 10/12 Folkekirkens nødhjælp		320,00	,00
26-12-2017	901			Afregnet kollekt til Børnesagens Fællesråd		1.202,50	1.202,50
26-12-2017	901			Kollekt jul Børnesagens Fællesråd 2/1 2018		-1.202,50	,00
Budgetteret beløb							
Difference beløb							,00
Rest i procent							

KIRKE**Jetsmark****ANLÆGSARBEJDE****Kirkerenovering****AFSLUTTET (JA/NEJ)****ja**

Entreprenør mv.	før 2014	2015	2016	2017	I alt	Budget
Budget - samlet						4.468.199
Arkitekt	136.724	276.585	207.404	9.375	630.089	
Ingeniør	52.569	112.174	40.048		204.791	
Håndværkerudgifter jvf spec		1.368.380	2.634.654		4.003.033	
Tømrer					0	
Murer					0	
El					0	
VVS					0	
Natianalmuseet			112.968		112.968	
..					0	
..					0	
PC til varmestyring			3.499		3.499	
Klimakonsulent		1.566			1.566	
Merforbrug el		22.881			22.881	
Ekstra kørsler bedemand		3.165	11.750		14.915	
Diverse				1.416	1.416	
Omkostninger i alt	189.293	1.784.751	3.010.322	10.791	4.995.157	4.468.199

Anlægsbevilling		400.000	193.211		593.211	
Tillægsbevilling					0	
Stiftslån		2.000.000	1.000.000	1.067.898	4.067.898	
Anvendt anlægsopsparing					0	
Anvendt provenu - salg anlæg					0	
Tilskud fra fonde mv.					0	
Salg af stole			67.200	4.200	71.400	
..					0	
Videreførte anlægsmidler	427.796				427.796	
Frie midler/likviditesoverskud		0		-165.148	-165.148	
Finansiering i alt	427.796	2.400.000	1.260.411	906.950	4.995.157	0
Afstemning	-238.503	-615.249	1.749.911	-896.159	0	4.468.199

Bemærkninger:

KIRKE**Jetsmark****ANLÆGSARBEJDE****Renovering af Præstegård - skimmelsvamp****AFSLUTTET (JA/NEJ)****JA**

Entreprenør mv.	2014	2015	2016	2017	I alt	Budget
Overslag Ingeniør HJ						576.240
Revideret december 2015						165.508
					0	
Tømrer		163.738	3.231		166.969	
Murer		117.943			117.943	
El		93.839			93.839	
VVS			130.071		130.071	
Maler		216.613	3.608		220.221	
VVS bad			16.009		16.009	
					0	
Ingeniør		96.436			96.436	
Konsulentonorar	5.531				5.531	
Genhusning		20.088			20.088	
Flyttefirma		13.533			13.533	
Boxit		3.577			3.577	
..					0	
Diverse					0	
Omkostninger i alt	5.531	725.766	152.919	0	884.215	741.748
					0	
Hensat	85.000				85.000	
					0	
Forsikring skybrud 2012					0	
Forsikring kloakskade 2015			9.322	99.105	108.427	
					0	
..					0	
5% pulje Jammerbugt Provsti				600.000	600.000	
Videreførte anlægsmidler					0	
Frie midler	5.531			85.257	90.788	
Finansiering i alt	90.531	0	9.322	784.362	884.215	0
<i>Afstemning</i>	<i>-85.000</i>	<i>725.766</i>	<i>143.597</i>	<i>-784.362</i>	<i>0</i>	<i>741.748</i>

Bemærkninger: