

ÅRSREGNSKAB 2017

for Gjøl Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8426

CVR-nr. 16956813

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gjør 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 sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Gjøl kirkekasse afslutter 2017 med et resultat af drift på 235.301,29 kr.

Gjøl kirkekasse blev i 2017 tildelt 52.500,00 kr. til renter på et forventet lån til renovering af præstebolig. Gjøl kirkekasse har i 2017 kun betalt 4.550,00 kr. til renter på lån til renovering af præstebolig. De sparede renteudgifter er i forbindelse med resultatdisponeringen overført som frie midler til afgrænsede projekter (renovering af præsteboligen).

Resultatet af driften i 2017 ønskes anvendt som følger i 2018:

Container og trailer til kirkegården (30.000,00 kr.) – Arrangement i forbindelse med indvielse af præstegård (25.000,00 kr.) – Renovering af forplads ved præstegård (25.000,00 kr.) – Aktiviteter i Kildevang (5.000,00) – Ny printer på kontor (5.000,00).

Gjøl's ungdomskor er i 2017 blevet tildelt 8.808,27 kr. fra provstiet efter ophøret af Jammerbugt Pigechor. Disse midler er ikke brugt i 2017. De ventes brugt i 2018.

Resten af overskuddet ønskes stående som frie midler.

Endvidere kan følgende fremhæves i forhold til regnskabet for 2017:

LØN:

Der blev budgetteret med lønudgifter på 1.457.700 kr. Lønudgifterne beløb sig til 1.422.169,01 kr., svarende til 97,56 % af budgettet. Den samlede lønbesparelse blev på 35.530,99 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Lønudgiften på kirkegården blev billigere end budgetteret (+ 20 t. kr.)
2. Lønudgiften til medhjælp i sognegården blev dyrere end budgetteret (- 8 t. kr.). Den ekstra lønudgift er hentet hjem som indtægt på driften i form af indtægtsdækket virksomhed
3. Lønudgiften til organist og kirkesanger samt vikarer for disse blev billigere end budgetteret (+ 26 t. kr.). Der var i perioden fra august til november ikke en fast organist tilknyttet sognet
4. Lønudgiften til babysalmesang blev billigere end budgetteret (+ 12 t. kr.). Der var kun ét hold babysalmesang i løbet af året - der var budgetteret med to hold
5. Lønudgiften til honorarmodtagere ved foredrag og koncerter blev dyrere end budgetteret (- 6. t. kr.)
6. Lønudgiften til koret blev billigere end budgetteret (+ 6 t. kr.)
7. Lønudgiften til præstesekretærhjælp blev dyrere end budgetteret (- 6 t. kr.)
8. Et honorar for foredrag er udbetalt efter faktura (udgift på drift), men budgetteret som en lønudgift – til gengæld er udgiften til præstesekretærhjælp budgetteret som en driftsudgift, men bogført som en lønudgift (- 9 t. kr.)

KIRKEBYGNING OG SOGNEGÅRD:

Der blev budgetteret med indtægter på 14.000,00 kr. Indtægterne beløb sig til 27.221,40 kr., svarende til 194,44 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 13.221,40 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 198.700,00 kr. Udgifterne beløb sig til 198.474,73 kr., svarende til 99,89 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 225,27 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der var flere indtægter fra indtægtsdækket virksomhed end budgetteret (+ 12,2 t. kr.)
2. Der blev modtaget refusion for el til kirke og sognegård, der ikke var budgetteret (+ 1 t. kr.)
3. Der blev brugt flere penge på anskaffelser og vedligehold af kirkebygning og sognegård end budgetteret, til gengæld blev der sparet på udgifterne til vand, varme og el samt udgiften til grøn kirke. De samlede udgifter til kirkebygning og sognegård fulgte budgettet

KIRKELIGE AKTIVITETER:

Der blev budgetteret med indtægter på 16.000,00 kr. Indtægterne beløb sig til 20.681,39 kr., svarende til 129,26 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 4.681,39 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 200.710,00 kr. Udgifterne beløb sig til 177.000,94 kr., svarende til 88,19 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 23.709,06 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Indtægterne fra salg ved arrangementer var ikke så høje som budgetteret (- 8 t. kr.), til gengæld var der flere entreindtægter fra koncerter end budgetteret (+ 3,1 t. kr.), ekstra indtægt til korarbejde (+ 8,8 t. kr.) samt refusion vedr. konfirmandudgifter (+ 0,7 t. kr.)
2. Der blev brugt flere penge på tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder end budgetteret, til gengæld blev der brugt færre penge end budgetteret på en lang række af andre kirkelige aktiviteter

KIRKEGÅRDEN:

Der blev budgetteret med indtægter på 320.945,00 kr. Indtægterne beløb sig til 313.087,62 kr., svarende til 97,55 % af budgettet. De manglende indtægter beløb sig til 7.857,38 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 237.330,00 kr. Udgifterne beløb sig 171.575,17 kr., svarende til 72,29 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 65.754,83 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Der var flere hjemfald af gravstedskapitaler end budgetteret (+ 3,9 t. kr.), der blev modtaget refusion for el til graverbygningen, der ikke var budgetteret (+ 2,5 t. kr.) og så var der diverse små øvrige indtægter, der ikke var budgetteret (+ 0,4 t. kr.), til gengæld var der færre indtægter fra nyanlæg/omlægning samt køb/fornyelse af gravsted (- 2 t. kr.), salg af planter (- 0,5 t. kr.) samt gravkastning (- 12,2 t. kr.) end budgetteret
2. Der blev generelt brugt færre penge til drift af kirkegården end budgetteret

PRÆSTEBOLIG:

Der blev budgetteret med indtægter på 38.500,00 kr. Indtægterne beløb sig til 43.450,86 kr., svarende til 112,86 % af budgettet. De samlede ekstra indtægter beløb sig til 4.950,86 kr.

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 59.500,00 kr. Udgifterne beløb sig til 34.972,32 kr., svarende til 58,78 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 24.527,68 kr.

Årsager til afvigelse:

1. Boligbidraget fra præsten har været budgetteret for lavt (+ 6 t. kr.), til gengæld har indtægten fra præstens vandforbrug været lavere end budgetteret (- 1 t. kr.)
2. Der blev generelt brugt færre penge på drift af præsteboligen end budgetteret. Præsten fraflyttede sin bolig i juni måned pga. renovering af præsteboligen

ADMINISTRATION OG FÆLLESUDGIFTER:

Der blev budgetteret med udgifter til drift på 145.629,00 kr. udgifterne beløb sig til 121.940,58 kr., svarende til 83,73 % af budgettet. Den samlede besparelse blev på 23.688,42 kr.

1. Der blev brugt annoncekroner på annoncering efter gravermedhjælper og organist, som ikke var budgetteret (- 12,6 t. kr.) og der blev købt arbejdstøj til organisten, som ikke var budgetteret (- 3,3 t. kr.), til gengæld blev der generelt brugt færre penge til administration og fællesudgifter i øvrigt end budgetteret
2. Udgiften til præstesekretærhjælp blev budgetteret som en driftsudgift (+ 25 t. kr.), den er bogført som en lønudgift

FINANSIELLE POSTER:

Der blev budgetteret med renteudgifter på 51.250,00 kr. Renteudgifterne beløb sig til 5.007,23 kr. De sparede renteudgifter skyldes, at lån til renovering af præsteboligen blev optaget senere på året end forventet.

ANLÆGSBEVILLINGER:

Gjøl kirkekasse har modtaget en anlægsbevilling på 250.000,00 kr. til anlæg (nyt blytag på kirketårnet) samt 175.000,00 kr. til afdrag på anlæg (renovering af præsteboligen).

Gjøl kirkekasse afslutter projektet vedr. nyt blytag på kirketårnet ved udgangen af 2017 med et underskud på 16.679,00 kr. Dette beløb dækkes af 5% midler i 2018.

Udgifter til renovering af præsteboligen beløb sig til -2.909.794,25 kr. Præsteboligen ventes færdigrenoveret i 2018 (samlet budget for renovering af præsteboligen er 4.408.579,00 kr.).

MENIGHEDSRÅDET DELTAGER I FØLGENDE SAMARBEJDER:

Gjøl kirkekasse får sit regnskab lavet af kirkekontoret ved Aaby kirkekasse. Aaby kirkekasse modtager ligning til dette direkte fra provstiet – derfor har Gjøl kirkekasse ingen udgifter til regnskabsførelse.

Gjøl kirkekasse har præstesekretærhjælp af kirkekontoret ved Biersted kirkekasse. Biersted kirkekasse betaler lønudgiften for præstesekretærhjælpen. Gjøl kirkekasse refunderer efterfølgende udgiften til præstesekretærhjælpen til Biersted kirkekasse efter regning sidst på året.

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 nominel værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.962.000,00	1.961.864,00	1.940.152,06
Øvrig drift i alt	-1.726.698,71	-1.961.374,00	-1.931.537,93
2 Kirkebygning og sognegård	-319.120,63	-324.000,00	-360.853,84
Indtægter	27.221,40	14.000,00	13.630,21
Udgifter, løn	-147.867,30	-139.300,00	-153.727,37
Udgifter, øvrig drift	-198.474,73	-198.700,00	-220.756,68
3 Kirkelige aktiviteter	-742.905,70	-814.010,00	-814.837,98
Indtægter	20.681,39	16.000,00	23.062,13
Udgifter, løn	-586.586,15	-629.300,00	-645.749,96
Udgifter, øvrig drift	-177.000,94	-200.710,00	-192.150,15
4 Kirkegård	-376.105,23	-450.685,00	-424.571,42
Indtægter	313.087,62	320.945,00	364.337,41
Udgifter, løn	-517.617,68	-534.300,00	-531.011,08
Udgifter, øvrig drift	-171.575,17	-237.330,00	-257.897,75
5 Præstebolig mv.	-40.025,94	-73.600,00	-45.366,73
Indtægter	43.450,86	38.500,00	38.322,00
Udgifter, løn	-48.504,48	-52.600,00	-43.776,18
Udgifter, øvrig drift	-34.972,32	-59.500,00	-39.912,55
6 Administration og fællesudgifter	-243.533,98	-247.829,00	-289.399,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-121.593,40	-102.200,00	-172.833,40
Udgifter, øvrig drift	-121.940,58	-145.629,00	-116.566,38
7 Finansielle poster	-5.007,23	-51.250,00	3.491,82
A Resultat af drift	235.301,29	490,00	8.614,13
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)	425.000,00	425.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-250.000,00	-793.895,61
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.909.794,25	-1.750.000,00	-25.683,50
B Resultat af anlæg	-2.484.794,25	-1.575.000,00	-819.579,11
C Resultatopgørelse	-2.249.492,96	-1.574.510,00	-810.964,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-252.975,31	0,00	-252.975,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.447,00	0,00	-268.447,00
721150 Langfristet gæld	0,00	2.610.000,00	2.610.000,00
741110 Frie midler	-112.635,62	-200.134,04	-312.769,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-328.999,00	-112.423,00	-441.422,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-47.950,00	-47.950,00
742010 Årsafslutning	2.249.492,96	-2.249.492,96	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-242,75	-242,75

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
4.875.960,95	4.979.236,79
6.986,46	21.149,92
-15.926,90	-71.238,91
252.975,31	252.975,31
4.631.926,08	4.776.350,47
0,00	0,00
874.212,66	1.181.530,32
871.799,66	1.181.032,82
2.413,00	497,50
5.750.173,61	6.160.767,11

-963.056,93	1.286.193,28
-252.975,31	-252.975,31
-268.447,00	-268.447,00
0,00	2.610.000,00
0,00	-242,75
-112.635,62	-312.769,66
-328.999,00	-441.422,00
0,00	-47.950,00
-4.631.926,08	-4.776.350,47
-4.631.926,08	-4.776.350,47
0,00	-2.610.000,00
0,00	-2.610.000,00
-155.190,60	-60.609,92
-131.685,59	-46.405,38
-23.505,01	-14.204,54
-5.750.173,61	-6.160.767,11

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.962.000,00	1.961.864,00	1.855.000,00	1.962.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	85.152,06	0,00	0,00	0,00
1.962.000,00	1.961.864,00	1.940.152,06	1.962.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-73.116,63	-80.900,00	-72.703,87	0,00	-70.080,93	-3.035,70
-80.219,18	-82.500,00	-53.784,19	718,29	0,00	-80.937,47
-40.637,78	-38.000,00	-73.001,50	0,00	-8.176,79	-32.460,99
-116.757,66	-114.100,00	-161.364,28	26.503,11	-69.609,58	-73.651,19
-8.389,38	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	-8.389,38
-319.120,63	-324.000,00	-360.853,84	27.221,40	-147.867,30	-198.474,73

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.003,92	-10.000,00	-10.418,00	7.986,80	0,00	-23.990,72
-415.799,68	-466.900,00	-505.466,95	0,00	-386.214,87	-29.584,81
-47.170,16	-62.410,00	-54.125,35	0,00	-26.566,05	-20.604,11
-3.857,50	-5.000,00	-8.462,31	0,00	0,00	-3.857,50
-70.951,98	-85.200,00	-90.117,97	742,80	-1.680,00	-70.014,78
-72.734,96	-68.300,00	-47.056,60	8.808,27	-79.126,86	-2.416,37
-48.594,01	-48.600,00	-43.327,04	3.143,52	-50.195,59	-1.541,94
-66.593,49	-66.400,00	-54.663,76	0,00	-42.802,78	-23.790,71
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-742.905,70	-814.010,00	-814.837,98	20.681,39	-586.586,15	-177.000,94

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-354.450,91	-436.185,00	-401.680,41	280.303,42	-474.408,36	-160.345,97
-21.654,32	-14.500,00	-22.891,01	32.784,20	-43.209,32	-11.229,20
-376.105,23	-450.685,00	-424.571,42	313.087,62	-517.617,68	-171.575,17

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.687,83	-47.300,00	-23.419,43	43.450,86	-24.252,24	-34.886,45
-24.338,11	-26.300,00	-21.947,30	0,00	-24.252,24	-85,87
-40.025,94	-73.600,00	-45.366,73	43.450,86	-48.504,48	-34.972,32

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-40.872,25	-59.500,00	-58.720,74	0,00	-8.774,89	-32.097,36
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-38.276,39	-41.000,00	-35.503,78	0,00	-17.000,00	-21.276,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.147,97	-48.700,00	-42.955,03	0,00	-11.199,96	-42.948,01
64 Økonomi	-62.052,10	-52.000,00	-129.164,68	0,00	-53.149,09	-8.903,01
65 Personregistrering - civil	-13.247,78	-10.000,00	0,00	0,00	-12.587,78	-660,00
66 Personregistrering - kirkelig	-18.881,68	-15.000,00	0,00	0,00	-18.881,68	0,00
67 Efteruddannelse	-3.427,25	-9.000,00	-3.654,00	0,00	0,00	-3.427,25
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-4.663,55	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.628,56	-12.629,00	-14.738,00	0,00	0,00	-12.628,56
I alt	-243.533,98	-247.829,00	-289.399,78	0,00	-121.593,40	-121.940,58

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-4.550,00	-52.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.550,00
72 Øvrige renteudgifter	-16,21	0,00	-0,02	0,00	0,00	-16,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.264,86	1.250,00	5.059,52	1.264,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.705,88	0,00	-1.567,68	0,00	0,00	-1.705,88
I alt	-5.007,23	-51.250,00	3.491,82	1.264,86	0,00	-6.272,09

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-250.000,00	-793.895,61	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.909.794,25	-1.750.000,00	-25.683,50	0,00	0,00	-2.909.794,25
92 Ligningsbeløb anlæg	425.000,00	425.000,00	0,00	425.000,00	0,00	0,00
I alt	-2.484.794,25	-1.575.000,00	-819.579,11	425.000,00	0,00	-2.909.794,25

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	
Gjøl By, Gjøl 3 M	8931 m2	0,00	0,00	Kirke / kirkegård
Gjøl By, Gjøl 1 D		0,00	0,00	Bruuns Kapel
Gjøl By, Gjøl 5 P	1274 m2	680.000,00	248.900,00	Sognegården
Gjøl By, Gjøl 5 A	12933 m2	1.500.000,00	201.600,00	Præstegården
Ejendomsværdi i alt		2.180.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	710,00
Sct. Nikolaj Tjenesten	849,00
Folkekirkens Mission	517,00
KFUMs Sociale Arbejde	215,00
Ialt	2.291,00

Julehjælp 2017

Saldo 01.01.2017	0,00 kr.
Indsamlet i 2017	3.862,75 kr.
Udbetalt julehjælp i 2017	3.620,00 kr.
Renter	0,00 kr.
Saldo pr. 31.12.2017	242,75 kr.