

ÅRSREGNSKAB 2017

for Skæve-Hørby Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8446

CVR-nr. 64522213

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering 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 Skæve-Hørby Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de 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 Skæve-Hørby kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skæve-Hørby 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

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2017

FORMÅL 1: (ligningsmidler og 5% midler)

Den samlede ordinære ligning fra kommunen er reduceret med 7.000 kr. og udgør det beløb som Provstiet ønsker den tidligere fremsendte likviditetsreserve, reduceret med. ("Likviditet stillet til rådighed af Provstiet") Beløbet påvirker umiddelbart driftsregnskabet negativt med 7.000 kr., men beløbet hentes i resultatdisponeringen, tilbage til Menighedsrådets frie midler ved at reducerer "Likviditet stillet til rådighed af Provstiet" tilsvarende.

FORMÅL 2: (Kirkebygninger og sognegård)

Der er anvendt 133.000 kr. mere end budgetteret.

Denne afvigelse skyldes bl.a. at Sognehuset har skiftet formål til 2300. Budget tal kommer fra formål 5802. Dog er de samlede forbrugsafgifter minder og det skyldes, at den forventede vedligeholdelser ikke er foretaget i 2017, som ventet. Årsagen er, at vi afventer resultatet af et forsøg der er sat i gang ang. rep. De samlede udgifter på sognegården har været 65.000 kr. mod forventet 120.000 kr. i alt. (se også Formål 5).

Der har været store vedligeholdelser på kirkerne til bl.a. kalkninger og sokkelrep. Varmestyring og lydanlæg i Skæve kirke er udskiftet. I alt merudgifter i forhold til budget på ca. 120.000 kr. Tillige er der arkitektudgift på 37.000 kr. til udarbejdelse af skitse/forslag til ombygning af Badskær kirke til eventkirke.

Til gengæld er der sparet ca. 65.000 kr. på forbrugsafgifterne i kirkerne.

FORMÅL 3: (Kirkelige aktiviteter)

Samlet er der anvendt 160.000 kr. mindre end budgetteret.

Der er forbrugt mindre lønudgifter til bl.a. gudstjenester og kirkelige handlinger. Årsagen til den mindre lønudgift her, at lønnen på Kirke og kulturmedarbejderen er omfordelt, således den nu er delt ud på kommunikation (sogneblad) og diakonal virksomhed (sogneeftermiddage og babysalmesang)

Der er brugt mindre til annoncer, fortæring og honorarer på kirkekoncerter og foredragsvirksomhed. Endvidere anvendt 20.000 kr. mindre på konfirmandkursel, end ventet.

FORMÅL 4: (Kirkegårde)

Samlet set en mindre driftsudgift, end forventet, på i alt 69.000 kr.

Anskaffelser maskiner og udenomsarealer er ikke sket som forventet. Her ligger en besparelse på 100.000 kr.

Salg til gravsteder er i alt 95.000 kr. mindre end forventet, og der er så samtidig sparet 60.000 på køb af planter, grus og entreprenør.

FORMÅL 5: (Præstebolig, Spejderhus og Skov og landbrug)

Samlet er anvendt 130.000 kr. mindre i forhold til budget.

Dette skyldes, at sognehuset har været budgetteret her med udgift på 120.000 kr. og den er som tidligere nævnt, flyttet til formål 23.

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2017

FORMÅL 6: (Administration og fællesudgifter)

Samlet er der anvendt 186.000 kr. mindre end budgetteret.

Der er anvendt 33.000 kr. mindre på lønninger end ventet.

Efteruddannelse er anvendt 73.000 kr. mindre end afsat.

Fortæring er 23.000 kr. mindre end budget

Gaver internt er der sparet 15.000 kr. (ingen gaver personale og frivillige i 2017)

Øvrige adm.omk. til tlf., kontingent, kontor, arbejdstøj og kørsel, er der anvendt 40.000 kr. mindre.

Formål 7: (Finansielle poster)

Der er anvendt 6.000 kr. mere i forhold til budget.

Årets momsregulering har medført en yderligere momsudgift på ca. 16.000 kr.

Grunden til momsreguleringen, skal primært findes i, at Menighedsrådsforeningen har anbefalet at vi følger ny og skærpet praksis, afledt af Landsskatteretsdom fra december 2017.

Afløftningsprocenten er derfor faldet fra 64% til 43% i 2017.

Renteindtægterne fra bank er større end beregnet. Heraf at renter på 4.000 kr. ikke er bogført i 2016

ANLÆGSMIDLER:

Specifikation fremgår af vedlagte bi-regnskaber.

Der er løbende tilbagebetalt 700.000 kr. til provstiet i anlægsligningsmidler over året. Der er tale om tidligere modtagne midler til nyt tag på Hørby Kirke.

Taget bliver IKKE udskiftet som ventet, men blot renoveret.

Dog er vi netop af Provstiet blevet gjort opmærksom på, at en del af de frie midler, nærmere bestemt 650.117 kr. formentlig tidligere er blevet øremærket til nyt tag på Hørby Kirke, jvnf. skrivelse fra Aalborg Stift dateret 31.03.2014.

Endelig afklaring herpå, afventer vi fra Stiftet, der er i færd med at undersøge sagen.

Årets driftsmæssige overskud på ca. 400.000 kr. bliver tillagt de frie midler som herefter bliver ca. 2 mio. kr.

M.h.t. disponeringen af disse, henvises til vedlagte bemærkninger til resultatdisponeringen.

SAMARBEJDSAFTALER:

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekaske om personregistrering, bogføring, udarbejdelse af årsregnskab og budget.

Jvnf. Separat vedtægt herpå. Udgiften hertil findes under formål 6. (konsulentydelse)

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	3.214.419,00	3.221.419,00	3.181.699,29
Øvrig drift i alt	-2.813.966,74	-3.221.419,00	-2.740.135,79
2 Kirkebygning og sognegård	-622.637,43	-489.500,00	-445.193,78
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.035,24	-106.000,00	-102.505,02
Udgifter, øvrig drift	-545.602,19	-383.500,00	-342.688,76
3 Kirkelige aktiviteter	-1.036.492,01	-1.196.000,00	-974.078,29
Indtægter	11.133,00	6.000,00	15.085,00
Udgifter, løn	-814.357,48	-913.000,00	-749.709,73
Udgifter, øvrig drift	-233.267,53	-289.000,00	-239.453,56
4 Kirkegård	-799.136,53	-869.170,00	-881.669,83
Indtægter	761.626,85	849.530,00	889.537,25
Udgifter, løn	-1.149.824,87	-1.181.200,00	-1.188.420,70
Udgifter, øvrig drift	-410.938,51	-537.500,00	-582.786,38
5 Præstebolig mv.	46.099,25	-84.600,00	-3.641,44
Indtægter	135.796,99	147.400,00	151.434,96
Udgifter, løn	-14.626,84	0,00	-3.482,87
Udgifter, øvrig drift	-75.070,90	-232.000,00	-151.593,53
6 Administration og fællesudgifter	-398.997,11	-585.614,00	-442.313,96
Indtægter	0,00	0,00	125,67
Udgifter, løn	-101.132,50	-135.600,00	-99.584,01
Udgifter, øvrig drift	-297.864,61	-450.014,00	-342.855,62
7 Finansielle poster	-2.802,91	3.465,00	6.761,51
A Resultat af drift	400.452,26	0,00	441.563,50

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)	-700.000,00	-700.000,00	1.200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.578,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-7.462,50	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-671.094,03
B Resultat af anlæg	-707.462,50	-700.000,00	527.327,77
C Resultatopgørelse	-307.010,24	-700.000,00	968.891,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-292.536,87	0,00	-292.536,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-275.000,00	7.000,00	-268.000,00
741110 Frie midler	-1.651.935,64	1.552.547,74	-99.387,90
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.900.497,00	707.462,50	-1.193.034,50
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-60.000,00	-60.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutning	307.010,24	-307.010,24	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-975.444,82	34.029,37	-941.415,45

Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponeringen 2017

Der er løbende over året tilbagebetalt 7.000 kr. fra "Likviditet stillet til rådighed af Provstiet".
Tilbagebetalingen er sket ved at den månedlige ligning har været reduceret tilsvarende.

Efter årets driftsmæssige overskud på ca. 400.000 kr. er Menighedsrådets "frie midler" på ca. 2 mio. kr.

Menighedsrådet ønsker, at en del af disse afsættes til:

- 1) Større vedligeholdelsesarbejder på sognehuset i Hørby 60.000 kr.
- 2) Nyt hegn omkring Badskær kirkegård og regulering af
træer på kirkegårdene i Badskær og Hørby. 200.000 kr.
- 3) Infoskærme i de 3 kirker 300.000 kr.
- 4) Indvendig renovering af Badskær kirke til event kirke 1.400.000 kr.

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
9.264.749,83	9.065.775,11
178.026,46	202.447,83
-23.810,45	-48.350,59
292.536,87	292.536,87
8.817.996,95	8.619.141,00
0,00	0,00
4.878.809,82	4.410.634,02
2.276.887,50	1.158.018,19
2.601.922,32	3.252.615,83
14.143.559,65	13.476.409,13

-5.095.414,33	-4.754.374,72
-292.536,87	-292.536,87
-275.000,00	-268.000,00
-975.444,82	-941.415,45
-1.651.935,64	-99.387,90
-1.900.497,00	-1.193.034,50
0,00	-1.960.000,00
-8.817.996,95	-8.619.141,00
-8.817.996,95	-8.619.141,00
0,00	0,00
-230.148,37	-102.893,41
0,00	-35.856,01
-190.015,05	-26.239,50
-40.133,32	-40.797,90
-14.143.559,65	-13.476.409,13

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
3.214.419,00	3.221.419,00	3.173.543,04	3.214.419,00	0,00	0,00
0,00	0,00	8.156,25	0,00	0,00	0,00
3.214.419,00	3.221.419,00	3.181.699,29	3.214.419,00	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
-489.487,74	-426.500,00	-318.448,64	0,00	-72.185,24	-417.302,50
-68.256,13	-63.000,00	-99.837,13	0,00	0,00	-68.256,13
-64.893,56	0,00	-5.616,21	1.000,00	-5.850,00	-60.043,56
0,00	0,00	-21.291,80	0,00	0,00	0,00
-622.637,43	-489.500,00	-445.193,78	1.000,00	-78.035,24	-545.602,19

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	5.736,00	0,00	0,00	0,00
-531.632,38	-718.800,00	-436.922,63	1.216,00	-476.976,52	-55.871,86
-129.912,31	-134.700,00	-172.771,54	0,00	-86.337,10	-43.575,21
-132.464,43	-72.500,00	-95.832,46	917,00	-96.490,58	-36.890,85
-88.696,84	-55.000,00	-115.041,87	6.000,00	-30.342,62	-64.354,22
-88.754,50	-85.500,00	-95.615,81	3.000,00	-72.045,52	-19.708,98
-51.241,54	-84.500,00	-49.503,35	0,00	-41.426,77	-9.814,77
-13.790,01	-43.000,00	-12.926,63	0,00	-10.738,37	-3.051,64
0,00	-2.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-1.036.492,01	-1.196.000,00	-974.078,29	11.133,00	-814.357,48	-233.267,53

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
-799.136,53	-869.170,00	-850.449,83	761.626,85	-1.149.824,87	-410.938,51
0,00	0,00	-31.220,00	0,00	0,00	0,00
-799.136,53	-869.170,00	-881.669,83	761.626,85	-1.149.824,87	-410.938,51

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.482,87	0,00	0,00	0,00
-21.643,10	-24.500,00	2.974,83	61.796,99	-14.626,84	-68.813,25
50.000,00	49.500,00	58.000,00	50.000,00	0,00	0,00
17.742,35	-109.600,00	-61.133,40	24.000,00	0,00	-6.257,65
46.099,25	-84.600,00	-3.641,44	135.796,99	-14.626,84	-75.070,90

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
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.508,36	-92.334,00	-59.065,36	0,00	0,00	-38.508,36
-81.020,45	-97.480,00	-91.741,19	0,00	-20.777,50	-60.242,95
-39.401,50	-105.880,00	-47.418,82	0,00	-19.900,00	-19.501,50
-47.254,81	-49.000,00	-43.699,75	0,00	-24.455,00	-22.799,81
-122.465,35	-111.000,00	-140.749,40	0,00	-36.000,00	-86.465,35
-17.753,16	-10.010,00	-8.329,88	0,00	0,00	-17.753,16
-12.894,84	-7.000,00	-8.020,12	0,00	0,00	-12.894,84
-11.788,00	-85.000,00	-11.744,12	0,00	0,00	-11.788,00
-27.910,64	-27.910,00	-31.545,32	0,00	0,00	-27.910,64
-398.997,11	-585.614,00	-442.313,96	0,00	-101.132,50	-297.864,61

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-323,41	0,00	0,00	0,00
12.085,07	1.000,00	2.434,19	12.085,07	0,00	0,00
1.462,70	2.465,00	5.850,74	1.462,70	0,00	0,00
0,00	0,00	-78,93	0,00	0,00	0,00
-16.350,68	0,00	-1.121,08	0,00	0,00	-16.350,68
-2.802,91	3.465,00	6.761,51	13.547,77	0,00	-16.350,68

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 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	0,00	-1.578,20	0,00	0,00	0,00
-7.462,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.462,50
0,00	0,00	-671.094,03	0,00	0,00	0,00
-700.000,00	-700.000,00	1.200.000,00	-700.000,00	0,00	0,00
-707.462,50	-700.000,00	527.327,77	-700.000,00	0,00	-7.462,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

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

Kollektregnskab 2017

Modtager	Beløb i kr.
Det Danske bibelselskab	250,00 kr.
Gideioni Herne, Badsø	402,50 kr.
KFUM & KFUM Danmark	450,00 kr.
Indiens Venner	1.572,00 kr.
Danske Sømands Kirker	140,00 kr.
Folkekirkens Mission	450,00 kr.
Folkekirkens Nødhjælp	180,00 kr.
Mission Afrika	390,00 kr.
	3.834,50 kr.

Skæve Hørby Menighedspleje 2017

Kontoen indgår i passiverne med nr. 973010

Saldo primo 2017			0,00
April	Koncert 17.4.		800,00
Dec.	Indsamlet til julehjælp		1.046,00
	Hørby købmanden julehjælp	-1.000,00	
	Julekoncert		400,00
	Coop, julehjælp	-1.500,00	
		-2.500,00	2.246,00
Saldo ultimo 2017			-254,00 kr.

Tilgodehavende beløb i Menighedsplejen overført til 2018.

Arv og donationer 2017:

Skovgårdarv		
Primo indestående på konto:		
638151	kr.	3.994,86
638152	kr.	684.227,23
638153	kr.	255.761,51
Opstartssaldo ved årets begyndelse	kr.	943.983,60
Donation	kr.	-33.200,00
Renter bank	kr.	50,54
gebyr overførsel udlandet	kr.	-535,91
gebyr netbank m.m.	kr.	-360,00
Ultimo saldo 31.12.2017	kr.	909.887,69
Ultimo saldo fordelt således:		
638151	kr.	3.664,86
638152	kr.	684.227,23
638153	kr.	221.995,60
Afstemning	kr.	909.887,69

"Kunstfonden" arv efter Anna Sørensen:		
Primo indestående på konto:		
638150	kr.	31.511,76
Opstartssaldo ved årets begyndelse	kr.	31.511,76
Renter 2017	kr.	16,00
Ultimo saldo 31.12.2017	638150	kr. 31.527,76
Arv og donationer i alt ultimo 2017	kr.	941.415,45
Saldo på konto 721160	kr.	941.415,45
Afstemning	kr.	-

Videreførte anlægsarbejder 2017:

Hørby Kirke nyt tag:

Anlægsmidler via Stiftslån bevilget 2014. modtagne afdrag udgør	kr. 1.200.000,00
Arkitekthonorar 2014	kr. 86.875,00
Arkitekthonorar 2015	kr. 11.050,00
I alt forbrugt	kr. -97.925,00
Tilbagebetaling af lån i 2017	kr. -700.000,00
Videreført til 2018	kr. 402.075,00
Da Stiftslånet endnu ikke er udbetalt, videreføres ovennævnte beløb - hver for sig - til videreførte anlægsmidler 2018.	

Klokkestabel Hørby kirke - renovering:

Anlægsbevilling 2016	kr. 800.000,00
Anvendt til bygningskonsulent	kr. 1.578,00
Udgift til projektering i 2017	kr. 7.463,00
"Videreført til 2018"	kr. 790.959,00