

ÅRSREGNSKAB 2017

for Bistrup Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 9101

CVR-nr. 83455411

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 Bistrup 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 Bistrup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bistrup 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 forklaringer til årsregnskabet

1) Generelt

Regnskabet for 2017 må som tidligere år betegnes som meget fornuftigt. Der er et overskud på driften på 247.253 kr.

De frie midler udgør 440.952 kr.

Lønningerne er fordelt på formål efter medarbejdernes bedste skøn.

Generelt er over-/underskud på de enkelte regnskabsposter sammenholdt med budgettet, udtryk for et over- eller mindre forbrug; bl.a. begrundet i de nedenfor beskrevne indtægter og udgifter:

Formål 2

- Balancerer med overskud ca. 153.000 kr. Se særskilt punkt vedrørende vedligehold
- Overskud varme ca. 20.000 (mild vinter)
- Overskud el ca. 8.000
- Underskud rengøring efter regning ca. 12.000 kr. (renovering af linoleumsgulve 12.000 kr.)
- Overskud præsteværelse Ringvejen 5A ca. 6.000 kr. (bl.a. ikke rengøring fra 15/11-2017)
-

Formål 3

- Balancerer med overskud ca. 100.000 kr. bl.a.
- Overskud udsmykning kirken ca. 8.000 kr. (kirketjener laver dekorationer)
- Overskud buskørsel 6.000 kr. (konfirmander plejer at være "på tur")
- Underskud specialkonfirmander ca. 6.000 kr. (mere taxa kørsel)
- Underskud hjemmeside ca. 16.000 kr. (betaling for to år)
- Overskud koncerter ca. 28.000 kr. (mange tilhørere og entre)
- Overskud kirkekorsangere ca. 36.000 kr. (varierer efter kirkelige handlinger)
- Overskud vikarer for organist 37.000 kr. (organist har i stor grad "vikarieret" for sig selv)
- Underskud visionsmøde 10.500 kr. (konsulent)
- Underskud børnekor 15.000 kr.
- Overskud sogneaftener ca. 20.000 kr. (der har kun været afholdt et arrangement)

Formål 5

- Balancerer med overskud ca. 12.000 kr.

Formål 6

- Balancerer med overskud (før lønninger) ca. 5.000 kr.

2) 5 %'s midler

Der er modtaget 5 %'s midler på i alt 5.066,39 kr. vedrørende kordegns varetægelse af personregistreringen under Kirsten Rafn's studieorlov i perioden januar til marts 2017.

3) Opsparing

Menighedsrådet har ønsket at opspare 250.000 kr. til anlæg vedrørende kirkerum og lille sal. Lille sal indgår som del af kirkerummet, adskilt via foldedør. Da lille sal p.t. ikke har den store anvendelse, ønsker vi undersøgt muligheden for en mere optimal udnyttelse af salen til gavn for

kirkens øvrige aktiviteter; bl.a. konfirmandundervisningen – samtidig med fortsat anvendelse som kirkerum.

4) Medarbejdere

Sognepræst

Fuldtids sognepræst opsagde sin stilling i Bistrupkirken pr. 15. november 2017.

Pr. 1. marts 2018 er ny præst ansat.

Administrativ koordinator

I samarbejde med Sct. Hans og Sct. Olai menighedsråd (og med delvis bevilling fra Provsti) blev der i juni 2015 ansat en administrativ koordinator, som bl.a. havde til opgave at varetage personaleadministrationen og være regnskabsfører for de tre sogne.

Administrativ koordinator har opsagt sin stilling pr. 31. december 2017.

Forinden evt. nyansættelse vil de samarbejdende menighedsråd vurdere organisationen omkring stillingen.

Indtil afklaring af dette varetager valgt kasserer regnskabsføringen.

Se økonomien bag "administrativ koordinator" i vedlagte biregnskab.

VEU og SVU refusion

Bistrupkirken har i 2017 modtaget VEU og SVU med i alt 31.158 kr., fordelt på

Kirke- og kulturmedarbejder (diakonuddannelse)	21.753 kr.
Kirketjenere og kordegn (Amu kurser)	9.406 kr.

5) Vedligehold og anskaffelse af inventar

a) Overskud 2017

En relativ stor del af overskuddet for 2017 kommer fra vedligeholdelseskontiene. Det hænger lidt sammen med, at vedligehold berammet til afholdelse i 2017, for en dels vedkommende allerede blev lavet i 2016.

Overskuddet indgår i de frie midler, og som ved disponeringen for en stor dels vedkommende anvendes til ikke udførte KirkeDV- registreringer.

6) Præsteboligen Ringvejen 5 A

Der blev i 2016 bygget to værelser til præsteboligen Ringvejen 5 A. Projektet er imidlertid først endelig afsluttet i 2017, hvor Bistrupkirken – som anlægsmidler – har fået 227.365 kr.

Se vedlagte anlægsskema.

7. Disponering af frie midler

De frie midler udgør pr. 31. december 2017 i alt 440.952,07 kr., som Menighedsrådet disponerer således:

• Globe	20.000 kr.
• KirkeDV registreringer 185, 193, 195-203 (anvist af Provstiudvalg)	325.000 kr.
• Kirke- og kulturmedarbejders "konfirmandtimer" (januar - april) 34 timer á 338,49 kr., ca.	<u>11.500 kr.</u>
I alt	356.500 kr.

Rest (ca. 84.500 kr.) anvendes til

- Fortsat relancering af Bistrupkirkens aktiviteter, visionsmøde m.v.
- Modtagelse af ny præst (klargøring af præstebolig, indsættelsesgudstjeneste m.v.)

Menighedsrådet har siden 2016 aktivt arbejdet med Bistrupkirkens vision og praktisk udførelse heraf.

Vi må konstatere, at meget, men dog især aktiviteterne indenfor børne- og familiearbejdet fortsat trænger til en kraftig relancering. Visionsmøderne har givet inspiration til både nye aktiviteter og til opfriskning af gamle.

Sideløbende med ovenstående vil vi gerne udbygge diakoniarbejdet og har oprettet et herreværelse, ligesom der forsøges strikning af dåbsklude.

8) Børnekor

Bistrupkirken har i flere år ønsket sig et børnekor og fandt tiden moden til at forsøge at få et sådant op at stå efter sommerferien 2017 med baggrund i god research hos bl.a. Bagterpskolen. Trods dygtig korleder viste det sig, at der ikke – heller ikke på sigt – ville være elever nok til koret. Det er derfor p.t. nedlagt – med håb om på et senere tidspunkt at kunne oprette børnekolet.

9) Mobil-Pay

Bistrupkirken fik i 2016 Mobil-Pay, som foruden den primære anvendelse til indsamling af kollekter, også anvendes til andre indbetalinger; f.eks. deltagerbetaling til et arrangement.

Kollekter indsamlet ved Mobil-Pay registreres og attesteres som de øvrige kollekter. Mobil-Pay kontoen "tømmes"/nulstilles efter hvert arrangement/kollekt.

10) Konfirmandhold fra nabosogne

Bistrupkirken har i 2017 i en periode haft to konfirmandhold (specialhold) fra nabosogne, som har fået undervisning i Bistrupkirken. Bistrupkirken afholder elevernes udgift til transport m.v. For 2017 har det i alt udgjort 23.407 kr.

11) Palmemarked

Bistrupkirken har de senere år haft et "Palmemarked", hvor overskuddet 13.000 kr. gik til Den Blå Sociale Cafe.

For 2018 er det besluttet at overskuddet deles mellem Den Blå Sociale Cafe og Julemærkehjemmene.

12) Samarbejder

Foruden samarbejdet mellem Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup sogne om fælles administrativ koordinator (se punkt 4 og særskilt biregnskab) har Bistrupkirken indgået aftaler med

- a) Hjørring Kirkegård om pasning af Bistrupkirkens grønne områder. Kirkegården får ligningsmidler til dette, direkte fra provstiet.
- b) Sct. Catherinæ, Sct. Hans og Sct. Olai sogne om fælles helsidet annonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle (Bistrup 16,67 %).
- c) sognene Vejby, Rakkeby, Sejlstrup, Harritslev og Vejby om at Bistrup kopierer deres fælles kirkeblad. Der afregnes med en tilnærmet kostpris.

13) Fremtiden → Jubilæum

Bistrupkirken har 40 års jubilæum Palmesøndag 2018. Jubilæet vil blive fejret med mange arrangementer gennem en ca. 14 dages periode.

2. Påskedag er der festgudstjeneste med Biskop Henning Bro som prædikant.

Menighedsrådet har besluttet at gaven til Bistrupkirken fra menigheden/menighedsrådet skal være en lysglobe, som er under udførelse.

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	3.318.202,14	3.313.135,00	3.460.519,51
Øvrig drift i alt	-3.070.948,51	-3.313.135,00	-3.380.283,02
2 Kirkebygning og sognegård	-637.036,65	-790.978,00	-927.679,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-241.823,12	-243.400,00	-237.014,99
Udgifter, øvrig drift	-395.213,53	-547.578,00	-690.664,20
3 Kirkelige aktiviteter	-1.416.219,59	-1.517.300,00	-1.353.467,36
Indtægter	39.203,60	16.800,00	31.825,58
Udgifter, løn	-1.127.323,48	-1.203.600,00	-1.088.123,94
Udgifter, øvrig drift	-328.099,71	-330.500,00	-297.169,00
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	37.985,56	25.200,00	-48.995,10
Indtægter	72.403,00	73.200,00	73.502,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.417,44	-48.000,00	-122.497,10
6 Administration og fællesudgifter	-1.053.694,64	-1.027.954,00	-1.045.122,08
Indtægter	15.300,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-655.847,98	-635.800,00	-618.301,19
Udgifter, øvrig drift	-413.146,66	-392.154,00	-426.820,89
7 Finansielle poster	-1.983,19	-2.103,00	-5.019,29
A Resultat af drift	247.253,63	0,00	80.236,49

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	4,82	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	449.864,25	449.865,00	572.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-250,00	-227.365,00	-625.421,90
B Resultat af anlæg	449.619,07	222.500,00	-52.921,90
C Resultatopgørelse	696.872,70	222.500,00	27.314,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-250.063,78	-250.063,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-174.634,64	0,00	-174.634,64
721150 Langfristet gæld	222.500,00	-222.500,00	0,00
741110 Frie midler	-444.008,15	3.056,08	-440.952,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	227.365,00	-227.365,00	0,00
742010 Årsafslutning	-696.872,70	696.872,70	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 721150 Langfristet gæld
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**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
12.307,65	12.424,24
12.307,65	12.424,24
0,00	0,00
516.206,49	929.824,62
495.371,39	659.103,51
0,00	250.063,78
20.835,10	20.657,33
528.514,14	942.248,86

-168.777,79	-865.650,49
0,00	-250.063,78
-174.634,64	-174.634,64
222.500,00	0,00
-444.008,15	-440.952,07
227.365,00	0,00
0,00	0,00
-222.500,00	0,00
-222.500,00	0,00
-137.236,35	-76.598,37
-108.290,96	-28.306,50
5.006,17	9.186,26
-33.951,56	-57.478,13
-528.514,14	-942.248,86

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
3.313.135,75	3.313.135,00	3.446.501,03	3.313.135,75	0,00	0,00
5.066,39	0,00	14.018,48	5.066,39	0,00	0,00
3.318.202,14	3.313.135,00	3.460.519,51	3.318.202,14	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-532.476,76	-713.078,00	-861.908,23	0,00	-224.828,21	-307.648,55
-72.476,41	-36.700,00	-35.884,96	0,00	-16.994,91	-55.481,50
-32.083,48	-41.200,00	-29.886,00	0,00	0,00	-32.083,48
-637.036,65	-790.978,00	-927.679,19	0,00	-241.823,12	-395.213,53

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	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-493.913,51	-579.300,00	-487.472,38	910,00	-400.288,92	-94.534,59
-366.804,15	-352.300,00	-338.834,63	140,00	-274.692,46	-92.251,69
-166.160,41	-144.100,00	-177.341,17	15.599,00	-135.507,76	-46.251,65
-184.871,61	-163.700,00	-133.228,59	0,00	-96.173,42	-88.698,19
-120.643,72	-119.100,00	-100.660,21	0,00	-116.469,42	-4.174,30
-82.626,19	-120.800,00	-114.730,38	22.554,60	-104.191,50	-989,29
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.416.219,59	-1.517.300,00	-1.353.467,36	39.203,60	-1.127.323,48	-328.099,71

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
16.503,96	17.200,00	-68.406,73	38.002,00	0,00	-21.498,04
21.481,60	8.000,00	19.411,63	34.401,00	0,00	-12.919,40
37.985,56	25.200,00	-48.995,10	72.403,00	0,00	-34.417,44

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
-145.294,03	-141.300,00	-148.331,16	15.300,00	0,00	-160.594,03
-107.112,64	-98.100,00	-92.860,83	0,00	-48.419,94	-58.692,70
-221.365,64	-204.100,00	-195.539,50	0,00	-194.675,04	-26.690,60
-18.285,12	-23.500,00	-34.041,75	0,00	0,00	-18.285,12
-352.441,36	-333.600,00	-335.064,15	0,00	-350.538,01	-1.903,35
-45.926,64	-44.000,00	-50.688,74	0,00	-44.867,19	-1.059,45
-47.679,62	-48.000,00	-44.705,52	0,00	-47.405,58	-274,04
-71.235,47	-91.000,00	-91.998,95	0,00	30.057,78	-101.293,25
-44.354,12	-44.354,00	-51.891,48	0,00	0,00	-44.354,12
-1.053.694,64	-1.027.954,00	-1.045.122,08	15.300,00	-655.847,98	-413.146,66

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.503,13	-2.503,00	-5.840,63	0,00	0,00	-2.503,13
519,94	400,00	821,34	519,94	0,00	0,00
-1.983,19	-2.103,00	-5.019,29	519,94	0,00	-2.503,13

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-250,00	-227.365,00	-625.421,90	0,00	0,00	-250,00
4,82	0,00	0,00	4,82	0,00	0,00
449.864,25	449.865,00	572.500,00	449.864,25	0,00	0,00
449.619,07	222.500,00	-52.921,90	449.869,07	0,00	-250,00

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	
Bistrupgård	20424 m2	2.450.000,00	290.000,00	Kirke + Præstebolig
Bagterp, Hjørring jord	1014 m2	1.950.000,00	274.200,00	Præstebolig Karlsvej 30
Ejendomsværdi i alt		4.400.000,00		

Bistrupkirken

Kollektregnskab 2017

		Menigheds- plejen	Fadderskab	Øvrige	
	saldo 1/1-2017	9.569,48	50,00	0,00	
01-01-17	Det Danske Bibelselskab			62,00	
02-01-17	Aleppo - mobilpay			100,00	
08-01-17	Menighedsplejen	175,00			
15-01-17	KFUM´ s c´ sociale arbejde i DK			81,00	
22-01-17	Den Grønlandske bibelsag			40,00	
22-01-17	Den Grønlandske bibelsag - mobilpay			20,00	
27-01-17	Menighedsplejen (film fællesskab fastfood)	140,00			
29-01-17	New Life Africa			10,00	
05-02-17	Den Blå Sociale Cafe			270,00	
12-02-17	Danmarks Kristelige Gymnasiebev.			20,00	
19-02-17	Kirkens Korshær			73,00	
26-02-17	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskole			0,00	
03-03-17	Menighedsplejen (film fællesskab fastfood)	148,00			
05-03-17	New Life Africa			70,00	
05-03-17	New Life Africa - mobilpay			20,00	
12-03-17	Folkekirkens Nødhjælp			100,00	
19-03-17	Mellemkirkeligt arbejde			120,00	
26-03-17	Menighedsplejen	50,00			
31-03-17	Menighedsplejen (film fællesskab fastfood)	100,00			
02-04-17	Menighedsplejen	90,00			
09-04-17	Den Blå Sociale Cafe			241,00	
13-04-17	Menighedsplejen	40,00			
14-04-17	Menighedsplejen	100,00			
16-04-17	KFUM og KFUK			70,00	
17-04-17	KFUM´ s sociale arbejde i Danmark			320,00	
23-04-17	New Life Africa			20,00	
28-04-17	Menighedsplejen (film fællesskab fastfood)	130,00			
30-04-17	Menighedsplejen	70,00			
07-05-17	Dansk sømands- udlandskirke			90,00	
21-05-17	New Life Africa			0,00	
25-05-17	Danmission			135,00	
28-05-17	Den blå sociale cafe			120,00	
04-06-17	Folkekirkens Nødhjælp			111,00	
05-06-17	Folkekirkens Nødhjælp			0,00	
18-06-17	New Life Africa			50,00	
25-06-17	IKON			102,00	
02-07-17	Menighedsplejen	10,00			
09-07-17	Tværkulturelt Center			0,00	
16-07-17	Menighedsplejen	137,00			

23-07-17	Indre Mission i Hjørring			0,00	
30-07-17	KFUK sociale arbejde Reden			100,00	
06-08-20	New Life Africa			100,00	
13-08-17	Menighedsplejen	70,00			
20-08-17	Nicolajtjenesten i Ålborg			100,00	
27-08-17	Nicolajtjenesten i Ålborg			51,00	
01-09-17	Menighedsplejen (film fællesskab fastfood)	134,50			
03-09-17	Døvemenigheden i Danmark			20,00	
10-09-17	KFUK sociale arbejde Reden			105,00	
17-09-17	Mission Afrika			105,00	
24-09-17	Den blå sociale cafe			192,00	
29-09-17	Menighedsplejen (film fællesskab fastfood)	174,50			
01-10-17	Menighedsplejen	141,50			
08-10-17	Den blå sociale cafe			30,00	
15-10-17	Menighedsplejen	171,00			
22-10-17	New Life Africa			161,00	
29-10-17	Menighedsplejen	235,00			
12-11-17	New Life Africa			50,00	
19-11-17	KFUM's Soldatermission			95,00	
24-11-17	Menighedsplejen (film fællesskab fastfood)	305,00			
26-11-17	New Life Africa			110,00	
03-12-17	Menighedsplejen	210,00			
10-12-17	Menighedsplejen	202,00			
17-12-17	Menighedsplejen	132,00			
24-12-17	Menighedsplejen	525,00			
25-12-17	Børnesagens Fælledsråd			50,00	
26-12-17	Børnesagens Fælledsråd			50,00	
31-12-17	med i 2018 - 50 kr.				
	Ikke med i kollektbog, men på konto 972010	30,00			
	Ikke med i kollektbog, men på konto 972010	120,00			
	Ikke med i kollektbog, men på konto 972010	40,00			
	Ikke med i kollektbog, men på konto 972010			3.276,00	
	Ikke med i kollektbog, men på konto 972010			380,00	
	i alt	13.249,98	50,00	7.220,00	
	afregnet kollekt i alt			2.946,00	
	Julehjælp	-7.700,00			
	Konfirmationstilskud	-2.500,00			
31-12-17	Saldo	3.049,98	50,00	4.274,00	7.373,98
	I alt indsamlet	3.680,50	0,00	7.220,00	10.900,50

Bistrupkirken

Styring - midlertidige driftsbevillinger

2017	Ubrugte midlertidig bevilling fra tidligere år	Midlertidig bevilling driftsformål	Godkendt konvertering (+/-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Ubrugte midlertidig bevilling indeholdt i frie midler	Forklaring / tekst
Karlsvej								
Dørhåndtag - KirkeDV - 174	1.500			1.500	675	825		Overskuddet har vi tilladt os at lade indgå i vores øvrige vedligeholdelsesudgifter betalt via drift.
Midlertidig bevilling i alt	1.500	0	0	1.500	675	825	0	

Bistrupkirken

Biregnskab for Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrups fælles administrative koordinator.

Indledningsvis kan det oplyses, at administrativ koordinator ansat pr. 1. juni 2016 fratrådte sin stilling pr. 31. december 2017.

Stillingen er p.t. ikke genbesat.

Bistrupkirken har i 2017 afholdt følgende udgifter vedrørende samarbejdet.

Løn (januar til december) – incl. ATP, pension m.v.	413.229,46 kr.
Optjente feriepenge 44.255,30 kr. i forbindelse med fratræden	44.255,30 kr.
Udbetalte ferie/fridage 13.656 kr. i forbindelse med fratræden	13.656,12 kr.
Deltagelse i kursus (årsregnskab)	2.437,50 kr.
Udbetalt skattefri befordringsgodtgørelse	2.073,36 kr.
Afskedsgave	483,00 kr.
Hertil del af telefon, øvrige kontorartikler, frugtordning m.v .	
	<u>476.134,74 kr.</u>