

ÅRSREGNSKAB 2018

for Øster Hassing-Gåser Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9197

CVR-nr. 22554417

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 2018 for Øster Hassing-Gåser 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Øster Hassing-Gåser kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øster Hassing-Gåser Sogn Menighedsråd kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 regnskabsbrugere 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på 460.082,58 kr. I budgettet for 2018 havde man forventet et resultat på 0 kr.

Vi har følgende kommentarer til regnskabet:

Set under ét er de samlede indtægter ved salg og varer og tjenesteydelser realiseret med 86,2% og har dermed en mindre indtægt end forventet på 55.100 kr. Det skyldes fortrinsvis færre indtægter ved gravkastning (kr. 33.500) og ved salg af planter og vedligehold (kr. 12.400). Der er lavere indtægter vedr. præstebolig på 11.500 kr. i huslejeindtægter, da præsteboligen har været fraflyttet i noget af perioden.

Samlet set for alle formål er lønomkostninger realiseret med 78,6% og har dermed en besparelse på 294.100 kr. De store besparelser er på kirkelige handlinger og kirkegården med henholdsvis 106.500 og 142.100 kr.

Besparelsen på kirkelige handlinger skyldes et minimalt brug af vikarer, som der har været plads til i budgettet. Vedr. kirkegården skyldes besparelsen at en væsentlig del af helhedsplanen er på plads, og dermed har det lettet arbejdet på kirkegårdene væsentligt.

Andre ordinære omkostninger er realiseret med 87,1% og har en besparelse på 178.200 kr. Det fordeler sig sådan mellem formålene:

Formål 2 kirkebygning og sognegård - har en besparelse på 108.300 kr. De 46.500 kr. vedrører besparelse på vedligeholdelseskontiene og besparelse på udgifter til alarmanlæg på 26.800 kr. og fortæring med 13.100 kr. som de væsentligste afvigelser.

Formål 3 kirkelige handlinger - har en besparelse på 47.200 kr. og de 40.100 heraf skyldes besparelse på noder, undervisningsmaterialer og hilsner dåb.

Formål 4 kirkegården - har en besparelse på 34.700 kr. som især vedrører mindre indkøb af planter, grus m.v. (38.600 kr.). Der er merforbrug på konsulenttydelser på 21.700 kr., der skyldes en undersøgelse af jordlagsforhold. Der er besparelse på 15.400 kr. på befordringsgodtgørelse og på telefon/internet med 19.300 kr. Der er anskaffet katafalk i 2018 og det har medført et merforbrug på anskaffelser.

Formål 5 præstebolig - har et merforbrug på 13.900 kr. Det skyldes ekstra udgifter til varme på 18.400 kr. og betaling af ejendomsskat til 2 præsteboliger, da der sidste år blev købt grund til ny præstebolig. Den er nu undervejs. Til gengæld er der ikke forbrugt af de afsatte midler til vedholdelse på gammel præstebolig, da den forventes solgt.

Formål 6 administration og fællesomkostninger - har en besparelse på 20.900 kr. Heraf vedrører de 15.000 kr. besparelse på efteruddannelse.

Finansielle poster har en besparelse på 24.000 kr. Det skyldes, at der endnu ikke er betalt renter af Stiftslån til ny præstebolig, som det var indregnet i budgettet.

Til anlæg er der modtaget 1.785.000 kr. i ligningsmidler. Heraf er der brugt 585.000 kr. til afdrag på lån og yderligere 600.000 kr. er videreført til afdrag på lån. Udover ligningsmidler til afdrag er der modtaget 600.000 kr. til opførelse af redskabshus. Dette er udført i året og der henvises til biregnskab herfor. Der er brugt 24.375 kr. til belægning kirkegård. Dette projekt er bevilget i 2019. Der er i året brugt 2.819,804 kr. på igangværende byggeri på ny præstebolig. Dette projekt forventes færdiggjort i første halvdel af 2019. Der er hjemtaget lån for 3 mio. i projektet i 2018.

Der er i 2018 givet lov til at bruge 175.000 kr. af de frie midler til endnu et trin i helhedssplan på kirkegården, nemlig til etablering af stier mv. Dette arbejde er også færdiglavet og biregnskab er vedhæftet.

Efter indregning af årets overskud og ovennævnte anlægsarbejders resultater er de frie midler 1.401.729,43 kr. mod 1.131.263,60 kr. forrige år. De videreførte anlægsmidler er på 479.577 kr. ved årets udgang.

Det forventes at der i forbindelse med færdiggørelse af den nye præstebolig skal gøres brug af frie midler på cirka 600.000 kr. til at finansiere, det der ligger ud over muligheden for Stiftslån.

Derudover er der igangsat forprojekt vedrørende nyt tag på kirken i Øster Hassing. Til

dette projekt forventes der også anvendt frie midler.

Der er igangsat et større renoveringsarbejde på tårnrummet i Gaaser kirke. Dette projekt - som er på ca. 150.000 kr. - ville hvis det havde været muligt at skaffe arbejdskraft være udført i 2018 men bliver først klar i 2019.

Det vil så påvirke driften i 2019 uden at der er afsat midler til det.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi deltager i kirkegårdssamarbejde med Hals og Vester Hassing menighedsråd. Den daglige drift foregår i Vester Hassing menighedsråd, hvorfra der faktureres til de andre menighedsråd.

Der er desuden et samarbejde vedr. annoncering med Vester Hassing, Hals, Hou og Ulsted menighedsråd. Ulsted menighedsråd står for driften i 2017 og har sendt fakturaer ud til de andre medvirkende i samarbejdet.

Køb af arbejdskraft ved Vester Hassing menighedsråd i 2018 kr. 597.576

Især formål 4000

Andel af andre omkostninger, Vester Hassing menighedsråd kr. 175.765

Især formål 4000

Andel annonceomkostninger betalt til Ulsted menighedsråd kr. 51.467 Formål 3400

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.437.496,00	2.437.496,00	2.340.794,00
Øvrig drift i alt	-1.976.513,42	-2.437.496,00	-2.286.436,39
2 Kirkebygning og sognegård	-539.749,49	-648.700,00	-807.071,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-153.392,08	-154.000,00	-126.212,00
Udgifter, øvrig drift	-386.357,41	-494.700,00	-680.859,82
3 Kirkelige aktiviteter	-671.426,95	-822.000,00	-526.917,21
Indtægter	18.220,96	21.400,00	9.628,20
Udgifter, løn	-502.491,44	-609.000,00	-366.686,63
Udgifter, øvrig drift	-187.156,47	-234.400,00	-169.858,78
4 Kirkegård	-326.441,19	-463.523,00	-603.154,03
Indtægter	321.690,11	361.377,00	283.043,33
Udgifter, løn	-333.933,01	-476.000,00	-511.514,38
Udgifter, øvrig drift	-314.198,29	-348.900,00	-374.682,98
5 Præstebolig mv.	-100.182,29	-105.900,00	-52.095,48
Indtægter	25.054,00	36.600,00	37.181,00
Udgifter, løn	-38.820,00	-70.000,00	-51.215,66
Udgifter, øvrig drift	-86.416,29	-72.500,00	-38.060,82
6 Administration og fællesudgifter	-267.777,89	-302.439,00	-255.393,79
Indtægter	0,00	0,00	745,25
Udgifter, løn	-51.610,28	-65.400,00	-43.910,80
Udgifter, øvrig drift	-216.167,61	-237.039,00	-212.228,24
7 Finansielle poster	-70.935,61	-94.934,00	-41.804,06
A Resultat af drift	460.982,58	0,00	54.357,61

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.785.000,00	1.785.000,00	893.125,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-24.375,00	0,00	-3.196.230,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-768.932,37	-600.000,00	-29.695,94
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.819.804,38	-5.000.000,00	-526.244,44
B Resultat af anlæg	-1.828.111,75	-3.815.000,00	-2.859.045,39
C Resultatopgørelse	-1.367.129,17	-3.815.000,00	-2.804.687,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-8.110,00	8.110,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.729,59	0,00	-115.729,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-367.000,53	0,00	-367.000,53
721150 Langfristet gæld	3.704.869,59	2.415.000,00	6.119.869,59
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.131.263,60	-270.465,83	-1.401.729,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	305.939,00	-785.515,00	-479.576,00
742010 Årsafslutningskonto	1.367.129,17	-1.367.129,17	0,00

Resultatdisponering for Øster Hassing Gaaser menighedsråd for regnskabsåret 2018:

Frie midler primo	1.131.263,60
+ årets resultat	460.982,58
Overført til anlægsprojekt if. Bevilling	-175.000,00
Afrunding	0,25
- "underskud" anlægsprojekt redskabshus	-19.183,00
- "underskud" helhedsplan kirkegård Øster H.	-4.444,00
Forbrug opsparet til anlæg	8.110,00
Saldo ultimo frie midler	1.401.729,43

Belægning kirkegård, kloakering m.v.	-24.375,00
Saldo ultimo	-24.375,00

Urnehave/græsarealer, forbrugt i året	-179.444,00
Finansieres af frie midler	175.000,00
Underskud anlægsprojektet	4.444,00
Saldo ultimo	-

Opførsel af præstebolig, primo	-526.244,00
+ hjemtaget lån i året	3.000.000,00
Forbrugt i året til byggeri	-2.819.804,00
Saldo ultimo	-346.048,00

Afdrag lån, primo	250.000,00
Modtaget ligningsmidler til afdrag	1.185.000,00
Afdrag Stiftslån	-585.000,00
Saldo ultimo	850.000,00

Redskabshus, primo	-29.695,00
Modtaget ligningsbeløb	600.000,00
Forbrugt i året til byggeri	-589.488,00
Underskud anlægsprojektet	19.183,00
	-

Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	479.577,00
---	-------------------

Videreførte anlægsmidler består af:	
Opstart belægning kirkegård	-24.375,00
Igangværende byggeri præstebolig	-346.048,00
Modtaget ligningsmidler til afdrag	850.000,00
	479.577,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.420.974,47	4.279.159,85
2.944,39	3.718,52
3.412,65	28.690,56
115.729,59	115.729,59
4.298.887,84	4.131.021,18
0,00	0,00
1.425.976,20	2.904.329,17
672.042,45	2.861.794,72
8.110,00	0,00
753.933,75	42.534,45
-8.110,00	0,00
5.846.950,67	7.183.489,02

2.388.704,87	3.755.834,04
-8.110,00	0,00
-115.729,59	-115.729,59
-367.000,53	-367.000,53
3.704.869,59	6.119.869,59
-1.131.263,60	-1.401.729,43
305.939,00	-479.576,00
-4.298.887,84	-4.131.021,18
-4.298.887,84	-4.131.021,18
-3.704.869,59	-6.119.869,59
-3.704.869,59	-6.119.869,59
-231.898,11	-688.432,29
-6.780,43	-13.183,22
-224.358,11	-674.341,10
-759,57	-907,97
-5.846.950,67	-7.183.489,02

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.437.496,00	2.437.496,00	2.340.794,00	2.437.496,00	0,00	0,00
2.437.496,00	2.437.496,00	2.340.794,00	2.437.496,00	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 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-346.162,19	-398.000,00	-258.146,96	0,00	-120.997,50	-225.164,69
-24.445,32	-30.500,00	-80.593,59	0,00	0,00	-24.445,32
-169.141,98	-199.700,00	-451.652,40	0,00	-32.394,58	-136.747,40
0,00	-20.500,00	-16.678,87	0,00	0,00	0,00
-539.749,49	-648.700,00	-807.071,82	0,00	-153.392,08	-386.357,41

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-484,00	0,00	0,00	0,00
-410.167,88	-486.900,00	-383.977,38	1.160,00	-344.299,71	-67.028,17
-59.074,36	-107.200,00	-46.912,51	0,00	-19.694,63	-39.379,73
-15.808,96	-17.200,00	-13.355,00	0,00	-1.500,00	-14.308,96
-51.466,67	-54.100,00	-51.827,70	0,00	0,00	-51.466,67
-52.365,10	-77.200,00	-1.314,29	0,00	-51.845,38	-519,72
-54.910,89	-30.100,00	-3.709,07	11.080,96	-61.741,04	-4.250,81
-27.633,09	-49.300,00	-25.337,26	5.980,00	-23.410,68	-10.202,41
-671.426,95	-822.000,00	-526.917,21	18.220,96	-502.491,44	-187.156,47

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-327.910,49	-500.323,00	-614.385,02	308.834,16	-323.921,36	-312.823,29
1.469,30	36.800,00	11.230,99	12.855,95	-10.011,65	-1.375,00
-326.441,19	-463.523,00	-603.154,03	321.690,11	-333.933,01	-314.198,29

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-100.182,29	-105.900,00	-52.095,48	25.054,00	-38.820,00	-86.416,29
-100.182,29	-105.900,00	-52.095,48	25.054,00	-38.820,00	-86.416,29

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-49.239,61	-53.889,00	-41.798,89	0,00	0,00	-49.239,61
-63.609,24	-64.300,00	-105.263,51	0,00	-19.339,83	-44.269,41
-37.937,33	-23.400,00	-2.432,84	0,00	-12.923,20	-25.014,13
-19.347,25	-18.200,00	0,00	0,00	-19.347,25	0,00
-60.913,98	-75.950,00	-68.685,77	0,00	0,00	-60.913,98
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-14.922,40	-29.900,00	-8.595,38	0,00	0,00	-14.922,40
-21.808,08	-21.800,00	-28.617,40	0,00	0,00	-21.808,08
-267.777,89	-302.439,00	-255.393,79	0,00	-51.610,28	-216.167,61

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-53.060,54	-110.513,00	-52.906,39	0,00	0,00	-53.060,54
-75,35	0,00	-8,24	0,00	0,00	-75,35
0,00	15.000,00	9.192,22	0,00	0,00	0,00
578,66	579,00	578,66	578,66	0,00	0,00
-18.378,38	0,00	1.339,69	0,00	0,00	-18.378,38
-70.935,61	-94.934,00	-41.804,06	578,66	0,00	-71.514,27

8 Anlægsramme

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24.375,00	0,00	-3.196.230,01	0,00	0,00	-24.375,00
-768.932,37	-600.000,00	-29.695,94	0,00	0,00	-768.932,37
-2.819.804,38	-5.000.000,00	-526.244,44	0,00	0,00	-2.819.804,38
1.785.000,00	1.785.000,00	893.125,00	1.785.000,00	0,00	0,00
-1.828.111,75	-3.815.000,00	-2.859.045,39	1.785.000,00	0,00	-3.613.111,75

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	
Gandrup by Ø. Hassing 2	2388	2.250.000,00	754.400,00	Borgergade 37, præstebolig
Ø. Hassing 35	624	113.900,00	113.900,00	Ubebygget areal
10 BF 1, Gandrup	2896	1.750.000,00	129.800,00	Bredgade 4 Sognets Hus
73 f, Gandrup	900	204.000,00	204.000,00	Bredgade 2 A
28 i, Gandrup	901	204.100,00	204.100,00	Bredgade 2 B
Ejendomsværdi i alt		4.522.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer til Kirkens Korshær	1.612,00
Biregnskab stisystem m.v. på kirkegård:	
Tilladelse til at tage fra frie midler	175.000,00
Forbrugt i året	-179.444,00
Underskud på anlægsprojekt	4.444,00

KIRKE

Øster Hassing Gaaser menighedsråd

ANLÆGSARBEJDE

Redskabshus

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2017	2018	I alt	Budget
Budget - samlet				600.000
Arkitekt WAD	29.696		29.696	
			0	
Lasse Christensen		530.442	530.442	
Gug Planteskole, fjernelse af hus		24.157	24.157	
Leje container		670	670	
Nordenergi tilslutning		901	901	
Arbejds løn		17.325	17.325	
Arkitekt Per Seeberg		15.994	15.994	
			0	
			0	
			0	
..			0	
..			0	
..			0	
Diverse			0	
Omkostninger i alt	29.696	589.488	619.184	600.000
Anlægsbevilling		600.000	600.000	600.000
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	29.696	-29.696	0	
Frie midler		19.184	19.184	
Finansiering i alt	29.696	589.488	619.184	600.000
Afstemning	0	0	0	0

Bemærkninger: