

ÅRSREGNSKAB 2016

for Hals Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8387

CVR-nr. 35791515

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hals 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Hals Kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 god offentlig revisionsskik, 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 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsskik, 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.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevisi-on. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillin-ger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner un-derstøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske be-mærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat er realiseret med et overskud på 235.902,27 kr. mod et forventet overskud på 123.911 kr. i budgettet. Der har været arbejdet målrettet på at styrke de frie midler, så de igen får et acceptabelt niveau.

Vi har følgende kommentarer til årets resultat:

Set under ét er indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser i niveau med budgettet. Der er dog nogle afvigelser indenfor formålene, idet der er indtægter på udlejning af sognegården på 9 t.kr. som ikke var budgetlagt. Der er mindre indtægter på formål 3 med 48 t.kr. og det vedrører alt sammen salg ved arrangementer og entre ved koncerter mv.

På kirkegården er indtægter 44 t. kr. højere end forventet og det skyldes merindtægt på hjemfald gravstedskapital på 15 t.kr., øget indtægt på gravkastning med 12 t.kr., øget indtægt på nyanlæg med 12 t.kr. og endelig en merindtægt på 17 t.kr. på køb og fornyelse af gravsted. Salg af planter trækker den anden vej med 14 t.kr. mindre i indtægt end forventet.

Der er 6 t.kr. i mindreindtægt på præstebolig og dette skyldes udelukkende mindre indtægt på forbrugsafgifter.

Lønoms-kostninger er realiseret med et merforbrug på 3,6% eller 57 t.kr. over budget. De 12 t.kr. vedrører feriepenge til medarbejder, der er fratrådt i året. Den resterende del skyldes mindre refusion af udlånt eller delt personale.

Andre ordinære driftsomkostninger er realiseret med en besparelse på 167 t.kr. Det fordeler sig således mellem formålene:

Formål 2, kirkebygning og sognegård - her er besparelsen på 70 t.kr. Det skyldes lavere omkostninger til udvendig vedligeholdelse på kirken med 30 t.kr. og en besparelse på indvendig vedligeholdelse på sognegården med 35 t.kr. Derudover er der en besparelse på forbrugsafgifter til formålet med 20 t.kr. Der har været et forbrug på 17 t.kr. til fortæring sognegård, som ikke var budgetlagt.

Formål 3, kirkelige handlinger - har en besparelse på 42 t.kr. på andre omkostninger end løn. Der er sparet 10 t.kr. på kirkebil, idet der ikke har været forbrug hertil. Derudover er der sparet 43 t.kr. på diverse tjenesteydelser, ligesom der er sparet 16 t.kr. på fortæring. Der er også konti med merforbrug nemlig køb af undervisningsmaterialer, som er 15 t.kr. over budget og udsmykning af kirken er også over budget nemlig med 9 t.kr. Dette er de væsentligste afvigelser indenfor området.

Formål 4, kirkegården - er i niveau med budget. Der er dog afvigelser indenfor formålet idet AER mv. er budgetlagt her med 10 t.kr. og de er ikke forbrugt på dette formål. Der er endvidere en besparelse på 5 t.kr. på udvendig vedligeholdelse. Der er merforbrug på 13 t.kr. til køb af planter, grus m.v. hvilket står i kontrast til lavere salg af samme. Der er et merforbrug på 12 t.kr. til græsslåning mv. og mange mindre besparelser på diverse konti indenfor området. De væsentligste er nævnt ovenfor.

Formål 5, præstebolig m.v. - har en besparelse på 57 t.kr. Der er sparet på vedligeholdelsen med 43 t.kr. på grund af planerne om at bygge ny præstebolig. Derudover er der sparet på anskaffelser med 9 t.kr. af samme grund.

Formål 6, administration og fællesudgifter - har en besparelse på 4 t.kr. Der er en del småafvigelser indenfor formålet i op- og nedadgående retning, men ikke nogen der afviger væsentligt.

På anlægssiden er digerenovering afsluttet i år. Der vedhæftet biregnskab for dette projekt. Der har været afholdt arkitektkonkurrence vedr. opførelse af ny præstebolig i året og der er desuden modtaget midler til helhedsplan for kirkegård. Sidstnævnte er udført i året og afsluttet.

Derudover er der vedhæftet biregnskab for kirkerenoveringen, der fandt sted over årene 2012 - 2015.

Efter at årets resultat er indregnet er de frie midler positive med et beløb på 302.532,35 kr. og de videreførte anlægsmidler til næste år er negative med 180.940 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hals menighedsråd deltager i kirkegårds samarbejde med Vester Hassing og Øster Hassing Gaaser menighedsråd. Den daglige drift foregår i Vester Hassing menighedsråd hvorfra der udfaktureres til de andre menighedsråd.

Der er desuden et samarbejde vedr. annoncering med Vester Hassing, Øster Hassing Gaaser, Ulsted og Hou menighedsråd. Vi har stået for driften af det i 2016 og sendt fakturaer ud til de andre medvirkende i samarbejdet.

Der er præstegårdssamarbejde med Hou sogns menighedsråd.

Ligeledes er der samarbejde med Hou menighedsråd angående organist, præstesekretær og kirke- & kulturmedarbejder.

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	2.556.153,00	2.556.153,00	2.462.407,00
Øvrig drift i alt	-2.320.250,73	-2.432.242,00	-2.321.451,27
2 Kirkebygning og sognegård	-506.843,14	-574.440,00	-459.930,12
Indtægter	9.424,00	400,00	8.432,00
Udgifter, løn	-149.406,41	-137.500,00	-137.289,18
Udgifter, øvrig drift	-366.860,73	-437.340,00	-331.072,94
3 Kirkelige aktiviteter	-859.994,66	-793.050,00	-849.985,56
Indtægter	30.022,80	78.000,00	178.513,77
Udgifter, løn	-712.191,37	-651.000,00	-691.410,25
Udgifter, øvrig drift	-177.826,09	-220.050,00	-337.089,08
4 Kirkegård	-448.126,15	-504.359,00	-401.617,15
Indtægter	526.406,47	482.311,00	607.029,48
Udgifter, løn	-679.412,02	-691.500,00	-741.497,45
Udgifter, øvrig drift	-295.120,60	-295.170,00	-267.149,18
5 Præstebolig mv.	-17.143,15	-68.800,00	-24.514,69
Indtægter	84.983,73	91.100,00	97.886,19
Udgifter, løn	-8.922,48	-10.000,00	-9.939,45
Udgifter, øvrig drift	-93.204,40	-149.900,00	-112.461,43
6 Administration og fællesudgifter	-429.259,20	-434.628,00	-427.851,65
Indtægter	0,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-131.485,78	-132.700,00	-147.689,60
Udgifter, øvrig drift	-297.773,42	-301.928,00	-281.662,05
7 Finansielle poster	-58.884,43	-56.965,00	-157.552,10
A Resultat af drift	235.902,27	123.911,00	140.955,73

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)	1.002.178,00	1.002.178,00	1.754.778,91
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.337.984,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.414.188,24	-2.070.000,00	-486.071,16
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-342.654,84	-170.600,00	-144.864,73
B Resultat af anlæg	-754.665,08	-1.238.422,00	-214.141,12
C Resultatopgørelse	-518.762,81	-1.114.511,00	-73.185,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-197.329,40	192.196,89	-5.132,51
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-116.453,12	0,00	-116.453,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-212.513,37	0,00	-212.513,37
721150 Langfristet gæld	4.105.263,17	-81.578,95	4.023.684,22
741110 Frie midler	79.174,78	-381.707,13	-302.532,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-608.912,00	789.852,00	180.940,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	518.762,81	-518.762,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
4.092.207,65	4.159.087,72
18.510,65	19.669,35
63.925,04	93.331,65
0,00	0,00
116.453,12	116.453,12
3.893.318,84	3.929.633,60
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.518.474,17	334.273,02
460.869,62	195.969,53
197.329,40	5.132,51
860.275,15	133.170,98
0,00	0,00
0,00	0,00
5.610.681,82	4.493.360,74

3.049.230,06	3.567.992,87
-197.329,40	-5.132,51
-116.453,12	-116.453,12
-212.513,37	-212.513,37
4.105.263,17	4.023.684,22
0,00	0,00
79.174,78	-302.532,35
0,00	0,00
0,00	0,00
-608.912,00	180.940,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.893.318,84	-3.929.633,60
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.893.318,84	-3.929.633,60
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.105.263,17	-4.023.684,22
-4.105.263,17	-4.023.684,22
0,00	0,00
-661.329,87	-108.035,79
0,00	0,00
-59.351,81	-10.159,93
-632.614,52	-115.211,10
0,00	0,00
0,00	0,00
30.636,46	17.335,24
-5.610.681,82	-4.493.360,74

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.556.153,00	2.556.153,00	2.462.407,00	2.556.153,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.556.153,00	2.556.153,00	2.462.407,00	2.556.153,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24.564,13	-21.940,00	-10.103,90	0,00	0,00	-24.564,13
-225.811,88	-234.250,00	-222.801,43	0,00	-39.289,47	-186.522,41
-10.469,48	-8.500,00	-3.250,00	0,00	0,00	-10.469,48
-245.997,65	-309.750,00	-223.774,79	9.424,00	-110.116,94	-145.304,71
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-506.843,14	-574.440,00	-459.930,12	9.424,00	-149.406,41	-366.860,73

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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-1.700,00	-4.394,72	0,00	0,00	0,00
-450.804,87	-440.800,00	-457.277,17	11.992,40	-418.095,02	-44.702,25
-144.462,00	-131.050,00	-139.410,91	0,00	-107.498,08	-36.963,92
-6.361,35	-5.000,00	-14.737,73	1.360,00	0,00	-7.721,35
-168.321,02	-131.200,00	-142.920,90	0,00	-99.262,08	-69.058,94
-20.452,54	-23.400,00	-19.599,91	0,00	-15.803,37	-4.649,17
-41.727,56	-37.000,00	-58.278,67	8.858,40	-44.301,52	-6.284,44
-27.865,32	-21.800,00	-12.165,55	7.812,00	-27.231,30	-8.446,02
0,00	-1.100,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-859.994,66	-793.050,00	-849.985,56	30.022,80	-712.191,37	-177.826,09

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-418.193,59	-475.259,00	-376.998,99	526.406,47	-659.051,94	-285.548,12
-29.932,56	-29.100,00	-24.618,16	0,00	-20.360,08	-9.572,48
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-448.126,15	-504.359,00	-401.617,15	526.406,47	-679.412,02	-295.120,60

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-17.143,15	-68.800,00	-24.514,69	84.983,73	-8.922,48	-93.204,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-17.143,15	-68.800,00	-24.514,69	84.983,73	-8.922,48	-93.204,40

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-118.250,13	-98.728,00	-126.596,06	0,00	0,00	-118.250,13
-50.620,66	-53.300,00	-48.609,43	0,00	-18.360,00	-32.260,66
-34.549,78	-45.700,00	-22.279,20	0,00	-13.325,04	-21.224,74
-18.293,67	-17.900,00	-16.475,04	0,00	-16.475,04	-1.818,63
-65.021,05	-73.700,00	-86.624,56	0,00	0,00	-65.021,05
-84.525,70	-84.200,00	-81.939,52	0,00	-83.325,70	-1.200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.174,00	-15.900,00	-3.250,00	0,00	0,00	-11.174,00
-1.623,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.623,85
-45.200,36	-45.200,00	-42.077,84	0,00	0,00	-45.200,36
-429.259,20	-434.628,00	-427.851,65	0,00	-131.485,78	-297.773,42

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 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 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-65.785,52	-70.835,00	-160.263,16	0,00	0,00	-65.785,52
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-200,00	-5,43	0,00	0,00	0,00
10.392,75	10.000,00	1.105,57	10.392,75	0,00	0,00
2.329,06	4.070,00	4.075,88	2.329,06	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.820,72	0,00	-2.464,96	631,78	0,00	-6.452,50
-58.884,43	-56.965,00	-157.552,10	13.353,59	0,00	-72.238,02

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.337.984,14	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.414.188,24	-2.070.000,00	-486.071,16	0,00	0,00	-1.414.188,24
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-342.654,84	-170.600,00	-144.864,73	0,00	0,00	-342.654,84
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.002.178,00	1.002.178,00	1.456.454,00	1.002.178,00	0,00	0,00
0,00	0,00	298.324,91	0,00	0,00	0,00
-754.665,08	-1.238.422,00	-214.141,12	1.002.178,00	0,00	-1.756.843,08

I alt

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	
Hals 2 A	9.038	2.100.000,00	186.100,00	Hals Præstegård
Hals 218	28.530	57.100,00	57.100,00	Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		2.157.100,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Danmission	578,38
Folkekirkens nødhjælp	47,88
Kirkens Korshær	47,88
Samvirkende menighedspleje	47,87
Danmission	525,87
Folkekirkens nødhjælp	525,87
Kirkens Korshær	525,87
Samvirkende menighedspleje	525,88
Danmission	81,37
Folkekirkens nødhjælp	81,37
Kirkens Korshær	81,37
Samvirkende menighedspleje	81,38

KIRKE**Hals****ANLÆGSARBEJDE****Digerenovering****AFSLUTTET (JA/NEJ)****JA**

Entreprenør mv.	2013	2014	2015	2016	I alt	Budget
Budget - samlet						
ArkiNord		51.777,72	96.048,31	56.188,18	204.014,21	
Ingeniør					-	
Hovedentreprise					-	
Gug planteskole			389.510,35	1.233.391,25	1.622.901,60	
P.H. Pedersen, etablering skel				3.904,47	3.904,47	
Mogens B. Andersen, udtalelse				2.903,36	2.903,36	
Nationalmuseet				8.029,39	8.029,39	
Lund El				23.626,07	23.626,07	
Hou-Hals VVS, nedløbsrør				5.223,97	5.223,97	
..					-	
..					-	
..					-	
..					-	
..					-	
Diverse			512,50		512,50	
Omkostninger i alt	-	51.777,72	486.071,16	1.333.266,69	1.871.115,57	-
Anlægsbevilling	1.506.250,00				1.506.250,00	
Tillægsbevilling					-	
Stiftslån				600.000,00	600.000,00	
Anvendt anlægsopsparing					-	
Anvendt provenu - salg anlæg					-	
Tilskud fra fonde mv.					-	
Sparet afdrag ovf. hertil				49.999,00	49.999,00	
Anlægsbev. stenbelægning ovf.				170.625,00	170.625,00	
Videreførte anlægsmidler				-455.758,43	-455.758,43	
Frie midler					-	
Finansiering i alt	1.506.250,00	-	-	364.865,57	1.871.115,57	-
Afstemning	-1.506.250,00	51.777,72	486.071,16	968.401,12	-	-

Bemærkninger:

KIRKE

Hals

ANLÆGSARBEJDE

Kirkerenovering

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2012	2013	2014	2015	2016	I alt	Budget
Budget - samlet							4.800.000
ArkiNord		101.611,63	132.486,81	149.099,08		383.197,52	
Vejgaard Byg			605.514,29	363.581,73		969.096,02	
Nedergaard, istands. af inventar			241.785,25	107.622,50		349.407,75	329.625
Bent Elkjær - murerarbejde			1.227.835,00	30.875,00		1.258.710,00	
Flemmings Malerforr. - malerarb.			474.125,00	38.687,50		512.812,50	
Lund El			43.000,00	106.769,83		149.769,83	
Nationalmuseet			11.271,25			11.271,25	
Hou-Hals VVS			750.000,00	129.442,87		879.442,87	
Niras - vedr. varmeanlæg			2.986,69	22.153,38		25.140,07	
Dansk Kirkestabilisering			714.171,25			714.171,25	
Gørtler og Metalsliberi - afrensn.			27.656,25	60.437,50		88.093,75	
Okholm Ligting - lysekroner			117.450,00			117.450,00	
Keld Abrahamsen - honorar			66.558,48			66.558,48	
Sicom - teleslynge			86.925,00	13.049,16		99.974,16	
Øbro - flytning af flygel m.v.			3.137,50			3.137,50	
P.C. Østergaard - flytning flygel				3.137,50		3.137,50	
Bruno Christensen - vedr. orgel				134.957,59		134.957,59	
Ejler Schou - hynder og tæpper				170.312,50		170.312,50	
2takt Café - renoveringsfest				6.783,00		6.783,00	
Diverse		1.227,50		1.075,00		2.302,50	
Omkostninger i alt	-	102.839	4.504.903	1.337.984	-	5.945.726	5.129.625
Anlægsbevilling			1.500.000	329.625		1.829.625	
Opsparing	3.200.000					3.200.000	
Tillægsbevilling				237.596		237.596	
Stiftslån						-	
Anvendt anlægsopsparing						-	
Anvendt provenu - salg anlæg						-	
Overført fra P-plads udvidelse					249.375	249.375	
Overført fra digeprojekt					455.758	455.758	
Videreførte anlægsmidler						-	
Frie midler					-26.628	-26.628	
Finansiering i alt	3.200.000	-	1.500.000	567.221	678.505	5.945.726	-
Afstemning	-3.200.000	102.839	3.004.903	770.763	-678.505	-0	5.129.625

Bemærkninger: