

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Vrejlev-Hæstrup Sognes Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8404

CVR-nr. 22644718

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vrejlev-Hæstrup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Vrejlev-Hæstrup Kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vrejlev-Hæstrup 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 revisionssskik, 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 god offentlig revisionssskik, 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:**

DRIFT: Overskud på drift kr. 187.669 fremkommer bl.a. ved:

Formål 2: Der er et overskud på t.kr. 35. Der er sparet på lønninger, men brugt et beløb på projektering af nyt sognehus. Der er brugt mindre tid på vedligeholdelse af bygninger i forhold til 2014, hvor budgettallene stammer fra.

Formål 3: Udviser et merforbrug på t.kr 55 i forhold til budget dette skyldes et noget højere aktivitetsniveau, samt større vikarudgifter.

Formål 4: Mindre forbrug på t.kr. 170 - Dette skyldes hovedsageligt at indtægterne renteaftast vedr. gravstedskapitaler har været meget større end budgetteret.

Formål 5: Større forbrug på drift - t.kr. 35 - Forpagtningsindtægten er overført til formål 6, da dette ikke har noget med præstegårdens drift at gøre. Fremover er forpagtningsindtægten budgetteret på formål 6.

Formål 6: Mindre udgift på t.kr 50 skyldes hovedsageligt forpagtningsindtægten som var budgetsat under formål 5.

Overskuddet udgør kr. 187.669. Heraf ønskes kr. 130.000 anvendt til opsparing til det kommende nye sognehus. Resten overføres til fri midler.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.112.145,97</b>	<b>3.112.286,00</b>	<b>2.849.000,00</b>
Øvrig drift i alt	-2.924.476,70	-3.112.286,00	-2.745.913,12
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-594.738,05</b>	<b>-629.529,00</b>	<b>-547.284,34</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.085,37	-183.300,00	-120.927,33
Udgifter, øvrig drift	-480.652,68	-446.229,00	-426.357,01
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-865.523,14</b>	<b>-809.900,00</b>	<b>-910.701,65</b>
Indtægter	18.367,51	30.000,00	4.130,60
Udgifter, løn	-718.720,77	-667.300,00	-727.866,99
Udgifter, øvrig drift	-165.169,88	-172.600,00	-186.965,26
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.093.703,74</b>	<b>-1.263.937,00</b>	<b>-954.613,04</b>
Indtægter	592.731,64	378.378,00	637.424,26
Udgifter, løn	-1.309.786,77	-1.305.200,00	-1.254.913,21
Udgifter, øvrig drift	-376.648,61	-337.115,00	-337.124,09
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-47.501,10</b>	<b>-12.420,00</b>	<b>-3.459,71</b>
Indtægter	62.569,16	119.680,00	123.168,81
Udgifter, løn	-48.290,25	-48.100,00	-56.484,96
Udgifter, øvrig drift	-61.780,01	-84.000,00	-70.143,56
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-331.375,46</b>	<b>-381.500,00</b>	<b>-340.619,21</b>
Indtægter	64.370,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-219.955,88	-197.700,00	-144.268,91
Udgifter, øvrig drift	-175.789,58	-183.800,00	-196.350,30
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>8.364,79</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>10.764,83</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>187.669,27</b>	<b>0,00</b>	<b>103.086,88</b>

#### 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)	1.160.183,40	1.121.853,00	918.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-118.968,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-241.775,46
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-977.425,02	-1.000.000,00	-42.228,53
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>182.758,38</b>	<b>121.853,00</b>	<b>515.028,01</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>370.427,65</b>	<b>121.853,00</b>	<b>618.114,89</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-120.000,00	-120.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-185.287,87	0,00	-185.287,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-229.335,93	0,00	-229.335,93
721150 Langfristet gæld	421.852,91	-421.852,91	0,00
741110 Frie midler	-564.921,06	112.330,26	-452.590,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-231.805,00	59.095,00	-172.710,00
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	-370.427,65	370.427,65	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
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	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (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 gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital 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
<b>Tilgodehavender</b>	<b>5.949.838,93</b>	<b>5.900.148,18</b>
611510-90 Debitorer	16.474,66	13.971,41
612110-619019 Andre tilgodehavender	-17.346,89	-32.904,99
619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske	0,00	0,00
619030 Kirke- og præsteembedekapitaler	185.287,87	185.287,87
619090 Gravstedkapitaler	5.765.423,29	5.733.793,89
<b>Værdipapirer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
581210 Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29 Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49 Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250 Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260 Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.249.214,03</b>	<b>1.123.011,42</b>
638105 Bank drift og anlæg	380.633,29	433.116,29
638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter	0,00	120.000,00
638140-60 Bank- og Girokonti	865.448,79	568.489,07
639110-30 Kontant- og udlægskasser	3.131,95	1.406,06
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.199.052,96</b>	<b>7.023.159,60</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>-789.496,95</b>	<b>-1.159.924,60</b>
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-120.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapital	-185.287,87	-185.287,87
721140 Likviditet stillet til rådighed	-229.335,93	-229.335,93
721150 Langfristet gæld	421.852,91	0,00
721160 Arv og donationer	0,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-564.921,06	-452.590,80
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120 Videreførte anlægsmidler	-231.805,00	-172.710,00
741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	0,00	0,00
<b>Hensættelser</b>	<b>-5.765.423,29</b>	<b>-5.733.793,89</b>
761110 Hensættelser	0,00	0,00
761180 Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190 Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold	-5.765.423,29	-5.733.793,89
771010-29 Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
<b>Lån</b>	<b>-421.852,91</b>	<b>0,00</b>
841210-19 Stiftsmiddellån	-421.852,91	0,00
841220-39 Realkredit og andre lån	0,00	0,00
<b>Skyldige omkostninger</b>	<b>-222.279,81</b>	<b>-129.441,11</b>
951510 Kreditorer	-146.959,03	-26.284,81
951810 Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-800,00	-32.325,00
969020 Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030 Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-74.520,78	-70.831,30
<b>Passiver i alt</b>	<b>-7.199.052,96</b>	<b>-7.023.159,60</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	3.112.145,97	3.112.286,00	2.849.000,00	3.112.145,97	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.112.145,97</b>	<b>3.112.286,00</b>	<b>2.849.000,00</b>	<b>3.112.145,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	-47.868,24	-95.500,00	-52.719,26	0,00	-47.185,57	-682,67
21 Kirkebygning	-392.992,27	-431.594,00	-310.271,23	0,00	-37.313,44	-355.678,83
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-43.073,91	-29.000,00	-8.473,75	0,00	0,00	-43.073,91
23 Sognegård	-93.824,74	-57.435,00	-159.475,57	0,00	-14.913,87	-78.910,87
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-16.978,89	-16.000,00	-16.344,53	0,00	-14.672,49	-2.306,40
<b>I alt</b>	<b>-594.738,05</b>	<b>-629.529,00</b>	<b>-547.284,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-114.085,37</b>	<b>-480.652,68</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	1.194,10	-6.400,00	1.830,50	1.492,00	0,00	-297,90
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-652.280,34	-606.400,00	-689.205,25	12.475,51	-601.339,15	-63.416,70
32 Kirkelig undervisning	-38.034,68	-42.500,00	-41.679,13	0,00	0,00	-38.034,68
33 Diakonal virksomhed	-3.200,00	-3.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	-3.200,00
34 Kommunikation	-158.163,46	-116.600,00	-150.250,74	0,00	-114.381,62	-43.781,84
35 Kirkekor	-2.144,07	-8.000,00	-3.966,55	0,00	0,00	-2.144,07
36 Kirkekoncerter	219,06	-7.000,00	-17.293,48	4.400,00	-3.000,00	-1.180,94
37 Foretags- og mødevirksomhed	-13.113,75	-20.000,00	-2.137,00	0,00	0,00	-13.113,75
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-865.523,14</b>	<b>-809.900,00</b>	<b>-910.701,65</b>	<b>18.367,51</b>	<b>-718.720,77</b>	<b>-165.169,88</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-1.127.544,83	-1.258.437,00	-997.048,22	524.237,44	-1.283.328,11	-368.454,16
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	33.841,09	-5.500,00	42.435,18	68.494,20	-26.458,66	-8.194,45
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.093.703,74</b>	<b>-1.263.937,00</b>	<b>-954.613,04</b>	<b>592.731,64</b>	<b>-1.309.786,77</b>	<b>-376.648,61</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-47.501,10	-72.340,00	-63.379,71	62.569,16	-48.290,25	-61.780,01
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	59.920,00	59.920,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-47.501,10</b>	<b>-12.420,00</b>	<b>-3.459,71</b>	<b>62.569,16</b>	<b>-48.290,25</b>	<b>-61.780,01</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	1.639,41	-56.000,00	-64.411,56	59.970,00	1.067,25	-59.397,84
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-66.169,24	-79.400,00	-91.136,68	0,00	-45.443,26	-20.725,98
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-95.586,24	-36.400,00	-40.934,02	0,00	-66.074,27	-29.511,97
63 Bygning	-10.560,25	-5.000,00	0,00	0,00	-4.485,00	-6.075,25
64 Økonomi	-133.238,03	-128.700,00	-119.895,86	0,00	-126.690,82	-6.547,21
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-8.155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.155,00
67 Efteruddannelse	5.423,77	-45.000,00	-433,81	4.400,00	21.670,22	-20.646,45
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.729,88	-30.000,00	-23.807,28	0,00	0,00	-24.729,88
<b>I alt</b>	<b>-331.375,46</b>	<b>-381.500,00</b>	<b>-340.619,21</b>	<b>64.370,00</b>	<b>-219.955,88</b>	<b>-175.789,58</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-4.652,44	-15.000,00	-26.492,35	0,00	0,00	-4.652,44
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	6.485,08	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	13.017,23	0,00	30.772,10	13.017,23	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>8.364,79</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>10.764,83</b>	<b>13.017,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.652,44</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-105.918,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-13.050,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-241.775,46	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-977.425,02	-1.000.000,00	-42.228,53	0,00	0,00	-977.425,02
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.121.853,00	1.121.853,00	918.000,00	1.121.853,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	38.330,40	0,00	0,00	38.330,40	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>182.758,38</b>	<b>121.853,00</b>	<b>515.028,01</b>	<b>1.160.183,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-977.425,02</b>

**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	
1 CD Vrejlev Kloster hgd	3122	1.000.000,00	58.200,00	Sognehus, kontor m.m.
1 A m.fl. Guldager	121880	3.750.000,00	560.100,00	Præstegård
Ejendomsværdi i alt		4.750.000,00		





4411,5

40

-1700

2751,5

## Vrejlev-Hæstrup kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2016 – 31-12-2016

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål:8515 Indvendig vedligehold. og anskaffelser **startsaldo** **,00**

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
14-01-2016	59	512710			Elgiganten - Ny ovn præstegården		10.999,00	10.999,00
26-01-2016	75	512710			Staples ny måtte		561,25	11.560,25
05-02-2016	47	512710			Staples - måtter til præstegården		923,75	12.484,00
05-02-2016	48	512710			Staples		561,25	13.045,25
08-02-2016	34	512310			Eigils el - Montering af ovn		468,75	13.514,00
11-02-2016	39	512710			Verisure alarm - præstegården		1.098,27	14.612,27
26-04-2016	289	512610			Lørslev rep af vaskemaskine		735,00	15.347,27
09-05-2016	317	512710			Pærer til præstegården		291,95	15.639,22
13-05-2016	351	512710			Verisure		1.098,27	16.737,49
27-06-2016	449	512310			Ole Dissing - slibning og lakering af gulve		22.985,79	39.723,28
25-07-2016	509	512310			Hæstrup VVs - rep af toilet - højt vandlukker		2.162,53	41.885,81
02-08-2016	550	512310			Bauhaus - afslutningsprofil		119,95	42.005,76
05-08-2016	577	512710			Ruko Hængsel - Præstegården		568,00	42.573,76
12-08-2016	568	512710			Låseservice - udskiftning låse		1.470,50	44.044,26
15-08-2016	567	512710			Verisure alarm - 01.09- 30.09.2016		349,77	44.394,03
06-09-2016	611	512710			Verisure alarm - servicebesøg		546,00	44.940,03
07-09-2016	610	512310			Garant Hjørning - nyt gulv		10.250,00	55.190,03
14-09-2016	654	512710			Verisure for oktober 2016		349,77	55.539,80
09-10-2016	693	512310			Ole Dissing - rep. af geregter ved ny dør		2.011,63	57.551,43
13-10-2016	817	512710			Verisure november		349,77	57.901,20
17-10-2016	810	512310			Blæksprutten - Rengøring		4.000,00	61.901,20
14-11-2016	829	512710			Verisure alarm		349,77	62.250,97
22-11-2016	922	512310			Hæstrup VVS - Toiletter præstegården		1.242,96	63.493,93
28-11-2016	917	512310			Ejgils el - Reparation stikkontakt		242,50	63.736,43
29-11-2016	923	512310			Vinduespudsning præstegården		2.300,00	66.036,43
20-12-2016	1012	512310			Hæstrup VVS Bruser		13.686,71	79.723,14

Formål:8516 Udvendig vedligehold inkl. have **startsaldo** **,00**

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
18-04-2016	257	512410			DanSand - Mosfjerner		1.437,50	1.437,50
13-06-2016	446	512310			Eigils el - install. for port og fryser		3.598,98	5.036,48
29-06-2016	445	512310			SJ Murer - 2 stk. yderdøre		38.237,50	43.273,98
16-07-2016	498	512310			Algebekæmperen - rensning af tag		18.750,00	62.023,98
26-09-2016	660	512310			Keim - granital præstegården		2.432,50	64.456,48
24-10-2016	835	512310			Bauhaus - Tagrende udhus		840,70	65.297,18
26-10-2016	844	512310			Tagrender - Bauhaus		671,80	65.968,98

Formål:8519 Nyt stråtag - Præstegården **startsaldo** **,00**

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
------	----------	-----	---------	------	-------	------	-------	-------

## Vrejlev-Hæstrup kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2016 – 31-12-2016

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2016 – 31-12-2016

Afgrænsning Art: 1 - 519999

8519 Nyt stråtag - Præstegården							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-01-2016	559	512310			Udgift fra 2015 vedr. tag præstegården		21.250,00	21.250,00
25-05-2016	362	512310			UBN Arkitekt		6.250,00	27.500,00
31-05-2016	371	512310			Nordj. stråtag - præsteg. 1. a'conto		75.000,00	102.500,00
16-06-2016	504	512310			Nordj. Stråtag 2. a'conto		75.000,00	177.500,00
13-07-2016	492	512310			KEIM - Granital til skorsten/stråtag		2.038,75	179.538,75
13-07-2016	505	512310			Nordj. Stråtag 3. a'conto		150.000,00	329.538,75
13-07-2016	526	512310			Bauhaus Kalk, mørtel skorsten		397,85	329.936,60
21-07-2016	506	512310			Nordj. Stråtag 4 a'conto		75.000,00	404.936,60
03-08-2016	552	512310			Nordj. Stråtag 5 a'conto		75.000,00	479.936,60
03-08-2016	561	512310			5. A'conto Stråtag - Tækker		75.000,00	554.936,60
03-08-2016	618	512310			Faktura tbf - Dobbelt ført		-75.000,00	479.936,60
08-08-2016	562	512310			6. A'conto Stråtag - Tækker		75.000,00	554.936,60
22-08-2016	563	512310			Nordjysk Stråtag - slutafregning		56.972,55	611.909,15
23-08-2016	564	512310			Vittrup byg - Stråtag		181.421,25	793.330,40
Formål:8520 Garage og udhuse							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
08-06-2016	379	512310			Sj Murer - 2 stk. garageporte		38.402,50	38.402,50

## Biregnskab 2016

Projekt:	Nyt stråtag præstegården			Dato:	20.09.2016
Formål:	<b>8519</b>	Afsluttet dato		<b>Afsluttet</b>	

Dato	Bilag	Tekst	Bruttoudgift	heraf moms	momsfradrag	netttoudfgift	indtægt
1. januar 2016	559	Arkitekt udgift	kr 21.250,00				
25. maj 2016	362	UBN Arkitekt	kr 6.250,00				
31. maj 2016	371	Nordj. Stråtag - 1. a'conto	kr 75.000,00				
16. juni 2016	504	Nordj. Stråtag - 2. a'conto	kr 75.000,00				
13. juli 2016	492	KEIM Granital til skorsten/stråtag	kr 2.038,75				
13. juli 2016	505	Nordj. Stråtag - 3. a'conto	kr 150.000,00				
13. juli 2016	526	Bauhaus - kalk - rep af skortsten	kr 397,85				
21. juli 2016	506	Nordj. Stråtag - 4. a'conto	kr 75.000,00				
3. august 2016	552	Nordj. Stråtag - 5. a'conto	kr 75.000,00				
8. august 2016	562	Nordj. Stråtag 6. a'conto	kr 75.000,00				
22. august 2016	563	Slutafregning Nordjysk stråtag	kr 56.972,55				
23. august 2016	564	Vittrup byg Stråtag	kr 181.421,25				
20. september 2016		Hensat til sognegård /indsættes på konto	kr 120.000,00				
20. september 2016		Ligning 2016					kr 575.000,00
20. september 2016		Taget af frie midler					kr 300.000,00
		Total	kr 913.330,40	kr -	kr -	kr -	kr 875.000,00

**Manglende beløb - ansøgning om 5% midler**      **kr 38.330,40**

## Vrejlev Hæstrup Menighedsråd

Vrejlev Hæstrup Menighedsråd 2016	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
Kalkning af kirker		106.250		106.250	80.813		25.438	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
Midlertidig bevilling i alt	0	106.250	0	106.250	80.813	0	25.438	