

ÅRSREGNSKAB 2016

for Hjortdal Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8710

CVR-nr. 45455912

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hjortdal 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 Hjortdal Kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjortdal 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 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 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:

Indtægter	720.000 kr.
Driftsudgifter i alt	<u>680.418 kr.</u>

Overskud	<u>39.582 kr.</u>
mod et budgetteret overskud på	28.083 kr.

LØN:

Samlet lønforbrug i 2016, 621,028 kr. = 94,5% af det samlede budget.

Det mindre lønforbrug skyldes primært mindre udgift til gravermedhjælp, idet der er anvendt vikarordning i forbindelse med graver ferie.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Indtægter på 19.996 kr. vedrører dels:

- 3.600 for brug af kirken (der skal betales 1.800 for en kirkelig handling, hvis der ikke er tilknytning til sognet)
- 16.396 kr. som erstatning efter indbrud i 2015.

Udgifterne har været 28.757 kr. mindre end budgetteret, bl.a. pga.:

- Der er budgetteret med 30.000 kr. til kalkning af kirken og 25.000 kr. til fugearbejde. Der er alene forbrugt 23.200 kr. til kalkning og udskiftning af purrøse tagsten.
- Der er afsat 12.000 kr. i budgettet til eftersyn af orgel og klokker. Her er alene anvendt 6.854 kr.
- For så vidt angår menighedsrådets andel af el og varme i de tjenstlige lokaler af præsteboligen er der kun afregnet for 1. kvartal med kr. 1.905,95. Nyfors/SE har den 06-03-2017 besvaret en forespørgsel således: *"Da der er sol på denne installation, kan vi desværre ikke lave opgørelsen lige nu. Vi har en fejl i vores system, som gør, at vi ikke kan beregne installationen rigtigt. Mine kollegaer arbejder på højtryk for at få det løst. Så snart vi kan danne opgørelsen, så vil I modtage den"*. Der foreligger forsat ikke en årsopgørelse fra SE.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Indtægten på 4.440 kr. er deltagerbetaling ved sogneudflugten.

Udgifterne har været 27.424 kr. større end budgetteret, primært pga.

- Udgift til Folk & Kirke hjemmeside m.v. på i alt 22.300 kr. er ikke budgetteret.

Formål 4 – Kirkegården:

Indtægterne er 3.422 kr. mindre end budgetteret. Ingen bemærkninger.

Udgifterne er 36.109 kr. større end budgetteret, primært pga.

- Udgift til vikarservice på kirkegården udgør 45.800 kr. Beløbet har ikke været budgetteret, men har været nødvendigt, da vi ikke har haft gravermedhjælp. Lønbesparelse til gravermedhjælp udgør i alt 41.700 kr., jfr. bemærkning til LØN.

Formål 5 – Præstebolig:

Lønudgift 7.110 kr. er til havearbejde ved præsteboligen, udført af graveren (39,5 time i alt). Beløbet er overført fra formål 40.

Udgifterne er 5.894 kr. mindre end budgetteret, primært:

- Udgift til vedligeholdelse af udenomsarealer er budgetteret som en driftsudgift med 10.000 kr. I forbindelse med budgetlægning blev det forudsat, at arbejdet blev udført af 3. mand. I stedet bliver det udført af graveren, jfr. ovenstående bemærkning.

Formål 6 – Administration:

Udgifter, øvrig drift er 13.605 kr. større end budgetteret, primært pga.

- Ny kirkenet-PC til sognepræsten, samt bistand til installation heraf – ikke budgetteret.
- Graveren har færdiggjort sin obligatoriske uddannelse i foråret 2016.

Formål 7 – Finansielle poster:

Momsregulering 2016:

Til beregning af delvis momsfradrag er benyttet metode C, dvs. en kombination af aktivitetsbestemt opgørelse og omsætningsbestemt opgørelse.

Den aktivitetsbestemte opgørelse er beregnet både efter model 1 Arealanvendelse, og efter model 2 Lønfordeling.

Menighedsråd og regnskabsfører har sammenholdt de to beregningsmetoder, og har skønnet, at en fradragsprocent i 2016 på **50%** vil være den mest retvisende delmoms.

Momsregulering for 2016 udgør herefter -1.148,92 kr.

Momsberegningssmodellerne er gennemgået på menighedsrådsmøde den 28. marts 2016 inden godkendelse af endeligt regnskab 2016.

Anlæg:

Udgift på 100.000 kr. er rest vedrørende reparation af kirkens tag, der ikke blev færdigrenoveret i 2015.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Folkogkirke9690

Deltagende menighedsråd:

Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd

Klim-Thorup-Vust Menighedsråd

Kettrup-Gøttrup Menighedsråd

Haverslev-Skræm-Bejstrup Menighedsråd

Hjordtal Menighedsråd

Kollerup-Fjerritslev Menighedsråd foretager den regnskabsmæssige registrering.

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	720.000,00	719.642,00	847.887,50
Øvrig drift i alt	-676.609,52	-691.559,00	-860.278,30
2 Kirkebygning og sognegård	-118.427,12	-171.800,00	-269.743,82
Indtægter	19.996,25	1.800,00	0,00
Udgifter, løn	-72.680,19	-79.100,00	-66.500,99
Udgifter, øvrig drift	-65.743,18	-94.500,00	-203.242,83
3 Kirkelige aktiviteter	-353.438,51	-328.800,00	-371.987,45
Indtægter	4.440,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-273.854,31	-272.200,00	-281.395,44
Udgifter, øvrig drift	-84.024,20	-56.600,00	-90.592,01
4 Kirkegård	-94.158,49	-93.210,00	-88.377,72
Indtægter	255.668,29	259.090,00	255.533,67
Udgifter, løn	-224.217,21	-262.800,00	-252.023,45
Udgifter, øvrig drift	-125.609,57	-89.500,00	-91.887,94
5 Præstebolig mv.	5.084,03	3.100,00	5.570,59
Indtægter	36.800,25	33.600,00	39.027,25
Udgifter, løn	-7.110,00	0,00	-9.315,00
Udgifter, øvrig drift	-24.606,22	-30.500,00	-24.141,66
6 Administration og fællesudgifter	-99.040,69	-85.469,00	-91.303,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.166,67	-43.200,00	-41.525,00
Udgifter, øvrig drift	-55.874,02	-42.269,00	-49.778,77
7 Finansielle poster	-16.628,74	-15.380,00	-44.436,13
A Resultat af drift	43.390,48	28.083,00	-12.390,80

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)	160.000,00	160.000,00	460.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-100.000,00	0,00	-200.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	60.000,00	160.000,00	260.000,00
C Resultatopgørelse	103.390,48	188.083,00	247.609,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-36.008,22	0,00	-36.008,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	1.120.000,00	-160.000,00	960.000,00
741110 Frie midler	-172.672,33	-43.390,48	-216.062,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	100.000,00	0,00
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	-103.390,48	103.390,48	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	Gravstedkapitaler

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
2.055.498,06	1.965.627,79
17.783,75	19.381,30
17.307,55	13.383,85
0,00	0,00
36.008,22	36.008,22
1.984.398,54	1.896.854,42
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
276.580,21	205.345,29
276.580,21	205.345,29
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.332.078,27	2.170.973,08

811.319,45	707.928,97
0,00	0,00
-36.008,22	-36.008,22
0,00	0,00
1.120.000,00	960.000,00
0,00	0,00
-172.672,33	-216.062,81
0,00	0,00
0,00	0,00
-100.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.984.398,54	-1.896.854,42
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.984.398,54	-1.896.854,42
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.120.000,00	-960.000,00
-1.120.000,00	-960.000,00
0,00	0,00
-38.999,18	-22.047,63
-34.947,56	-19.941,37
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.051,62	-2.106,26
-2.332.078,27	-2.170.973,08

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	720.000,00	719.642,00	833.000,00	720.000,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	14.887,50	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	720.000,00	719.642,00	847.887,50	720.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-86.142,76	-128.600,00	-230.937,23	19.996,25	-56.304,81	-49.834,20
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-6.854,63	-12.000,00	-6.660,31	0,00	0,00	-6.854,63
23 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-13.939,75	-13.700,00	-13.271,96	0,00	-13.810,38	-129,37
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-11.489,98	-17.500,00	-18.874,32	0,00	-2.565,00	-8.924,98
I alt	-118.427,12	-171.800,00	-269.743,82	19.996,25	-72.680,19	-65.743,18

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-3.996,96	-3.000,00	-46.689,87	0,00	0,00	-3.996,96
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-284.236,89	-288.700,00	-291.481,65	0,00	-260.854,31	-23.382,58
32 Kirkelig undervisning	-316,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-316,30
33 Diakonal virksomhed	-13.669,00	-10.000,00	-6.250,00	4.440,00	0,00	-18.109,00
34 Kommunikation	-24.286,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.286,31
35 Kirkekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-22.390,00	-12.000,00	-17.666,55	0,00	-13.000,00	-9.390,00
37 Foretags- og mødevirksomhed	-4.543,05	-15.100,00	-9.899,38	0,00	0,00	-4.543,05
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-353.438,51	-328.800,00	-371.987,45	4.440,00	-273.854,31	-84.024,20

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-79.459,80	-86.110,00	-81.824,22	247.444,13	-203.438,43	-123.465,50
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-14.698,69	-7.100,00	-6.553,50	8.224,16	-20.778,78	-2.144,07
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
I alt	-94.158,49	-93.210,00	-88.377,72	255.668,29	-224.217,21	-125.609,57

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	5.084,03	3.100,00	5.570,59	36.800,25	-7.110,00	-24.606,22
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	5.084,03	3.100,00	5.570,59	36.800,25	-7.110,00	-24.606,22

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-22.949,57	-13.500,00	-9.996,40	0,00	0,00	-22.949,57
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-29.647,15	-31.000,00	-41.608,36	0,00	-17.000,00	-12.647,15
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.357,60	-22.000,00	-18.391,68	0,00	-12.966,67	-3.390,93
63 Bygning	-4.400,00	-4.400,00	-4.375,00	0,00	-4.400,00	0,00
64 Økonomi	-11.354,17	-8.800,00	-11.696,25	0,00	-8.800,00	-2.554,17
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.100,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-462,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-462,80
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-5.769,40	-5.769,00	-5.236,08	0,00	0,00	-5.769,40
I alt	-99.040,69	-85.469,00	-91.303,77	0,00	-43.166,67	-55.874,02

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-16.200,00	-16.200,00	-43.400,00	0,00	0,00	-16.200,00
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	-20,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	100,00	74,71	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	720,18	720,00	1.260,28	720,18	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.148,92	0,00	-2.351,12	0,00	0,00	-1.148,92
I alt	-16.628,74	-15.380,00	-44.436,13	720,18	0,00	-17.348,92

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-100.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-100.000,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	160.000,00	160.000,00	460.000,00	160.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	60.000,00	160.000,00	260.000,00	160.000,00	0,00	-100.000,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
1 oe Slettegård, Hjortdal	2.500 M2	1.050.000,00	118.700,00	Præstebolig m konf.stue/kontor
Ejendomsværdi i alt		1.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer - Folkekirkens Nødhjælp	415,00
Julekollekt - Julehjælp 9690	2.363,00
Julekollekt - Folkekirkens Nødhjælp	500,00