

ÅRSREGNSKAB 2017

for Hillerslev-Kåstrup Sognes Meni

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8642

CVR-nr. 34792542

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hillerslev-Kåstrup Sognes Meni.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Hillerslev-Kåstrup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerslev-Kåstrup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" 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 med forbehold

Menighedsrådet manglede i regnskabsåret 2016, at indregne modtagne fondstilskud DKK 1.500.000, hvorfor resultatopgørelsen for 2016 ikke var retvisende. Vi tog forbehold for årets resultat i 2016 og som følge heraf, tager vi forbehold for dette forholds indvirkning på sammenligningstallene for 2016.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende

regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

DRIFTSRAMMEN

Indtægter	kr. 1.483.934,00
Driftsudgifter i alt	kr. <u>1.371.284,01</u>
Overskud på driftsrammen	kr. <u>112.649,99</u>

Løn:

Lønudgifter i alt	kr. 1.194.835,21
Budgetteret løn	kr. <u>1.188.500,00</u>
Budgetoverskridelse på	kr. <u>6.335,21</u>

svarer til 0,5% af den budgetterede løn.

Der er små afvigelser i procentfordelingen på formål i regnskabet i forhold til budgettet.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Indtægt på 900 kr. er tilskud til varme i forbindelse med koncert med Don Kosakkerne.

Udgifter, øvrig drift: Budgetbesparelse på 41.618 kr.

- Udvendig og indvendig vedligehold af kirken er budgetteret med 50.000 kr. Faktisk forbrug i alt 3.561 kr. Besparelsen skyldes, at der ikke er.... (er kirken f.eks. ikke blevet kalket?)
- Der er foretaget el-reparationer i kirken for 9.897 kr.
- Udgift til ingeniør vedr. revner på mur, i alt 12.838 kr.
- Der er anskaffet en projektor til kirken, pris 9.678 kr.
- Udgift til el og varme blev 8.894 kr. mindre end budgetteret
- Udgift til eftersyn af orgel og klokker blev 5.428 kr. mindre end budgetteret

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Indtægter vedrører indsamlinger til kirkeblad samt egenbetaling ved udflugten.

Udgifter øvrig drift: Budgetbesparelse på 48.690 kr.

- Der var i budgettet afsat 8.000 kr. til hilsner ved dåb, bryllup og konfirmation. Der har i 2017 ikke været afholdt udgifter hertil
- Der har været en besparelse på 5.159 kr. på kirkelig undervisning, primært på indkøb af undervisningsmaterialer
- Udgift til sogneudflugt blev 22.265 kr. mindre end budgetteret
- Udgift til kirkeblad blev 16.178 kr. mindre end budgetteret

Formål 4 – Kirkegården:

Indtægter er 27.236 kr. mindre end budgetteret.

- Indtægt ved salg af planter, vedligehold mv. blev 20.014 kr. mindre end budgetteret
- Indtægt ved gravkastning blev 18.303 kr. mindre end budgetteret
- Til gengæld er der indbetalt 12.302 kr. mere i hjemfaldne gravstedskapitaler, end budgetteret

Udgifter øvrig drift: budgetbesparelse på 56.185 kr.

- Udgift til befordring 5.486 kr. mindre end budgetteret
- Udgift til vedligehold af bygning, inventar og udenomsarealer 7.500 kr. mindre end budgetteret
- Udgift til anskaffelser og vedligehold af maskiner 16.885 kr. mindre end budgetteret. Besparelsen er brugt til indkøb af brugt plæneklipper/traktor i 2018, og er som følger heraf resultatdisponeret til konto 741150 (frie midler – afgrænsede projekter)
- Udgifter til planter, grus og gran 5.696 kr. mindre end budgetteret
- Der var i budgettet afsat 11.000 kr. til entreprenørudgifter ved gravning af grave. Faktisk udgift blev på 0,00

Formål 5 – Præstebolig:

Indtægt ved boligbidrag er 3.222 kr. større end budgetteret

Udgifter øvrig drift: budgetbesparelse på 21.017 kr., skyldes primært:

- Besparelse på 26.344 kr. på vedligehold
- Besparelse på 5.000 kr. på anskaffelser.
- Af de ikke forbrugte midler ved anskaffelser og vedligehold i præsteboligen anvendes 20.000 kr. til nyt gulv i køkkenet. Beløbet er som følger heraf resultatdisponeret til konto 741151 (frie midler – afgrænsede projekter)

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Udgifter øvrig drift er 16.774 kr. større end budgetteret, primært pga.

- Driftsudgifter ved ekstra PC, 7.248 kr. var ikke budgetteret
- Udgifter til telefon/internet, 8.366 kr. er budgetteret på formål 3400 med 5.500 kr.

Formål 7 – Finansielle poster:

Merudgift på 5.348 kr.

- Renteindtægt kr. 8.571 kr. på konti, hvor arv til belægning på kirkegården samt arv til orgel indestår
- Efterbetaling af moms på 13.211 kr. efter beregning af delmoms på kirkegården. Til beregning af delvis momsfradrag er benyttet det af Landsforeningen af Menighedsråd udarbejdede momsberegningsskema for 2017 efter afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017, og giver en delmoms på kirkegården på 23%.

Resultatdisponering af overskud på driftsrammen, i alt kr. 112.649,99 kr. til frie midler – afgrænsede projekter:

Plæneklipper/traktor, jfr. ovenstående, formål 4	kr.	16.885,00
Nyt gulv i køkken samt maling, jfr. ovenstående, formål 5	kr.	20.000,00
Restbeløb til nye tæppefliser til gulvet i konfirmandstuen	kr.	27.108,75

ANLÆGSRAMMEN

Nyt orgel:

Udgift i 2017, i alt 1.013.184 kr. er finansieret af modtaget arv samt frigivelse af frie midler. Projektet forventes færdiggjort i 2018.

Energiforbedringer, Hillerslev kirke og sognehus:

Udgift i 2017, i alt 9.005 kr. er finansieret af anlægsmidler, bevilget i 2016. Projektet fortsætter i 2018.

Reparation af blytag på kirketårn:

Der er bevilget anlægsmidler i 2017, men arbejdet kan først udføres i 2020.

Fællespulje – reparation af kirkediger i provstiet:

Udgift i 2017, i alt 46.250 kr. er finansieret af anlægsmidler, bevilget i 2016. Projektet fortsætter i 2018.

Belægning på kirkegården:

Udgift i 2017, i alt 19.500 kr., er finansieret af en modtaget arv. Projektet fortsætter i 2018.

Fornyelse af indgangsportaler ved Hillerslev Kirke:

Udgifter i 2017, i alt 24.353 kr., er finansieret af anlægsmidler, bevilget i 2017. Projektet fortsætter i 2018.

Resultatdisponering:

Fsv. angår orgelprojekt samt belægning på kirkegården, der begge finansieres af modtagne arv, har der i 2017 været en samlet udgift på i alt 1.032.684 kr.

Idet de modtagne arv indestår på bundne konti i pengeinstitut, er der i 2017 på kontiene alene hævet (resultatdisponeret) 737.882 kr.

Restbeløbet 294.802 kr.

er udredt af de frie midler, der som følger heraf ved årets afslutning udviser en negativ saldo. Det rettes der op på igen i 2018, når de bundne konti er frigivet.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.483.934,00	1.483.934,00	1.521.757,50
Øvrig drift i alt	-1.371.284,01	-1.495.714,00	-1.559.849,02
2 Kirkebygning og sognegård	-170.930,07	-213.480,00	-328.782,25
Indtægter	900,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.567,92	-40.600,00	-40.077,09
Udgifter, øvrig drift	-131.262,15	-172.880,00	-288.705,16
3 Kirkelige aktiviteter	-339.807,53	-416.280,00	-371.230,16
Indtægter	11.690,96	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-235.215,96	-251.300,00	-243.801,53
Udgifter, øvrig drift	-116.282,53	-164.980,00	-128.928,63
4 Kirkegård	-765.846,47	-762.634,00	-737.549,28
Indtægter	302.683,56	329.919,00	362.028,70
Udgifter, løn	-882.591,59	-862.800,00	-847.044,58
Udgifter, øvrig drift	-185.938,44	-229.753,00	-252.533,40
5 Præstebolig mv.	42.993,32	10.602,00	2.640,23
Indtægter	77.824,00	75.702,00	56.990,00
Udgifter, løn	-8.113,30	-8.100,00	-8.015,21
Udgifter, øvrig drift	-26.717,38	-57.000,00	-46.334,56
6 Administration og fællesudgifter	-122.495,17	-104.072,00	-125.181,97
Indtægter	997,23	0,00	13.939,80
Udgifter, løn	-28.346,44	-25.700,00	-30.554,04
Udgifter, øvrig drift	-95.145,96	-78.372,00	-108.567,73
7 Finansielle poster	-15.198,09	-9.850,00	254,41
A Resultat af drift	112.649,99	-11.780,00	-38.091,52

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)	986.112,00	986.108,00	1.031.364,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.022.188,58	-458.750,00	-86.318,55
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-90.102,50	-152.000,00	-155.375,23
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-126.179,08	375.358,00	789.670,22
C Resultatopgørelse	-13.529,09	363.578,00	751.578,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-347.757,98	0,00	-347.757,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-114.653,23	0,00	-114.653,23
721150 Langfristet gæld	866.484,25	-375.358,23	491.126,02
741110 Frie midler	-347.248,18	446.140,57	98.892,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-406.121,00	-731.142,00	-1.137.263,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-16.885,00	-16.885,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-27.108,75	-27.108,75
742010 Årsafslutning	13.529,09	-13.529,09	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.611.523,16	737.882,50	-873.640,66

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.627.426,17	3.633.876,39
26.692,47	82.168,53
-34.545,40	-24.734,75
347.757,98	347.757,98
3.287.521,12	3.228.684,63
707,14	0,00
707,14	0,00
2.918.186,33	2.326.759,99
1.296.672,16	1.438.656,31
1.621.514,17	888.103,68
6.546.319,64	5.960.636,38

-1.960.819,30	-1.947.290,21
-347.757,98	-347.757,98
-114.653,23	-114.653,23
866.484,25	491.126,02
-1.611.523,16	-873.640,66
-347.248,18	98.892,39
-406.121,00	-1.137.263,00
0,00	-63.993,75
-3.287.521,12	-3.228.684,63
-3.287.521,12	-3.228.684,63
-866.484,25	-491.126,02
-866.484,25	-491.126,02
-431.494,97	-293.535,52
-2.891,11	-98.011,84
-208.313,58	0,00
-205.839,00	-166.157,00
-14.451,28	-29.366,68
-6.546.319,64	-5.960.636,38

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.483.934,00	1.483.934,00	1.496.880,00	1.483.934,00	0,00	0,00
0,00	0,00	24.877,50	0,00	0,00	0,00
1.483.934,00	1.483.934,00	1.521.757,50	1.483.934,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-121.286,06	-149.880,00	-184.763,25	900,00	-32.454,32	-89.731,74
-9.571,93	-20.000,00	-52.734,39	0,00	0,00	-9.571,93
-23.033,68	-26.600,00	-76.769,67	0,00	0,00	-23.033,68
-17.038,40	-17.000,00	-14.514,94	0,00	-8.113,60	-8.924,80
-170.930,07	-213.480,00	-328.782,25	900,00	-40.567,92	-131.262,15

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-239.926,92	-263.880,00	-263.988,41	0,00	-215.715,96	-24.210,96
-24.840,71	-30.000,00	-30.896,09	1.350,00	0,00	-26.190,71
-15.336,05	-45.500,00	-26.140,09	4.200,00	0,00	-19.536,05
-34.781,85	-51.500,00	-46.954,70	6.140,96	0,00	-40.922,81
-30,00	-1.900,00	-2.000,00	0,00	0,00	-30,00
-22.663,60	-13.000,00	-1.250,87	0,00	-19.500,00	-3.163,60
-2.228,40	-10.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.228,40
-339.807,53	-416.280,00	-371.230,16	11.690,96	-235.215,96	-116.282,53

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-757.137,23	-761.302,00	-734.874,27	291.018,93	-862.307,62	-185.848,54
-8.709,24	-1.332,00	-2.675,01	11.664,63	-20.283,97	-89,90
-765.846,47	-762.634,00	-737.549,28	302.683,56	-882.591,59	-185.938,44

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
17.211,07	-16.998,00	-1.773,82	51.324,00	-8.113,30	-25.999,63
26.500,00	26.500,00	5.603,12	26.500,00	0,00	0,00
-717,75	1.100,00	-1.189,07	0,00	0,00	-717,75
42.993,32	10.602,00	2.640,23	77.824,00	-8.113,30	-26.717,38

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-34.649,05	-16.600,00	-20.893,81	997,23	-5.429,98	-30.216,30
-28.946,90	-27.200,00	-46.158,94	0,00	-12.916,46	-16.030,44
-26.351,64	-33.500,00	-15.103,05	0,00	-10.000,00	-16.351,64
-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
-13.950,34	-13.200,00	-22.904,81	0,00	0,00	-13.950,34
0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.625,00	-1.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	-4.625,00
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.972,24	-10.972,00	-12.621,36	0,00	0,00	-10.972,24
-122.495,17	-104.072,00	-125.181,97	997,23	-28.346,44	-95.145,96

I alt

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
75 Kursgevinst/-tab
76 Momsregulering

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-11.589,67	-11.589,00	-17.220,05	0,00	0,00	-11.589,67
8.571,77	0,00	10.633,03	8.571,77	0,00	0,00
1.738,80	1.739,00	6.955,14	1.738,80	0,00	0,00
-707,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-707,14
-13.211,85	0,00	-113,71	0,00	0,00	-13.211,85
-15.198,09	-9.850,00	254,41	10.310,57	0,00	-25.508,66

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.022.188,58	-458.750,00	-86.318,55	0,00	0,00	-1.022.188,58
-90.102,50	-152.000,00	-155.375,23	0,00	0,00	-90.102,50
986.112,00	986.108,00	1.031.364,00	986.112,00	0,00	0,00
-126.179,08	375.358,00	789.670,22	986.112,00	0,00	-1.112.291,08

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	
70 a, Kåstrup	11.973 m2	160.000,00	60.100,00	Bortforpagtet
8 h, Ll. Hillerslev	21.713 m2	370.000,00	136.900,00	Bortforpagtet
1 a, St. Hillerslev	47.059 m2	2.100.000,00	586.300,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.630.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer - Støttebidrag til Enggården	3.869,00

KIRKE**Hillerslev-Kåstrup****ANLÆGSARBEJDE****Nyt orgel****AFSLUTTET (JA/NEJ)****NEJ**

Formål 8000 og 8010

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Orgeludflugt - kørepenge Benne		1.122				1.122	
Orgeludflugt - kørepenge		1.122				1.122	
Orgelkonsulent		4.611				4.611	
Orgelkonsulent		282				282	
Orgelkonsulent		7.149				7.149	
Orgelkonsulent		14.918				14.918	
Orgeludflugt - bispisning		568				568	
Møde - bispisning		398				398	
Orgelkonsulent Torben Krebs			1.438			1.438	
Th. Frobenius			951.358			951.358	
Orgelkonsulent Jens Chr. Hansen			1.797			1.797	
Afdækningsmaterialer			500			500	
Dahls Tømrerfa., udsk. Gulv			38.470			38.470	
Morgenmad orgeltur			980			980	
Ophold på orgeltur			5.490			5.490	
Forplejning på orgeltur			-432			-432	
Gaver på orgeltur			284			284	
Kørsel til København			13.300			13.300	
						0	
						0	
						0	
						0	
Omkostninger i alt	0	30.170	1.013.184	0	0	1.043.354	0
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing		1.500.000				1.500.000	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			200.000			200.000	0
Finansiering i alt	0	1.500.000	200.000	0	0	1.700.000	0
Afstemning	0	-1.469.830	813.184	0	0	-656.646	0

Bemærkninger:

Hillerslev-Kåstrup Kirkekasse har i 2016 fået doneret 1,5 mio til nyt orgel.

Herudover har menighedsrådet i forbindelse med budget 2017 fastlåst 200.000 kr. af frie midler til indgåelse i orgelprojektet.

Projektet fortsætter i 2018.

KIRKE**Hillerslev-Kåstrup****ANLÆGSARBEJDE****Energiforbedringer Hillerslev kirke og sognehus****AFSLUTTET (JA/NEJ)****NEJ**

Formål 8020

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Nors El-forr., forbedringer sognehus		8.163				8.163	
Raabys Tegnesteue, varme Hillerslev kirke		56.175				56.175	
Kvik Isolering I/S			9.005			9.005	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
Omkostninger i alt	0	64.338	9.005	0	0	73.343	0
Anlægsbevilling		156.002				156.002	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	156.002	0	0	0	156.002	0
Afstemning	0	-91.664	9.005	0	0	-82.659	0

Bemærkninger:

Thisted Provsti har i 2016 bevilliget 156.002 kr. til energiforbedringer i Hillerslev Kirke og Sognehus. Der har i 2017 været afholdt udgift til isolering af rør og pumper i varmeskab. 2 andre projekter gør, at MHR afventer, hvad der skal gøres med varmestyringen i Hillerslev Kirke. Projektet fortsætter i 2018.

Hillerslev-Kåstrup

Reparation af blytag på kirketårn

NEJ

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Blytækker						0	308.750
Tømrer						0	150.000
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
Omkostninger i alt	0	0	0	0	0	0	458.750

Anlægsbevilling			458.750			458.750	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	0	458.750	0	0	458.750	0
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-458.750</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-458.750</i>	<i>458.750</i>

Thisted Provsti har i 2017 bevilliget 458.750 kr. til reparation af blytag på Hillerslev Kirketårn. Beløbet er fordelt med 308.750 kr. til blytækker og 150.000 kr. til tømrer. Arbejdet kan først udføres i 2020.

KIRKE*Hillerslev-Kåstrup***ANLÆGSARBEJDE***Fællespulje - reparation af kirkediger i provstiet***AFSLUTTET (JA/NEJ)***NEJ*

Formål 8300

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Hillerslev-Kåstrup		38.750				38.750	
Lild		21.250				21.250	
Tømmerby		52.500				52.500	
Nors		42.875				42.875	
Sjørring-Skjoldborg			46.250			46.250	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
Omkostninger i alt	0	155.375	46.250	0	0	201.625	0

Anlægsbevilling		500.000				500.000	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	500.000	0	0	0	500.000	0
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>-344.625</i>	<i>46.250</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-298.375</i>	<i>0</i>

Bemærkninger:

Thisted Provsti har i 2016 bevilliget 500.000 kr. til reparation af kirkediger i hele provstiet. Disse midler blev placeret i Hillerslev-Kåstrup Kirkekasse, som med godkendelse fra provstiet har udbetalt penge til de andre kirkekasser til dækning af omkostningerne. Projektet fortsætter i 2018.

Hillerslev-Kåstrup

Belægning på kirkegården

NEJ

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							152.000
Tajn Arkitekter			19.500			19.500	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
Omkostninger i alt	0	0	19.500	0	0	19.500	152.000

Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
Arv	110.000					110.000	
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	110.000	0	0	0	0	110.000	0

Afstemning	-110.000	0	19.500	0	0	-90.500	152.000
------------	----------	---	--------	---	---	---------	---------

Hillerslev Kirke har i 2015 modtaget en arv på 110.000 kr. til belægning på kirkegården.
Der har i 2017 alene været afholdt udgifter til skitseprojekt.
MHR afventer myndighedsgodkendelse for at kunne fortsætte.
Skal laves samtidig med fornyelse af indgangsprotaler ved Hillerslev Kirke.
Projektet fortsætter i 2018.

KIRKE

Hillerslev-Kåstrup

ANLÆGSARBEJDE

Fornyelse af indgangsportaler ved Hillerslev Kirke

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Formål 8320

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							
Skitseprojekt			24.353			24.353	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
Omkostninger i alt	0	0	24.353	0	0	24.353	0
Anlægsbevilling			152.000			152.000	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	0	152.000	0	0	152.000	0
Afstemning	0	0	-127.648	0	0	-127.648	0

Bemærkninger:

Thisted Provsti har i 2017 bevilliget 152.000 kr. til fornyelse af indgangsportaler ved Hillerslev Kirke. Der har i 2017 alene været afholdt udgifter til arkitekt. MHR afventer myndighedsgodkendelse for at kunne fortsætte. Skal laves samtidig med belægning på kirkegården. Projektet fortsætter i 2018.