

# ÅRSREGNSKAB 2017

for Hansted Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8732

CVR-nr. 17852728

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hansted 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 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 Hansted kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hansted 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 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### **Grundlag for konklusion**

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

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

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

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

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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:

Overskud på driftsrammen udgør 23.845,81 kr.

### Note 1 – Fællesindtægter:

Fællesindtægter 1.968.457 kr. består af:

Ligning	kr.	1.958.592
Tillægsbevilling, energirådgivning præstebolig	<u>kr.</u>	<u>9.865</u>
I alt	<u>kr.</u>	<u>1.968.457</u>

### Note 2 – Kirkebygning og sognegård:

Samlet besparelse på 12.050 kr.

- Lønudgift er 13.130 kr. mindre end budgetteret.

### Note 3 – Kirkelige aktiviteter:

Samlet besparelse på 15.438 kr.

- Indtægterne vedrører primært entreindtægter samt tilskud og donation til arrangement med Fangekoret.
- Lønudgifter er 17.028 kr. mindre end budgetteret.
- Udgifter øvrig drift er 17.588 kr. større end budgetteret. Underskuddet skyldes primært
  - større udgift til kirkebil
  - større udgifter til undervisningsmaterialer til konfirmandundervisning end budgetteret.

### Note 4 – Kirkegården:

Samlet budgetoverskridelse på 54.007 kr.

- Indtægter på kirkegården er 16.102 kr. mindre end budgetteret.
  - salg af planter, vedligehold, renhold m.v. samt indtægt ved gravkastning har været næsten 42.000 kr. mindre end budgetteret.
  - Til gengæld har der været en merindtægt på knap 25.000 kr. på hjemfald af gravstedskapitaler samt køb og fornyelse af gravsteder.
- Lønudgiften er 12.374 kr. større end budgetteret.
- Udgifter øvrig drift er 25.571 større end budgetteret.
  - Udgift til el og varme er 15.832 kr. større end budgetteret.
  - Der har været afholdt en udgift på 17.864 kr. til nødvendig vedligehold af låger på kirkegården. Beløbet var ikke budgetteret.
  - Til gengæld har en budgetteret udgift på 21.000 kr. til græsslåning, hækklipning, m.v. efter regning ikke været nødvendig.
  - Udgift til indkøb af planter, grus, gran m.v. har været 21.691 kr. mindre end budgetteret
  - Der har været afholdt en udgift på 7.662 kr. til elektrisk lås ved toiletet på kirkegården
  - Der er opsat rådyrhegn, kr. 27.936 kr. Udgiften er budgetteret i 2018.
  - Entreprenørudgifter til gravning af grave har været mindre end budgetteret. Dette skyldes, at vi har flest bisættelser og kun meget få begravelser.

### Note 5 – Præsteboliger:

Samlet budgetbesparelse på 30.335 kr.

- Præstebolig 1 – budgetbesparelse på 25.818 kr.:
  - Der var i budgettet afsat 10.500 kr. til indvendig vedligehold af bygning samt vedligehold af udenomsarealer. Faktisk udgift: 0 kr.
  - Udgift til el, varme og vand er 31.285 kr. mindre end budgetteret
  - Udgift på 9.865 kr. er dækket via 5% midler, jfr. bemærkning under formål 1. Herudover har der været en udgift på 6.250 kr. til TH Tegnesteue for skitseforslag.
- Præstebolig 2 – budgetbesparelse på 4.517 kr.:
  - Udgift til varme, el og vand er 5.498 kr. mindre end budgetteret

### **Formål 6 – Administration og fællesudgifter:**

Samlet budgetbesparelse på 18.445 kr. skyldes primært:

- Udgifter øvrig drift er mindre end budgetteret, bla.
  - Udgift til køb af IT er 11.352 kr. mindre end budgetteret
  - Der er i budgettet afsat 6.000 kr. til efteruddannelse og befordring vedrørende personregistrering. Faktisk udgift er på 0 kr.

### **Formål 7 – Finansielle poster:**

Udgift på 6.086 kr. mod en budgetteret indtægt på 2.295 kr.

- Renteindtægter af likvider er 1.734 kr. mindre end budgetteret
- Momsregulering
  - Til beregning af delvis momsfradrag er benyttet det af Landsforeningen af Menighedsråd udarbejdede momsregningsskema for 2017 efter afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017. På baggrund heraf har menighedsrådet vurderet, at en delmoms på kirkegården på 21% er retvisende. Den beregnede delmoms medfører en negativ efterregulering på 6.547 kr.

### **Anlægsrammen:**

Ved udmelding af kirkelig ligning er der bevilget et forbrug af frie midler til anlægsformål på 42.000 kr. til facaderenovering af præstebolig. Udgiften hertil blev på 41.778 kr.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejde:**

1. Kirke og Kultur sammen med Vigsø, Ræhr og Klitmøller. Regnskabet indgår som biregnskab i Ræhr' årsregnskab.
2. Aktiviteter sammen med Vigsø, Ræhr og Klitmøller. Regnskabet indgår som biregnskab i Hansted' årsregnskab.
3. Menighedspleje sammen med Vigsø, Ræhr og Klitmøller. Menighedsplejen er en selvstændig organisation.



## 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 nominel værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.968.457,00</b>	<b>1.958.592,00</b>	<b>2.009.072,50</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.944.611,19</b>	<b>-1.958.592,00</b>	<b>-2.218.243,45</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-332.324,53</b>	<b>-344.375,00</b>	<b>-522.171,65</b>
Indtægter	500,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-116.750,27	-129.900,00	-139.760,93
Udgifter, øvrig drift	-216.074,26	-214.475,00	-382.910,72
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-728.322,32</b>	<b>-743.900,00</b>	<b>-765.441,39</b>
Indtægter	17.637,52	1.500,00	2.296,40
Udgifter, løn	-589.371,90	-606.400,00	-629.883,81
Udgifter, øvrig drift	-156.587,94	-139.000,00	-137.853,98
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-496.289,71</b>	<b>-442.243,00</b>	<b>-459.658,45</b>
Indtægter	269.795,47	285.897,00	327.299,36
Udgifter, løn	-450.474,04	-438.100,00	-442.303,04
Udgifter, øvrig drift	-315.611,14	-290.040,00	-344.654,77
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-64.465,14</b>	<b>-94.800,00</b>	<b>-130.776,00</b>
Indtægter	96.606,99	97.500,00	96.023,51
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-161.072,13	-192.300,00	-226.799,51
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-317.123,60</b>	<b>-335.569,00</b>	<b>-342.708,50</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-167.511,32	-169.000,00	-168.198,64
Udgifter, øvrig drift	-149.612,28	-166.569,00	-174.509,86
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.085,89</b>	<b>2.295,00</b>	<b>2.512,54</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>23.845,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-209.170,95</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)	0,00	0,00	249.531,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-2.257,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-82.943,88
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-41.778,24	-42.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-41.778,24</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>164.330,12</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-17.932,43</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-44.840,83</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-58.904,92	0,00	-58.904,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-170.000,00	0,00	-170.000,00
741110 Frie midler	-214.495,34	18.154,43	-196.340,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-5.289,62	-222,00	-5.511,62
742010 Årsafslutning	17.932,43	-17.932,43	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2017	Ultimo 2017
<b>1.979.274,79</b>	<b>1.981.213,99</b>
122.436,23	131.347,33
54.539,39	132.699,27
58.904,92	58.904,92
1.743.394,25	1.658.262,47
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>467.050,16</b>	<b>360.043,37</b>
197.281,40	157.758,13
269.768,76	202.285,24
<b>2.446.324,95</b>	<b>2.341.257,36</b>

<b>-448.689,88</b>	<b>-430.757,45</b>
-58.904,92	-58.904,92
-170.000,00	-170.000,00
-214.495,34	-196.340,91
-5.289,62	-5.511,62
<b>-1.743.394,25</b>	<b>-1.658.262,47</b>
-1.743.394,25	-1.658.262,47
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-254.240,82</b>	<b>-252.237,44</b>
-65.154,66	-77.432,34
-6.785,33	4.500,00
-163.216,00	-186.812,00
-19.084,83	7.506,90
<b>-2.446.324,95</b>	<b>-2.341.257,36</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.958.592,00	1.958.592,00	1.974.608,00	1.958.592,00	0,00	0,00
9.865,00	0,00	34.464,50	9.865,00	0,00	0,00
<b>1.968.457,00</b>	<b>1.958.592,00</b>	<b>2.009.072,50</b>	<b>1.968.457,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.672,17	-105.425,00	-127.215,64	0,00	-19.055,60	-73.616,57
-32.285,19	-20.000,00	-51.738,41	0,00	0,00	-32.285,19
-200.014,97	-202.950,00	-328.639,40	500,00	-90.342,47	-110.172,50
-7.352,20	-16.000,00	-14.578,20	0,00	-7.352,20	0,00
<b>-332.324,53</b>	<b>-344.375,00</b>	<b>-522.171,65</b>	<b>500,00</b>	<b>-116.750,27</b>	<b>-216.074,26</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-399.606,95	-392.750,00	-398.423,01	0,00	-340.108,10	-59.498,85
-31.883,72	-24.250,00	-37.082,28	0,00	0,00	-31.883,72
-5.642,10	-3.000,00	-4.040,70	0,00	0,00	-5.642,10
-50.576,85	-55.200,00	-47.587,12	0,00	-125,00	-50.451,85
-211.467,45	-221.800,00	-225.525,24	0,00	-207.879,45	-3.588,00
-31.246,75	-34.200,00	-29.126,46	13.000,00	-41.259,35	-2.987,40
3.301,50	-11.400,00	-22.456,58	4.637,52	0,00	-1.336,02
-1.200,00	-1.300,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-728.322,32</b>	<b>-743.900,00</b>	<b>-765.441,39</b>	<b>17.637,52</b>	<b>-589.371,90</b>	<b>-156.587,94</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-488.018,05	-448.444,00	-482.274,47	254.704,07	-439.040,64	-303.681,48
-8.271,66	6.201,00	22.616,02	15.091,40	-11.433,40	-11.929,66
<b>-496.289,71</b>	<b>-442.243,00</b>	<b>-459.658,45</b>	<b>269.795,47</b>	<b>-450.474,04</b>	<b>-315.611,14</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.482,34	-30.300,00	-54.548,55	69.200,99	0,00	-73.683,33
-59.982,80	-64.500,00	-76.227,45	27.406,00	0,00	-87.388,80
<b>-64.465,14</b>	<b>-94.800,00</b>	<b>-130.776,00</b>	<b>96.606,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-161.072,13</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-123.075,29	-137.900,00	-148.174,06	0,00	-49.855,59	-73.219,70
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-30.878,29	-27.900,00	-30.717,94	0,00	-7.500,00	-23.378,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.638,68	-36.200,00	-34.483,36	0,00	-14.000,00	-18.638,68
64 Økonomi	-58.675,26	-55.500,00	-50.153,41	0,00	-46.300,00	-12.375,26
65 Personregistrering - civil	-51.835,73	-57.000,00	-54.562,57	0,00	-49.855,73	-1.980,00
67 Efteruddannelse	1.048,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.048,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.068,60	-21.069,00	-24.617,16	0,00	0,00	-21.068,60
<b>I alt</b>	<b>-317.123,60</b>	<b>-335.569,00</b>	<b>-342.708,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-167.511,32</b>	<b>-149.612,28</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.248,98	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-98,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-98,37
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	265,18	2.000,00	1.075,44	265,18	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	294,52	295,00	1.178,10	294,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.547,22	0,00	1.507,98	0,00	0,00	-6.547,22
<b>I alt</b>	<b>-6.085,89</b>	<b>2.295,00</b>	<b>2.512,54</b>	<b>559,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.645,59</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
81 Sognegård	0,00	0,00	-2.257,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-82.943,88	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-41.778,24	-42.000,00	0,00	0,00	0,00	-41.778,24
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	249.531,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-41.778,24</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>164.330,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.778,24</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 BO, Hansted	1.365 m <sup>2</sup>	2.000.000,00	81.900,00	Kirkecenter
1 CÆ, Hansted	1.417 m <sup>2</sup>	1.350.000,00	237.000,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.350.000,00		

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---



## Regnskab for aktivitetskonto - 4 sogne:

### Indtægter:

Ræhr	5.000,00
Vigsø	5.000,00
Hansted	5.000,00
Klitmøller	5.000,00
Renteindtægter	
<b>Indtægter i alt</b>	<b><u>20.000,00</u></b>

### Udgifter:

Konfirmander - tur til Løgumkloster	8.125,00
fratrasket egenbetaling	-1.000,00
Dekorationer - konfirmander	109,98
Efter konfirmand komsammen	296,30
Konfirmandudflugt	245,67
Kreativ kirke	7.232,57
Husbesøg	2.597,20
Højskoledage	599,40
Julelavegavedage	10.844,54
Møde med asyl	113,00
Højskole for børn	169,90
Souvenir - Alt det som ingen ved	400,00
Efterårsarrangement / Halloween	3.268,89
Bøger til undervisning i pastoratet	449,95
Reformationsgudstjeneste	289,12
Kirketeateret	5.478,72
<b>Udgifter i alt</b>	<b><u>39.220,24</u></b>

Årets resultat	-19.220,24
Overført resultat fra sidste år	4.598,15
Overførsel til næste år (hævet på driftskonto)	<b><u>-14.622,09</u></b>

### Spørgsmål:

1. Er der nogen af ovenstående udgifter, der IKKE skal med i aktivitetsregnskabet men overføres direkte til driftsregnskabet?
2. Hvordan skal underskuddet deles?