

ÅRSREGNSKAB 2018

for Vester Hassing Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8385

CVR-nr. 36423714

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vester Hassing 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Vester Hassing kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vester Hassing kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Bemærkninger til regnskabet for 2018

Generelt:

Opgørelsen af "de frie midler" ser umiddelbart foruroligende ud, idet de er steget med kr. -78.901,79. Pr. 2018 er "de frie midler" beregnet til kr. -241.803,73 mod kr. -162.901,94 pr. 2017. Det dækker over hhv. et driftsmæssig overskud på kr. 25.665,78 samt et merforbrug til færdiggørelse af anlægsopgaverne omkring færdiggørelse af kirkegårdsrenoveringmv. På i alt kr. 104.563,00. Endvidere dækker det over, at der er fremskyndet anskaffelse af en arbejdsmiljømæssig godkendt katafalk, som er drifts-budgetteret i 2019 - svarende til kr. 50.862. Hertil kommer et tilgodehavende påkr. 33.108 i tilskud fra AUB for elevuddannelse (udbetalt ult. februar 2019). I alt kr. 83.970 kassebeholdningen dermed formindsket regnskabsmæssigt ultimo 2018. Regnskabsmæssigt viser det også, at der er en kassebeholdning på ca. kr. -65.000, men her er det værd at notere sig, at der er bogført tilgodehavender på i alt kr. ca. 235.000.

Bemærkninger vedr. anlæg

Det godkendte anlægsbudget for 2018 var på kr. 498.000. Heraf blev de 98.000 til etablering af belysning ved kirkens P-plads brugt i 2017. Regnskabet viser et merforbrug på kr. 4.546, som finansieres af kassebeholdningen. Kr. 400.000 var reserveret til etablering af græsstier mv. i den nye skov og hede-afdeling, hvortil PU 24.10.17 godkendte et forbrug på op til kr. 150.000 til ekstra anlægsopgaver finansieret af driftsmidlerne. Anlægsprojektet endte med et regnskab på kr. 500.017. Merudgiften på kr. 100.017 er finansieret af det af PU godkendte merforbrug.

Bemærkninger vedr. drift

I det interne budget var der budgetteret med et driftsmæssigt mindreforbrug på kr. 266.000, hvoraf kr. 150.000 blev reserveret til færdiggørelse af anlægsopgaverne på kirkegården. Resten skulle herefter målrettes til fjernelse/nedsættelse af de negative "frie midler".

Sådan gik det desværre ikke, men dels nødvendige og uforudsete udgifter og dels hensigtsmæssige fremrykkede udgifter gør, at alt andet lige har året givet et driftsresultat, som forudsat.

I efteråret 2018 blev det besluttet i samarbejde med mange andre menighedsråd at indkøbe en ny katafalk, som opfylder arbejdsmiljøkravene omkring løft - en udgift på kr. 50.862. Denne udgift er indregnet i budgettet for 2019 - formål 4 - jf. ovenstående generelle bemærkninger.

Vedr. formål 3300 har stillingen som kirke- og kulturmedarbejder været vakant indtil medio august, hvilket har givet en besparelse på ca. kr. 148.000. Den besparelse indgår som medfinansiering til nedstående budget-afvigelser - bl.a. vikarer til kirkelige handlinger.

På kirkegården har der i 2018 været ekstraomkostninger til lønninger på grund af sygdom og uddannelse svarende til skønsmæssigt netto kr. 90.000. Ligeledes har der været ekstra lønomkostninger til vanding af planter mv. på grund af en meget tør sommer. Denne merudgift er anslået til ca. kr. 30.000. Den nyrenoverede mur mellem kirkens P-plads og Sognegården har måtte repareres for over kr. 45.000, hvilket håndværkerne havde taget forbehold for på grund af klima og materialer.

I alt svarer ovenstående til beskrivelsen af det regnskabsmæssige interne merforbrug på ca. kr. 243.000.

Fremskyndet anskaffelse af katafalk	kr. 51.000
Ekstra lønudgifter kirkegården pga. sygdom, uddannelse	kr. 90.000

Ekstra lønudgifter til vanding på kirkegården - tør sommer	kr. 30.000		
Reparation af mur	kr. 45.000	I alt kr.	216.000

Det medfører endvidere en merudgift omkring vandforbrug og vandafledning i 2019 - omfanget er ikke beregnet, men der er taget højde for merudgifter hertil i budgettet for 2019.

Specifikation af større afvigelser (i runde tal):

Formål	Beskrivelse		Beløb	I alt
2100 Kirkebygning	Udv. vedligehold blytag	Merudgift		17.100
2200 Inventar - klokker	Ekstra repr. kirkeklokker og ringeanlæg	Merudgift		16.900
2300 Sognegården	I alt	Merudgift		16.400
	Repr. muren mod P-plads	Merudgift	45.300	
	Besparelse varme	Mindreudgift	-10.000	
	Hækkлипning	Mindreudgift	-9.900	
	Udsmykning	Mindreudgift	-7.700	
3100 Gudstjenester mv.	I alt	Merudgift		150.400
	Løn - efterbetaling og ekstra vikariater	Merudgift	131.000	
	Noder, sangbøger og bibler	Merudgift	10.500	
	Forpl. BUSK, Høstgudstj og lysgudstjeneste	Merudgift	8.500	
3200 Kirkelig undervisn.	I alt	Mindreudgift		-4.800
	Lønninger	Mindreudgift	-9.400	
	Buskørsel	Mindreudgift	-4.900	
	Børnebibler mv	Merudgift	9.000	
3300 Diakonal virksomhed	I alt	Mindreudgift		-161.300
	Løn - kirke- og kulturmedarbejder	Mindreudgift	147.900	
	Tilskud til kirkelige organisationer	Mindreudgift	3.700	
	Undervisningsmaterialer mv.	Mindreudgift	4.500	
	Kursus/uddannelse	Mindreudgift	4.000	
3500 Kirkekor	I alt	Mindreudgift		-13.600
	Løn - korister	Mindreudgift	10.800	
	Undervisningsmatr. og annoncer	Mindreudgift	4.500	
3700 Mødearrangementer	I alt	Merudgift		11.700
	Løn organist og køkkenhjælp	Merudgift	19.000	
	Annoncering og diverse udgifter	Mindreudgift	-4.400	
	Deltagerbetaling	Merindtægt	-3.100	
4000 Kirkegården	I alt	Merudgift		345.300
	Indtægter vedr. renter og salg mv.	Merindtægt	-9.400	
	Lønninger incl. dagpengerefusioner	Merudgift	265.000	
	Indkøb af katafalk - arbejdsmiljø-tiltag	Merudgift	50.000	
	Transportudgifter/kørsel	Mindreudgift	-7.400	
	Vedligehold og anskaffelser i alt	Merudgift	21.000	

	Kørsel med affald	Mindreudgift	-11.800	
	Uddannelse af medarbejdere	Merudgift	22.600	
	Mødeomkostninger mv.	Merudgift	14.400	
5600 Funktionærbolig	I alt	Merudgift		32.100
	Vedligehold udvendige flisearealer	Merudgift	32.000	
	Renovation mv	Mindreudgift	-2.900	
	Konsulenttydelser Moselodderne	Merudgift	3.300	
6000 Fælles Formål	Uddannelse Arbejdsmiljø (kr. 7.950)	Merudgift		6.400
6100 Menighedsrådet	I alt	Mindreudgift		-169.000
	Deltagelse i møder, kurser og årsmøde	Merudgift	12.600	
	Ekstra abbonementer Menighedsr. Blad	Merudgift	3.200	
	Rammebeløb forbrug m.v.	Mindreudgift	-185.000	
6400 Økonomi	Konsulenttydelser (Venture - kr. 9.700)	Mindreudgift		-6.400
6500 Personregistrering	Lønninger	Mindreudgift		-6.000
7600 Momsregulering	Valgt ordning: Gl. beregningsform	Merudgift		7.900
	Merudgifter i alt			243.100

Samarbejder:

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals og Ø. Hassing/Gaaser Menighedsråd om kirkegårdsdrift. Den daglige drift vedr. løn og fællesudgifter på kirkegården finder sted i Vester Hassing. Mellemregning sker vedr. fremsendelse af regninger hver måned.

Der er også et samarbejde mellem Hals, Hou, Ulsted, Øster Hassing/Gaaser omkring organisternes arbejde og vikariater. Det er et planlægningsarbejde, så der er derfor ikke nogen form for mellemregning.

Endelig er der et samarbejde omkring annoncering i Hals Avis mellem Menighedsrådene i Hals, Hou, Ulsted, Øster Hassing/Gaaser samt Vester Hassing. Ulsted menighedsråd administrerer ordningen og sender kvartalsvis regninger til hvert enkelt menighedsråd.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.749.691,00	2.749.691,00	2.703.174,50
Øvrig drift i alt	-2.724.025,22	-2.483.691,00	-2.584.137,42
2 Kirkebygning og sognegård	-432.516,33	-380.000,00	-411.052,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-106.829,99	-115.000,00	-113.390,38
Udgifter, øvrig drift	-325.686,34	-265.000,00	-297.662,55
3 Kirkelige aktiviteter	-1.031.573,32	-1.051.200,00	-887.109,13
Indtægter	14.032,00	10.000,00	13.561,00
Udgifter, løn	-886.314,41	-902.900,00	-772.349,85
Udgifter, øvrig drift	-159.290,91	-158.300,00	-128.320,28
4 Kirkegård	-901.265,49	-557.200,00	-778.428,38
Indtægter	418.969,49	379.000,00	475.077,66
Udgifter, løn	-959.491,05	-665.000,00	-828.817,80
Udgifter, øvrig drift	-360.743,93	-271.200,00	-424.688,24
5 Præstebolig mv.	44.922,91	74.200,00	-15.260,76
Indtægter	162.681,80	159.000,00	137.002,00
Udgifter, løn	-10.620,00	-7.800,00	-6.829,77
Udgifter, øvrig drift	-107.138,89	-77.000,00	-145.432,99
6 Administration og fællesudgifter	-383.275,41	-557.000,00	-472.915,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-130.286,14	-133.000,00	-131.411,10
Udgifter, øvrig drift	-252.989,27	-424.000,00	-341.504,26
7 Finansielle poster	-20.317,58	-12.491,00	-19.370,86
A Resultat af drift	25.665,78	266.000,00	119.037,08

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)	978.990,00	978.990,00	780.990,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-98.000,00	-296.501,92
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-467.076,53	-400.000,00	-400.987,96
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	511.913,47	480.990,00	83.500,62
C Resultatopgørelse	537.579,25	746.990,00	202.537,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-34.529,91	-5,20	-34.535,11
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-146.175,79	0,00	-146.175,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.872,18	0,00	-393.872,18
721150 Langfristet gæld	1.001.979,61	-480.989,84	520.989,77
741110 Menighedsrådets frie midler	162.901,94	78.901,79	241.803,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	135.486,00	-135.486,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-537.579,25	537.579,25	0,00

Resultatdisponering for Vester Hassing menighedsråd for regnskabsåret 2018:

Frie midler primo	-162.901,94	
+ årets resultat af drift	25.665,78	
Underskud anlægsprojekt - belysning	-4.546,00	se biregnskab
Underskud anlægsprojekt - helhedsplan KG	-100.017,00	se biregnskab
Afrunding vedr. anlægsskema	0,63	
Ændring opsparingskonti, rentetilskrivning	-5,20	
Saldo ultimo frie midler, negative	-241.803,73	
Videreførte anlægsmidler primo, belysning	-102.546,00	
+ ligningsmidler til belysning	98.000,00	
Underskud anlæg, tages fra frie midler	4.546,00	
Videreførte anlægsmidler primo, helhedsplan	-32.940,00	
+ ligningsmidler til helhedsplan	400.000,00	
Forbrugt på helhedsplan	-467.077,00	
Underskud anlæg, tages fra frie midler	100.017,00	
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	-	

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
7.112.307,27	7.112.583,26
14.825,28	-283,01
189.373,25	254.731,09
146.175,79	146.175,79
6.761.932,95	6.711.959,39
0,00	0,00
45.878,57	-8.553,50
-9.488,16	-64.491,08
34.529,91	34.535,11
20.113,82	20.332,47
723,00	1.070,00
7.158.185,84	7.104.029,76

725.789,67	188.210,42
-34.529,91	-34.535,11
-146.175,79	-146.175,79
-393.872,18	-393.872,18
1.001.979,61	520.989,77
162.901,94	241.803,73
135.486,00	0,00
-6.761.932,95	-6.711.959,39
-6.761.932,95	-6.711.959,39
-1.001.979,61	-520.989,77
-1.001.979,61	-520.989,77
-120.062,95	-59.291,02
-105.188,96	-32.905,23
-14.873,99	-26.385,79
-7.158.185,84	-7.104.029,76

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.749.691,00	2.749.691,00	2.703.174,50	2.749.691,00	0,00	0,00
2.749.691,00	2.749.691,00	2.703.174,50	2.749.691,00	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 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-192.120,03	-175.000,00	-189.433,60	0,00	-43.988,00	-148.132,03
-36.886,16	-20.000,00	-29.074,46	0,00	0,00	-36.886,16
-196.364,44	-180.000,00	-180.070,91	0,00	-62.841,99	-133.522,45
-7.145,70	-5.000,00	-12.473,96	0,00	0,00	-7.145,70
-432.516,33	-380.000,00	-411.052,93	0,00	-106.829,99	-325.686,34

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-477.444,92	-327.000,00	-354.074,20	3.168,00	-407.063,13	-73.549,79
-61.201,78	-66.000,00	-58.118,24	472,00	-24.609,56	-37.064,22
-115.721,06	-277.000,00	-115.323,06	0,00	-104.133,86	-11.587,20
-34.452,20	-38.000,00	-31.482,95	0,00	-24.000,00	-10.452,20
-189.410,11	-203.000,00	-185.373,23	0,00	-179.061,83	-10.348,28
-75.473,22	-74.000,00	-74.124,51	2.280,00	-69.490,27	-8.262,95
-76.670,03	-65.000,00	-67.412,94	8.112,00	-77.955,76	-6.826,27
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.031.573,32	-1.051.200,00	-887.109,13	14.032,00	-886.314,41	-159.290,91

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-898.475,95	-553.200,00	-796.439,68	384.772,88	-926.806,53	-356.442,30
-2.789,54	-4.000,00	18.011,30	34.196,61	-32.684,52	-4.301,63
-901.265,49	-557.200,00	-778.428,38	418.969,49	-959.491,05	-360.743,93

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.137,42	-15.800,00	-60.223,50	42.466,80	-10.620,00	-46.984,22
-12.154,67	20.000,00	7.367,63	48.000,00	0,00	-60.154,67
72.215,00	70.000,00	37.595,11	72.215,00	0,00	0,00
44.922,91	74.200,00	-15.260,76	162.681,80	-10.620,00	-107.138,89

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-91.370,81	-85.000,00	-154.262,07	0,00	0,00	-91.370,81
-91.980,93	-261.000,00	-108.087,66	0,00	-17.679,96	-74.300,97
-20.540,77	-19.000,00	-19.907,76	0,00	-19.680,73	-860,04
-14.643,96	-15.000,00	-14.643,96	0,00	-14.643,96	0,00
-74.576,94	-81.000,00	-74.424,72	0,00	-24.616,35	-49.960,59
-61.992,84	-68.000,00	-64.124,39	0,00	-53.665,14	-8.327,70
-28.169,16	-28.000,00	-37.464,80	0,00	0,00	-28.169,16
-383.275,41	-557.000,00	-472.915,36	0,00	-130.286,14	-252.989,27

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.225,99	-13.200,00	-20.478,33	0,00	0,00	-13.225,99
-36,22	0,00	-6,31	0,00	0,00	-36,22
107,10	0,00	382,90	107,10	0,00	0,00
730,88	709,00	730,88	730,88	0,00	0,00
-7.893,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.893,35
-20.317,58	-12.491,00	-19.370,86	837,98	0,00	-21.155,56

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-98.000,00	-296.501,92	0,00	0,00	0,00
-467.076,53	-400.000,00	-400.987,96	0,00	0,00	-467.076,53
978.990,00	978.990,00	780.990,50	978.990,00	0,00	0,00
511.913,47	480.990,00	83.500,62	978.990,00	0,00	-467.076,53

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 A m.fl.V.Hassing By	173.036	7.700.000,00	1.673.000,00	Halsvej 274, 272 A-C
Ejendomsværdi i alt		7.700.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnefondens Fællesråd	196,50
Hospitals Klovne	5.000,00
Børnesagens Fællesråd*	1.390,00
*Indsamlet december 2018 - afregnet 07-01-2019	

KIRKE

Vester Hassing

ANLÆGSARBEJDE

Belysning parkeringpladsv/sognegård

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2017	2018	I alt	Budget
Budget - samlet				
Ulsted el	19.520		19.520	
Højager belysning	83.026		83.026	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
Diverse			0	
Omkostninger i alt	102.546	0	102.546	0

Anlægsbevilling		98.000	98.000	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	102.546	-102.546	0	
Frie midler		4.546	4.546	
Finansiering i alt	102.546	0	102.546	0

Afstemning	0	0	0	0
------------	---	---	---	---

Bemærkninger:

KIRKE**Vester Hassing****ANLÆGSARBEJDE****Helhedsplan kirkegård****AFSLUTTET (JA/NEJ)****JA**

Entreprenør mv.	2016	2017	2018	I alt	Budget
Budget - samlet					
Arkitekt	32.940			32.940	
				0	
				0	
Gug planteskole			405.060	405.060	
Bortkørsel af affald			10.185	10.185	
Leje af minigraver			32.640	32.640	
Inventar			8.981	8.981	
Eget arbejde			32.080	32.080	
Betalt af andet menighedsråd			-21.870	-21.870	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
Diverse				0	
Omkostninger i alt	32.940	0	467.077	500.017	0
Anlægsbevilling			400.000	400.000	
Tillægsbevilling				0	
Stiftslån				0	
Anvendt anlægsopsparring				0	
Anvendt provenu - salg anlæg				0	
Tilskud fra fonde mv.				0	
..				0	
..				0	
Videreførte anlægsmidler	32.940		-32.940	0	
Frie midler			100.017	100.017	
Finansiering i alt	32.940	0	467.077	500.017	0
Afstemning	0	0	0	0	0

Bemærkninger: