

ÅRSREGNSKAB 2018

for Hals Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8387

CVR-nr. 35791515

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 Hals 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 Hals kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals kirkekaske 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på 123.206,39 kr. mod forventet et resultat på 0 i budgettet for 2018.

Vi har følgende kommentarer til årets resultat:

I driftsbudgettet for 2018 var indregnet beløb til bekæmpelse af borbiller og til fastgørelse af tagsten. Begge disse projekter er påbegyndt men ikke færdiggjort. Det forklarer for en stor del årets overskud. Projekterne færdiggøres i 2019. Præsteboligen er fraflyttet pr. 30-09-2018 og står nu tom. Menighedsrådet har fået Provstiets godkendelse til at sælge ejendommen, og dette er igangsat. Der har været et igangvarende anlægsprojekt med opførsel af ny præstebolig, og dette er afsluttet i år, da det ikke længere er aktuelt. Se biregnskab.

De samlede indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser er realiseret med 108,9% eller 53.600 kr. mere i indtægter end forventet.

Den største afvigelse er på entre til koncerter m.v., som er 39.600 over budgettet. Der er lavere husleje- og forbrugsafgifter på præsteboligen jvf. ovennævnte fraflytning med ialt på ialt 31.800 kr. Der er merindtægter på kirkegården på 46.500 kr., som vedrører gravkastning med 16.100 kr., merindtægter på nyanlæg og køb/fornyelse af gravsted med ialt 19.500 kr., og merindtægter på hjemfald af gravstedskapital med 8.600 kr.

Set under ét er lønomkostninger realiseret med 99% og har dermed en lille besparelse på 18.500 kr. Formål 2 kirkebygning og sognegård har et merforbrug på 51.800 kr., som udelukkende fremkommer ved kirkegårdssamarbejdet, hvor graver og gravermedhjælpere har forbrugt mere tid end budgettet. Præcis det samme gør sig gældende på kirkegården, der har et merforbrug til lønninger på 82.700 kr. Til gengæld er der besparelse på løn til kirkelige aktiviteter, idet der har været et meget begrænset forbrug på vikarer. Der er sparet 63.500 kr. vedr. løn til formål 6, og det skyldes præstesekretær, som har været fravalgt i dele af perioden.

Andre ordinære driftsomkostninger er realiseret med 96,2% og har dermed en besparelse på 54.200 kr. Det fordeler sig således mellem formålee:

Formål 2 kirkebygning og sognegård - har samlet en besparelse på 14.000 kr. Der er - som beskrevet ovenfor - sparet på indvendig vedligeholdelse til fastgørelse af tagsten og borbillebekæmpelse især. Besparelsen er på 101.200 kr. Til gengæld er der brugt 58.200 kr. til lys på kirken, som var over budget men en mulighed pga. den førnævnte besparelse. Der er merudgifter på anskaffelser på 15.000 kr, som mest vedrører lyskilder og merudgifter på vand, renovation på sognegården på 22.800 kr. Der er sparet 16.800 vedr. indkøb til fortæring (som er flyttet til de forskellige aktiviteter i stedet for sognegården) og merforbrug på konsulentytelser på 11.700 kr. vedr. sognegården.

Formål 3 kirkelige aktiviteter har en besparelse på 3.000 kr. Det skyldes besparelse på kirkebil på 27.900 kr. og merudgifter til fortæring (se formål 2) på 27.600 kr. Der er en del mindre afvigelser i op- og nedadgående retning.

Formål 4 kirkegården har en besparelse på 3.000 kr. Der er besparelser på øvrige tjenesteydelser med 19.500 kr., og på græsslåning med 12.300 kr. Der er afholdt merudgifter til efteruddannelse på 12.600 kr. og på vedligeholdelse på kr. 13.500 kr.

Formål 5 præstebolig - har en besparelse på 41.400 kr. der udelukkende skyldes at der ikke har været afholdt vedligeholdelsesudgifter som budgetteret da ejendommen skal sælges.

Formål 6 fællesformål og administration - har et merforbrug på 7.000 kr. Også her er der brugt ekstra til efteruddannelse nemlig 23.900 kr. Der er merforbrug på intern repræsentation (herunder afskedsfest med præst) på 11.700 kr. At afvigelsen totalt ikke bliver større skyldes at der er besparelser på en del konti herunder køb af IT, anskaffelser, abonnementer osv.

Finansielle poster er i niveau med budgettet for 2018.

Der er modtaget 731.579 kr. i anlægsbevilling og disse er brugt til afdrag på Stiftslån. I årets løb er der afholdt udgifter til anlæg på 17.531 kr., som er til startudgifter på renovering af kapel/krypt, hvortil der er anlægsbevilling i 2019. Derudover er der afholdt udgifter i 2018 på 209.609 kr. til del af helhedsplan på kirkegård, som menighedsrådet selv finansierer via frie midler.

Efter indregning af årets overskud og finansiering af udviklingsplan og afslutning af anlægsprojekt vedr. præstebolig er de frie midler nu på 170.512,26 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi deltager i kirkegårdssamarbejde med Øster Hassing og Vester Hassing menighedsråd. Den daglige drift foregår i Vester Hassing menighedsråd, hvorfra der faktureres til de andre menighedsråd.

Der er desuden et samarbejde vedr. annoncering med Vester Hassing, Hals, Hou og Ulsted menighedsråd. Ulsted menighedsråd står for driften og sender fakturaer ud til de andre medvirkende i samarbejdet.

Køb af arbejdskraft ved Vester Hassing menighedsråd i 2018	kr.	872.713
Især formål 4000		
Andel af andre omkostninger, Vester Hassing menighedsråd	kr.	275.427
Især formål 4000		
Andel annonceomkostninger betalt til Ulsted menighedsråd	kr.	64.709
formål 3400		

Derudover deler Hou og Hals menighedsråd organist og kirke- & kulturmedarbejder. De er ansat i Hals og Hou har betalt:

for andel af organist	kr.	170.614
for andel af kirke- & kulturmedarbejder	kr.	67.958

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	2.648.212,00	2.648.212,00	2.682.806,00
Øvrig drift i alt	-2.525.005,61	-2.648.212,00	-2.608.064,46
2 Kirkebygning og sognegård	-649.925,56	-607.600,00	-584.974,78
Indtægter	4.464,00	9.000,00	7.455,00
Udgifter, løn	-183.373,88	-131.600,00	-154.635,48
Udgifter, øvrig drift	-471.015,68	-485.000,00	-437.794,30
3 Kirkelige aktiviteter	-935.106,98	-1.070.700,00	-909.599,85
Indtægter	74.012,75	29.000,00	38.305,60
Udgifter, løn	-775.903,28	-863.700,00	-721.115,06
Udgifter, øvrig drift	-233.216,45	-236.000,00	-226.790,39
4 Kirkegård	-519.386,97	-486.256,00	-649.955,94
Indtægter	547.376,24	500.844,00	422.687,30
Udgifter, løn	-738.833,74	-656.100,00	-735.066,92
Udgifter, øvrig drift	-327.929,47	-331.000,00	-337.576,32
5 Præstebolig mv.	-17.773,65	-29.000,00	8.402,21
Indtægter	53.188,75	85.000,00	90.934,09
Udgifter, løn	-8.375,00	-10.000,00	-14.692,50
Udgifter, øvrig drift	-62.587,40	-104.000,00	-67.839,38
6 Administration og fællesudgifter	-353.025,51	-409.600,00	-419.816,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.012,47	-142.500,00	-125.880,95
Udgifter, øvrig drift	-274.013,04	-267.100,00	-293.936,02
7 Finansielle poster	-49.786,94	-45.056,00	-52.119,13
A Resultat af drift	123.206,39	0,00	74.741,54
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)	731.579,00	731.579,00	1.535.794,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-17.531,00	0,00	-122.401,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-209.609,48	0,00	-212.584,72
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-408.647,92
B Resultat af anlæg	504.438,52	731.579,00	792.160,36
C Resultatopgørelse	627.644,91	731.579,00	866.901,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-5.132,51	0,00	-5.132,51
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-116.453,12	0,00	-116.453,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-212.513,37	0,00	-212.513,37
721150 Langfristet gæld	3.292.105,27	-731.578,95	2.560.526,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-389.751,30	219.239,04	-170.512,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	132.836,00	-115.305,00	17.531,00
742010 Årsafslutningskonto	-627.644,91	627.644,91	0,00

Resultatdisponering for Hals menighedsråd for regnskabsåret 2018:

Frie midler primo	389.751,30	
+ årets driftsresultat	123.206,39	
Træk af frie midler vedr. udviklingsplan	-252.857,00	se biregnskab
Underskud anlægsprojekt, præstebolig	-89.588,00	se biregnskab
Afrunding vedr. anlæg	-0,43	
Saldo ultimo frie midler	<u>170.512,26</u>	

Præstebolig, saldo primo	-589.588,00
+ underskud finansieres af modtaget afdrag	500.000,00
Restfinansiering via frie midler	89.588,00

Helhedsplan kirkegård, saldo primo	-43.248,00
- forbrugt til samme	-209.609,00
Finansieres af frie midler	252.857,00

+ modtaget ligningsbeløb til afdrag på lån	731.578,00
- afdrag på lån i året	-731.578,00

Istandsættelse krypt, afholdt udgifter	-17.531,00
--	------------

Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	<u>-17.531,00</u>
---	--------------------------

Videreførte anlægsmidler består af:

Istandsættelse krypt	-17.531,00
Saldo ultimo	<u>-17.531,00</u>

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

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

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.097.630,61	4.071.747,23
19.247,64	18.281,14
23.087,83	-52.489,64
116.453,12	116.453,12
3.938.842,02	3.989.502,61
0,00	0,00
580.431,31	639.867,94
110.271,48	172.078,97
5.132,51	5.132,51
465.027,32	462.656,46
4.678.061,92	4.711.615,17

2.701.090,97	2.073.446,06
-5.132,51	-5.132,51
-116.453,12	-116.453,12
-212.513,37	-212.513,37
3.292.105,27	2.560.526,32
-389.751,30	-170.512,26
132.836,00	17.531,00
-3.938.842,02	-3.989.502,61
-3.938.842,02	-3.989.502,61
-3.292.105,27	-2.560.526,32
-3.292.105,27	-2.560.526,32
-148.205,60	-235.032,30
-100.198,17	-157.940,26
-85.527,70	-115.403,81
37.520,27	38.311,77
-4.678.061,92	-4.711.615,17

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.648.212,00	2.648.212,00	2.682.806,00	2.648.212,00	0,00	0,00
2.648.212,00	2.648.212,00	2.682.806,00	2.648.212,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.981,25	-25.000,00	-9.625,00	0,00	0,00	-4.981,25
-285.856,40	-341.500,00	-239.674,52	0,00	-65.887,31	-219.969,09
-87.226,85	-10.000,00	-40.454,94	0,00	0,00	-87.226,85
-271.861,06	-231.100,00	-295.220,32	4.464,00	-117.486,57	-158.838,49
-649.925,56	-607.600,00	-584.974,78	4.464,00	-183.373,88	-471.015,68

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-4.545,26	0,00	0,00	0,00
-492.584,04	-603.600,00	-491.264,64	2.400,00	-462.200,78	-32.783,26
-146.508,66	-132.000,00	-133.641,37	612,00	-104.536,17	-42.584,49
-4.604,80	-7.000,00	-4.090,00	344,00	0,00	-4.948,80
-184.900,09	-188.500,00	-184.353,27	0,00	-100.538,11	-84.361,98
-22.302,02	-27.800,00	-19.394,61	0,00	-19.176,45	-3.125,57
-45.067,22	-48.300,00	-32.909,55	44.019,95	-74.468,43	-14.618,74
-39.140,15	-63.500,00	-38.201,15	26.636,80	-14.983,34	-50.793,61
0,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-935.106,98	-1.070.700,00	-909.599,85	74.012,75	-775.903,28	-233.216,45

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-539.965,33	-494.356,00	-664.527,10	485.292,88	-704.203,74	-321.054,47
20.578,36	8.100,00	14.571,16	62.083,36	-34.630,00	-6.875,00
-519.386,97	-486.256,00	-649.955,94	547.376,24	-738.833,74	-327.929,47

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.773,65	-29.000,00	8.402,21	53.188,75	-8.375,00	-62.587,40
-17.773,65	-29.000,00	8.402,21	53.188,75	-8.375,00	-62.587,40

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-79.006,23	-104.243,00	-94.848,34	0,00	0,00	-79.006,23
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-65.055,20	-50.600,00	-55.454,72	0,00	-21.600,05	-43.455,15
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.667,56	-34.300,00	-34.927,93	0,00	-14.299,97	-16.367,59
63 Bygning	-19.342,57	-18.500,00	-17.304,59	0,00	-16.199,05	-3.143,52
64 Økonomi	-67.719,99	-68.950,00	-85.593,93	0,00	0,00	-67.719,99
65 Personregistrering - civil	-27.545,40	-91.100,00	-78.200,87	0,00	-26.913,40	-632,00
67 Efteruddannelse	-34.892,80	-11.111,00	-15.599,31	0,00	0,00	-34.892,80
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-28.795,76	-28.796,00	-37.887,28	0,00	0,00	-28.795,76
I alt	-353.025,51	-409.600,00	-419.816,97	0,00	-79.012,47	-274.013,04

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-24.690,79	-46.638,00	-57.611,84	0,00	0,00	-24.690,79
71 Renter af realkredit og andre lån	-21.947,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.947,37
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	32,50	1.000,00	32,50	32,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	582,26	582,00	582,26	582,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.763,54	0,00	4.877,95	0,00	0,00	-3.763,54
I alt	-49.786,94	-45.056,00	-52.119,13	614,76	0,00	-50.401,70

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-17.531,00	0,00	-122.401,00	0,00	0,00	-17.531,00
83 Kirkegård	-209.609,48	0,00	-212.584,72	0,00	0,00	-209.609,48
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-408.647,92	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	731.579,00	731.579,00	1.501.578,00	731.579,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	34.216,00	0,00	0,00	0,00
I alt	504.438,52	731.579,00	792.160,36	731.579,00	0,00	-227.140,48

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	
Hals 2 A	9.038	2.100.000,00	186.100,00	Hals Præstegård
Hals 218	28.530	57.100,00	57.100,00	Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		2.157.100,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
14/3 22/8 & 4/10 Danmission	316,47
14/3 22/8 & 4/10 Folkekirkens Nødhjælp	316,47
14/3 22/8 & 4/10 Kirkens Korshær	316,47
14/3 22/8 & 4/10 Samvirkende Menighedsplejer	316,47
14/3 Danmission	372,00
22/8 Danmission	364,00
3/9 Folkekirkens Nødhjælp	810,00
3/12 Danmission	274,00

KIRKE *Hals*
ANLÆGSARBEJDE *Ny præstegård*
AFSLUTTET (JA/NEJ) *Ja*

Omkostning:	2015	2016	2017	2018	I alt	Budget
Budget samlet						
Arkitekt Thyge Jacobsen, rådgivning	23.885				23.885	
Arkitekt Krister Grafström		39.000			39.000	
Arkitekt Hovaldt, arkitektkonkurrence		31.250			31.250	
Arkitekthuset Vodskov, arkitektkonk.		31.250			31.250	
Arki Nord					0	
Arkitektkonkurrence		31.250			31.250	
Forprojekt		161.806			161.806	
Honorar			285.603		285.603	
Div. og udlæg Brix og Kamp			50.488		50.488	
A-tegnestuen, rådgivning		42.237	6.688		48.925	
Vejgaard Byg , tavler til tegninger		5.862			5.862	
					0	
Andreasen og Hvidberg						
Geoteknisk vurdering			2.566		2.566	
Jordbundsundersøgelse			31.250		31.250	
Gug Planteskole						
Flytning af planter			19.791		19.791	
Skitsering af ny have			12.262		12.262	
Omkostninger i alt	23.885	342.655	408.648	0	775.188	0

Anlægsbevilling					0	
Tillægsbevilling					0	
Stiftslån					0	
Anvendt anlægsopsparing					0	
Anvendt provenu - salg anlæg					0	
Bevilget til afdrag på lån i 2017				500.000	500.000	
Godk. konvertering ml. anlæg		185.600			185.600	
					0	
Videreførte anlægsmidler	23.885	157.055	408.648	-589.588	0	
Frie midler				89.588	89.588	
Finansiering i alt	23.885	342.655	408.648	0	775.188	0

<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Bemærkninger:

KIRKE

Hals

ANLÆGSARBEJDE

Udviklingsprojekt kirkegården

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2017	2018	I alt	Budget
Budget - samlet				0
Advokat				0
Arkitekt	43.248		43.248	
Gug Planteskole		137.334	137.334	
Stenhugger		13.024	13.024	
Vognmandsforretning, kørsel		11.885	11.885	
Egne timer		41.818	41.818	
Vester Hassing, graversamarbejde		5.550	5.550	
..				0
Delprojekt af udviklingsplan:				0
Hækkuber anlagt jf. delplan,				0
omkranset af brostenskant.				0
gravsten i beplantning af lave stauder,				0
overstander af blomstrende træ.				0
Diverse				
Omkostninger i alt	43.248	209.609	252.857	0
Anlægsbevilling			0	0
Tillægsbevilling			0	0
Stiftslån			0	0
Anvendt anlægsopsparing			0	0
Anvendt provenu - salg anlæg			0	0
Tilskud fra fonde mv.			0	0
..			0	0
..			0	0
Videreførte anlægsmidler	43.248	-43.248	0	0
Frie midler		252.857	252.857	0
Finansiering i alt	43.248	209.609	252.857	0
Afstemning	0	0	0	0

Bemærkninger: