

ÅRSREGNSKAB 2019

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 2019 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hals kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på 253.308,63 kr. mod forventet et resultat på 0 i budgettet for 2019.

Vi har følgende kommentarer til årets resultat:

De samlede indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser er realiseret med 113,6% eller 65.500 kr. mere i indtægt end forventet. Det vedrører formål 3 med 33.000 kr. og skyldes merindtægter ved koncertindtægter ved Kurt Ravn koncert i efteråret og julekoncerten sidst på året. På formål 4 skyldes merindtægten på 32.675 kr. hjemfald af gravstedskapital med 15.400 kr., forrentning af samme med 11.300 kr. Der er derudover en del mindre afvigelser i begge retninger.

Set under ét er lønomkostninger realiseret med 90,4% og har dermed en besparelse på 192.700 kr.

De store besparelser er på formål 3 - kirkelige aktiviteter, hvor besparelsen er på 55.600 kr. og skyldes, at der ikke er forbrugt af vikarbudgettet. Der har været et merforbrug af B-honorar på 20.000 kr. men skal ses i sammenhæng med de ekstra entreindtægter.

På formål 4 - kirkegården er besparelsen på 119.200 kr. og en meget stor del af den (94.500 kr.) vedr. besparelse på kirkegårdssamarbejdet, og skyldes gevinst i forhold til det udførte arbejde med helhedsplan for kirkegården.

Der er en besparelse på formål 6 vedr. brug af præsteseekretær på 52.000 kr. og et forbrug på 28.400 kr. vedr. gravers hjælp til menighedsrådet. Sidstnævnte var ikke budgetlagt.

Andre ordinære driftsomkostninger er realiseret med 101,3% og har dermed et merforbrug på 16.240 kr.

Det fordeler sig således mellem formålene:

Formål 2 kirkebygning og sognegård - har samlet et merforbrug på 60.500 kr. som vedrører vedligeholdelse. Der er igen i år betalt for binding af tagsten, der er kalket kirke, skiftet vindue og dør i kirke, lavet gipsvæg ved præstekontor sammen med de gængse vedligeholdelsesting, og det har totalt set givet merforbruget.

Formål 3 kirkelige aktiviteter har en besparelse på 21.000 kr. Det er besparelse på kirkebil med 8.000 kr., på diverse tjenesteydelser på 8.000 kr. og på indkøb til fortøring på 9.300 kr. Ved budgetlægningen var der taget højde for kirkens 800 års jubilæum, og det blev ikke helt så dyrt som forventet.

Formål 4 kirkegården har en besparelse på 48.300 kr. Der er besparelser på 57.900 kr. på anskaffelser, og skyldes, at det ikke har været nødvendigt at investere ret meget i kirkegårdssamarbejdet til nye maskiner m.v. Der har så til gengæld været lidt større vedligeholdelsesudgifter - nemlig 27.600 kr. som vedrører anlægning af bi-have og blomstereng/blomsterhave og anlæg af 4 plantebede. Der er besparelser på køb af planter/grus/gran på 21.000 kr. Disse er de væsentligste afvigelser.

Formål 5 præstebolig har en merudgift på 2.700 kr. og ingen væsentlige afvigelser.

Formål 6 fællesformål og administration har et merforbrug på 22.400 kr. Der er brugt 10.800 kr. mere på efteruddannelse end forventet ved budgetlægningen og der er merudgifter vedrørende konsulenttydelser på 14.400 kr., som ekstraordinært indeholder embedsbeskrivelse for præst og advokatsalær i forbindelse med klagesag omkring præstebolig.

Finansielle poster er i niveau med budgettet for 2019.

Der er modtaget 1.345.597 kr. i anlægsbevilling og heraf er 731.597 kr. brugt til afdrag på Stiftslån. Der er bevilget 414.000 kr. til istandsættelse af tårnrum. Dette projekt er igangsat men ikke færdigt. Der er bevilget 200.000 kr. til istandsættelse af trappe til krypt. Dette projekt er udført og der er vedhæftet biregnskab.

Der er modtaget 163.200 kr. i 5%'s midler til renovering af diget ved Sognegården. Der er vedhæftet biregnskab for dette projekt også.

Efter indregning af årets overskud og resultatet af de to anlægsprojekter, der er biregnskab for, er de frie midler på 461.509,12 kr.

De videreførte anlægsmidler er påvirket af salg af præstebolig, som er sket i året, og endnu ikke afregnet. De videreførte anlægsmidler er på 2.081.601 kr. og der er vedhæftet forklaring hertil - se resultatdisponering.

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 2019 kr. 835.339

Især formål 4000

Andel af andre omkostninger, Vester Hassing menighedsråd kr. 161.873

Især formål 4000

Andel annonceomkostninger betalt til Ulsted menighedsråd kr. 64.763

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. 176.909

for andel af kirke- & kulturmedarbejder kr. 68.191

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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.687.238,00	2.687.238,00	2.648.212,00
Øvrig drift i alt	-2.433.929,37	-2.687.238,00	-2.525.005,61
2 Kirkebygning og sognegård	-581.978,69	-525.884,00	-649.925,56
Indtægter	13.019,00	5.000,00	4.464,00
Udgifter, løn	-162.340,98	-158.684,00	-183.373,88
Udgifter, øvrig drift	-432.656,71	-372.200,00	-471.015,68
3 Kirkelige aktiviteter	-1.023.116,60	-1.133.000,00	-935.106,98
Indtægter	69.223,93	36.000,00	74.012,75
Udgifter, løn	-868.274,91	-923.900,00	-775.903,28
Udgifter, øvrig drift	-224.065,62	-245.100,00	-233.216,45
4 Kirkegård	-333.760,91	-533.983,00	-519.386,97
Indtægter	563.890,57	531.215,00	547.376,24
Udgifter, løn	-644.765,15	-763.998,00	-738.833,74
Udgifter, øvrig drift	-252.886,33	-301.200,00	-327.929,47
5 Præstebolig mv.	-47.195,61	-47.300,00	-17.773,65
Indtægter	0,00	0,00	53.188,75
Udgifter, løn	-7.214,16	-10.000,00	-8.375,00
Udgifter, øvrig drift	-39.981,45	-37.300,00	-62.587,40
6 Administration og fællesudgifter	-418.078,48	-414.318,00	-353.025,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.177,88	-144.867,00	-79.012,47
Udgifter, øvrig drift	-291.900,60	-269.451,00	-274.013,04
7 Finansielle poster	-29.799,08	-32.753,00	-49.786,94
A Resultat af drift	253.308,63	0,00	123.206,39
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	1.848.055,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.508.797,00	1.345.597,00	731.579,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-124.864,18	-200.000,00	-17.531,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-363.588,64	-414.000,00	-209.609,48
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.868.399,18	731.597,00	504.438,52
C Resultatopgørelse	3.121.707,81	731.597,00	627.644,91

* 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	2.560.526,32	-731.578,95	1.828.947,37
741110 Menighedsrådets frie midler	-170.512,26	-290.996,86	-461.509,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	17.531,00	-2.099.132,00	-2.081.601,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.121.707,81	3.121.707,81	0,00

Resultatdisponering for Hals menighedsråd for regnskabsåret 2019:

Frie midler primo	170.512,26	
+ årets driftsresultat	253.308,63	
Overskud på renovering af dige	3.956,00	se biregnskab
Overskud anlægsprojekt, trappe til krypt	33.715,00	se biregnskab
Difference på ligningsbeløb anlæg	18,00	
Afrunding vedr. anlæg	-0,77	
Saldo ultimo frie midler	461.509,12	
Salgssum præstebolig	2.500.000,00	
Heri fratrækkes Hous andel af salget	-541.845,00	
Afholdte udgifter i forbindelse med salget	-110.100,00	
Saldo ultimo	<u>1.848.055,00</u>	
Istandsættelse af tårnrum:		
Anlægsbevilling i året	414.000,00	
Afholdte udgifter i året	-162.255,00	
Saldo ultimo	<u>251.745,00</u>	
Forsatsvinduer i kirken:		
Afholdte udgifter i året	-18.200,00	
Saldo ultimo	<u>-18.200,00</u>	
Istandsættelse krypt, primosaldo	-17.531,00	
Afholdt udgifter i året	-148.754,00	
Anlægsbevilling i året	200.000,00	
Overskud overført til frie midler	<u>33.715,00</u>	
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	2.081.600,00	
Videreførte anlægsmidler består af:		
Salg af præstebolig - afregnes til Stiftet i 2020	1.848.055,00	til afdrag på Stiftslån Hals
Istandsættelse tårnrum	251.745,00	
Fortsatsvinduer i kirken	-18.200,00	
Saldo ultimo	<u>2.081.600,00</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 2019	Ultimo 2019
4.071.747,23	4.117.974,95
18.281,14	7.136,18
-52.489,64	879,03
116.453,12	116.453,12
3.989.502,61	3.993.506,62
0,00	0,00
639.867,94	3.366.894,22
172.078,97	452.350,01
5.132,51	5.132,51
462.656,46	2.909.411,70
4.711.615,17	7.484.869,17
2.073.446,06	-1.048.261,75
-5.132,51	-5.132,51
-116.453,12	-116.453,12
-212.513,37	-212.513,37
2.560.526,32	1.828.947,37
-170.512,26	-461.509,12
17.531,00	-2.081.601,00
-3.989.502,61	-3.993.506,62
-3.989.502,61	-3.993.506,62
-2.560.526,32	-1.828.947,37
-2.560.526,32	-1.828.947,37
-235.032,30	-614.153,43
-157.940,26	-501.849,39
-115.403,81	-105.590,27
38.311,77	-6.713,77
-4.711.615,17	-7.484.869,17

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.687.238,00	2.687.238,00	2.648.212,00	2.687.238,00	0,00	0,00
2.687.238,00	2.687.238,00	2.648.212,00	2.687.238,00	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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.000,00	-9.600,00	-4.981,25	0,00	0,00	-5.000,00
-267.566,09	-254.749,00	-285.856,40	0,00	-38.029,61	-229.536,48
-13.201,10	-30.500,00	-87.226,85	0,00	0,00	-13.201,10
-296.211,50	-231.035,00	-271.861,06	13.019,00	-124.311,37	-184.919,13
-581.978,69	-525.884,00	-649.925,56	13.019,00	-162.340,98	-432.656,71

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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.392,30	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-6.392,30
-552.931,01	-632.362,00	-492.584,04	9.663,75	-508.010,50	-54.584,26
-159.436,11	-157.599,00	-146.508,66	1.250,00	-123.851,31	-36.834,80
-9.000,00	-7.400,00	-4.604,80	500,00	0,00	-9.500,00
-195.626,26	-191.099,00	-184.900,09	0,00	-123.851,56	-71.774,70
-19.436,01	-26.793,00	-22.302,02	0,00	-18.246,20	-1.189,81
-52.598,35	-49.447,00	-45.067,22	47.718,18	-91.663,70	-8.652,83
-26.496,56	-62.600,00	-39.140,15	10.092,00	-2.651,64	-33.936,92
-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.023.116,60	-1.133.000,00	-935.106,98	69.223,93	-868.274,91	-224.065,62

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-351.283,56	-538.056,00	-539.965,33	505.878,32	-610.202,22	-246.959,66
17.522,65	4.073,00	20.578,36	58.012,25	-34.562,93	-5.926,67
-333.760,91	-533.983,00	-519.386,97	563.890,57	-644.765,15	-252.886,33

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.195,61	-47.300,00	-17.773,65	0,00	-7.214,16	-39.981,45
-47.195,61	-47.300,00	-17.773,65	0,00	-7.214,16	-39.981,45

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-107.729,71	-97.800,00	-79.006,23	0,00	0,00	-107.729,71
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-98.187,75	-55.600,00	-65.055,20	0,00	-63.048,39	-35.139,36
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.073,88	-39.501,00	-30.667,56	0,00	-14.300,04	-26.773,84
63 Bygning	-18.198,52	-17.000,00	-19.342,57	0,00	-16.347,32	-1.851,20
64 Økonomi	-87.571,86	-88.050,00	-67.719,99	0,00	0,00	-87.571,86
65 Personregistrering - civil	-32.482,13	-92.367,00	-27.545,40	0,00	-32.482,13	0,00
67 Efteruddannelse	-32.834,63	-24.000,00	-34.892,80	0,00	0,00	-32.834,63
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-28.795,76	0,00	0,00	0,00
I alt	-418.078,48	-414.318,00	-353.025,51	0,00	-126.177,88	-291.900,60

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-35.664,48	-35.664,00	-24.690,79	0,00	0,00	-35.664,48
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-21.947,37	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	32,50	0,00	0,00	32,50	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	32,50	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.911,32	2.911,00	582,26	2.911,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.921,58	0,00	-3.763,54	2.921,58	0,00	0,00
I alt	-29.799,08	-32.753,00	-49.786,94	5.865,40	0,00	-35.664,48

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-124.864,18	-200.000,00	-17.531,00	0,00	0,00	-124.864,18
83 Kirkegård	-363.588,64	-414.000,00	-209.609,48	0,00	0,00	-363.588,64
91 Salg af anlæg m.v.	1.848.055,00	0,00	0,00	1.848.055,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.345.597,00	1.345.597,00	731.579,00	1.345.597,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	163.200,00	0,00	0,00	163.200,00	0,00	0,00
I alt	2.868.399,18	731.597,00	504.438,52	3.356.852,00	0,00	-488.452,82

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Hals 2 A	9.038	2.100.000	186.100		Hals Præstegård
Hals 218	28.530	57.100	57.100		Ubebygget areal
Hals præstegård er solgt pr. 01-01-2020.					
Ejendomsværdi i alt		2.157.100			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	49,00
Danmission	49,00
Folkekirkens Nødhjælp	49,00
Samvirkende Menighedspleje	49,00
Indsamlet til Reden i forbindelse med jubilæum	10.561,47
Menighedsrådets donation til Reden i samme forbindelse	5.000,00

KIRKE

Hals

ANLÆGSARBEJDE

Renovering af dige ved Sognegården

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.		2019	I alt	Budget
Budget - samlet				
Gug Planteskole		166.150	166.150	
- momsfradrag	Adm.moms	-6.906	-6.906	
..				
..				
..				
..				
..				
Omkostninger i alt		159.244	159.244	
Anlægsbevilling				
Tillægsbevilling	5%'s midler	163.200	163.200	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler			0	
Frie midler		-3.956	-3.956	
Finansiering i alt		159.244	159.244	
<i>Afstemning</i>			0	0

Bemærkninger:

KIRKE *Hals*

ANLÆGSARBEJDE *Trappe til krypt*

AFSLUTTET (JA/NEJ) *Ja*

Entreprenør mv.	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet				200.000
Bent Elkjær, kældertrappe		67.250	67.250	
Arki Nord	17.531	30.952	48.483	
Nationalmuseet		11.138	11.138	
Mariendal vedr. belysning		2.202	2.202	
Bobach, stålgelænder		20.938	20.938	
Eget arbejde		16.275	16.275	
..			0	
Omkostninger i alt	17.531	148.754	166.285	200.000
Anlægsbevilling		200.000	200.000	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	17.531	-17.531	0	
Frie midler		-33.715	-33.715	
Finansiering i alt	17.531	148.754	166.285	0
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

Bemærkninger: