

ÅRSREGNSKAB 2017

for Hirtshals Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8465

CVR-nr. 61791914

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Hirtshals Sogns Menighedsråd.

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

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

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Hirtshals kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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



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

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

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

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne21405



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



Forklaring til regnskab

Resultat af drift pr. 31/12 2017 viser et merforbrug i forhold til budget på 154,3 t.kr.

Forklaring til løndelen:

Forbruget til løn har i 2017 beløbet sig til 4.572 t.kr.

Heraf udgør honorarer 80 t.kr. som er budgetlagt i den øvrige drift.

Den A-skattepligtige lønudgift udgør herefter 4.492 t.kr.

Lønnen for 2017 er budgetlagt med 4.400 t.kr. Her i er rådighedsbeløb, som er bogført i øvrig drift. Regnskabet udviser hermed et merforbrug på 92 t.kr.

Merforbruget skyldes forhandlede lønstigninger samt et engangsvederlag til kontorphersonale på 2x12 t.kr.

Derudover ansættelse af en ekstra medarbejder som hjælp til kirketjener – det beløber sig til 58 t. kr.

Forklaring ud over løndelen:

Formål 20 – Kirkebygning og sognegård viser et merforbrug på 137 t.kr

Ud over løndelen kan dette fortrinsvis henføres til:

- Installering af nyt højtaleranlæg samt reparation af lamper i Emmersbæk Kirke på kr. 159 t.kr. (taget af de bevilligede midler)
- Indkøb af kistevoan til Emmersbæk kirke på 26 t.kr (taget af de bevilligede midler)
- Midter gelænder i Hirtshals Kirke på 21 t. kr.
- Restbetaling på handicap adgang til Hirtshals Kirke på 12 t. kr.
- Indkøb af LED pærer til Hirtshals Kirke på 13 t. kr.

Øvrig bemærkning:

Hirtshals Menighedsråd har ansøgt og modtaget midler fra tilgængelighedspuljen i forbindelse med etablering af niveaufri tilgang til Hirtshals kirke (2016) på kr. 54.t.kr



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



Formål 30 – Gudstjenester og kirkelige handlinger viser et mindre forbrug på 22 t.kr.

Ud over løndelen kan dette fortrinsvis henføres til:

- mindre forbrug til kirkebil 10 t. kr.
- mindre forbrug til trykning af kirkeblad på 15 t. kr.
- mindre forbrug til møder/udflugter.

Ekstra indtægter:

Naturmøde: 25 t. kr

Entre vedr. Julekoncert: 25 t. kr.

Formål 40 – Kirkegården viser et mindre forbrug på 54 t.kr.

Ud over løndelen kan dette fortrinsvis henføres til:

Henføres til en merindtægt på 103 t. kr

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Hjemfaldne gravstedskapitaler på 46 t. kr.
- Køb og fornyelse af gravsteder på 25 t. kr.
- Salg af planter og vedligehold – herunder også grandækning på 35 t. kr.

Desuden har der været merudgift til:

- Restbetaling på leasing ydelse af minilæsser til Hirtshals Kirkegård på 17 t. kr
- Flere udgifter til vedligehold af udenomsarealer herunder udgifter til pumper ifm. grundvandssænkning ved Emmersbæk kirke samt udbedring af revner i kirkemuren ved Hirtshals Kirke.

Formål 50 – Præsteboliger – ingen afvigelser

Formål 60 – Administration viser merforbrug på 90 t.kr.

Ud over løndelen kan dette fortrinsvis henføres til:

- Annoncering ift. ny ansættelse på 20 t. kr.
- Ekstra udgifter til It udstyr til nyansat daglig leder på 6. t. kr
- Udarbejdelse af beredskabsplan på 7 t.kr

Formål 70 – Finansiering viser merforbrug på 11 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Momsregulering.



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



Menighedsrådets forklaringer til regnskabet – fortsat Disponering af menighedsrådets frie midler

Menighedsrådets frie midler udviser pr. 31.12.2017 478 t.kr.

Heraf har menighedsrådets allerede eller ønsker at disponere følgende i 2018

Videreført fra 2017:

- Projektor til Emmersbæk 40 t.kr.
- Nyt skur til præstebolig ved Hirtshals Kirke 45 t.kr
- Lufttæppe til Hirtshals kirke 30 t.kr - Udsættes til 2019
- Reparation af sokkel ved Hirtshals kirke 30 t.kr

Total 115 t. kr. for 2018

Nye disponeringer til 2018:

- Kamera til organist i Hirtshals kirke 20 t.kr
- Batterimaskiner på kirkegården 15 t.kr
- Ny fordør + 2 nye vinduer i Hirtshals præstebolig 35 t.kr
- Etablering af varmepumpe i værksted 15 t.kr
- Nye vinduer i thekøkken i Emmersbæk kirke 15 t.kr

Total 100 t.kr. for 2018

Menighedsrådets frie midler herefter 263 t.kr

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	5.121.782,71	5.121.790,00	5.390.998,89
Øvrig drift i alt	-5.319.805,42	-5.165.500,00	-5.411.300,45
2 Kirkebygning og sognegård	-774.893,99	-638.000,00	-912.438,67
Indtægter	54.114,34	0,00	14.620,00
Udgifter, løn	-163.293,43	-154.000,00	-119.286,42
Udgifter, øvrig drift	-665.714,90	-484.000,00	-807.772,25
3 Kirkelige aktiviteter	-1.816.195,32	-1.838.300,00	-1.799.551,00
Indtægter	62.018,76	7.000,00	129.528,17
Udgifter, løn	-1.531.807,77	-1.444.300,00	-1.471.596,04
Udgifter, øvrig drift	-346.406,31	-401.000,00	-457.483,13
4 Kirkegård	-995.415,93	-1.049.700,00	-1.053.517,66
Indtægter	1.013.496,61	910.000,00	1.055.276,61
Udgifter, løn	-1.640.188,58	-1.621.700,00	-1.681.996,54
Udgifter, øvrig drift	-368.723,96	-338.000,00	-426.797,73
5 Præstebolig mv.	4.907,12	-2.800,00	-57.554,47
Indtægter	144.176,34	155.000,00	149.518,04
Udgifter, løn	-24.343,38	-24.800,00	-24.498,91
Udgifter, øvrig drift	-114.925,84	-133.000,00	-182.573,60
6 Administration og fællesudgifter	-1.706.934,16	-1.616.700,00	-1.586.621,24
Indtægter	7.170,16	0,00	7.337,75
Udgifter, løn	-1.212.602,91	-1.155.200,00	-1.149.982,47
Udgifter, øvrig drift	-501.501,41	-461.500,00	-443.976,52
7 Finansielle poster	-31.273,14	-20.000,00	-1.617,41
A Resultat af drift	-198.022,71	-43.710,00	-20.301,56

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)	184.217,29	184.210,00	1.000.000,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-31.616,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-131.700,00	0,00	-184.950,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	52.517,29	184.210,00	783.434,08
C Resultatopgørelse	-145.505,42	140.500,00	763.132,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.716,60	0,00	-56.716,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.411,59	0,00	-400.411,59
721150 Langfristet gæld	1.381.578,96	-184.210,52	1.197.368,44
741110 Frie midler	-792.661,64	314.665,94	-477.995,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-15.050,00	15.050,00	0,00
742010 Årsafslutning	145.505,42	-145.505,42	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
5.167.614,75	5.223.576,50
68.296,79	61.464,56
-34.763,58	-61.912,39
56.716,60	56.716,60
5.077.364,94	5.167.307,73
0,00	0,00
1.240.515,75	933.092,76
-112.478,83	159.580,60
1.350.719,40	771.784,00
2.275,18	1.728,16
6.408.130,50	6.156.669,26

116.739,13	262.244,55
-56.716,60	-56.716,60
-400.411,59	-400.411,59
1.381.578,96	1.197.368,44
-792.661,64	-477.995,70
-15.050,00	0,00
-5.079.064,94	-5.169.007,73
-5.077.364,94	-5.167.307,73
-1.700,00	-1.700,00
-1.381.578,96	-1.197.368,44
-1.381.578,96	-1.197.368,44
-64.225,73	-52.537,64
-60,00	0,00
-3.328,35	-3.328,35
-45.250,78	-19.851,95
-15.586,60	-29.357,34
-6.408.130,50	-6.156.669,26

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.121.782,71	5.121.790,00	5.390.998,89	5.121.782,71	0,00	0,00
5.121.782,71	5.121.790,00	5.390.998,89	5.121.782,71	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-339.945,02	-375.000,00	-562.607,19	54.114,34	-103.829,88	-290.229,48
-273.768,22	-60.000,00	-212.212,81	0,00	0,00	-273.768,22
-59.463,55	-60.500,00	-59.643,21	0,00	-59.463,55	0,00
-101.717,20	-109.500,00	-77.975,46	0,00	0,00	-101.717,20
-774.893,99	-638.000,00	-912.438,67	54.114,34	-163.293,43	-665.714,90

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
-1.078.931,70	-1.089.200,00	-1.022.482,03	0,00	-961.559,77	-117.371,93
-189.051,68	-176.400,00	-163.268,01	0,00	-147.724,17	-41.327,51
-174.607,44	-226.400,00	-183.089,13	35.219,50	-168.680,90	-41.146,04
-162.354,71	-146.200,00	-207.961,79	1.753,00	-93.310,57	-70.797,14
-108.436,27	-104.000,00	-96.223,39	0,00	-71.327,85	-37.108,42
-91.816,83	-84.100,00	-118.660,77	25.046,26	-84.323,09	-32.540,00
-9.256,69	-10.000,00	-6.065,88	0,00	-4.881,42	-4.375,27
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.816.195,32	-1.838.300,00	-1.799.551,00	62.018,76	-1.531.807,77	-346.406,31

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.064.163,17	-1.125.500,00	-1.158.342,90	861.873,71	-1.632.625,52	-293.411,36
68.747,24	75.800,00	104.825,24	151.622,90	-7.563,06	-75.312,60
-995.415,93	-1.049.700,00	-1.053.517,66	1.013.496,61	-1.640.188,58	-368.723,96

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
12.448,10	-5.500,00	-52.302,88	66.510,00	-9.429,90	-44.632,00
-7.540,98	2.700,00	-5.251,59	77.666,34	-14.913,48	-70.293,84
4.907,12	-2.800,00	-57.554,47	144.176,34	-24.343,38	-114.925,84

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-167.194,17	-202.000,00	-157.743,32	6.407,51	-1,00	-173.600,68
-264.039,67	-269.500,00	-280.890,87	664,65	-164.408,43	-100.295,89
-270.691,04	-204.200,00	-266.556,82	98,00	-158.384,97	-112.404,07
-15.185,44	-3.800,00	-2.625,00	0,00	-6.496,88	-8.688,56
-717.258,90	-614.600,00	-721.411,63	0,00	-713.168,56	-4.090,34
-172.366,58	-51.900,00	-74.307,49	0,00	-170.143,07	-2.223,51
0,00	-212.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-42.080,00	0,00	-14.900,39	0,00	0,00	-42.080,00
-58.118,36	-58.000,00	-68.185,72	0,00	0,00	-58.118,36
-1.706.934,16	-1.616.700,00	-1.586.621,24	7.170,16	-1.212.602,91	-501.501,41

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.032,89	-20.000,00	-29.744,58	0,00	0,00	-20.032,89
-972,71	0,00	1.912,06	0,00	0,00	-972,71
283,60	0,00	1.134,32	283,60	0,00	0,00
-10.551,14	0,00	25.080,79	0,00	0,00	-10.551,14
-31.273,14	-20.000,00	-1.617,41	283,60	0,00	-31.556,74

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-31.616,00	0,00	0,00	0,00
-131.700,00	0,00	-184.950,00	0,00	0,00	-131.700,00
184.217,29	184.210,00	1.000.000,08	184.217,29	0,00	0,00
52.517,29	184.210,00	783.434,08	184.217,29	0,00	-131.700,00

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	
124 ÆS Horne by, Hirtsh	908	1.000.000,00	153.700,00	
9 AT Horne ny, Hirtshals	1346	1.550.000,00	147.500,00	
Ejendomsværdi i alt		2.550.000,00		

Kollektregnskab for Hirtshals og Emmersbæk Kirker 2017

	Dato	Hirtshals	Emmersbæk
Danske Bibelselskab	01.01.2017	55,00	
KFUM's Sociale Arbejde	08.01.2017		80,00
KFUM's Sociale Arbejde	08.01.2017	137,00	
Bibellæserringen Danmark	15.01.2017	94,00	
Bibellæserringen Danmark	15.01.2017		143,50
Hirtshals Menighedspleje	29.01.2017	110,00	
Hirtshals Menighedspleje	29.01.2017		132,00
Kirkens Korshær	05.02.2017	130,00	
Kristelig Gymnasiastbevægelse	12.02.2017	40,00	
Kristelig Gymnasiastbevægelse	12.02.2017		75,00
Religionspædagogisk Center	19.02.2017	130,00	
Søndagsskolerne	26.02.2017		185,00
Folkekirkens Nødhjælp	05.03.2017	290,00	
Folkekirkens Nødhjælp	05.03.2017		190,00
Folkekirkens Nødhjælp	12.03.2017	207,00	
Missionen blandt hjemløse	19.03.2017	74,00	
Missionen blandt hjemløse	19.03.2017		105,00
Folkekirkens Nødhjælp	26.03.2017		145,00
Folkekirkens Nødhjælp	02.04.2017		90,00
Hirtshals Menighedspleje	09.04.2017	563,00	
KFUM og KFUK Danmark	16.04.2017	225,00	
KFUM og KFUK Danmark	16.04.2017		114,00
KFUM og KFUK Danmark	17.04.2017	240,00	
Hirtshals Menighedspleje	30.04.2017	191,84	
Den Blå Sociale Cafe	30.04.2017		169,00
Den Blå Sociale Cafe	07.05.2017	50,00	
Sømandsmissionen	12.05.2017		94,00

Promissio	25.05.2017	125,00	
Filadelfia Center for diakoni og led	28.05.2017	75,00	
Filadelfia Center for diakoni og led	28.05.2017		97,00
Folkekirkens Mission	04.06.2017	233,00	
Folkekirkens Mission	05.06.2017		110,00
Hirtshals Menighedspleje	11.06.2017	145,00	
Hirtshals Menighedspleje	11.06.2017		80,00
Blå Kors Danmark	18.06.2017	140,50	
KFUM's Soldatermission	25.06.2017		300,00
Den blå sociale cafe, Hjørnig	02.07.2017	90,00	
Den blå sociale cafe, Hjørring	09.07.2017		105,00
Kristelig Handicapforening	16.07.2017	221,00	
Tværkulturelt Center	23.07.2017		235,00
Diakonissestiftelsen	30.07.2017	40,00	
Sankt Lucas Stiftelsen	06.08.2017		140,00
Døvemenigheden	13.08.2017	284,00	
Den Danske Israelmission	20.08.2017		85,00
Jysk Børneforsorg/Fredshjem	27.08.2017	120,00	
Hirtshals Menighedspleje	03.09.2017	215,00	
Diakonhøjskolen	10.09.2017	77,52	
Promissio	17.09.2017	1.223,00	
Kirkens Korshær	17.09.2017	1.223,00	
Hirtshals Menighedspleje	24.09.2017		2.529,00
Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	01.10.2017	110,00	
Hirtshals Menighedspleje	08.10.2017	260,00	
Spedalskhedsmissionen	15.10.2017		160,00
Hirtshals Menighedspleje	22.10.2017	70,00	
Hirtshals Menighedspleje	22.10.2017		110,00

Hirtshals Menighedspleje	23.10.2017		337,00
Menighedsfakultetet	29.10.2017	80,00	
Menighedsfakultetet	29.10.2017		20,00
Kamillus Hjørring	05.11.2017	135,50	
Kamillus Hjørring	05.11.2017		411,50
KFUM's Soldatermission	12.11.2017	144,00	
KFUM's Soldatermission	12.11.2017		90,00
Indenlandsk Sømandsmission	19.11.2017	270,00	
Hirtshals Menighedspleje	03.12.2017	1.420,00	
Hirtshals Menighedspleje	03.12.2017		172,00
Hirtshals Menighedspleje	10.12.2017	332,00	
Hirtshals Menighedspleje	17.12.2017		135,00
Børnesagens Fællesråd	24.12.2017	449,00	
Hirtshals Menighedspleje	25.12.2017	50,00	
Hirtshals Menighedspleje	25.12.2017		87,50
KFUM's Sociale Arbejde	26.12.2017		72,00
I alt		10.069,36	6.798,50

Styring anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - so

Kirke

Hirtshals

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	<i>plus =</i>		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)
			<i>plus =</i> hævdede opsparinger <i>minus =</i> gennemførte opsparinger	<i>plus =</i> hjemtagne lån <i>minus =</i> betalte afdrag								
Afdrag lån om- og tilbygning Hi.		184.210		-184.210					0			0
Multitruck - til Hi. Kirkegaard	15.050						-15.050		0			0
Sama el-multitruck Em.					116.650	15.050			131.700	131.700		0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	15.050	184.210	0	-184.210	0	116.650	0	0	131.700	131.700	0	0

Tal til resultatdisponering opføres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-15.050	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	184.210	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-184.210	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	116.650	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	131.700	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	131.700	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

721120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-15.050	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	15.050	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-184.210	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

Frie midler

741110	Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	---

Biregnskab anlægsaktivitet 2017

	Videreførte midler	Anlægsmidler	Hjemtagne lån	Forbrug	Over/Underskud	Videreført 2018
Formål 8311						
Stama el mini truck Em.						
Videreført anlæg fra 2016	15.050,00					
Almas				-131.700,00	-116.650,00	