

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Catharinæ Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8454

CVR-nr. 64333119

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sankt Catharinæ 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 Sankt Catharinæ kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Catharinæ kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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



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

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

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2018:

Resultat af drift:	298.441,35 kr.
Afsluttede anlægsarbejder:	- 3.706,00 kr.
Overført fra drift til anlæg	- 400.000,00 kr.
Difference	+ 3,63 kr.
Samlet resultat af drift og anlæg 2018	- 105.261,02 kr.

Menighedsrådets fri midler primo 2018 - 91.186,49 kr.

Menighedsrådets frie midler ultimo 2018 - 196.447,51 kr.

Driftsregnskabet resultat af drift på kr. 298.441,35 skal forstås således, at de 400.000 kr., som i løbet af året er bevilget overført fra drift til anlæg, alligevel regnskabsteknisk skal anføres som driftsindtægt, da de oprindeligt er bevilget til drift.

Menighedsrådet er opmærksomt på, at vurderingen i henhold til at allokere 400.000 kr. fra driften til anlægsopgaven renovering af krematoriet ikke holdt stik, i forhold til de faktiske omkostninger og i forhold til driften.

Menighedsrådet søger provstiet om finansiering af de negative frie midler.

Anlægsbevillinger til rådighed i 2018:	2.147.782 kr.
Forbrugt til anlægsarbejder:	1.924.860 kr.
Underskud afsluttede anlæg:	- 3.706 kr.
Videreførelse af anlægsmidler til 2019:	226.628 kr.

Midlertidig bevilling til driftsformål, 2018: 148.750 kr.

- 20.000 kr. Indvendig malerbehandling; forbrugt 26.250 kr.
- 15.000 kr. Maling foyer; forbrugt 22.500 kr.
- 20.000 kr. Lysdæmpere og spots i kirken; ej påbegyndt.
- 18.750 kr. Kældergulv i krematorium; forbrugt 33.925 kr.
- 20.000 kr. Rummikrofoner i kirken; forbrugt 4.138 kr.

- 30.000 kr. Gulvvaskemaskine; forbrugt 33.780 kr.
- 25.000 kr. Vestvendt dørparti i kirken: forbrugt 2.104,98 i 2017, skinne påsat.
- 43.750 kr. Krybekælder på kirkegårds kontor; opgaven er ikke påbegyndt. D. 5/3 2019, bevilger provstiet beløbet overført til ændret projekt vedrørende kirkegårds kontoret.

Bevilling af 5 % midler til anlæg: 760.282 kr.

- 417.500 kr. til murerarbejde på krematorieovn.
- 182.782 kr. restfinansiering af murerarbejde på krematorieovn, tilgodehavende ultimo 2018.
- 160.000 kr. til renovering af skotrender på kirken, tilgodehavende ultimo 2018.

Bevilling af 5 % midler til drift: 227.852 kr.

- 148.000 kr. til ny havemur ved provstebolig.
- 79.852 kr. til julekrybbe.

Merforbrug på øvrig drift på kr. 87.908, som forklares med køb af julekrybbe på vegne af kirkerne i Hjørring og finansieret ved 5% midler.

Menighedsrådet er opmærksom på, at slutresultatet reelt påvirkes af, at der er opgaver bevilget via midlertidig drift i 2018, som ikke er afsluttet, og til gengæld opgaver bevilget i 2019, som er afsluttet i 2018.

Lønninger:

Formålsskonto	Saldo kr.	Budget kr.	Difference kr.
2000	1.632.122,23	1.598.600,00	- 33.522,23
3000	2.599.061,40	2.358.300,00	- 240.761,40
4000	6.007.577,56	6.309.400,00	301.822,44
6000	78.125,14	145.300,00	67.174,86
Total	10.316.886,30	10.411.600,00	+ 94.413,70

På formål 3000 er der et merforbrug på løn på kr. 240.761,40:

- Merforbruget kan delvist forklares ved at 71.000 kr. på konto 6000 ikke er fordelt til lønreguleringer.

- Desuden er der udgifter i forbindelse med fratrædelse af kirke og kulturmedarbejder.
- Endelig kan en del af overskridelsen forklares med en ændret lønfordeling for administrationschef og bogholder, som tidligere blev konteret under kirkegården, hvilket bl.a. medvirker til et mindre lønforbrug på formål 4000.

Formål 3000: Gudstjenester og kirkelige handlinger:

Merforbrug på øvrig drift på kr. 87.908, som forklares med køb af julekrybbe på vegne af kirkerne i Hjørring og finansieret ved 5% midler.

Formål 4000: Kirkegården:

Kirkegården viser et mindre forbrug på kr. 566.950,85 bestående af:

- merindtægter på kr. 119.635,00
- mindre lønudgifter på kr. 301.822,44
- mindre forbrug på øvrig drift på kr. 145.493,18.

Afvigelserne begrundes delvist som følgerne af et turbulent år på personalsiden.

Formål 4200 Krematorium:

Ekstraordinær indtægt ved salg af varme på kr. 65.880.
Fjernvarmeværket har omlagt deres regnskabsår fra 31/5 til 31/12.
Derved fremkommer ekstraindtægten fra 1/6-31/12 faktureret d. 31/12.
Denne indtægt vil mangle i regnskabsår 2019.

Formål 5000: Samlet merforbrug på kr. 78.094,18 bestående af:

Merindtægter på kr. 51.430,35 modsvaret af
Merudgifter på øvrig drift på kr. 129.524,53.
Merudgiften til reovering af havemuren på St. Kirkestræde 15 er finansieret ved tillægsbevilling fra 5%midlerne på kr. 148.000.

Formål 6000: Merforbrug på øvrig drift på kr. 127.368,17 som følge af afskedsreceptioner, annoncering i forbindelse med ansættelser samt køb af IT.

Formål 8000: konto 512310:

Reparation af kirkens tag, andel afholdt i 2018 for kr. 220.260.
Beløbet er ikke finansieret i 2018, og projektet færdiggøres i 2019.

Formål 8400: konto 512310:

Krematorieovnen er renoveret for kr. 1.500.282,39.
Se venligst bilagene: 'Frie midler afstemning 31.12.2018 og
Resultatdisponering af årets resultat'.
kr. 400.000 er allokert fra årets driftsmidler til renovering af
krematorieovnen. Desuden er den manglende finansiering på kr.
182.782,39 bevilget af provstiets 5% midler jfr. formål 9300, konto
101830. Se venligst biregnskab bilag C1.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	9.040.348,41	8.812.500,00	8.612.223,75
Øvrig drift i alt	-8.741.907,06	-8.811.417,00	-9.068.563,89
2 Kirkebygning og sognegård	-2.522.888,20	-2.531.600,00	-2.626.746,96
Indtægter	60.981,53	31.000,00	92.118,60
Udgifter, løn	-1.632.122,23	-1.598.600,00	-1.513.815,50
Udgifter, øvrig drift	-951.747,50	-964.000,00	-1.205.050,06
3 Kirkelige aktiviteter	-3.254.728,89	-2.937.600,00	-2.832.139,13
Indtægter	28.740,72	17.200,00	34.051,85
Udgifter, løn	-2.599.061,40	-2.358.300,00	-2.287.294,89
Udgifter, øvrig drift	-684.408,21	-596.500,00	-578.896,09
4 Kirkegård	-1.771.887,15	-2.338.838,00	-2.683.581,89
Indtægter	6.476.697,23	6.357.062,00	6.146.070,64
Udgifter, løn	-6.007.577,56	-6.309.400,00	-6.622.364,59
Udgifter, øvrig drift	-2.241.006,82	-2.386.500,00	-2.207.287,94
5 Præstebolig mv.	-119.994,18	-41.900,00	10.357,47
Indtægter	192.030,35	140.600,00	163.672,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-993,25
Udgifter, øvrig drift	-312.024,53	-182.500,00	-152.321,86
6 Administration og fællesudgifter	-909.212,31	-849.019,00	-758.626,22
Indtægter	0,00	0,00	68,00
Udgifter, løn	-78.125,14	-145.300,00	-84.712,36
Udgifter, øvrig drift	-831.087,17	-703.719,00	-673.981,86
7 Finansielle poster	-163.196,33	-112.460,00	-177.827,16
A Resultat af drift	298.441,35	1.083,00	-456.340,14
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)	3.427.786,00	2.667.500,00	4.080.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-233.183,23	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.606.720,89	-756.250,00	-1.704.664,78
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-84.956,25	-81.250,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.502.925,63	1.680.000,00	2.375.335,22
C Resultatopgørelse	1.801.366,98	1.681.083,00	1.918.995,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-232.493,00	0,00	-232.493,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-845.000,00	0,00	-845.000,00
721150 Langfristet gæld	7.875.000,00	-1.680.000,00	6.195.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	91.186,49	105.261,02	196.447,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-226.628,00	-226.628,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.801.366,98	1.801.366,98	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-92.905,66	987,26	-91.918,40

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
15.966.871,38	16.572.891,90
487.591,86	960.339,20
76.864,09	224.366,98
232.493,00	232.493,00
15.169.922,43	15.155.692,72
65.799,65	65.799,65
65.799,65	65.799,65
2.078.744,56	210.619,46
1.523.460,17	146.514,85
555.284,39	63.438,61
0,00	666,00
18.111.415,59	16.849.311,01

6.795.787,83	4.995.408,11
-232.493,00	-232.493,00
-845.000,00	-845.000,00
7.875.000,00	6.195.000,00
-92.905,66	-91.918,40
91.186,49	196.447,51
0,00	-226.628,00
-15.255.676,69	-15.289.379,79
-85.754,26	-229.562,70
-15.169.922,43	-15.059.817,09
-7.875.000,00	-6.195.000,00
-7.875.000,00	-6.195.000,00
-1.776.526,73	-360.339,33
-1.742.040,59	-182.968,03
-32.896,07	-82.849,26
-1.590,07	-94.522,04
-18.111.415,59	-16.849.311,01

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.812.496,00	8.812.500,00	8.511.000,00	8.812.496,00	0,00	0,00
227.852,41	0,00	101.223,75	227.852,41	0,00	0,00
9.040.348,41	8.812.500,00	8.612.223,75	9.040.348,41	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-501.204,82	-716.500,00	-672.136,17	0,00	-288.519,42	-212.685,40
-169.966,54	-120.000,00	-211.805,08	0,00	0,00	-169.966,54
-1.080.456,07	-928.100,00	-1.044.980,89	60.981,53	-579.691,77	-561.745,83
-760.937,40	-731.500,00	-687.401,52	0,00	-757.097,20	-3.840,20
-10.323,37	-35.500,00	-10.423,30	0,00	-6.813,84	-3.509,53
-2.522.888,20	-2.531.600,00	-2.626.746,96	60.981,53	-1.632.122,23	-951.747,50

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.852.532,30	-1.443.200,00	-1.631.354,99	4.081,80	-1.603.347,62	-253.266,48
-855.352,13	-667.000,00	-622.582,32	0,00	-685.423,06	-169.929,07
-39.719,34	-19.500,00	-32.674,95	0,00	-2.000,00	-37.719,34
-171.666,96	-180.000,00	-172.132,36	0,00	-5.400,00	-166.266,96
-103.839,64	-361.000,00	-148.806,14	0,00	-78.088,59	-25.751,05
-214.749,46	-226.300,00	-199.971,23	7.906,12	-207.840,13	-14.815,45
-15.069,06	-38.600,00	-22.817,14	16.752,80	-16.962,00	-14.859,86
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.254.728,89	-2.937.600,00	-2.832.139,13	28.740,72	-2.599.061,40	-684.408,21

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.380.124,59	-4.218.088,00	-4.523.708,32	2.482.491,31	-4.640.637,86	-1.221.978,04
-556.050,28	-359.500,00	-83.409,82	443.709,82	-763.731,13	-236.028,97
2.247.242,18	2.316.750,00	2.002.633,60	3.550.496,10	-523.564,68	-779.689,24
-82.954,46	-78.000,00	-79.097,35	0,00	-79.643,89	-3.310,57
-1.771.887,15	-2.338.838,00	-2.683.581,89	6.476.697,23	-6.007.577,56	-2.241.006,82

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-144.281,51	-23.900,00	990,43	94.569,16	0,00	-238.850,67
13.076,93	-9.000,00	12.844,76	48.738,29	0,00	-35.661,36
11.210,40	-9.000,00	-3.477,72	48.722,90	0,00	-37.512,50
-119.994,18	-41.900,00	10.357,47	192.030,35	0,00	-312.024,53

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-199.777,47	-278.500,00	-179.616,89	0,00	0,00	-199.777,47
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-158.606,45	-120.300,00	-120.481,32	0,00	-68.524,38	-90.082,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-338.653,53	-223.300,00	-172.494,29	0,00	-850,00	-337.803,53
63 Bygning	-8.750,76	-12.300,00	-13.330,36	0,00	-8.750,76	0,00
64 Økonomi	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-101.805,10	-110.000,00	-138.240,88	0,00	0,00	-101.805,10
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-101.619,00	-101.619,00	-134.462,48	0,00	0,00	-101.619,00
I alt	-909.212,31	-849.019,00	-758.626,22	0,00	-78.125,14	-831.087,17

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-111.825,00	-111.826,00	-152.775,00	0,00	0,00	-111.825,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	1,19	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-4.183,51	-634,00	0,00	0,00	0,00	-4.183,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	4.018,63	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.162,46	0,00	595,93	1.162,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	-48.350,28	0,00	-29.667,91	0,00	0,00	-48.350,28
I alt	-163.196,33	-112.460,00	-177.827,16	1.162,46	0,00	-164.358,79

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-233.183,23	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-233.183,23
83 Kirkegård	-106.438,50	-256.250,00	-1.704.664,78	0,00	0,00	-106.438,50
84 Krematorium	-1.500.282,39	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.500.282,39
85 Præsteboliger	-84.956,25	-81.250,00	0,00	0,00	0,00	-84.956,25
92 Ligningsbeløb anlæg	2.667.504,00	2.667.500,00	4.080.000,00	2.667.504,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	760.282,00	0,00	0,00	760.282,00	0,00	0,00
I alt	1.502.925,63	1.680.000,00	2.375.335,22	3.427.786,00	0,00	-1.924.860,37

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
1 bi Hjørring Markjorde	794	1.400.000,00	272.000,00	Præstebolig, Trollhättanvej 3
30 cn Hjørring Markjorde	777	1.850.000,00	422.900,00	Præstebolig, Svanelundsvej 58
287 Hjørring Bygrunde	1176	2.250.000,00	305.800,00	Provstebolig, St. Kirkestr. 15
240 Hjørring Bygrunde	838	4.850.000,00	766.800,00	Sognegård, Tovet 4 - ejes 50%
11 da Hjørring Markjorde	2559	1.300.000,00	305.200,00	Velfærdsbygning, Aldershv. 13
11 gk Hjørring Markjorde	797	1.000.000,00	279.500,00	Kirkegårdskontor, Aldersh.v 11
Ejendomsværdi i alt		12.650.000,00		

Dato	Bilagsnr	Kollekt i Sct. Catharinæ 2018:	Beløb
02-01-2018	22	Bibelselskabet 1/1	-70,00
22-01-2018	121	Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler 21/1	-264,00
22-01-2018	120	Mission Afrika, inds. 7/1	-261,50
28-01-2018	172	Den Blå Cafe 28/1	-480,00
11-02-2018	214	Y's Men Region Danmark, inds. 11/2	-80,00
12-02-2018	385	Y's men inds. MobilPay	-50,41
25-02-2018	328	Folkek. Nødj. inds. 25/2	-200,00
04-03-2018	397	Kofoeds Skole inds. 4/3	-198,00
11-03-2018	396	Folkekirkens Nødhjælp inds. 11/3	-602,50
12-03-2018	495	Folkekirkens Nødhjælp inds. MobilPay	-199,25
18-03-2018	395	Kristelig Handicapforening	-110,00
26-03-2018	481	Kofoeds Skole, tbf - er ført	-198,00
30-03-2018	555	Samvirkende Menighedsplejer inds. 29/3	-170,00
30-03-2018	554	Den Blå Cafe, inds. 25/3	-149,00
01-04-2018	552	KFUM & KFUK i DK	-517,50
08-04-2018	556	Den Blå Cafe indsamlet 8/4	-10,00
09-04-2018	583	Samv. Mhpl, inds. afr.	170,00
09-04-2018	583	Samv. Mhpl, inds. afr. - tbf - er ført bilag 555	-170,00
09-04-2018	555	Samvirkende Menighedsplejer inds. 29/3, rettet dat	-170,00
15-04-2018	567	Kamillus Hjørring, inds. 15/4	-235,00
22-04-2018	652	Dansk Sømands og Udlandskirker	-127,50
01-05-2018	694	Promissio inds 29/4	-26,00
15-05-2018	703	Folkekirkens Mission inds. 10/5	-146,50
15-05-2018	702	Den Blå Cafe inds. 13/5	-70,00
29-05-2018	716	Danmission indsamlet 20/5	-55,00
29-05-2018	715	Den Sociale Blå Cafe inds. 27/5 afr.	226,50
29-05-2018	715	Den Blå Cafe indsamlet den 27/5	-226,50
29-05-2018	714	Kirkefondet inds. 21/5	-150,00
04-06-2018	1007	Afr. 14/5 Blå Cafe (vender forkert da opr er forke	-74,25
10-06-2018	1201	Den Blå Cafe inds. 10/6	-65,00
27-06-2018	1160	Kirkens Korshær 24/6 (indsat bank via DK)	-110,00
02-07-2018	1546	Indg. MobilPay til KFUMs sociale arbejde	-36,75
02-07-2018	1202	KFUK's sociale arbejde inds. 1/7	-207,50
08-07-2018	1243	KFUM sociale arbejde 8/7	-269,00
15-07-2018	1324	Inds. Blå Cafe 15/7	-35,00
29-07-2018	1390	Blå Kors Danmark inds. 29/7	-190,00
01-08-2018	1546	Blå Kors Danmark, MobilPay indgået	-49,25
05-08-2018	1391	Den Danske Israelmission inds. 5/8	-180,50
12-08-2018	1452	Døvemenuighederne, inds.	-319,50
19-08-2018	1454	Tværkulturelt Center, indsamlet	-364,50
26-08-2018	1453	Den Blå Cafe inds.	-110,00
09-09-2018	1532	KFUM's soldatermission	-429,50
16-09-2018	1545	Kollekt m.v. til afregning	-167,75
16-09-2018	1533	Blå Kors, - høstgudstjeneste	-500,00
16-09-2018	1531	Folkekirkens Nødhjælp 16/9	-309,00
16-09-2018	1530	Folkekirkens Nødhjælp, høstgudstjeneste	-605,00
16-09-2018	1529	Folkekirkens Nødhjælp, høstgudstjeneste	-300,00
23-09-2018	1550	Den Blå Cafe inds.	-295,00
07-10-2018	1695	Den Blå Cafe inds. 7/10	-336,00
14-10-2018	1698	NFS Grundtvigs Fond, inds. 14/10	-30,00
28-10-2018	1856	Menighedsfakultetet inds. 28/10	-172,50
28-10-2018	1855	Folkekirkens Ungdomskor, inds. 21/10	-85,00
04-11-2018	1857	Kamillus inds. 4/11	-70,50
03-12-2018	2044	Den Blå Cafe inds. 2/12	-77,00
03-12-2018	2040	Indre Mission inds. 18/11	-340,00
20-12-2018	2163	Bagterp Blæsernes julekoncert - Folkek. Nødhj	-1.004,00
27-12-2018	2215	Børnesagens Fællesråd, MobilPay 27/12	-33,50
28-12-2018	2213	Den Blå Sociale Cafe inds. 30/12	-234,00
28-12-2018	2212	Børnesagens Fællesråd, inds. 25,12	-432,00
28-12-2018	2210	Børnesagens Fællesråd, inds. 26,12	-14,00
28-12-2018	2208	Folkekirkens Nødhjælp inds. 24/12	-1.592,00
Indsamlet totalt i Sct. Catharinæ 2018			-13.578,16

Arv og donationer Sct. Catharine menighedsråd 2018

	Brændehandleren Indest. Bank	Brændehandleren Værdipapirer	Præsteembedet Indest. Bank	I alt
Saldo primo 2018	15.996,83	65.799,65	11.109,18	92.905,66
Udlodning værdipairer	1.067,20			1.067,20
Legater uddelt til mhpl julehj.			-1.986,17	0,00
Legat uddelt		-45,58	-22,71	-1.986,17
Gebyr				-68,29
Renteindtægter bank				0,00
Saldo ultimo 2016	17.018,45	65.799,65	9.100,30	91.918,40

**Anlægsprojekt KirkeDV nr. 251 - udskiftning af vinduer/døre i nord-facade
Trollhättanvej 3**

JHJ Byg, udskiftning af døre og vinduer 84.956,25

Samlet udgift **84.956,25**

Anlægsbevilling 2018 **81.250,00**

Manglende finansiering -3.706,25

Renovering af ovn 2018:

	Budget	Regnskab
	Inkl. moms	Inkl. moms
Dinesen	511.875,00	512.765,25
Diensen, aftalt overarbejde mv.		29.312,50
Nedermann	385.843,75	385.843,75
Nedermann, ekstraarbejde	31.000,00	160.909,90
Flexcon	31.250,00	48.462,19
Brdr. Sommer		95.811,56
Baggesen, kørsel kister til Aalb.		61.000,00
Kim Daarbak Graveservice		2.612,74
	<hr/>	<hr/>
	959.968,75	1.296.717,89
Ekstraarbejde: FLEXCON		
Opdat. styring, timeløn		25.592,50
Genetablering af styring af ventilationsanlæggene		
	<hr/>	<hr/>
	178.190,00	177.972,00
Bogførte anlægsudgifter i alt	1.138.158,75	1.500.282,39

Senest redigeret 1/11 2018

Annie Træholt

Finansiering:

Anlægsbevilling 2018	500.000,00
Af driftsbev. iflg. aftale	400.000,00
Ekstrabevilling 5% midler	417.500,00
	<hr/>
	1.317.500,00

Manglende finansiering

182.782,39

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	2.667.500	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	-1.680.000	Årets bevægelser på gæld
Note 5	760.282	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	400.000	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	2.147.782	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	1.924.860	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-3.706	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-226.628	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

721120	-226.628	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-226.628	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	-1.680.000	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	------------	---

Frie midler

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

Frie midler - afstemning pr. 31. december 2018

Sct. Catharinæ, Hjørring

	<u>Beløb</u>
Frie midler efter disponering, ultimo	-196.447,51
Frie midler efter disponering, primo	-91.186,49
Ændring i frie midler - ifølge resultatdisponering	<u>-105.261,02</u>
Resultat af drift - resultatopgørelsen (A)	298.441,35
Afsluttede anlægsarbejder (skema styring anlægsarbejder - note 11)	-3.706,00
Ændring i likviditet stillet til rådighed (skal være godkendt af provstiet)	0,00
Godkendt overførsel mellem drift og anlæg (skema styring anlægsarbejder - note 6)	-400.000,00
Forskel i ligningsbeløb til anlæg (mindre beløb - udbetalt mere eller mindre end budget)	0,00
	0,00
	0,00
Ændring i frie midler - beregnet	<u>-105.264,65</u>
Difference	3,63
Forklaring Frie midler:	
Frie midler ved årets begyndelse	-91.186,43
742010 Årsafslutning	1.801.366,98
721150 Langfristet gæld - afdrag på lån	-1.680.000,00
741120 Ændret videreførsel anlæg	<u>-226.628,00</u>
Frie midler ultimo	<u>-196.447,45</u>

Navn menighedsråd

Sct. Catharinæ

Menighedsråd 2018	Ubrugte midlertidig bevilling fra tidligere år	Midlertidig bevilling driftsformål	Godkendt konvertering (+/-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Ubrugte midlertidig bevilling indeholdt i frie midler	Forklaring / tekst
Reg. nr. 334 Indvendig malerbehandling		20.000		20.000	26.250	-6.250	0	Afsluttet
Reg. nr. 386 Maling af foyer		15.000		15.000	22.500	-7.500	0	Afsluttet
Reg. nr. 389 Lysdæmpere og spots i kir		20.000		20.000	0		20.000	ej påbegyndt - vil gerne overføre rest fra 392
Reg. nr. 378 Kældergulv i krematorie		18.750		18.750	33.925	-15.175	0	Afsluttet
Reg. nr. 383 Krybekælder på kirkeg.		43.750		43.750	0		43.750	Ej påbegyndt - afventer evt. projekt med kontoret
Reg. nr. 392 Rum mikrofoner kirken		20.000		20.000	4.138	15.862	0	Afsluttet
Reg. nr. 410 Gulvvaskemaskine		30.000		30.000	33.780	-3.780	0	Afsluttet
V-vendt dørparti i kirken		25.000		25.000	0	25.000	0	Er udført i 2017, lavet skinne til tæning kr 2.104,98
				0	0		0	(en halv løsning - måske midlertidig)
Reg. nr. 479 SØ facade - bev 2019				0	9.375		-9.375	Er bev. Midlertidig drift i 2019, udført 2018
				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	0		0	
Midlertidig bevilling i alt	0	192.500	0	192.500	129.968	8.157	54.375	