

ÅRSREGNSKAB 2018

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** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hirtshals 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



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



Forklaring til regnskab

Resultat af drift pr. 31/12 2018 viser et underskud på 65 t. kr. i forhold til budgetteret underskud på 72 t. kr.

Forklaring til løndelen:

Forbruget til løn har i 2018 beløbet sig til 4.503 t.kr.

Heraf udgør honorarer 88 t.kr. som er budgetlagt i den øvrige drift.

Den A-skattepligtige lønudgift udgør herefter 4.415 t.kr.

Lønnen for 2018 er budgetlagt med 4.633 t.kr. Heri er rådighedsbeløb, som er bogført i øvrig drift. Regnskabet udviser hermed et mindre forbrug på 218 t.kr.

Det mindre forbrug skyldes primært en nedskæring i personale på kirkegården.

Samtidig har der i årets løb været fratrædelse af 3 medarbejdere og deraf afregning af feriepenge mv.

Forklaring ud over løndelen:

Formål 10 – Indtægter

Der er merindtægt på 14 t.kr

Hirtshals Menighedsråd har ansøgt og modtaget 5% midler i forbindelse med udbedring af stormskade på præstebolig på 14 t.kr

Formål 20 – Kirkebygning og sognegård viser et mindre forbrug på 37 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Mindre elforbrug i både Emmersbæk og Hirtshals kirke på 11 t. kr.
- Mindre forbrug på primært anskaffelse og vedligehold af kirkekontor på 33 t. kr.
- Mindre forbrug til opvarmning på kr. 28 t. kr.
- Større forbrug på repr. af klokker ved Hirtshals kirke på 35.t kr.

Formål 30 – Gudstjenester og kirkelige handlinger viser et større forbrug på 113 t. kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Merindtægter ifm. afholdelse af koncerter, foredrag mv. er øget med 44. t kr.
- Større forbrug til indkøb af børnebibler, testamenter mv. 10 t. kr.
- Større forbrug til indkøb af undervisningsmaterialer på 22 t. kr.
- Udgifter til Naturmøde 2018 på 31 t. kr.
- Større udgift til ugentlig annoncering på 70 t. kr.



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



- Øget udgifter ifm. afholdelse af koncerter 17. t kr.
- Merudgift på foredrag og mødevirksomhed på 19 t. kr.

Derudover har vi haft mindre forbrug på:

- Mindre forbrug ifm. børn i kirken på 12 t. kr.

Formål 40 – Kirkegården viser et merforbrug på i alt 54 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Der er større indtægt ift. budget på 12 t. kr.
- Vedligehold af bygninger og udenoms arealer på begge kirkegården på i alt 75. t. kr. Det er bl.a. indkøb af varmepumpe til værksted samt etableret tilbygning til værkstedsbygning på Emmersbæk kirkegård.
- Mindre forbrug til indkøb af materialer og planter på 10. t.kr

Formål 50 – Præsteboliger viser et merforbrug på 90 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Etablering af nyt skur ved præstebolig i Hirtshals.
- Udskiftning af vinduer og døre på Hirtshals Præstebolig.
- Selvrisiko ifm. stormskade på præstebolig i Hirtshals. (dækket af 5% midler) 14.t. kr.

Formål 60 – Administration følger budget.

Formål 70 – Finansiering viser mindre indtægt på 5 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Momsregulering.

Frie midler udgør pr. 31.12.2018: 412 t.kr.

Heraf ønsker menighedsrådet følgende projekter afgrænset:

1. Ligning reduceret for budgetår 2019 med 150 t.kr.
2. Projektor til Emmersbæk Kirke 40 t kr. – godkendt af PU i årsregnskab 2017 – DV 94
3. Lufttæppe til Hirtshals Kirke 30 t. kr. - godkendt af PU i årsregnskab 2017 – DV 303
4. Reparation af sokkel ved Hirtshals Kirke 30. t kr. - godkendt af PU i årsregnskab 2017 – DV 283
5. Kamera til organist i Hirtshals Kirke 20. t. kr. – DV 304



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



5. Højtaleranlæg i koret i Hirtshals Kirke 11. t. kr.
6. Dør i værkstedsbygning ved Hirtshals kirke 10. t. kr. – DV 298
7. Reparation af plankeværk ved præstebolig i Emmersbæk 6. t. kr. - DV 263

Vedr. Menighedsrådets kirke og præsteembedskapitaler i stiftet kr. 56.716
Disse er frigivet og udbetalt i 2019 til anvendelse ved opførelse af skur ved Hirtshals Præstebolig. Opførelsen er udgiftsført under drift i 2018.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	5.208.046,08	5.194.000,00	5.121.782,71
Øvrig drift i alt	-5.273.812,28	-5.266.570,00	-5.319.805,42
2 Kirkebygning og sognegård	-615.626,16	-679.300,00	-774.893,99
Indtægter	3.429,49	0,00	54.114,34
Udgifter, løn	-201.044,36	-227.300,00	-163.293,43
Udgifter, øvrig drift	-418.011,29	-452.000,00	-665.714,90
3 Kirkelige aktiviteter	-2.005.661,79	-1.847.500,00	-1.816.195,32
Indtægter	54.493,68	10.000,00	62.018,76
Udgifter, løn	-1.592.704,78	-1.459.500,00	-1.531.807,77
Udgifter, øvrig drift	-467.450,69	-398.000,00	-346.406,31
4 Kirkegård	-910.690,81	-1.030.900,00	-995.415,93
Indtægter	977.307,52	965.000,00	1.013.496,61
Udgifter, løn	-1.504.081,59	-1.678.900,00	-1.640.188,58
Udgifter, øvrig drift	-383.916,74	-317.000,00	-368.723,96
5 Præstebolig mv.	-112.223,77	-14.500,00	4.907,12
Indtægter	147.716,62	155.000,00	144.176,34
Udgifter, løn	-32.364,04	-25.500,00	-24.343,38
Udgifter, øvrig drift	-227.576,35	-144.000,00	-114.925,84
6 Administration og fællesudgifter	-1.607.099,63	-1.677.100,00	-1.706.934,16
Indtægter	27.352,35	0,00	7.170,16
Udgifter, løn	-1.173.765,99	-1.242.100,00	-1.212.602,91
Udgifter, øvrig drift	-460.685,99	-435.000,00	-501.501,41
7 Finansielle poster	-22.510,12	-17.270,00	-31.273,14
A Resultat af drift	-65.766,20	-72.570,00	-198.022,71
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)	184.210,92	184.000,00	184.217,29
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-131.700,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	184.210,92	184.000,00	52.517,29
C Resultatopgørelse	118.444,72	111.430,00	-145.505,42

* 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	1.197.368,44	-184.210,52	1.013.157,92
741110 Menighedsrådets frie midler	-477.995,70	362.765,80	-115.229,90
741150 Underskud (Ligning reduceret for 2019)	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741151 Projektor til Emmersbæk Kirke	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741152 Lufttæppe til Hirtshals Kirke	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741153 Repr. af sokkel v/Hirtshals Kirke	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741154 Kamera v/orgel i Hirtshals Kirke	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741155 Højtaleranlæg, dør i værkstedsbygn. v/Hirtshals Kir	0,00	-27.000,00	-27.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-118.444,72	118.444,72	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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
5.223.576,50	5.478.585,74
61.464,56	119.744,64
-61.912,39	-50.634,55
56.716,60	56.716,60
5.167.307,73	5.352.759,05
0,00	0,00
933.092,76	805.620,28
159.580,60	26.597,98
771.784,00	773.328,15
1.728,16	5.694,15
6.156.669,26	6.284.206,02

262.244,55	143.799,83
-56.716,60	-56.716,60
-400.411,59	-400.411,59
1.197.368,44	1.013.157,92
-477.995,70	-115.229,90
0,00	-297.000,00
-5.169.007,73	-5.354.459,05
-5.167.307,73	-5.352.759,05
-1.700,00	-1.700,00
-1.197.368,44	-1.013.157,92
-1.197.368,44	-1.013.157,92
-52.537,64	-60.388,88
-3.328,35	-3.328,35
-19.851,95	-48.531,28
-29.357,34	-8.529,25
-6.156.669,26	-6.284.206,02

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
5.193.789,08	5.194.000,00	5.121.782,71	5.193.789,08	0,00	0,00
14.257,00	0,00	0,00	14.257,00	0,00	0,00
5.208.046,08	5.194.000,00	5.121.782,71	5.208.046,08	0,00	0,00

I alt

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)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-366.925,05	-344.200,00	-339.945,02	0,00	-117.558,10	-249.366,95
-89.013,35	-55.000,00	-273.768,22	0,00	0,00	-89.013,35
-85.869,64	-135.100,00	-59.463,55	0,00	-83.486,26	-2.383,38
-73.818,12	-115.000,00	-101.717,20	3.429,49	0,00	-77.247,61
-615.626,16	-679.300,00	-774.893,99	3.429,49	-201.044,36	-418.011,29

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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
0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00
-1.093.329,93	-1.080.700,00	-1.078.931,70	0,00	-985.662,55	-107.667,38
-193.500,12	-168.000,00	-189.051,68	4.800,00	-155.227,70	-43.072,42
-229.344,46	-198.200,00	-174.607,44	15.733,50	-178.051,26	-67.026,70
-236.081,57	-162.000,00	-162.354,71	525,00	-100.251,02	-136.355,55
-100.000,74	-99.600,00	-108.436,27	1.623,50	-70.642,92	-30.981,32
-134.324,92	-127.000,00	-91.816,83	19.130,16	-98.018,65	-55.436,43
-17.280,05	-10.000,00	-9.256,69	12.681,52	-4.850,68	-25.110,89
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.005.661,79	-1.847.500,00	-1.816.195,32	54.493,68	-1.592.704,78	-467.450,69

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-980.269,40	-1.095.200,00	-1.064.163,17	826.184,25	-1.496.168,57	-310.285,08
69.578,59	64.300,00	68.747,24	151.123,27	-7.913,02	-73.631,66
-910.690,81	-1.030.900,00	-995.415,93	977.307,52	-1.504.081,59	-383.916,74

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.482,22	-18.800,00	12.448,10	67.134,00	-16.413,52	-41.238,26
-121.705,99	4.300,00	-7.540,98	80.582,62	-15.950,52	-186.338,09
-112.223,77	-14.500,00	4.907,12	147.716,62	-32.364,04	-227.576,35

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-142.633,79	-191.000,00	-167.194,17	3.988,00	0,00	-146.621,79
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-265.613,68	-269.100,00	-264.039,67	0,00	-178.096,02	-87.517,66
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-246.003,09	-183.600,00	-270.691,04	738,85	-145.560,08	-101.181,86
63 Bygning	-14.983,80	-14.700,00	-15.185,44	0,00	0,00	-14.983,80
64 Økonomi	-710.622,63	-654.700,00	-717.258,90	0,00	-705.138,85	-5.483,78
65 Personregistrering - civil	-173.159,04	-57.700,00	-172.366,58	0,00	-168.964,04	-4.195,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-236.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-10.669,00	-25.000,00	-42.080,00	22.625,50	23.993,00	-57.287,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-43.414,60	-45.000,00	-58.118,36	0,00	0,00	-43.414,60
I alt	-1.607.099,63	-1.677.100,00	-1.706.934,16	27.352,35	-1.173.765,99	-460.685,99

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-17.269,73	-17.270,00	-20.032,89	0,00	0,00	-17.269,73
72 Øvrige renteudgifter	-60,55	0,00	-972,71	0,00	0,00	-60,55
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	283,60	0,00	283,60	283,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.463,44	0,00	-10.551,14	0,00	0,00	-5.463,44
I alt	-22.510,12	-17.270,00	-31.273,14	283,60	0,00	-22.793,72

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	0,00	0,00	-131.700,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	184.210,92	184.000,00	184.217,29	184.210,92	0,00	0,00
I alt	184.210,92	184.000,00	52.517,29	184.210,92	0,00	0,00

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 2018

	Dato	Hirtshals	Emmersbæk	MobilePay
Danske Bibelselskab	01.01.2018	300,00		
KFUM's Sociale Arbejde	07.01.2018		135,00	40,00
KFUM's Sociale Arbejde	07.01.2018	80,00		
KFUM's Sociale Arbejde	14.01.2018	40,00		
Kirkens Korshær	21.01.2018		220,00	
Hirtshals Menighedspleje	28.01.2018	145,00		
Hirtshals Menighedspleje	28.01.2018		100,00	
Søndagsskolerne	04.02.2018	125,00		
Søndagsskolerne	11.02.2018	185,00		
Folkekirkens Nødhjælp	18.02.2018		188,00	
Søndagsskolerne	25.02.2018	33,00		
Folkekirkens Nødhjælp	04.03.2018		115,00	50,00
Missionen blandt hjemløse	04.03.2018	173,00		
Missionen blandt hjemløse	11.03.2018	81,50		
Hirtshals Menighedspleje	25.03.2018		145,00	
Hirtshals Menighedspleje	25.03.2018	111,50		
KFUM og KFUK Danmark	01.04.2018		300,00	100,00
KFUM og KFUK Danmark	01.04.2018	202,00		
KFUM og KFUK Danmark	02.04.2018	250,00		
Hirtshals Menighedspleje	15.04.2018	99,00		
Hirtshals Menighedspleje	22.04.2018		202,00	
Sømands- og Udlandskirker	27.04.2018	90,00		
Sømands- og Udlandskirker	29.04.2018		50,00	
Danmission	06.05.2018	145,00		
Kamillus	13.05.2018	150,00		

Folkekirkens Mission	20.05.2018	380,00		
Folkekirkens Mission	21.05.2018	60,00		
Hirtshals Menighedspleje	27.05.2018		317,00	
KFUM's Soldatermission	10.06.2018	238,00		
Tværkulturelt Center	17.06.2018		391,00	
Hirtshals Menighedspleje	24.06.2018		243,00	
Den blå sociale cafe, Hjørring	01.07.2018	248,00		100,00
Diakonissestiftelsen	08.07.2018		253,00	
Diakonissestiftelsen	15.07.2018	104,00		
Sankt Lucas Stiftelsen	22.07.2018		30,00	
Sankt Lucas Stiftelsen	29.07.2018	23,00		
Sankt Lucas Stiftelsen	05.08.2018		40,00	
Israel Mission	12.08.2018	58,50		
Diakonihøjskolen	26.08.2018	132,50		
Døvemeningen	02.09.2018		141,00	
Danmission	09.09.2018	45,00		
Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	16.09.2018		0,00	
Hirtshals Menighedspleje (Høstguds	23.09.2018		2.545,00	500,00
Hirtshals Menighedspleje	23.09.2018	237,00		
Hirtshals Menighedspleje og Mission	30.09.2018	1.429,00		850,00
KFUM's Soldatermission	07.10.2018		197,50	
KFUM's Soldatermission	07.10.2018	330,00		
Hirtshals Menighedspleje	14.10.2018		160,00	
Kamillus	21.10.2018	208,00		
Menighedsfakultetet	28.10.2018		135,00	100,00

Menighedsfakultetet	28.10.2018	147,00		
Sømandsmissionen	04.11.2018	250,00		
Bibellæser Ringen	11.11.2018	50,00		
Tværkulturelt Center	18.11.2018		469,50	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	25.11.2018		140,00	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	25.11.2018	120,00		
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	02.12.2018		120,00	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	02.12.2018	360,00		
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	09.12.2018		42,00	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	09.12.2018	480,00		
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	16.12.2018	370,00		
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	23.12.2018		170,00	
Børnesagens Fællesråd	24.12.2018	864,97		200,00
Hirtshals Menighedspleje julehjælp	25.12.2018	31,00		1.000,00
KFUM's Sociale Arbejde	30.12.2018	120,00		
Bibelselskabet	31.12.2018		185,00	
I alt		8.495,97	7.034,00	2.940,00

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	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	0	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	0	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	0	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
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	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.
--------	--	---