

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Hillerslev-Kåstrup Sognes Meni

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8642

CVR-nr. 34792542

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 Hillerslev-Kåstrup Sognes Meni.

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 Hillerslev-Kåstrup kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hillerslev-Kåstrup 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 regnskabet:**

Driftramme:

Indtægter	1.611.327,04
Driftudgifter	1.500.234,37
Overskud på driftrammen	111.092,67

### Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Indtægter er bidrag til kirke og sogn, hvilket der ikke kan budgetteres med. Der har ikke været så mange kirkelige handlinger i kirken som regnet med - færre brylluper og gudstjenester. Hvorfor der heller ikke er brugt så mange vikarer. Derudover var der budgetteret med nogle koncerter, som ikke blev afholdt.

### Formål 6 - fælles formål

Her har været et par store postre, som ikke var budgetteret.

Præsten har fået en ny computer.

Der er blevet købt en ny hjemmeside.

I 2017 hjalp en ekstern regnskabsfører med årsafslutningen, hvor udgiften først kom med i 2018 regnskabet.

### Resultatdisponering

Det beløb der var sat af til koncerter i 2018, er blevet resultatdisponeret til koncerter i 2019. Så der vil være mulighed for endnu flere koncerter end budgetteret med.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.611.327,04</b>	<b>1.594.058,00</b>	<b>1.483.934,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.500.234,37</b>	<b>-1.594.058,00</b>	<b>-1.371.284,01</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-197.767,30</b>	<b>-205.980,00</b>	<b>-170.930,07</b>
Indtægter	0,00	0,00	900,00
Udgifter, løn	-41.624,26	-41.000,00	-40.567,92
Udgifter, øvrig drift	-156.143,04	-164.980,00	-131.262,15
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-331.210,74</b>	<b>-424.680,00</b>	<b>-339.807,53</b>
Indtægter	9.740,00	0,00	11.690,96
Udgifter, løn	-220.793,56	-253.700,00	-235.215,96
Udgifter, øvrig drift	-120.157,18	-170.980,00	-116.282,53
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-832.342,56</b>	<b>-847.524,00</b>	<b>-765.846,47</b>
Indtægter	314.173,62	312.156,00	302.683,56
Udgifter, løn	-863.924,53	-870.000,00	-882.591,59
Udgifter, øvrig drift	-282.591,65	-289.680,00	-185.938,44
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>38.065,58</b>	<b>10.502,00</b>	<b>42.993,32</b>
Indtægter	87.131,86	75.702,00	77.824,00
Udgifter, løn	0,00	-8.200,00	-8.113,30
Udgifter, øvrig drift	-49.066,28	-57.000,00	-26.717,38
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-159.559,34</b>	<b>-103.460,00</b>	<b>-122.495,17</b>
Indtægter	0,00	0,00	997,23
Udgifter, løn	-27.802,00	-25.700,00	-28.346,44
Udgifter, øvrig drift	-131.757,34	-77.760,00	-95.145,96
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-17.420,01</b>	<b>-22.916,00</b>	<b>-15.198,09</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>111.092,67</b>	<b>0,00</b>	<b>112.649,99</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	399.852,00	399.848,00	986.112,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.073.521,69	0,00	-1.022.188,58
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-47.500,00	0,00	-90.102,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.721.169,69</b>	<b>399.848,00</b>	<b>-126.179,08</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.610.077,02</b>	<b>399.848,00</b>	<b>-13.529,09</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-347.757,98	0,00	-347.757,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-114.653,23	0,00	-114.653,23
721150 Langfristet gæld	491.126,02	856.191,72	1.347.317,74
741110 Menighedsrådets frie midler	98.892,39	-233.997,65	-135.105,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.137.263,00	234.377,00	-902.886,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-16.885,00	16.885,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	5.900,00	-14.100,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-27.108,75	27.108,75	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.610.077,02	-1.610.077,02	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-873.640,66	763.122,95	-110.517,71

**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

**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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>3.633.876,39</b>	<b>3.490.534,01</b>
82.168,53	84.535,32
-24.734,75	-24.950,04
347.757,98	347.757,98
3.228.684,63	3.083.190,75
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.326.759,99</b>	<b>1.501.809,48</b>
1.438.656,31	1.373.478,69
888.103,68	128.330,79
<b>5.960.636,38</b>	<b>4.992.343,49</b>

<b>-1.947.290,21</b>	<b>-277.702,44</b>
-347.757,98	-347.757,98
-114.653,23	-114.653,23
491.126,02	1.347.317,74
-873.640,66	-110.517,71
98.892,39	-135.105,26
-1.137.263,00	-902.886,00
-63.993,75	-14.100,00
<b>-3.228.684,63</b>	<b>-3.083.190,75</b>
-3.228.684,63	-3.083.190,75
<b>-491.126,02</b>	<b>-1.347.317,74</b>
-491.126,02	-1.347.317,74
<b>-293.535,52</b>	<b>-284.132,56</b>
-98.011,84	-59.731,55
0,00	-19.228,14
-166.157,00	-188.058,00
-29.366,68	-17.114,87
<b>-5.960.636,38</b>	<b>-4.992.343,49</b>

## 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
1.594.054,00	1.594.058,00	1.483.934,00	1.594.054,00	0,00	0,00
17.273,04	0,00	0,00	17.273,04	0,00	0,00
<b>1.611.327,04</b>	<b>1.594.058,00</b>	<b>1.483.934,00</b>	<b>1.611.327,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-165.710,42	-146.280,00	-121.286,06	0,00	-41.624,26	-124.086,16
-12.880,07	-20.000,00	-9.571,93	0,00	0,00	-12.880,07
-12.785,83	-26.700,00	-23.033,68	0,00	0,00	-12.785,83
-6.390,98	-13.000,00	-17.038,40	0,00	0,00	-6.390,98
<b>-197.767,30</b>	<b>-205.980,00</b>	<b>-170.930,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-41.624,26</b>	<b>-156.143,04</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-242.165,46	-265.280,00	-239.926,92	0,00	-214.543,56	-27.621,90
-21.169,86	-33.000,00	-24.840,71	1.440,00	0,00	-22.609,86
-14.753,29	-33.500,00	-15.336,05	4.950,00	0,00	-19.703,29
-43.728,61	-67.500,00	-34.781,85	3.350,00	0,00	-47.078,61
0,00	-1.900,00	-30,00	0,00	0,00	0,00
-2.000,00	-13.000,00	-22.663,60	0,00	-2.000,00	0,00
-7.393,52	-10.500,00	-2.228,40	0,00	-4.250,00	-3.143,52
<b>-331.210,74</b>	<b>-424.680,00</b>	<b>-339.807,53</b>	<b>9.740,00</b>	<b>-220.793,56</b>	<b>-120.157,18</b>

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
-853.208,48	-855.531,00	-757.137,23	272.495,62	-843.112,45	-282.591,65
20.865,92	8.007,00	-8.709,24	41.678,00	-20.812,08	0,00
<b>-832.342,56</b>	<b>-847.524,00</b>	<b>-765.846,47</b>	<b>314.173,62</b>	<b>-863.924,53</b>	<b>-282.591,65</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.414,67	-17.098,00	17.211,07	52.044,00	0,00	-47.629,33
34.089,23	26.500,00	26.500,00	35.087,86	0,00	-998,63
-438,32	1.100,00	-717,75	0,00	0,00	-438,32
<b>38.065,58</b>	<b>10.502,00</b>	<b>42.993,32</b>	<b>87.131,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.066,28</b>

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	-69.367,90	-20.000,00	-34.649,05	0,00	0,00	-69.367,90
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-25.349,94	-25.700,00	-28.946,90	0,00	-8.500,00	-16.849,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.168,46	-32.100,00	-26.351,64	0,00	-14.000,00	-13.168,46
63 Bygning	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
64 Økonomi	-32.941,28	-14.700,00	-13.950,34	0,00	-19.650,00	-13.291,28
65 Personregistrering - civil	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	6.628,00	-1.500,00	-4.625,00	0,00	17.348,00	-10.720,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.359,76	-8.360,00	-10.972,24	0,00	0,00	-8.359,76
<b>I alt</b>	<b>-159.559,34</b>	<b>-103.460,00</b>	<b>-122.495,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.802,00</b>	<b>-131.757,34</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-19.836,98	-24.655,00	-11.589,67	869,40	0,00	-20.706,38
72 Øvrige renteudgifter	-384,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-384,55
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.485,71	0,00	8.571,77	1.485,71	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	869,40	1.739,00	1.738,80	869,40	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	-707,14	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	446,41	0,00	-13.211,85	446,41	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-17.420,01</b>	<b>-22.916,00</b>	<b>-15.198,09</b>	<b>3.670,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.090,93</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.073.521,69	0,00	-1.022.188,58	0,00	0,00	-2.073.521,69
83 Kirkegård	-47.500,00	0,00	-90.102,50	0,00	0,00	-47.500,00
92 Ligningsbeløb anlæg	399.852,00	399.848,00	986.112,00	399.852,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.721.169,69</b>	<b>399.848,00</b>	<b>-126.179,08</b>	<b>399.852,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.121.021,69</b>

**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	
70 a, Kåstrup	11.973 m <sup>2</sup>	160.000,00	60.100,00	Bortforpagtet
8 h, Ll. Hillerslev	21.713 m <sup>2</sup>	370.000,00	136.900,00	Bortforpagtet
1 a, St. Hillerslev	47.059 m <sup>2</sup>	2.100.000,00	586.300,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.630.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer - Støttebidrag til Enggården	4.462,50

KIRKE Hillerslev-Kåstrup

ANLÆGSARBEJDE Nyt Orgel

AFSLUTTET (JA/NEJ) JA

Formål 8000 og 8010

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt
<b>Budget - samlet</b>						
Orgeludflugt - Kørepenge Benne		1.122				1.122
Orgeludflugt - Kørepenge Benne		1.122				1.122
Orgelkonsulent		4.611				4.611
Orgelkonsulent		282				282
Orgelkonsulent		7.149				7.149
Orgelkonsulent		14.918				14.918
Orgeludflugt - bespisning		568				568
Møde - bespisning		398				398
Orgelkonsulent Torben Krebs			1.438			1.438
Th. Frobenius			951.358			951.358
Orgelkonsulent Jens Chr. Hansen			1.797			1.797
Afdækningsmaterialer			500			500
Dahls Tømrerfa. Udsk. Gulv			38.470			38.470
Morgenmad orgeltur			980			980
Ophold på orgeltur			5.490			5.490
Forplejning på orgeltur			-432			-432
Gaver til orgeltur			284			284
Kørsel til København			13.300			13.300
Th. Frobenius				1.427.036		1.427.036
Blomster til orgel donors fødselsdag				110		110
Konsulent vedr. orglens farvesætning				2.735		2.735
Godkendelse af orgel - fortæring				58		58
Spartling og maling af orgelhus				67.591		67.591
Orgelindvielse - fortæring				9.630		9.630
Nors El				22.599		22.599
Godkendelse af orglet				4.272		4.272
Præsentation af orglet				2.667		2.667
Konsulent - godkendelse af orglet				3.689		3.689
Th. Frobenius				515.664		515.664
Orgelindvielse - drikkevarer				426		426
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>30.170</b>	<b>1.013.185</b>	<b>2.056.476</b>	<b>0</b>	<b>3.099.831</b>
Anlægsbevilling						0
Tillægsbevilling						0
Stiftslån				1.532.458		1.532.458
Anvendt anlægsopsparring						0
Anvendt provenue - salg anlæg						0
Tilskud fra fonde mv.						0
Arv		1.500.000				1.500.000
Videreførte anlægsmidler						0
Frie midler			200.000			200.000
<b>Finansiering i alt</b>		<b>1.500.000</b>	<b>200.000</b>	<b>1.532.458</b>	<b>0</b>	<b>3.232.458</b>
<b>Afstemning</b>	<b>0</b>	<b>-1.469.830</b>	<b>813.185</b>	<b>524.018</b>	<b>0</b>	<b>-132.627</b>

**Bemærkninger:**

Hillerslev-Kåstrup Kirkekasse har i 2016 fået doneret 1.500.000 kr. til et nyt orgel. Herudover har menighedsrådet i forbindelse med budget 2017 fastlåst 200.000 kr. af frie midler til indgåelse i orgelprojektet. Projektet er afsluttet i 2018 og gav et overskud på 132.627 kr. som videreføres til kirkekassens frie midler.



KIRKE

Hillerslev-Kåstrup

ANLÆGSARBEJDE

Energiforbedringer Hillerslev Kirke og sognehus

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Formål 8020

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019 I alt	
<b>Budget - samlet</b>						
Nors El-forr. Forbedringer sognehus		8.163			8.163	
Raabyes Tegnestue, varme Hillerslev Kirke		56.175			56.175	
Kvik Isolering I/S			9.005		9.005	
Isolering af konfirmandstuen				2.702	2.702	
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>64.338</b>	<b>9.005</b>	<b>2.702</b>	<b>0</b>	<b>76.045</b>
Anlægsbevilling		156.002				156.002
Tillægsbevilling						0
Stiftslån						0
Anvendt anlægsopsparing						0
Anvendt provenue - salg anlæg						0
Tilskud fra fonde mv.						0
Videreførte anlægsmidler						0
Frie midler						0
<b>Finansiering i alt</b>		<b>156.002</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>156.002</b>
<b>Afstemning</b>	<b>0</b>	<b>-91.664</b>	<b>9.005</b>	<b>2.702</b>	<b>0</b>	<b>-79.957</b>

## Bemærkninger:

Thisted Provsti har i 2016 bevilliget 156.002 kr. til energiforbedringer i Hillerslev Kirke og sognehus. Der har i 2017 været afholdt udgifter til isolering af rør og pumper i varmeskab. I 2018 er der blevet købt isolering til konfirmandstuen. 2 andre projekter gør at MHR afventer, hvad der skal gøres med varmestyringen i Hillerslev Kirke. Projektet fortsætter i 2019.

KIRKE Hillerslev-Kåstrup  
 ANLÆGSARBEJDE Reparation af blytag på kirketårn  
 AFSLUTTET (JA/NEJ) NEJ  
 Formål 8030

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019 I alt	Budget	
Budget - samlet							
Blytækker					0	308.750	
Tømrer					0	150.000	
Skitseprojekt				14.344	14.344	0	
					0		
Omkostninger i alt		0	0	14.344	0	14.344	458.750
Anlægsbevilling			458.750		458.750		
Tillægsbevilling					0		
Stiftslån					0		
Anvendt anlægsopsparing					0		
Anvendt provenue - salg anlæg					0		
Tilskud fra fonde mv.					0		
					0		
Videreførte anlægsmidler					0		
Frie midler					0		
Finansiering i alt		0	458.750	0	0	458.750	
Afstemning	0	0	-458.750	14.344	0	-444.406	458.750

Bemærkninger:

Thisted Provsti har i 2017 bevilliget 458.750 kr. til reparation af blytag på Hillerslev Kirketårn.  
 Beløbet fordelt med 308.750 kr. til blytækker og 150.000 kr. til tømrer.  
 Arbejdet kan først udføres i 2020.

KIRKE

Hillerslev-Kåstrup

ANLÆGSARBEJDE

Fællespulje - reparation af kirkediger i provstiet

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Formål 8300

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019 I alt	Budget
<b>Budget - samlet</b>						
Hillerslev-Kåstrup		38.750			38.750	
Lidl		21.250			21.250	
Tømmerby		52.500			52.500	
Nors		42.875		15.000	57.875	
Sjørring-Skjoldborg			46.250		46.250	
Hansted				32.500	32.500	
					0	
					0	
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>155.375</b>	<b>46.250</b>	<b>47.500</b>	<b>0</b>	<b>249.125</b>
						<b>0</b>
Anlægsbevilling		500.000			500.000	
Tillægsbevilling					0	
Stiftslån					0	
Anvendt anlægsopsparing					0	
Anvendt provenue - salg anlæg					0	
Tilskud fra fonde mv.					0	
					0	
Videreførte anlægsmidler					0	
Frie midler					0	
<b>Finansiering i alt</b>		<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>
<b>Afstemning</b>	<b>0</b>	<b>-344.625</b>	<b>46.250</b>	<b>47.500</b>	<b>0</b>	<b>-250.875</b>
						<b>0</b>

## Bemærkninger:

Thisted Provsti har i 2016 bevilliget 500.000 kr. til reparation af kirkediger i hele provstiet. Disse midler blev placeret i Hillerslev-Kåstrup kirkekasse, som med godkendelse fra Provstiet har udbetalt penge til de andre kirkekasser til dækning af omkostninger. Projektet fortsætter i 2019.



