

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Horne-Asdal Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8463

CVR-nr. 61797815

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: 8

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Horne-Asdal Sognes Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Horne-Asdal kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horne-Asdal kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

### Grundlag for konklusion

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

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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

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

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

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

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

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

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



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

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

Aalborg, den 15. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor



## Horne – Asdal Kirke og Kirkegård

Tornbyvej 14, Horne

9850 Hirtshals



### Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2019

**Resultat af drift 2019 viser et resultat på 306 t.kr.mod budgetteret underskud på 8 t.kr.**

#### **Forklaring til løndelen:**

Forbruget til løn har beløbet sig til 1.286 t.kr.

Lønnen for 2019 er budgetlagt med 1.513 t.kr

Regnskabet viser et mindre forbrug til løn på 227 t.kr

Dette kan henføres til, at den ledige organiststilling først blev besat fra juli måned, og der er anvendt afløsere i første halvår af 2019.

Afsat løn til korarbejde er ikke anvendt.

Der har været mindre forbrug til honorarer ifm. koncerter og foredrag.

Der er desuden mindre lønudgifter ifm. konfirmandundervisning.

#### **Forklaringer ud over løndelen:**

**Formål 20 – kirkebygning og sognegård viser et mindre forbrug på 24,7 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Mindre forbrug til opvarmning af kirkerne og menighedshuset

**Formål 30 – Kirkelige aktiviteter viser mindre forbrug på 101 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

Sognet har ikke haft fastansat præst i perioden fra medio april og året ud, og der har først været fastansat organist fra juli måned. Dette har medført et lavere aktivitetsniveau.

- mindre forbrug ifm. undervisning – færre konfirmander og ingen minikonfirmander
- mindre forbrug ifm. diverse sognearrangementer – høstfest, spaghetti, børneklub, kirkefrokost mv.
- mindre forbrug til kor og koncerter
- mindre forbrug til foredrag

**Formål 40 – Kirkegården viser mindre forbrug/øgede indtægter på 80 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til

- mindre forbrug til indkøb af planter og materialer
- mindre forbrug til anskaffelser og vedligehold af maskiner og bygninger
- øgede indtægter
- mindre forbrug til kalkning af graverhus Asdal

**Formål 50 – Præstebolig viser mindre indtægter på 9,2 t.kr**

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- Manglende boligbidrag efter præstens fraflytning

**Formål 60 – Administration og fællesudgifter udviser et merforbrug på 116,2 t.kr**

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- øgede udgifter ifm. opgradering af churchdesk
- udgifter ifm. præsteskitte
- 

**Formål 70 – finansielle poster udviser mindre forbrug på 7,3 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- Momsregulering – fradragprocent på kirkegården reguleres fra 17 til 29 %

**Menighedsrådets frie midler udgør pr. 31/12 2019 kr. 431.432**

Heraf skal afgrænses kr. 125.000 til reduceret driftsligning i 2020

Derudover ønsker menighedsrådet at afgrænse :

KirkeDV 278 – graverbygning på Asdal kirkegård - udskiftning af port incl. tilpasn. af loftshøjde kr. 150.000

Hensættelse til renovering af menighedshuset – nyt gulv - overetage kr. 150.000



## 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.

## Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.181.996,00</b>	<b>2.182.000,00</b>	<b>2.281.389,64</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.875.944,15</b>	<b>-2.189.991,00</b>	<b>-2.108.981,31</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-376.776,95</b>	<b>-407.296,00</b>	<b>-427.624,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.237,61	-52.996,00	-70.176,99
Udgifter, øvrig drift	-329.539,34	-354.300,00	-357.447,65
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-484.445,98</b>	<b>-768.016,00</b>	<b>-522.233,50</b>
Indtægter	3.730,15	3.500,00	9.859,33
Udgifter, løn	-343.186,84	-525.716,00	-390.372,22
Udgifter, øvrig drift	-144.989,29	-245.800,00	-141.720,61
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-687.430,62</b>	<b>-785.592,00</b>	<b>-881.200,35</b>
Indtægter	382.613,29	373.201,00	231.789,80
Udgifter, løn	-857.682,12	-875.793,00	-839.444,45
Udgifter, øvrig drift	-212.361,79	-283.000,00	-273.545,70
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-52.550,90</b>	<b>-43.358,00</b>	<b>-34.147,71</b>
Indtægter	37.137,40	77.610,00	76.848,31
Udgifter, løn	-7.458,51	-8.368,00	-11.080,66
Udgifter, øvrig drift	-82.229,79	-112.600,00	-99.915,36
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-290.373,38</b>	<b>-194.030,00</b>	<b>-210.333,19</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.223,40	-50.130,00	-37.070,97
Udgifter, øvrig drift	-260.149,98	-143.900,00	-173.262,22
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>15.633,68</b>	<b>8.301,00</b>	<b>-33.441,92</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>306.051,85</b>	<b>-7.991,00</b>	<b>172.408,33</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)	1.490.004,00	1.490.000,00	798.750,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.293.585,81	-1.300.000,00	-211.152,44
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-314.315,42	-190.000,00	-571.990,46
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-117.897,23</b>	<b>0,00</b>	<b>15.607,10</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>188.154,62</b>	<b>-7.991,00</b>	<b>188.015,43</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>
721110 Opsparing til anlæg	-400.322,87	267,63	-400.055,24
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-332.026,03	0,00	-332.026,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-199.927,73	0,00	-199.927,73
741110 Menighedsrådets frie midler	-154.697,90	148.265,75	-6.432,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	31.404,00	-131.688,00	-100.284,00
741150 Opkørsel MR-huset	-150.000,00	150.000,00	0,00
741151 Midlertidig reducereing af driftsligning 2020	0,00	-125.000,00	-125.000,00
741152 Graverbygn.Asdal-udsk.af port mv	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741153 Hensættelse til Menighedshuset - gulv/loft	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741154 Indkøb kirkegårdsmaskine - Stama	-40.000,00	40.000,00	0,00
741155 Reparation af korvæg Horne kirke	-30.000,00	30.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-188.154,62	188.154,62	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
3.763.893,65	3.740.675,31
27.081,73	12.411,37
-25.145,04	34.378,28
332.026,03	332.026,03
3.429.930,93	3.361.859,63
0,00	0,00
1.070.491,45	1.200.344,89
209.484,28	339.605,35
400.322,87	400.055,24
460.684,30	460.684,30
<b>4.834.385,10</b>	<b>4.941.020,20</b>
-1.275.570,53	-1.463.725,15
-400.322,87	-400.055,24
-332.026,03	-332.026,03
-199.927,73	-199.927,73
-154.697,90	-6.432,15
31.404,00	-100.284,00
-220.000,00	-425.000,00
-3.430.958,41	-3.361.859,63
-3.430.958,41	-3.361.859,63
0,00	0,00
-127.856,16	-115.435,42
-108.108,04	-104.683,73
-19.748,12	-10.751,69
<b>-4.834.385,10</b>	<b>-4.941.020,20</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.181.996,00	2.182.000,00	2.269.000,00	2.181.996,00	0,00	0,00
0,00	0,00	12.389,64	0,00	0,00	0,00
<b>2.181.996,00</b>	<b>2.182.000,00</b>	<b>2.281.389,64</b>	<b>2.181.996,00</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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-218.075,89	-248.566,00	-256.740,88	0,00	-31.077,31	-186.998,58
-92.479,44	-76.000,00	-72.997,08	0,00	0,00	-92.479,44
-66.221,62	-82.430,00	-97.886,68	0,00	-16.160,30	-50.061,32
0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-376.776,95</b>	<b>-407.296,00</b>	<b>-427.624,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.237,61</b>	<b>-329.539,34</b>

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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.500,00	-5.500,00	-6.000,00	0,00	0,00	-8.500,00
-328.745,20	-407.048,00	-391.301,70	0,00	-298.984,76	-29.760,44
-29.199,13	-102.845,00	-44.056,44	0,00	-19.472,81	-9.726,32
-25.722,06	-48.584,00	-18.595,06	3.730,15	-9.729,27	-19.722,94
-62.516,31	-62.500,00	-45.380,80	0,00	0,00	-62.516,31
-9.793,02	-48.000,00	-2.448,46	0,00	0,00	-9.793,02
-18.495,20	-82.939,00	-9.236,16	0,00	-15.000,00	-3.495,20
-975,06	-10.100,00	-4.714,88	0,00	0,00	-975,06
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-484.445,98</b>	<b>-768.016,00</b>	<b>-522.233,50</b>	<b>3.730,15</b>	<b>-343.186,84</b>	<b>-144.989,29</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-703.415,68	-769.592,00	-897.696,32	359.152,70	-857.682,12	-204.886,26
17.025,59	-11.000,00	17.864,80	23.460,59	0,00	-6.435,00
-1.040,53	-5.000,00	-1.368,83	0,00	0,00	-1.040,53
<b>-687.430,62</b>	<b>-785.592,00</b>	<b>-881.200,35</b>	<b>382.613,29</b>	<b>-857.682,12</b>	<b>-212.361,79</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.550,90	-43.358,00	-34.147,71	37.137,40	-7.458,51	-82.229,79
<b>-52.550,90</b>	<b>-43.358,00</b>	<b>-34.147,71</b>	<b>37.137,40</b>	<b>-7.458,51</b>	<b>-82.229,79</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-85.315,86	-30.000,00	-44.530,01	0,00	0,00	-85.315,86
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-141.050,09	-85.500,00	-79.171,28	0,00	-14.063,10	-126.986,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.641,50	-34.500,00	-32.442,35	0,00	0,00	-36.641,50
63 Bygning	-2.162,30	-6.000,00	-3.760,84	0,00	0,00	-2.162,30
64 Økonomi	-17.603,63	-31.030,00	-30.334,55	0,00	-16.160,30	-1.443,33
67 Efteruddannelse	-7.600,00	-7.000,00	-4.800,00	0,00	0,00	-7.600,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-15.294,16	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-290.373,38</b>	<b>-194.030,00</b>	<b>-210.333,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.223,40</b>	<b>-260.149,98</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.097,84	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-762,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-762,47
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.150,32	0,00	0,00	4.150,32	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.150,32	8.301,00	1.660,12	4.150,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.095,51	0,00	-34.004,20	8.467,37	0,00	-371,86
<b>I alt</b>	<b>15.633,68</b>	<b>8.301,00</b>	<b>-33.441,92</b>	<b>16.768,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.134,33</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-1.111.825,38	-1.300.000,00	-211.152,44	0,00	0,00	-1.111.825,38
81 Sognegård	-181.760,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-181.760,43
83 Kirkegård	-314.315,42	-190.000,00	-571.990,46	0,00	0,00	-314.315,42
92 Ligningsbeløb anlæg	1.490.004,00	1.490.000,00	516.000,00	1.490.004,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	282.750,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-117.897,23</b>	<b>0,00</b>	<b>15.607,10</b>	<b>1.490.004,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.607.901,23</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Horne by 1a	114713	1.750.000	386.400		
Ejendomsværdi i alt		1.750.000			

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

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnesagens Fællesråd	1.071,50
Folkekirkens Nødhjælp	3.596,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.100,00
Folkekirkens Nødhjælp	585,50
Høstoffer	1.722,00



## Horne-Asdal Menighedsråd

## Godkendt forbrug af frie midler 2019

Horne-Asdal Menighedsråd 2019	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Forklaring / tekst
DV 254 - udskiftning af Stama	40.000	66.464	-26.464	
DV 232 - reparation og kalkning af korvæg Horne kirke	30.000	22.200	7.800	
DV 242 - ændring af opkørsel ved menighedshuset	150.000	157.761	-7.761	
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
		0		
Godkendt forbrug	220.000	246.425		

## Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

HORNE-ASDAL

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formier

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			hævdede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
Udskiftning gravstedshække	3.998	0							3.998	0		3.998
Plæneklipper til Horne	16.550	0					-16.550	0	0	0		0
Anskaffelse truck	16.700	0			0		-16.700	0	0	0		0
Robotplæneklipper præstegården						20.000			20.000	24.000	-4.000	0
Alterlug Asdal kirke						5.000			5.000			5.000
Varmestyling i Asdal kirke						8.250			8.250			8.250
Varmeanlæg Horne kirke	-68.652	1.000.000						931.348	1.064.625			-133.277
Våbenhuset Asdal		300.000						300.000	25.000			275.000
Oplagsplads Horne		120.000						120.000	119.164	836		0
Minitraktor		70.000				66.464		136.464	136.464	0		0
Kirkegårdskort incl. Kursus								0	58.687			-58.687
Opkørsel ved mr-huset						157.761		157.761	157.761	0		0
Kalkning af korvæg Horne kirke						22.200		22.200	22.200	0		0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
								0				0
Bevillinger i alt (netto)	-31.404	1.490.000	0	0	0	246.425	0	0	1.705.021	1.607.902	-3.164	100.284

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

KIRKE

*Horne-Asdal*

ANLÆGSARBEJDE

*Robotplæneklipper*

AFSLUTTET (JA/NEJ)

*ja*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>I alt</b>
Budget - samlet		
Hjørring Skov- og Havemaskine bilag 338	23.999	23.999
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>23.999</b>

**Finansiering:**

		0
Godkendt ændring af anlægsbevilling	20.000	20.000
		0
		0
..		0
..		0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>3.999</i>

**Bemærkninger:**

KIRKE

*Horne-Asdal*

ANLÆGSARBEJDE

*Oplagsplads Horne kirkegård*

AFSLUTTET (JA/NEJ)

*ja*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>I alt</b>
Budget - samlet		
Oliesug (260)	20.340	20.340
Låse til oliesug (366)	773	773
Tonny Thomsen (439)	98.052	98.052
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0 119.164</b>	<b>119.164</b>
<b>Finansiering:</b>		
		0
Anlægsbevilling 2019	120.000	120.000
		0
		0
		0
..		0
..		0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0 120.000</b>	<b>120.000</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0 -836</i>	<i>-836</i>

**Bemærkninger:**

KIRKE

*Horne-Asdal*

ANLÆGSARBEJDE

*Stama minilæsser*

AFSLUTTET (JA/NEJ)

*ja*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>I alt</b>
Budget - samlet		
Almas (207)	136.464	136.464
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>136.464</b>

**Finansiering:**

		0
Anlægsbevilling 2019	70.000	70.000
Godkendt forbrug af frie midler	40.000	40.000
		0
		0
..		0
..		0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>26.464</i>

**Bemærkninger:**

KIRKE

*Horne-Asdal*

ANLÆGSARBEJDE

*Opkørsel ved menighedshuset*

AFSLUTTET (JA/NEJ)

*ja*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>I alt</b>
Budget - samlet		
Skjoldager (206)	120.125	120.125
Skjoldager (318)	33.318	33.318
Jens Lauritsen (229)	4.319	4.319
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0 157.761</b>	<b>157.761</b>
<b>Finansiering:</b>		
		0
		0
Godkendt forbrug af frie midler	150.000	150.000
		0
		0
..		0
..		0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0 150.000</b>	<b>150.000</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0 7.761</i>	<i>7.761</i>

**Bemærkninger:**

--

KIRKE

*Horne-Asdal*

ANLÆGSARBEJDE

*reparation af korvæg Horne Kirke*

AFSLUTTET (JA/NEJ)

*ja*

<b>Entreprenør mv.</b>	<b>2019</b>	<b>I alt</b>
Budget - samlet		
Hirtshals Totalbyg - bilag 597	22.200	22.200
		0
		0
		0
		0
		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
..		0
Diverse		0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>22.200</b>
<b>Finansiering:</b>		
Godkendt forbrug af frie midler	30.000	30.000
		0
		0
		0
..		0
..		0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>-7.800</i>

**Bemærkninger:**

--

MIDLERTIDIG DRIFTSBEVILLING 2019

Horne-Asdal Menighedsråd 2016	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
DV 266 - facade graverhus Asdal		25.000		25.000	19.176	5.824		
DV270 - væglamper i Horne kirke		16.000		16.000	21.188	-5.188		
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
				0				
Midlertidig bevilling i alt	0	41.000	0	41.000	40.364	636	0	