

# ÅRSREGNSKAB 2019

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 2019 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 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 Hirtshals kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hirtshals 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



Hirtshals Kirkekontor  
Kirkegade 14  
9850 Hirtshals  
Tlf. 96251100



## Forklaring til regnskab

Resultat af drift pr. 31/12 2019 viser et underskud på 72 t. kr. i forhold til budgetteret underskud på 152 t. kr.

### Forklaring til løndelen:

Forbruget til løn har i 2019 beløbet sig til 4.720 t.kr.

Lønnen for 2019 er budgetlagt med 4.621 t.kr.

Regnskabet udviser hermed et større forbrug på 98 t.kr.

Det større forbrug skyldes primært en personalesag fra 2017 som blev afsluttet med et forlig på kr. 71 t.kr.

### Forklaring ud over løndelen:

#### Formål 20 – Kirkebygning og sognegård viser et mindre forbrug på 18 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Reduceret Falck abonnement.

#### Formål 30 – Gudstjenester og kirkelige handlinger viser et mindre forbrug på 128 t. kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Merindtægter ifm. afholdelse af koncerter (især julekoncerten), er øget med 58 t kr.
- Mindre forbrug til ydelser til babysalmesang på kr. 10 t.kr.
- Tilskud til Naturmøde 30 t. kr.
- Mindre udgift til drift af koret på 30 t. kr.

#### Formål 40 – Kirkegården viser et mindre forbrug / mer indtægt på i alt 40 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Der er større indtægt ift. budget på 28 t. kr.
- Mindre forbrug til el på 9 t.kr
- Mindre forbrug til Entreprenør på 4 t.kr



Hirtshals Kirkekontor  
Kirkegade 14  
9850 Hirtshals  
Tlf. 96251100



### **Formål 50 – Præsteboliger viser en mindre indtægt på 14 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Ændret beregningsmodel for betaling af forbrugsafgift i Hirtshals.

### **Formål 60 – Administration følger budget.**

### **Formål 70 – Finansiering viser mer indtægt på 3 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Momsregulering.

### **Frie midler udgør pr. 31.12.2019: 395 t.kr.**

Heraf ønsker menighedsrådet følgende projekter afgrænset:

1. Ligning reduceret for budgetår 2020 med 70 t.kr.
2. Lufttæppe til Hirtshals Kirke 30 t. kr. - godkendt af PU i årsregnskab 2017 – DV 303
3. Reparation af sokkel ved Hirtshals Kirke 30 t. kr. - godkendt af PU i årsregnskab 2017 – DV 283
4. Kamera til organist i Hirtshals Kirke 20 t. kr. – DV 304
5. Reparation af plankeværk ved præstebolig i Emmersbæk 6 t. kr. - DV 263
6. Udskiftning af plankeværk ved Hirtshals Kirkecenter, 39 t. kr.
7. Etablering af familiehjørne i Hirtshals Kirke, 30 t. kr.
8. Renovering af gulv og varmekanaler i Emmersbæk kirke, 30 t. kr.
9. Renovering af varmeanlæg i Hirtshals Kirke – udskiftning af pumper mv., 70 t. kr.
10. Maling af udebygninger ved Emmersbæk kirke, 15 t. kr.
11. Stativ til ophæng af bagvæg på Naturmødet, 10 t. kr.
12. Bord/bænkesæt til Kirkegårdene – vedligeholdelsesfrit 2 stk. 10 t. kr.

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.

## 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>5.094.000,00</b>	<b>5.094.000,00</b>	<b>5.208.046,08</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.166.825,62</b>	<b>-5.246.954,00</b>	<b>-5.273.812,28</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-630.279,09</b>	<b>-664.764,00</b>	<b>-615.626,16</b>
Indtægter	16.907,14	0,00	3.429,49
Udgifter, løn	-179.140,66	-195.364,00	-201.044,36
Udgifter, øvrig drift	-468.045,57	-469.400,00	-418.011,29
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.979.395,70</b>	<b>-2.077.572,00</b>	<b>-2.005.661,79</b>
Indtægter	119.711,77	10.000,00	54.493,68
Udgifter, løn	-1.616.776,86	-1.586.572,00	-1.592.704,78
Udgifter, øvrig drift	-482.330,61	-501.000,00	-467.450,69
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-788.046,90</b>	<b>-831.631,00</b>	<b>-910.690,81</b>
Indtægter	1.097.812,27	1.069.252,00	977.307,52
Udgifter, løn	-1.573.494,82	-1.576.683,00	-1.504.081,59
Udgifter, øvrig drift	-312.364,35	-324.200,00	-383.916,74
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-17.423,46</b>	<b>-2.809,00</b>	<b>-112.223,77</b>
Indtægter	141.042,00	155.000,00	147.716,62
Udgifter, løn	-34.699,31	-33.809,00	-32.364,04
Udgifter, øvrig drift	-123.766,15	-124.000,00	-227.576,35
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.741.845,32</b>	<b>-1.657.089,00</b>	<b>-1.607.099,63</b>
Indtægter	4.879,00	0,00	27.352,35
Udgifter, løn	-1.316.030,13	-1.229.089,00	-1.173.765,99
Udgifter, øvrig drift	-430.694,19	-428.000,00	-460.685,99
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.835,15</b>	<b>-13.089,00</b>	<b>-22.510,12</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-72.825,62</b>	<b>-152.954,00</b>	<b>-65.766,20</b>

#### 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)	1.063.000,00	1.063.000,00	184.210,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.063.000,00</b>	<b>1.013.000,00</b>	<b>184.210,92</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>990.174,38</b>	<b>860.046,00</b>	<b>118.444,72</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	-56.716,60	56.716,60	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.411,59	0,00	-400.411,59
721150 Langfristet gæld	1.013.157,92	-1.013.157,92	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-115.229,90	79.266,94	-35.962,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741150 Underskud (Ligning reduceret for 2019)	-150.000,00	80.000,00	-70.000,00
741151 Projektor til Emmersbæk Kirke	-40.000,00	40.000,00	0,00
741152 Lufttæppe til Hirtshals Kirke	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741153 Repr. af sokkel v/Hirtshals Kirke	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741154 Kamera v/orgel i Hirtshals Kirke	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741155 Repr.stakit v/Em. Præstebolig m.m.	-27.000,00	-183.000,00	-210.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-990.174,38	990.174,38	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravsteds kapital 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 2019	Ultimo 2019
5.478.585,74	5.250.429,77
119.744,64	50.848,55
-50.634,55	-35.804,80
56.716,60	0,00
5.352.759,05	5.235.386,02
0,00	0,00
805.620,28	997.395,63
26.597,98	194.928,09
773.328,15	797.013,94
5.694,15	5.453,60
<b>6.284.206,02</b>	<b>6.247.825,40</b>

143.799,83	-846.374,55
-56.716,60	0,00
-400.411,59	-400.411,59
1.013.157,92	0,00
-115.229,90	-35.962,96
0,00	-50.000,00
-297.000,00	-360.000,00
-5.354.459,05	-5.237.086,02
-5.352.759,05	-5.235.386,02
-1.700,00	-1.700,00
-1.013.157,92	0,00
-1.013.157,92	0,00
-60.388,88	-164.364,83
-3.328,35	-3.328,35
-48.531,28	-87.172,50
-8.529,25	-73.863,98
<b>-6.284.206,02</b>	<b>-6.247.825,40</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
5.094.000,00	5.094.000,00	5.193.789,08	5.094.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	14.257,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.094.000,00</b>	<b>5.094.000,00</b>	<b>5.208.046,08</b>	<b>5.094.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-347.819,40	-386.282,00	-366.925,05	16.407,14	-89.570,33	-274.656,21
-96.793,83	-70.000,00	-89.013,35	0,00	0,00	-96.793,83
-89.854,64	-87.682,00	-85.869,64	0,00	-89.570,33	-284,31
-95.811,22	-100.800,00	-73.818,12	500,00	0,00	-96.311,22
<b>-630.279,09</b>	<b>-664.764,00</b>	<b>-615.626,16</b>	<b>16.907,14</b>	<b>-179.140,66</b>	<b>-468.045,57</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
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.056.337,51	-1.141.483,00	-1.093.329,93	79,00	-944.301,83	-112.114,68
-199.973,98	-192.235,00	-193.500,12	4.440,00	-166.738,49	-37.675,49
-215.716,39	-254.192,00	-229.344,46	43.355,20	-196.323,94	-62.747,65
-315.927,41	-238.830,00	-236.081,57	611,00	-105.750,80	-210.787,61
-90.856,49	-100.147,00	-100.000,74	0,00	-75.850,00	-15.006,49
-87.906,72	-118.685,00	-134.324,92	55.676,30	-120.158,23	-23.424,79
-10.877,20	-10.000,00	-17.280,05	15.550,27	-7.653,57	-18.773,90
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>-1.979.395,70</b>	<b>-2.077.572,00</b>	<b>-2.005.661,79</b>	<b>119.711,77</b>	<b>-1.616.776,86</b>	<b>-482.330,61</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-817.615,16	-885.512,00	-980.269,40	1.001.539,35	-1.565.306,21	-253.848,30
29.568,26	53.881,00	69.578,59	96.272,92	-8.188,61	-58.516,05
<b>-788.046,90</b>	<b>-831.631,00</b>	<b>-910.690,81</b>	<b>1.097.812,27</b>	<b>-1.573.494,82</b>	<b>-312.364,35</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.088,60	-11.557,00	9.482,22	69.414,00	-17.650,04	-52.852,56
-16.334,86	8.748,00	-121.705,99	71.628,00	-17.049,27	-70.913,59
<b>-17.423,46</b>	<b>-2.809,00</b>	<b>-112.223,77</b>	<b>141.042,00</b>	<b>-34.699,31</b>	<b>-123.766,15</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-164.299,88	-205.000,00	-142.633,79	3.600,00	0,00	-167.899,88
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-344.030,60	-287.918,00	-265.613,68	650,00	-187.719,06	-156.961,54
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-217.041,97	-180.943,00	-246.003,09	629,00	-155.864,13	-61.806,84
63 Bygning	-2.850,00	-14.700,00	-14.983,80	0,00	0,00	-2.850,00
64 Økonomi	-796.358,78	-665.617,00	-710.622,63	0,00	-793.071,02	-3.287,76
65 Personregistrering - civil	-182.503,85	-55.997,00	-173.159,04	0,00	-179.375,92	-3.127,93
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-216.914,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-34.760,24	-30.000,00	-10.669,00	0,00	0,00	-34.760,24
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-43.414,60	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.741.845,32</b>	<b>-1.657.089,00</b>	<b>-1.607.099,63</b>	<b>4.879,00</b>	<b>-1.316.030,13</b>	<b>-430.694,19</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-11.387,20	-14.507,00	-17.269,73	0,00	0,00	-11.387,20
72 Øvrige renteudgifter	-611,72	0,00	-60,55	0,00	0,00	-611,72
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	122,10	1.418,00	283,60	122,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.041,67	0,00	-5.463,44	2.041,67	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-9.835,15</b>	<b>-13.089,00</b>	<b>-22.510,12</b>	<b>2.163,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.998,92</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.063.000,00	1.063.000,00	184.210,92	1.063.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.063.000,00</b>	<b>1.013.000,00</b>	<b>184.210,92</b>	<b>1.063.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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		
124 ÆS Horne by, Hirtsh	908	1.000.000	153.700		
9 AT Horne ny, Hirtshals	1346	1.550.000	147.500		
Ejendomsværdi i alt		2.550.000			

*\*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.*

Kollektregnskab for Hirtshals og Emmersbæk Kirker 2019

	Dato	Hirtshals	Emmersbæk	MobilePay
Danske Bibelselskab	01.01.2019	70,00		
Folkekirkens Mission	06.01.2019	110,00		
KFUM's Sociale Arbejde	13.01.2019	100,00	52,00	
KFUK's Sociale Arbejde	20.01.2019	40,00		
Danmarks Kristelige Gymnasiastbeva	27.01.2019		75,00	
Kristeligt Forbund for Studerende	03.02.2019	72,00	42,00	
Hirtshals Menighedspleje	10.02.2019	120,00		
Hirtshals Menighedspleje	17.02.2019	152,00		
Hirtshals Menighedspleje	24.02.2019		105,00	
Søndagsskolerne	03.03.2019	155,00		100,00
Søndagsskolerne	03.03.2019		110,00	
Folkekirkens Nødhjælp	10.03.2019	360,00		50,00
Hirtshals Menighedspleje	17.03.2019		292,00	
Folkekirkens Nødhjælp	24.03.2019	305,00		
Hirtshals Menighedspleje	31.03.2019		290,00	
Folkekirkens Nødhjælp	07.04.2019	238,00		
Hirtshals Menighedspleje	14.04.2019	135,00		
Hirtshals Menighedspleje	14.04.2019		108,00	
Hirtshals Menighedspleje	18.04.2019		98,00	
KFUM og KFUK i Danmark	21.04.2019	246,00		
KFUM og KFUK Danmark	22.04.2019	30,00		
Kristelig Handicapforening	05.05.2019	100,00		150,00
Hirtshals Menighedspleje	12.05.2019	259,00		



Sømands- og Udlandskirker	17.05.2019		207,00
Sømands- og Udlandskirker	19.05.2019	300,00	
Danmission	26.05.2019		160,00
Danmission	26.05.2019	28,50	
Promissio	30.05.2019		35,00
Kamillus	02.06.2019	195,00	
Folkekirkens Mission	09.06.2019	75,00	
Folkekirkens Mission	09.06.2019		145,00
Folkekirkens Mission	10.06.2019	135,00	
Hirtshals Menighedspleje	16.06.2019		172,00
Blå Kors Danmark	23.06.2019	120,00	
KFUM's Soldatermission	30.06.2019		259,50
Tværkulturelt Center	07.07.2019	248,50	
Den Blå Sociale Café, Hjørring	14.07.2019		31,00
Hirtshals Menighedspleje	20.07.2019	1.000,00	
Den blå sociale cafe, Hjørring	21.07.2019	200,00	
Diakonissestiftelsen	28.07.2019		60,00
Diakonissestiftelsen	04.08.2019	105,00	
Sankt Lucas Stiftelsen	11.08.2019		120,00
Hirtshals Menighedspleje	18.08.2019	110,00	
Den Danske Israelsmission	25.08.2019		155,00
Den Danske Israelsmission	01.09.2019		36,00
Den Danske Israelsmission	01.09.2019	234,00	
Hirtshals Menighedspleje	08.09.2019	70,00	
Danmission	22.09.2019		102,00
Hirtshals Menighedspleje	29.09.2019	50,00	

Hirtshals Menighedspleje (Høstguds 29.09.2019		590,00	682,00
Folkekirkens Nødhjælp (Høstgudstje 06.10.2019	818,25		225,00
Hirtshals Menighedspleje (Høstguds 06.10.2019	818,25		225,00
KFUM's Soldatermission	13.10.2019	67,50	
Hirtshals Menighedspleje	20.10.2019	155,50	
Menighedsfakultetet	27.10.2019	108,00	
Kamillus Hjørring	03.11.2019	195,50	200,00
Kamillus Hjørring	03.11.2019	210,00	
Sømandsmissionen	10.11.2019	25,00	
Sømandsmissionen	17.11.2019	204,00	
Indre Mission i Danmark	24.11.2019	214,50	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp 01.12.2019		190,00	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp 04.12.2019		362,50	125,00
Hirtshals Menighedspleje julehjælp 08.12.2019		195,00	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp 15.12.2019		210,00	
Hirtshals Menighedspleje julehjælp 22.12.2019		125,00	
Børnesagens Fællesråd	24.12.2019	228,00	30,00
Hirtshals Menighedspleje julehjælp 25.12.2019		19,00	
KFUM's Sociale Arbejde	26.12.2019	70,00	
Hirtshals Menighedspleje Julehjælp 29.12.2019		179,50	
Bibelselskabet	31.12.2019	134,00	
I alt		8.848,50	1.787,00

## Styring anlægsaktiviteter 2019

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

### Kirke

Hirtshals

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
Afdrag lån om- og tilbygning Hi.		184.210			-184.210						0			0
Bevilling til indfrielse af lån		828.790			-828.790						0			0
KirkeDV reg. 300 Kirkegårdsrum		50.000									50.000	0		50.000
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	1.063.000	0	0	-1.013.000	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

## 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	1.063.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-1.013.000	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	50.000	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	-50.000	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

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

#### Videreførte anlægsmidler

721120	-50.000	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-50.000	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

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

---

#### Langfristet gæld

721150	-1.013.000	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	------------	---

---

#### Frie midler

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

## Hirtshals Menighedsråd

Menighedsråd 2019	Ubrugte midlertidig bevilling fra tidligere år	Midlertidig bevilling driftsformal	Godkendt konvertering (+/-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Ubrugte midlertidig bevilling indeholdt i frie midler	Forklaring / tekst
Naturnøde 2018 likviditetslån	-45.000	45.000		0			0	Beløbet bliver igen en del af de frie midler
Naturnøde 2019 likviditetslån		15.000		15.000	13.527		1.473	
Reducering midlertidig ligning		-150.000		-150.000	0	-150.000	0	
Merudgifter ved annoncering		50.000		50.000	18.440		31.560	
					0			
KirkeDV reg. 297 stakit ved Hirtshals Kirke		20.000		20.000	0		20.000	
KirkeDV reg. 327 maling af klokkestabel		20.000		20.000	20.000		0	Arbejdet udført i 2018
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
				0	0		0	
Midlertidig bevilling i alt	-45.000	0	0	-45.000	51.967	-150.000	53.033	