

ÅRSREGNSKAB 2022

for Brønderslev Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8402

CVR-nr. 19890384

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Brønderslev 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til årsregnskab 2022 – Brønderslev Menighedsråd

Årsregnskabet for året 2022 viser et driftsoverskud på kr. 6.506,13.

Der er modtaget kr. 2.311.111,00 i anlægsbevillinger. Beløbet er modtaget til afdrag på lån i stiftsmidlerne.

Overskuddet på driften tillægges menighedsrådets frie midler, der herefter udgør kr. 127.493,14. Hertil skal lægges beløb, som fremgår af Resultatdisponeringen, kr. 817.427 og 10.861,42.

Saldo på Menighedsrådets frie midler udgør herefter kr. 955.781,64.

Formål 1:

Der er i årets løb modtaget tillægsbevilling af 5% midlerne på kr. 352.317,20 til dækning af følgende formål:

• Jubilæumsfejring	112.068,02
• Annoncer præstestillinger	23.137,50
• Merudgifter til el	97.897,80
• AV-udstyr Sognegården	75.416,29
• Udgift til konfirmandunderviser	13.982,59

Formål 2:

Kirkebygning og sognegård udviser en betydelig merudgift på kr. 447.640,14. Der har bl.a. været ekstra udgifter til el (som vi dog har fået dækket via 5% midler). Derudover har der været en stor udgift til reparation af styring til kirkeklokkerne på kr. 139.400,00. Vinduerne i Brønderslev kirke er blevet malet udvendigt. Stormene i januar medførte skader på tag samt nyt logo ved indgang. Der er brugt betydelige beløb på optimering af internetforbindelserne i sognegården. Desuden udskiftning af en smadret rude i lokalet Luther. Der er anskaffet nyt AV-udstyr til lokalerne Luther og Kingo (finansieret af 5% midler).

Formål 3:

Kirkelige aktiviteter udviser en besparelse på kr. 242.574,85. Der er brugt væsentlig mindre end budgetteret på formål 32 Undervisning. Dette skyldes mest mindre udgift til kirke- og kulturmedarbejder og kirkepilot samt voksenundervisning og AKV-gruppen. Formål 33 Diakonal virksomhed udviser en besparelse på kr. 45.980,75, hvilket hovedsageligt stammer fra integrationsarbejde og diakoniudvalg. Formål 35 og 36 – kor og koncertvirksomhed – udviser tilsammen en besparelse på kr. 50.103,24.

Formål 4:

Kirkegården har opnået en lille besparelse på kr. 14.769,88.

Den fremkommer ved større indtægter end budgetsat og mindre udgift til lønninger.

Til gengæld er der brugt ekstra udgifter til øvrig drift, bl.a. til vedligehold af udenomsarealer og inventar samt til indkøb af planter, grus og gran.

Formål 5:

Præstegårde udviser et mindre forbrug end budgetteret. Der har været ikke budgetteret udgift på kr. 14.526,92 i forbindelse med køb af grund på Gravensgade 99. Udgifterne dækker over lidt forbrugsafgifter samt bl.a. udgift til træfældning. Udgifter vedr. købet, bl.a. tinglysning, advokatsalær m.m. er dækket af provenu vedr. salg af Bredgade 133.

Vedr. Peter Heises Kvarter har der været indbetaling af forbrugsafgift, som ikke var budgetsat, samt mindre vedligehold end budgetteret.

Formål 6:

Administration udviser et merforbrug på kr. 186.360,77. Det skyldes bl.a. ekstra udgifter til annoncering og kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder.

Den store forskel fremkommer ved formål 61, menighedsrådet, som udviser et merforbrug på kr. 137.336,71. Her er de fleste udgifter vedr. kirkens jubilæum bogført, og disse er refunderet af provstiets 5% midler. Derudover har der været ekstra udgift opkrævet fra kommunen i forbindelse med valget i 2020, beløb udgør kr. 9.601,00.

Formål 7:

Finansielle poster udviser kun et lille merforbrug på kr. 6.273,85, hvilket skyldes stigende renteniveau.

Momsberegningen følger igen i år den beregningsmodel, som er udsendt af Landsforeningen af Menighedsråd.

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.

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

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	9.182.317,20	8.830.000,00	9.974.388,20
Øvrig drift i alt	-9.175.811,07	-8.830.000,00	-9.739.900,09
2 Kirkebygning og sognegård	-1.916.186,14	-1.468.546,00	-1.691.361,10
Indtægter	2.199,25	40.000,00	2.649,25
Udgifter, løn	-756.162,91	-847.800,00	-774.099,47
Udgifter, øvrig drift	-1.162.222,48	-660.746,00	-919.910,88
3 Kirkelige aktiviteter	-3.675.405,15	-3.917.980,00	-3.653.455,74
Indtægter	97.025,76	130.000,00	58.756,41
Udgifter, løn	-2.919.711,59	-2.918.700,00	-2.838.290,72
Udgifter, øvrig drift	-852.719,32	-1.129.280,00	-873.921,43
4 Kirkegård	-1.825.330,12	-1.840.100,00	-1.810.083,76
Indtægter	2.765.965,81	2.681.500,00	2.676.922,38
Udgifter, løn	-3.626.692,31	-3.686.600,00	-3.590.655,73
Udgifter, øvrig drift	-964.603,62	-835.000,00	-896.350,41
5 Præstebolig mv.	-2.536,04	-39.655,00	-214.018,56
Indtægter	72.087,65	44.000,00	51.764,86
Udgifter, løn	-6.332,82	-8.000,00	-4.489,71
Udgifter, øvrig drift	-68.290,87	-75.655,00	-261.293,71
6 Administration og fællesudgifter	-1.595.367,77	-1.409.007,00	-1.417.651,90
Indtægter	432.102,57	420.000,00	377.862,00
Udgifter, løn	-1.114.310,89	-1.109.500,00	-1.068.573,01
Udgifter, øvrig drift	-913.159,45	-719.507,00	-726.940,89
7 Finansielle poster	-160.985,85	-154.712,00	-953.329,03
Indtægter	3.274,84	1.288,00	17.543,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	-767.301,42
Udgifter, øvrig drift	-164.260,69	-156.000,00	-203.571,10
A Resultat af drift	6.506,13	0,00	234.488,11

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-108,65
Salg af anlæg mv. (91)	2.494.856,45	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.311.111,00	2.311.111,00	2.785.752,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.300,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-238.420,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.677.429,27	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.127.238,18	2.311.111,00	2.547.223,35
C Resultatopgørelse	3.133.744,31	2.311.111,00	2.781.711,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-10.861,42	10.861,42	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-171.673,24	0,00	-171.673,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-450.000,00	0,00	-450.000,00
721150 Langfristet gæld	16.177.777,80	-2.311.111,10	13.866.666,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-120.987,01	-834.794,63	-955.781,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.300,00	1.300,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.133.744,31	3.133.744,31	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
17.740.775,52	18.022.622,79
84.207,35	83.047,58
198.631,97	412.619,47
171.673,24	171.673,24
17.286.262,96	17.355.282,50
0,00	0,00
3.991.458,27	1.056.688,31
721.087,54	43.900,62
10.861,42	0,00
3.251.521,81	999.782,69
7.987,50	13.005,00
21.732.233,79	19.079.311,10

15.422.956,13	12.289.211,82
-10.861,42	0,00
-171.673,24	-171.673,24
-450.000,00	-450.000,00
16.177.777,80	13.866.666,70
-120.987,01	-955.781,64
-1.300,00	0,00
-17.286.262,96	-17.355.282,50
-17.286.262,96	-17.355.282,50
-16.177.777,80	-13.866.666,70
-16.177.777,80	-13.866.666,70
-3.691.149,16	-146.573,72
-85.363,96	-78.580,44
-800,00	0,00
-2.698.990,06	-4.048,93
-928.430,00	0,00
22.434,86	-63.944,35
-21.732.233,79	-19.079.311,10

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8.830.000,00	8.830.000,00	9.817.462,11	8.830.000,00	0,00	0,00
352.317,20	0,00	156.926,09	352.317,20	0,00	0,00
9.182.317,20	8.830.000,00	9.974.388,20	9.182.317,20	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-952.241,68	-804.946,00	-868.413,93	0,00	-291.235,85	-661.005,83
-58.367,45	-40.000,00	-46.170,00	0,00	0,00	-58.367,45
-905.577,01	-623.600,00	-776.777,17	2.199,25	-464.927,06	-442.849,20
-1.916.186,14	-1.468.546,00	-1.691.361,10	2.199,25	-756.162,91	-1.162.222,48

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.667.338,29	-1.666.860,00	-1.593.097,76	3.905,00	-1.344.935,52	-326.307,77
-519.814,94	-634.740,00	-634.311,60	14.649,51	-404.963,95	-129.500,50
-234.619,25	-280.600,00	-177.493,65	28.304,00	-178.223,36	-84.699,89
-584.658,28	-573.000,00	-576.649,76	0,00	-318.919,86	-265.738,42
-399.654,39	-480.100,00	-371.855,93	1.350,00	-385.318,39	-15.686,00
-287.142,37	-256.800,00	-297.974,78	5.970,50	-283.946,41	-9.166,46
20.022,37	-24.080,00	127,74	42.846,75	-3.404,10	-19.420,28
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.675.405,15	-3.917.980,00	-3.653.455,74	97.025,76	-2.919.711,59	-852.719,32

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.716.290,71	-1.837.940,00	-1.749.965,75	2.432.425,80	-3.195.802,24	-952.914,27
-109.039,41	-2.160,00	-60.118,01	333.540,01	-430.890,07	-11.689,35
-1.825.330,12	-1.840.100,00	-1.810.083,76	2.765.965,81	-3.626.692,31	-964.603,62

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.526,92	0,00	-98.788,98	0,00	0,00	-14.526,92
16.807,56	-31.655,00	-108.369,80	72.087,65	-6.332,82	-48.947,27
-3.144,49	-8.000,00	-1.012,59	0,00	0,00	-3.144,49
-1.672,19	0,00	-5.847,19	0,00	0,00	-1.672,19
-2.536,04	-39.655,00	-214.018,56	72.087,65	-6.332,82	-68.290,87

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-312.463,78	-245.000,00	-246.847,42	5.709,23	0,00	-318.173,01
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-658.593,71	-521.257,00	-569.798,57	26.817,50	-374.922,57	-310.488,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-92.259,85	-86.000,00	-59.244,68	250,00	0,00	-92.509,85
63 Bygning	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-88.489,16	-57.000,00	-113.596,12	399.325,84	-484.836,35	-2.978,65
65 Personregistrering - civil	-87.662,81	-107.450,00	-93.485,84	0,00	-87.291,75	-371,06
66 Personregistrering - kirkelig	-170.307,84	-209.050,00	-181.344,44	0,00	-169.591,12	-716,72
67 Efteruddannelse	-57.739,49	-63.000,00	-34.721,11	0,00	2.330,90	-60.070,39
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-9.601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.601,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-118.250,13	-118.250,00	-118.613,72	0,00	0,00	-118.250,13
I alt	-1.595.367,77	-1.409.007,00	-1.417.651,90	432.102,57	-1.114.310,89	-913.159,45

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-156.000,00	-156.000,00	-182.295,92	0,00	0,00	-156.000,00
72 Øvrige renteudgifter	-8.260,69	0,00	-12.194,69	0,00	0,00	-8.260,69
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.287,54	1.288,00	515,74	1.287,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.987,30	0,00	17.027,75	1.987,30	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-776.381,91	0,00	0,00	0,00
I alt	-160.985,85	-154.712,00	-953.329,03	3.274,84	0,00	-164.260,69

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-238.420,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.677.429,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.677.429,27
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-108,65	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	2.494.856,45	0,00	0,00	2.494.856,45	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.311.111,00	2.311.111,00	2.735.752,00	2.311.111,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	3.127.238,18	2.311.111,00	2.547.223,35	4.805.967,45	0,00	-1.678.729,27

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		
1 OH, KORNUM GDE, B	804	1.650.000	210.100		
5 DL, V BRSLV, BR.JRD	1076	960.000	292.700		
Ejendomsværdi i alt		2.610.000			

**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.*



Brønderslev Kirke

Bredgade 104
9700 Brønderslev

98 82 07 13

Indsamlinger i Brønderslevs kirker 2022

	<u>Kontant</u>	<u>Mobilepay</u>
KFS Kristeligt Forbund for Studerende	kr.	kr. 99,25
Diakonhøjskolen	- 20,00	- 99,25
Indre Mission i Danmark	- 12,00	- 100,00
Kirkens Korshær	- 120,00	- 429,25
Samvirkende Menighedsplejer	- 20,00	
Sogneprojekt – Mission Afrika	- 2.967,50	- 2.982,00
Børnesagens Fællesråd	- 913,00	- 1.855,00
Folkekirkens Nødhjælp	- 867,50	- 228,50
Menighedsfakultetet	- 7,00	- 40,00
Bibelselskabet	-	- 150,00
DKM – Danmarks Kirkelige Mediecenter	- 50,00	- 200,00
KFUK's Sociale Arbejde	- 40,00	
Menighedsplejen i Brønderslev	- 671,00	- 400,00
FDF's Missionsprojekt		- 50,00
DSUK – Danske Sømands- og Udlandskirker		- 99,25
DFS – Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler -		- 527,00
Danmission	-	- 50,00
Afregnet løbende gennem 2022	<u>kr. 5.688,00</u>	<u>kr. 7.309,50</u>