

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Hans Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8455

CVR-nr. 64349112

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sankt Hans 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

Bemærkninger Sct. Hans, regnskab 2023.

Årets resultat viser et underskud på -64.238 kr., hvilket er 35 t. kr. bedre end budgetteret.

Den midlertidige drift i budget 2023 blev nedjusteret med -100 t. kr. til finansiering via de frie midler. Samtidig blev givet +40 t. kr. til stigning i energipriser i kirken i 2023, hvoraf de 14 tus. videreføres til 2024.

Salg af varer og tjenesteydelser udgør 24% af indtægterne, mens ligningen udgør 76%. Salg udover ligning er realiseret med +719 t. kr., hvilket ligger -11 t. kr. under budget.

Salg af planter er realiseret med +164 t. kr., hvilket er +9 t. kr. bedre end budgetteret. Køb af grus og gran er realiseret med -106 t. kr., hvilket er et merforbrug på -16 t. kr. ift. budget.

Den samlede lønomkostning i 2023 udgør 2,024 mio. kr., hvilket er +64 t. kr. under budget og svarer til 97% af budget. Lønudgifterne udgør 66% af de samlede udgifter.

Formål 3100 Gudstjenester og kirkelige handlinger

Der er realiseret -549 t.kr. i forbrug, hvilket medfører en besparelse ift. budget på +58 t. kr. svarende til 90% af budget. På løn ligger en besparelse på +65 t. kr., mens der på indkøb til fortæring er et merforbrug på -13 t. kr. ift. budget - udover en del flere mindre afvigelser.

Udgifterne til fortæring omfatter bl.a. flere afholdte arrangementer, såsom Skærtorsdagsarrangement, aftenstemninger og høstgudstjeneste.

Formål 3200 Kirkelig undervisning

Der er realiseret -400 t. kr. i udgift, svarende til 90% af budget. Bsparelsen på +44 t. kr. ift. budget stammer fra de formål, der vedrører børn og konfirmander.

Formål 4

På kirkegården ligger et merforbrug på -143 t. Kr., der primært stammer fra løn fordelt til kirkegård samt fra græs-/hækkklip og snerydning fra ekstern leverandør og vikarbureau. Det kan også konstateres, at der er færre indtægter ved begravelser og køb/fornyelser af gravsteder.

Formål 5

På præstebolig ligger et merforbrug på -79 t. kr. fra hhv. anskaffelser og vedligehold altovervejende. Der er bl.a. andet udskiftet en garageport, lavet varmeseparering til præstekontoret samt udskiftning af hvidevarer.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

En besparelse for året på -91 t. kr., bl.a. fra løn, IT mm.

De frie midler udgør herefter kr. 406.339 tus. Kr., hvoraf de 214.346 kr er restbeløb fra tidligere disponerede frie midler

50.000 kr. hensat til bevaringsværdige gravsten (KDV86)

8.743 kr. rest kursusudgifter ny organist

47.699 kr. rest aflyste aktiviteter 2021

8.791 kr. rest ændringer af alarmsystem i præstegård (KDV 145)

50.000 kr. konsulentbistand PR udvikling

12.813 kr. rest fra lovmæssig sikring af gravsten (KDV 165)

25.000 kr. reparationer i præstebolig – tag og hulmur (KDV 167 og 170)

11.300 kr. rest fra maling af vinduer m.v. udendørs i præstebolig (KDV 143)

14.225 kr. rest fra M-drift i 2023 til ekstra energiudgifter

Nye disponeringer fra 2023

50.000,- nye tablets til kirke og undervisning (KDV nr. 185)

75.000,- opdatering af lys og udsmykning i kirke (KDV nr. 186)

25.000,- ekstra tilskud til arrangementer og koncerter

10.000,- individuel kursus til organist og korister

Kr. 17.768 er ikke disponeret.

Samarbejder

Sct. Catharinæ, Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup sogne er fælles om en ugentlig helsidesannonce i ugeavisen LigeHer.nu - tidligere Vendelboposten.

Der betales efter fast fordelingsnøgle. Sct. Hans' andel udgør 16,67%.

Sct. Catharinæ og Sct. Hans sogne har fælles sognegård og samarbejder om driften af denne.

Sct. Catharinæ modtager ligning til den daglige drift af Hjørring Sognegård. Udgifter til arrangementer o.l. afholdes separat for hvert MR.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.287.000,00	2.287.000,00	2.056.000,00
Øvrig drift i alt	-2.351.238,03	-2.386.733,00	-2.644.783,84
2 Kirkebygning og sognegård	-241.701,94	-253.571,00	-385.459,52
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.370,67	-15.771,00	-15.080,20
Udgifter, øvrig drift	-227.331,27	-237.800,00	-370.379,32
3 Kirkelige aktiviteter	-1.348.959,60	-1.490.352,00	-1.433.627,63
Indtægter	8.865,36	0,00	7.973,60
Udgifter, løn	-1.154.318,40	-1.250.627,00	-1.209.743,87
Udgifter, øvrig drift	-203.506,56	-239.725,00	-231.857,36
4 Kirkegård	-493.401,93	-349.531,00	-591.123,15
Indtægter	668.038,83	685.518,00	587.707,06
Udgifter, løn	-854.238,78	-766.949,00	-795.239,11
Udgifter, øvrig drift	-307.201,98	-268.100,00	-383.591,10
5 Præstebolig mv.	-94.401,93	-14.448,00	6.740,06
Indtægter	46.872,00	52.552,00	47.382,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-141.273,93	-67.000,00	-40.641,94
6 Administration og fællesudgifter	-176.705,86	-269.062,00	-230.344,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-493,00	-55.010,00	-3.812,06
Udgifter, øvrig drift	-176.212,86	-214.052,00	-226.532,54
7 Finansielle poster	3.933,23	-9.769,00	-10.969,00
Indtægter	3.933,23	231,00	693,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-11.662,42
A Resultat af drift	-64.238,03	-99.733,00	-588.783,84

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-64.238,03	-99.733,00	-588.783,84

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-92.456,57	0,00	-92.456,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-235.950,00	67.950,00	-168.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-402.627,24	-3.711,97	-406.339,21
742010 Årsafslutningskonto	64.238,03	-64.238,03	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

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 2023	Ultimo 2023
3.608.078,92	3.342.390,40
88.718,25	79.499,38
36.689,28	40.950,43
92.456,57	92.456,57
3.390.214,82	3.129.484,02
0,00	0,00
628.274,22	598.537,79
590.896,53	598.537,79
37.377,69	0,00
4.236.353,14	3.940.928,19

-731.033,81	-666.795,78
-92.456,57	-92.456,57
-235.950,00	-168.000,00
-402.627,24	-406.339,21
-3.390.214,82	-3.129.484,02
-3.390.214,82	-3.129.484,02
0,00	0,00
-115.104,51	-144.648,39
-32.681,81	-64.870,06
-82.422,70	-79.778,33
-4.236.353,14	-3.940.928,19

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.287.000,00	2.287.000,00	2.056.000,00	2.287.000,00	0,00	0,00
2.287.000,00	2.287.000,00	2.056.000,00	2.287.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-179.604,53	-188.700,00	-194.527,02	0,00	0,00	-179.604,53
-50.582,21	-48.171,00	-179.591,13	1.000,00	-8.575,47	-43.006,74
-11.515,20	-16.700,00	-11.341,37	0,00	-6.795,20	-4.720,00
-241.701,94	-253.571,00	-385.459,52	1.000,00	-15.370,67	-227.331,27

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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-549.011,27	-607.338,00	-610.928,31	0,00	-495.199,65	-53.811,62
-399.885,53	-443.591,00	-383.668,76	0,00	-338.626,68	-61.258,85
-7.652,42	-20.000,00	-31.236,25	0,00	0,00	-7.652,42
-48.820,79	-52.800,00	-45.859,14	0,00	0,00	-48.820,79
-242.358,96	-257.340,00	-266.493,71	0,00	-233.257,54	-9.101,42
-66.921,31	-63.283,00	-70.380,38	8.865,36	-71.144,01	-4.642,66
-32.809,32	-44.500,00	-23.561,08	0,00	-16.090,52	-16.718,80
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.348.959,60	-1.490.352,00	-1.433.627,63	8.865,36	-1.154.318,40	-203.506,56

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-527.515,27	-400.531,00	-623.456,98	631.565,49	-854.238,78	-304.841,98
34.113,34	51.000,00	32.333,83	36.473,34	0,00	-2.360,00
-493.401,93	-349.531,00	-591.123,15	668.038,83	-854.238,78	-307.201,98

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-94.401,93	-14.448,00	6.740,06	46.872,00	0,00	-141.273,93
-94.401,93	-14.448,00	6.740,06	46.872,00	0,00	-141.273,93

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-23.108,12	-64.500,00	-43.163,63	0,00	0,00	-23.108,12
-55.764,17	-86.540,00	-56.371,10	0,00	-493,00	-55.271,17
-35.677,51	-47.800,00	-24.490,70	0,00	0,00	-35.677,51
-2.250,00	-8.700,00	-4.517,24	0,00	0,00	-2.250,00
-9.007,92	-13.170,00	-8.540,98	0,00	0,00	-9.007,92
-8.546,50	-6.000,00	-42.986,60	0,00	0,00	-8.546,50
0,00	0,00	-4.542,00	0,00	0,00	0,00
-42.351,64	-42.352,00	-45.732,35	0,00	0,00	-42.351,64
-176.705,86	-269.062,00	-230.344,60	0,00	-493,00	-176.212,86

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-10.000,00	-10.378,00	0,00	0,00	0,00
834,71	0,00	0,00	834,71	0,00	0,00
231,14	231,00	693,42	231,14	0,00	0,00
2.867,38	0,00	-1.284,42	2.867,38	0,00	0,00
3.933,23	-9.769,00	-10.969,00	3.933,23	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
240 Hjørring Bygrunde	838	4.850.000	766.800		Sognegård. Ejerandel 25%
35 Bagterp, Sct. Hans	1190	2.200.000	272.300		Præstebolig, Kirkegårdsvej
Ejendomsværdi i alt		7.050.000			

**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
Den Blå Sociale Café	2.475,00
I alt 2023	2.475,00

MENIGHEDSPLEJEN - SCT. HANS MR.

DATO	TEKST	BELØB	SALDO
25-04-2023	Saldo primo, overført fra driftskonto	34.276,69	34.276,69
07-12-2023	Donation fra Y'men's Club	500,00	34.776,69
31-12-2023	Julepakker dec. 2023	-3.750,00	31.026,69