

ÅRSREGNSKAB 2023

for Harritslev Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8474

CVR-nr. 20482214

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Harritslev 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

Menighedsrådets forklaring til regnskabet 2023:

Formål 1 Ligning, stemmer.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård: Viser sammenlagt et merforbrug på kr. 29.198, - end budgetteret, Harritslev har selv finansieret kr. 62.500, - til konsulentarbejde til projektforslag vedr. indvendigt vedligeholdelse / malerarbejde af kirkeinventar.

Harritslev havde i 2023 fået en ekstra bevilling på kr. 10.000, - til salmebogsreol og skilt, de er ikke blevet anvendt, de videreføres til 2024.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter: Viser et lille mindre forbrug på kr. 3.914, - end budgetteret, der er ingen speciel årsag til dette.

Formål 4 Kirkegård: Viser et mindre forbrug på kr. 43.466, - end budgetteret.

Harritslev har haft en større indtægt på kr. 15.733, - end budgetteret. Harritslev har i 2023 fået en ekstra bevilling på kr. 35.000, - til forbedring af p-pladsen, som ikke er brugt, beløbet videreføres til 2024. Derudover har Harritslev selv finansieret kr. 17.500, - på såning af græs vedr. det afsluttede projekt med fældning af træer og nybeplantning.

Formål 6 Administration og fællesudgifter: Viser et lille merforbrug på kr. 1.759, - end budgetteret, formanden har været på formandskursus kr. 2.000, - som ikke var budgetteret.

Formål 7 Finansielle poster: I 2023 har der været renteindtægter i stedet for renteudgifter i banken, og så har der været en momsregulering.

Formål 8 Anlægsbevilling kirkegården: Harritslev har i 2023 fået en anlægsbevilling på kr. 170.000, - til udbetaling af et likviditetslån, som Harritslev fik i 2022 til projekt fældning af træer samt nybeplantning. Lånet er tilbagebetalt.

Moms

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodellen udsendt af Landsforening af Menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirkegården.

Harritslev hjemtager ikke moms vedr. fællesomkostninger.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Harritslev menighedsråd samarbejder med Vejby, Rakkeby og Sejlstrup omkring graverne, Brandsoft og gospelkoret. Udgiften til Brandsoft ligger i Harritslev, graverne betales af det sogn de er ansat ved og gospelkoret deles de fire sogne om.

Harritslev menighedsråd samarbejder med Vejby, Rakkeby, Sejlstrup og Jelstrup omkring kirkebladet (betales af Jelstrup) og foredrag og mødevirksomheder, som de fem sogne deles om.

Harritslev menighedsråd samarbejder med Jelstrup om organisten, udgiften er i Jelstrup.

Harritslev menighedsråd samarbejder med Vrå om regnskabsføreren, udgiften er i Vrå.

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	589.000,00	589.000,00	427.000,00
Øvrig drift i alt	-572.964,06	-589.000,00	-457.873,93
2 Kirkebygning og sognegård	-194.947,89	-165.750,00	-108.094,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.136,11	-41.250,00	-36.286,86
Udgifter, øvrig drift	-150.811,78	-124.500,00	-71.807,58
3 Kirkelige aktiviteter	-88.076,27	-91.990,00	-88.996,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.279,65	-63.250,00	-75.091,14
Udgifter, øvrig drift	-26.796,62	-28.740,00	-13.905,63
4 Kirkegård	-205.950,89	-249.417,00	-178.211,28
Indtægter	70.156,33	54.423,00	91.091,82
Udgifter, løn	-185.491,47	-192.500,00	-165.871,43
Udgifter, øvrig drift	-90.615,75	-111.340,00	-103.431,67
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-82.004,95	-80.245,00	-83.398,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.063,10	-15.300,00	-12.063,10
Udgifter, øvrig drift	-69.941,85	-64.945,00	-71.335,22
7 Finansielle poster	-1.984,06	-1.598,00	826,88
Indtægter	633,87	402,00	2.661,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.617,93	-2.000,00	-1.834,44
A Resultat af drift	16.035,94	0,00	-30.873,93

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)	170.000,00	170.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-170.000,00	-231.808,28
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	170.000,00	0,00	-231.808,28
C Resultatopgørelse	186.035,94	0,00	-262.682,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-160.734,17	0,00	-160.734,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-43.000,00	0,00	-43.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-19.609,87	-16.035,94	-35.645,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	170.000,00	-170.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-186.035,94	186.035,94	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponering 2023:

741120 Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde: Harritslev har tilbage betalt det likviditetslån de fik i 2022 til projekt fældning af træer samt nybeplantning kirkeDV 87, Harritslev fik en anlægsbevilling på kr. 170.000, - i 2023 til udbetaling af lånet.

721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet og 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler ingen bevægelser i 2023.

741110 Menighedsrådets frie midler, er pr 31-12-23 på kr. 35.645,81 se disponering nedenfor.

Menighedsrådets disponering af de frie midler:

Ubrugte driftsbevillinger:

Kr. 35.000, - Til forbedring af p-plads ved kirke og kirkegård kirkeDV 88.

Kr. 10.000, - Til salmebogsreol og skilt til kirken kirkeDV 89.

Kr. 10.000, - Til energipriserne tilskud.

På baggrund af ovenstående ubrugte driftsbevillinger er Harritslevs frie midler pr. 31.12.23 negativ med kr. 19.354, -, men Harritslev har også selv i 2023 finansieret kr. 62.500, - til konsulentarbejde til projektforslag vedr. indvendigt vedligeholdelse / malerarbejde af kirkeinventar og kr. 17.500, - på såning af græs vedr. det afsluttet projekt med fældning af træer og nybeplantning, Harritslev valgte ikke at søge om 5% midlerne til projekterne, da de havde likviditeten til selv at betale dem. Harritslev får rettet op på resultatet i 2024.

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
650.776,08	662.326,18
5.792,66	3.280,32
-0,47	-0,01
160.734,17	160.734,17
484.249,72	498.311,70
0,00	0,00
171.868,38	98.430,95
171.868,38	98.430,95
822.644,46	760.757,13

-53.344,04	-239.379,98
-160.734,17	-160.734,17
-43.000,00	-43.000,00
-19.609,87	-35.645,81
170.000,00	0,00
-484.249,72	-498.311,70
-484.249,72	-498.311,70
0,00	0,00
-285.050,70	-23.065,45
-110.152,43	-19.509,01
-174.898,27	-3.556,44
-822.644,46	-760.757,13

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
589.000,00	589.000,00	427.000,00	589.000,00	0,00	0,00
589.000,00	589.000,00	427.000,00	589.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-184.892,89	-144.750,00	-95.623,36	0,00	-44.136,11	-140.756,78
-10.055,00	-21.000,00	-12.471,08	0,00	0,00	-10.055,00
-194.947,89	-165.750,00	-108.094,44	0,00	-44.136,11	-150.811,78

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-220,85	0,00	0,00	0,00
-73.452,57	-70.490,00	-75.561,80	0,00	-61.279,65	-12.172,92
0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
-2.598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.598,00
-9.250,00	-9.500,00	-9.250,00	0,00	0,00	-9.250,00
-2.775,70	-12.000,00	-1.964,12	0,00	0,00	-2.775,70
-88.076,27	-91.990,00	-88.996,77	0,00	-61.279,65	-26.796,62

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
-223.847,67	-250.417,00	-179.590,86	52.259,55	-185.491,47	-90.615,75
17.896,78	1.000,00	1.379,58	17.896,78	0,00	0,00
-205.950,89	-249.417,00	-178.211,28	70.156,33	-185.491,47	-90.615,75

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-37.458,44	-39.150,00	-40.834,84	0,00	0,00	-37.458,44
-32.853,33	-29.000,00	-24.991,88	0,00	-12.063,10	-20.790,23
-4.843,94	-5.050,00	-10.512,28	0,00	0,00	-4.843,94
-3.950,00	-3.950,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-1.250,00	-1.350,00	-1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00
-1.649,24	-1.745,00	-1.859,32	0,00	0,00	-1.649,24
-82.004,95	-80.245,00	-83.398,32	0,00	-12.063,10	-69.941,85

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
232,03	-2.000,00	-1.834,44	232,03	0,00	0,00
401,84	402,00	1.205,52	401,84	0,00	0,00
-2.617,93	0,00	1.455,80	0,00	0,00	-2.617,93
-1.984,06	-1.598,00	826,88	633,87	0,00	-2.617,93

8 Anlægsramme

83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-170.000,00	-231.808,28	0,00	0,00	0,00
170.000,00	170.000,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00
170.000,00	0,00	-231.808,28	170.000,00	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		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Ingen kollekt i 2023.	

Likviditetslån kirkeDV 87 Harritslev		
Dato	Udgifter	Beløb inkl. moms
2022	Likviditetslån til DV 87 læhegn fældning af træer m.m.	-170.000,00
	Udgifter i alt incl. moms	-170.000,00
2023	Finansiering	
	Anlægsbevilling til betaling af likviditetslån 2022	170.000,00
		170.000,00
	Resultat	0,00

Afsluttet: Ja.

