

ÅRSREGNSKAB 2022

for Store Brøndum-Siem-Torup Sognes Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8296

CVR-nr. 34741891

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 Store Brøndum-Siem-Torup 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 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet af driften viser et overskud på kr. 256.034.

Refusionen fra Forsikringsenheden vedrørende vandskaden på Præsteboligen er indregnet som et tilgodehavende på kr. 235.824, da beløbet først er fremkommet i januar 2023.

Der er tillige hjemkommet kr. 65.750 som tillægsbevilling fra 5% midlerne til ny vandledning ved Torup kirke.

Det samlede salg beløber sig til 66,2% af årets budgettal, dette "manglende salg" skyldes især at præsteboligen har stået tom, dette gør at der ikke er hjemkommet bolig- og forbrugsbidrag i året.

De samlede lønomkostninger ligger på 88,4% af budgettallet, en besparelse på kr. 157.213. Der er betalt til delt personale kr. 63.932 som ikke var budgetlagt. Grunden til den samlede besparelse skyldes fratrædelse af graver i august, samt besparelse på honorarer til koncerter mm., som var budgetlagt med kr.74.500 og anvendt kr. 36.110.

Øvrige udgifter fordelt på formål:

Formål 2 kirkebygninger viser et merforbrug på kr. 27.580. i dette beløb indgår udgiften til ny vandledning med kr. 65.750, som er indkommet i tillægsbevilling. Formålet viser reelt et overskud på kr. 38.170. Dette ses især på kontoen for udvendig vedligeholdelse på St. Brøndum kirke, hvor der er anvendt kr. 33.750 og budgetlagt med kr. 61.000 til kalkning.

Formål 3 kirkelige aktiviteter viser en besparelse på kr. 41.354.

Formålene undervisning og minikonfirmationer viser ingen forbrug. Annonce udgifter under formål kommunikation viser et merforbrug på kr. 6.691, til gengæld står udgifterne til trykning i 0.

Formål 4 kirkegårde. Her ses en besparelse på kr. 52.105.

Det er især vedligeholdelses- og anskaffelseskontiene som viser en besparelse, selvom der er konti som også viser et merforbrug.

Formål 5 præstebolig viser en besparelse på kr. 70.474. Dette skyldes at forbrugsudgifterne vand, varme og el har været meget lave i året, da præsteboligen har været ubeboet.

Formål 6 administration og fællesudgifter viser ligeledes en besparelse på kr. 76.977. Denne besparelse kan ses på kontiene for Køb af IT andre end Folkekirken, her var afsat i alt kr. 78.500 og anvendt kr. 27.925. Til efteruddannelse var der afsat kr. 22.800 og anvendt kr. 1.884

Formål 7 finansielle poster viser et merforbrug på kr. 10.885. Dette skyldes at der er tilskrevet renter på nyt stiftslån med kr. 7.069. Øvrige renteudgifter som dækker bl.a. renteudgifter til bank udgør kr. 6.232 og budgetlagt med kr. 700. Der er foretaget momsregulering for året som udgør kr. 2.092 i positiv retning.

Anlæg

St. Brøndum kirke, renovering. Der er i året anvendt kr. 24.000 og hjemkommet i ligningsmidler kr. 1.000.000.

Præstebolig renovering. Her anvendt kr. 2.501.959. hjemtaget i stiftslån kr. 2.500.000. Begge projekter er ikke afsluttet.

De frie midler udgør efter årskørsel kr. 475.703.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.354.750,00	2.289.000,00	2.292.996,00
Øvrig drift i alt	-2.098.715,92	-2.368.968,00	-2.271.636,25
2 Kirkebygning og sognegård	-400.202,28	-366.278,00	-452.919,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.222,03	-24.878,00	-24.691,70
Udgifter, øvrig drift	-368.980,25	-341.400,00	-428.227,86
3 Kirkelige aktiviteter	-444.132,46	-524.117,00	-377.283,83
Indtægter	1.100,00	1.800,00	145,00
Udgifter, løn	-349.246,57	-388.577,00	-327.891,72
Udgifter, øvrig drift	-95.985,89	-137.340,00	-49.537,11
4 Kirkegård	-868.405,62	-1.111.181,00	-1.044.138,90
Indtægter	149.859,64	144.842,00	112.966,68
Udgifter, løn	-695.470,09	-881.123,00	-715.106,88
Udgifter, øvrig drift	-322.795,17	-374.900,00	-441.998,70
5 Præstebolig mv.	-74.288,53	-53.671,00	-118.699,44
Indtægter	31.000,00	125.100,00	55.000,00
Udgifter, løn	-37.162,58	-40.171,00	-32.922,40
Udgifter, øvrig drift	-68.125,95	-138.600,00	-140.777,04
6 Administration og fællesudgifter	-303.263,82	-316.183,00	-192.498,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-89.058,31	-25.000,00	-25.126,20
Udgifter, øvrig drift	-214.205,51	-291.183,00	-167.372,07
7 Finansielle poster	-8.423,21	2.462,00	-86.096,25
Indtægter	5.254,86	3.162,00	1.264,86
Udgifter, løn	-376,06	0,00	-71.632,48
Udgifter, øvrig drift	-13.302,01	-700,00	-15.728,63
A Resultat af drift	256.034,08	-79.968,00	21.359,75

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)	999.996,00	1.000.000,00	315.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-24.000,00	-1.000.000,00	-908.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.501.959,51	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.525.963,51	0,00	-593.000,00
C Resultatopgørelse	-1.269.929,43	-79.968,00	-571.640,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-421.628,97	0,00	-421.628,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-228.000,00	0,00	-228.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-219.668,55	-256.034,57	-475.703,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-38.875,00	-974.036,00	-1.012.911,00
742010 Årsafslutningskonto	1.269.929,43	-1.269.929,43	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-89.503,30	0,00	-89.503,30

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.073.492,10	2.222.734,59
12.672,53	39.004,14
36.837,49	246.644,71
421.628,97	421.628,97
1.602.353,11	1.515.456,77
0,00	0,00
863.507,15	1.819.706,11
760.987,22	1.717.193,20
102.519,93	102.512,91
2.936.999,25	4.042.440,70

-997.675,82	272.253,61
-421.628,97	-421.628,97
-228.000,00	-228.000,00
0,00	2.500.000,00
-89.503,30	-89.503,30
-219.668,55	-475.703,12
-38.875,00	-1.012.911,00
-1.602.353,11	-1.515.456,77
-1.602.353,11	-1.515.456,77
0,00	-2.500.000,00
0,00	-2.500.000,00
-336.970,32	-299.237,54
-308.894,03	-263.532,36
-28.076,29	-35.705,18
-2.936.999,25	-4.042.440,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.289.000,00	2.289.000,00	2.292.996,00	2.289.000,00	0,00	0,00
65.750,00	0,00	0,00	65.750,00	0,00	0,00
2.354.750,00	2.289.000,00	2.292.996,00	2.354.750,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-395.526,76	-362.032,00	-448.703,98	0,00	-26.576,70	-368.950,06
-4.675,52	-4.246,00	-4.215,58	0,00	-4.645,33	-30,19
-400.202,28	-366.278,00	-452.919,56	0,00	-31.222,03	-368.980,25

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-351.902,65	-378.261,00	-315.776,37	0,00	-286.909,54	-64.993,11
0,00	-20.940,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.691,05	-26.100,00	0,00	0,00	0,00	-7.691,05
-57.642,91	-78.816,00	-38.540,46	1.100,00	-57.137,03	-1.605,88
-26.395,85	-19.500,00	-22.467,00	0,00	-5.200,00	-21.195,85
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-444.132,46	-524.117,00	-377.283,83	1.100,00	-349.246,57	-95.985,89

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-865.193,62	-1.111.181,00	-1.038.298,90	149.859,64	-695.470,09	-319.583,17
-3.212,00	0,00	-5.840,00	0,00	0,00	-3.212,00
-868.405,62	-1.111.181,00	-1.044.138,90	149.859,64	-695.470,09	-322.795,17

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-105.288,53	-84.671,00	-149.699,44	0,00	-37.162,58	-68.125,95
31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	0,00	0,00
-74.288,53	-53.671,00	-118.699,44	31.000,00	-37.162,58	-68.125,95

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.625,80	-54.300,00	-19.571,49	0,00	0,00	-28.625,80
-65.798,64	-68.500,00	-47.224,59	0,00	-15.063,10	-50.735,54
-24.379,98	-31.800,00	-23.597,12	0,00	-10.063,10	-14.316,88
-7.900,00	-7.600,00	-7.700,00	0,00	0,00	-7.900,00
-101.704,14	-124.100,00	-81.844,93	0,00	0,00	-101.704,14
-63.932,11	0,00	0,00	0,00	-63.932,11	0,00
-1.884,00	-22.800,00	-5.537,50	0,00	0,00	-1.884,00
-9.039,15	-7.083,00	-7.022,64	0,00	0,00	-9.039,15
-303.263,82	-316.183,00	-192.498,27	0,00	-89.058,31	-214.205,51

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-7.069,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.069,45
72 Øvrige renteudgifter	-6.232,56	-700,00	-13.480,02	0,00	0,00	-6.232,56
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.162,28	3.162,00	1.264,86	3.162,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.092,58	0,00	-2.248,61	2.092,58	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-376,06	0,00	-71.632,48	0,00	-376,06	0,00
I alt	-8.423,21	2.462,00	-86.096,25	5.254,86	-376,06	-13.302,01

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-24.000,00	-1.000.000,00	-908.000,00	0,00	0,00	-24.000,00
85 Præsteboliger	-2.501.959,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.501.959,51
92 Ligningsbeløb anlæg	999.996,00	1.000.000,00	315.000,00	999.996,00	0,00	0,00
I alt	-1.525.963,51	0,00	-593.000,00	999.996,00	0,00	-2.525.959,51

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
St. Brøndum by 1A	175.474	3.900.000	800.200		Beboelse og forpagtning
Ejendomsværdi i alt		3.900.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
08.04.22 afregnet diakoni	700,00
05.12.22 afregnet diakoni	1.500,00
20.12.22 afregnet diakoni	1.000,00
Ialt	3.200,00
19.04.22 Indsamling diakoni	134,50
14.05.22 Indsamling diakoni	75,00
26.09.22 Indsamling diakoni	400,00
05.12.22 Indsamling diakoni	1.450,00
08.12.22 Lindeborg Gods - Legat 2022	2.047,50
Ialt	4.107,00
Saldo menighedspleje	907,00