

ÅRSREGNSKAB 2022

for Haverslev Sogns Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8338

CVR-nr. 39269856

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 Haverslev 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Der er et overskud på driften på 123.217,56 kr. ultimo 2022.
Til sammenligning var der i 2021 et overskud på 123.229,38 kr.

Resultatet skal især ses i lyset af, at Haverslev og Aarestrup kirker i 2022 har indgået et samarbejde om fælles gravermedhjælper. Denne aflønnes i Haverslev, men Aarestrup betaler 45% af lønomkostningen hertil.

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser:

Samlet set er indtægterne realiseret med 106,5% af årsbudgettet ultimo 2022.
Det giver indtægter, der er cirka 17.000 kr. højere end budgetteret.

En væsentlig indtægt er salg af planter m.m. på kirkegården. Denne post er realiseret med 100,9% af budgettet, og følger altså også budgettet helt tæt. Udlejning af sognegården ligger lavt med 1.280 kr., hvor der er budgetteret med cirka 7.000 kr. for hele året.

Der er ikke budgetteret med indtægter ved entréindtægter til koncerter eller foredrag i året. Der har heller ikke været entréindtægter i året.

Udgifter, løn:

Samlet set er udgifterne til løn realiseret med 98,1% af årsbudgettet ultimo 2022. Det giver en udgift til løn, der er cirka 17.000 kr. lavere end budgetteret.

Der er ikke budgetteret med refusioner for lånt eller delt personale, men denne post er realiseret med cirka 79.000 kr. Det skyldes, at Haverslev og Aarestrup kirker i 2022 har indgået et samarbejde om fælles gravermedhjælper. Denne aflønnes i Haverslev, men det er aftalt, at Aarestrup betaler 45% af lønomkostningen hertil.

På formål fordeler udgifterne til løn sig således (de tilsvarende procenter i 2021 er anført i parentes):

Kirkebygning og sognegård: 89% (91%).

Kirkelige aktiviteter: 100% (100%).

Kirkegården 98% (97%).

Udgifter, øvrig drift:

Samlet set er udgifterne til andre ordinære driftsomkostninger realiseret med 83,1% af årsbudgettet ultimo 2022. Det giver en udgift til øvrig drift, der er cirka 94.000 kr. lavere end forventet.

Det skyldes især følgende poster, der er væsentligt lavere end budgetteret:

- Vedligeholdelse af udenomsarealer, intet forbrug (årsbudget 10.000 kr.).
- Vedligeholdelse af maskiner, intet forbrug (årsbudget 12.000 kr.).
- Varme og el, cirka 46.000 kr. (årsbudget: 69.000 kr.).
- Trykning, cirka 2.000 kr. (årsbudget: 25.000 kr.).
- Undervisningsmaterialer og hilsner ved dåb m.v., cirka 2.000 kr. (årsbudget: 31.000 kr.).
- Indkøb til fortæring, cirka 40.000 kr. (årsbudget: 61.000 kr.).

Nogle poster er dog også væsentligt højere end budgetteret, især:

- Udvendig vedligeholdelse af bygninger, cirka 43.000 kr. (årsbudget: 23.600 kr.). Der har været reparation af revner i facaden på Sognets Hus til cirka 25.000 kr.
- Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer i kirken, cirka 51.000 kr. (årsbudget: 21.500 kr.). Der har været reparation af kirkens varmeanlæg for cirka 41.000 kr.
- Kontingenter og tilskud, cirka 24.000 kr. (årsbudget: 15.000 kr.). Der er bl.a. ydet et tilskud til Hame-gruppen til nyt mastesejl på 9.000 kr.

Finansielle poster:

Der er budgetteret med øvrige renteudgifter på cirka 2.000 kr. for hele året, men der har været renteudgifter på cirka 6.400 kr. Generelt har renteudgifter på indlån i banken været stigende, og budgetteret holder altså ikke. Men der er trods alt tale om små beløb.

Anlægsbevillinger:

Kirken har i 2022 fået en anlægsbevilling på 350.000 kr. til kirkedige. Der har kun været udgifter hertil på cirka 33.000 kr. til Egebjerg arkitekt og konsulent fra Aalborg stift.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Haverslev og Aarestrup er et samlet pastorat (fælles præst), men med hver sit menighedsråd. Der er et tæt samarbejde med Aarestrup menighedsråd på flere områder.

Kirkerne har en samarbejdsaftale om fælles organist, hvor hver kirke betaler 50% af udgifterne til organist og organistvikarer. Organisten er ansat i Aarestrup kirke, og Aarestrup betaler de løbende udgifter til løn, pension m.v. Haverslev kirke betaler hver måned et aconto beløb på kr. 16.500,- til Aarestrup som lønrefusion. Ved årsafslutningen udarbejdes en årsopgørelse til endelig afregning.

Haverslev og Aarestrup kirker har i 2022 desuden indgået et samarbejde om fælles gravermedhjælper. Denne aflønnes i Haverslev, men Aarestrup betaler 45% af lønomkostningen hertil, hvilket er medtaget i årets resultat.

Kirkerne har desuden et samarbejde omkring en række aktiviteter så som koncerter og foredrag, og et samarbejde omkring konfirmandundervisning. Ved årsafslutningen udarbejdes en opgørelse over fælles udgifter til endelig afregning.

Kirken deltager desuden i den fælles avis: "Kirkeavisen for alle kirker i Rebild kommune".

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	1.198.000,00	1.198.000,00	1.190.000,00
Øvrig drift i alt	-1.074.782,44	-1.198.000,00	-1.066.700,62
2 Kirkebygning og sognegård	-147.809,83	-153.147,00	-145.822,76
Indtægter	32.280,00	23.500,00	20.750,00
Udgifter, løn	-26.240,94	-29.547,00	-25.739,31
Udgifter, øvrig drift	-153.848,89	-147.100,00	-140.833,45
3 Kirkelige aktiviteter	-571.562,46	-642.535,00	-519.403,87
Indtægter	9.545,60	0,00	10.001,07
Udgifter, løn	-495.611,22	-494.535,00	-482.428,40
Udgifter, øvrig drift	-85.496,84	-148.000,00	-46.976,54
4 Kirkegård	-213.105,84	-240.144,00	-226.819,73
Indtægter	251.850,61	253.714,00	241.028,87
Udgifter, løn	-367.372,26	-374.658,00	-346.537,64
Udgifter, øvrig drift	-97.584,19	-119.200,00	-121.310,96
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	-137.536,09	-160.663,00	-131.609,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.393,86	-22.000,00	-18.393,86
Udgifter, øvrig drift	-123.142,23	-138.663,00	-113.215,46
7 Finansielle poster	-4.768,22	-1.511,00	-43.044,94
Indtægter	1.650,84	489,00	5.662,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-43.299,17
Udgifter, øvrig drift	-6.419,06	-2.000,00	-5.408,35
A Resultat af drift	123.217,56	0,00	123.299,38

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)	350.000,00	350.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-33.105,96	-350.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	316.894,04	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	440.111,60	0,00	123.299,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-65.164,74	0,00	-65.164,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-21.565,62	0,00	-21.565,62
741110 Menighedsrådets frie midler	-470.751,49	-123.216,60	-593.968,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-316.895,00	-316.895,00
742010 Årsafslutningskonto	-440.111,60	440.111,60	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
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.844.415,46	1.793.478,60
0,00	598,45
1,16	80.566,15
65.164,74	65.164,74
1.779.249,56	1.647.149,26
0,00	0,00
547.470,76	901.553,02
547.470,76	901.553,02
2.391.886,22	2.695.031,62

-557.481,85	-997.593,45
-65.164,74	-65.164,74
-21.565,62	-21.565,62
-470.751,49	-593.968,09
0,00	-316.895,00
-1.779.249,56	-1.647.149,26
-22.039,81	-22.039,81
-1.757.209,75	-1.625.109,45
0,00	0,00
-55.154,81	-50.288,91
-29.761,67	-25.513,72
-12.410,35	-9.750,00
-12.982,79	-15.025,19
-2.391.886,22	-2.695.031,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.198.000,00	1.198.000,00	1.190.000,00	1.198.000,00	0,00	0,00
1.198.000,00	1.198.000,00	1.190.000,00	1.198.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-110.216,60	-92.647,00	-85.762,54	0,00	-26.240,94	-83.975,66
-7.367,96	-24.500,00	-28.341,60	0,00	0,00	-7.367,96
-30.225,27	-36.000,00	-31.718,62	32.280,00	0,00	-62.505,27
-147.809,83	-153.147,00	-145.822,76	32.280,00	-26.240,94	-153.848,89

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.351,37	-21.100,00	-22.051,17	0,00	-22.351,37	0,00
-329.878,66	-317.265,00	-334.025,84	840,00	-309.919,01	-20.799,65
-50.213,47	-56.500,00	-18.249,35	1.451,61	-27.263,53	-24.401,55
-25.350,35	-41.830,00	-11.581,10	5.405,99	-6.705,41	-24.050,93
-5.321,69	-28.500,00	-4.500,00	0,00	-4.400,00	-921,69
-74.167,16	-67.080,00	-69.687,32	0,00	-70.772,34	-3.394,82
-44.148,40	-66.760,00	-42.248,09	0,00	-39.960,20	-4.188,20
-20.131,36	-43.500,00	-17.061,00	1.848,00	-14.239,36	-7.740,00
-571.562,46	-642.535,00	-519.403,87	9.545,60	-495.611,22	-85.496,84

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
-184.433,44	-203.597,00	-198.739,01	251.850,61	-341.131,32	-95.152,73
-28.672,40	-36.547,00	-28.080,72	0,00	-26.240,94	-2.431,46
-213.105,84	-240.144,00	-226.819,73	251.850,61	-367.372,26	-97.584,19

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

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
-18.756,68	-22.057,00	-13.068,56	0,00	0,00	-18.756,68
-37.330,85	-33.500,00	-41.091,06	0,00	-14.393,86	-22.936,99
-10.382,49	-25.300,00	-7.112,77	0,00	0,00	-10.382,49
-3.950,00	-7.800,00	-4.350,00	0,00	0,00	-3.950,00
-53.194,04	-46.200,00	-55.520,53	0,00	0,00	-53.194,04
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.010,00	-10.000,00	-630,00	0,00	0,00	-2.010,00
-11.912,03	-9.806,00	-9.836,40	0,00	0,00	-11.912,03
-137.536,09	-160.663,00	-131.609,32	0,00	-14.393,86	-123.142,23

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.419,06	-2.000,00	-5.408,35	0,00	0,00	-6.419,06
488,74	489,00	195,48	488,74	0,00	0,00
1.162,10	0,00	5.467,10	1.162,10	0,00	0,00
0,00	0,00	-43.299,17	0,00	0,00	0,00
-4.768,22	-1.511,00	-43.044,94	1.650,84	0,00	-6.419,06

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.105,96	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	-33.105,96
350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00
316.894,04	0,00	0,00	350.000,00	0,00	-33.105,96

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		
Haverslev By, matr.nr.12	1068 m2	1.100.000	214.800		Kirkecenter- Sognets Hus
Ejendomsværdi i alt		1.100.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp - september 2022	2.600,00