

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Horsens-Hammer Sognes Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8383

CVR-nr. 34682488

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Horsens-Hammer 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:**

Regnskabet for 2022 kommer ud med et resultat på kr. -294.425, hvor der var budgetteret med et 0-resultat.

Energikrisen bærer sin del af årsagen, idet der er brugt henholdsvis kr. 40.000 mere på varme, og kr. 90.000 mere på el i kirker og sognegårde.

I Hammer er der foretaget malerarbejde på kapelbygningen med kr. 15.000 og på sognegården med kr. 26.000. I Langholt er der repareret fuger i sognegården kr. 18.000 og omlagt terrasse kr. 49.000. I præstegården er der udskiftet fjernvarme-unit kr. 15.000.

I forbindelse med sygdom i personalet, har der været forøgede omkostninger til afløsning for organisten, hvortil der var budgetteret kr. 40.000. Udgiften til afløser, fratrukket modtagne sygedagpenge overskrider budgettet med ca. 40.000.

For at gøre it mere smidigt og mindre afhængigt af enkeltpersoner, er der anskaffet en pc mere til kirkegårdspersonalet.

Tilbage i 2021 blev der bestilt en ny plænetraktor til kirkegårdsdriften. Grundet svigtende leveringer, kunne den først leveres i 2022, og påvirker altså nu 2022-resultatet med kr. 37.500.

Resultatet på kr. -294.425 tages fra menighedsrådets frie midler der ved indgangen af året beløb sig til kr. 511.778, og nu efter resultatet fratrækkes er nede på kr. 217.353.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Horsens-Hammer Menighedsråd har ansat en kordegn på 30 timer ugentligt. Denne omkostning deles med Sulsted Menighedsråd, til hvem vi sender opkrævninger på samarbejdet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.308.000,00</b>	<b>3.308.000,00</b>	<b>3.277.198,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.602.425,23</b>	<b>-3.308.000,00</b>	<b>-3.415.510,75</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.114.001,57</b>	<b>-1.005.656,00</b>	<b>-1.055.842,81</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-453.063,00	-491.486,00	-338.285,02
Udgifter, øvrig drift	-660.938,57	-514.170,00	-717.557,79
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.469.597,72</b>	<b>-1.411.956,00</b>	<b>-1.322.483,25</b>
Indtægter	12.645,00	36.500,00	4.720,00
Udgifter, løn	-1.269.842,98	-1.229.856,00	-1.138.904,30
Udgifter, øvrig drift	-212.399,74	-218.600,00	-188.298,95
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-449.185,72</b>	<b>-374.239,00</b>	<b>-341.394,79</b>
Indtægter	314.379,17	348.271,00	383.556,43
Udgifter, løn	-645.153,83	-649.510,00	-587.525,47
Udgifter, øvrig drift	-118.411,06	-73.000,00	-137.425,75
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>74.848,43</b>	<b>77.884,00</b>	<b>6.735,92</b>
Indtægter	203.240,00	196.700,00	198.925,00
Udgifter, løn	-14.583,00	-24.616,00	-60.200,21
Udgifter, øvrig drift	-113.808,57	-94.200,00	-131.988,87
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-641.423,94</b>	<b>-588.652,00</b>	<b>-538.395,11</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-248.240,76	-245.883,00	-231.261,12
Udgifter, øvrig drift	-393.183,18	-342.769,00	-307.133,99
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.064,71</b>	<b>-5.381,00</b>	<b>-164.130,71</b>
Indtægter	1.719,48	1.719,00	900,30
Udgifter, løn	-517,50	0,00	-147.856,72
Udgifter, øvrig drift	-4.266,69	-7.100,00	-17.174,29
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-294.425,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-138.312,75</b>

#### 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	-121.345,51
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.345,51</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-294.425,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-259.658,26</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-229.264,53	0,00	-229.264,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-378.442,90	0,00	-378.442,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-511.778,26	294.425,23	-217.353,03
742010 Årsafslutningskonto	294.425,23	-294.425,23	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 2022	Ultimo 2022
4.071.749,64	4.197.512,31
47.762,46	46.462,43
45.386,62	105.139,69
229.264,53	229.264,53
3.749.336,03	3.816.645,66
0,00	0,00
1.005.154,81	605.074,24
608.182,89	599.154,30
396.971,92	5.919,94
<b>5.076.904,45</b>	<b>4.802.586,55</b>

-1.119.485,69	-825.060,46
-229.264,53	-229.264,53
-378.442,90	-378.442,90
-511.778,26	-217.353,03
-3.749.336,03	-3.816.645,66
-3.749.336,03	-3.816.645,66
0,00	0,00
-208.082,73	-160.880,43
-149.556,51	-112.955,54
-58.526,22	-47.924,89
<b>-5.076.904,45</b>	<b>-4.802.586,55</b>



## 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
3.308.000,00	3.308.000,00	3.277.198,00	3.308.000,00	0,00	0,00
<b>3.308.000,00</b>	<b>3.308.000,00</b>	<b>3.277.198,00</b>	<b>3.308.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-161.024,00	-191.793,00	-156.035,71	0,00	-137.405,26	-23.618,74
-399.931,62	-314.436,00	-544.867,23	0,00	-83.874,61	-316.057,01
-20.541,25	-18.400,00	-36.400,87	0,00	0,00	-20.541,25
-524.042,53	-472.544,00	-310.187,34	0,00	-223.320,96	-300.721,57
-8.462,17	-8.483,00	-8.351,66	0,00	-8.462,17	0,00
<b>-1.114.001,57</b>	<b>-1.005.656,00</b>	<b>-1.055.842,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-453.063,00</b>	<b>-660.938,57</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-773.011,23	-821.984,00	-781.749,55	12.645,00	-727.677,57	-57.978,66
-117.054,44	-95.810,00	-86.922,05	0,00	-76.460,59	-40.593,85
-53.285,58	-44.405,00	-68.102,79	0,00	-38.230,38	-15.055,20
-129.403,75	-125.557,00	-87.520,73	0,00	-57.345,52	-72.058,23
-93.114,34	-98.707,00	-78.209,29	0,00	-91.148,34	-1.966,00
-233.849,38	-138.207,00	-145.912,76	0,00	-228.110,84	-5.738,54
-68.379,00	-86.086,00	-72.566,08	0,00	-50.869,74	-17.509,26
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.469.597,72</b>	<b>-1.411.956,00</b>	<b>-1.322.483,25</b>	<b>12.645,00</b>	<b>-1.269.842,98</b>	<b>-212.399,74</b>

#### 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
-401.224,11	-363.076,00	-319.472,54	311.665,67	-598.251,92	-114.637,86
-47.961,61	-11.163,00	-21.922,25	2.713,50	-46.901,91	-3.773,20
<b>-449.185,72</b>	<b>-374.239,00</b>	<b>-341.394,79</b>	<b>314.379,17</b>	<b>-645.153,83</b>	<b>-118.411,06</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.062,50	0,00	0,00	0,00
-47.639,40	-33.816,00	-114.743,13	73.240,00	-14.583,00	-106.296,40
122.487,83	111.700,00	123.541,55	130.000,00	0,00	-7.512,17
<b>74.848,43</b>	<b>77.884,00</b>	<b>6.735,92</b>	<b>203.240,00</b>	<b>-14.583,00</b>	<b>-113.808,57</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-196.335,88	-172.904,00	-164.319,91	0,00	-65.030,58	-131.305,30
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-111.285,83	-83.450,00	-98.580,35	0,00	-24.960,00	-86.325,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-119.792,87	-121.267,00	-80.745,42	0,00	-46.144,55	-73.648,32
63 Bygning	-23.575,00	-23.575,00	-22.054,00	0,00	-23.575,00	0,00
64 Økonomi	-70.864,70	-71.050,00	-65.790,05	0,00	0,00	-70.864,70
65 Personregistrering - civil	-23.062,70	-21.836,00	-21.274,03	0,00	-23.017,97	-44,73
66 Personregistrering - kirkelig	-65.639,98	-62.141,00	-60.548,83	0,00	-65.512,66	-127,32
67 Efteruddannelse	-3.367,50	-8.000,00	-750,00	0,00	0,00	-3.367,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-27.499,48	-24.429,00	-24.332,52	0,00	0,00	-27.499,48
<b>I alt</b>	<b>-641.423,94</b>	<b>-588.652,00</b>	<b>-538.395,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-248.240,76</b>	<b>-393.183,18</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.358,26	-7.100,00	-16.578,25	0,00	0,00	-3.358,26
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.719,48	1.719,00	687,80	1.719,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	-908,43	0,00	-383,54	0,00	0,00	-908,43
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-517,50	0,00	-147.856,72	0,00	-517,50	0,00
<b>I alt</b>	<b>-3.064,71</b>	<b>-5.381,00</b>	<b>-164.130,71</b>	<b>1.719,48</b>	<b>-517,50</b>	<b>-4.266,69</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-121.345,51	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.345,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Der er ikke foretaget indsamlinger i Horsens og Hammer Kirker i 2022	
--	--