

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vrejlev-Hæstrup Sognes Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8404

CVR-nr. 22644718

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 2022 for Vrejlev-Hæstrup 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

Forklaringer til regnskab 2022 for Vrejlev-Hæstrup.

Årets resultat af driften viser et underskud på kr. -337.196,10 mod et budgetteret underskud på kr. -300.000,00. Driftsligningen udgør kr. 2.375.000 og anlægs-ligningen udgør kr. 300.000. Det samlede forbrug er på 112,40% i forhold til budget.

Menighedsrådets frie midler var primo kr. -753.687,29 og af dem skulle midlertidig drift bruges kr. 300.000. Efter disponering på kr. 481,718,19 udgør menighedsrådets frie midler ultimo kr. -271.969,10.

Kirkebygning og sognegård.

Gruppens samlede forbrug er på 145,93%

Overskridelsen på Udgifter øvrig drift viser et forbrug på 175,32% Dette skyldes udgift til:

KirkeDV 299 Udvendig kalkning 82.983,75 kr.

KirkeDV 303 Belysning Vrejlev kirke 32.839,75 kr.

KirkeDV 304 Borebiller i prædikestol 13.656,52 kr.

Der er en lille overskridelse på gas trods fastprisaftale. Den er steget fra 1,6430 kr. til 2,3087 kr.

Overskridelsen er i alt på 28,402,37 kr.

Der viser sig også en overskridelse på el på 18.819,64 kr.

Kirkelige aktiviteter.

Gruppens samlede forbrug er på 104,34%

Overskridelsen på løn skyldes forskydning i formålsfordelingen.

Kirkegården.

Gruppens samlede forbrug er på 83,51%

Indtægterne viser 105,73% hvilket skyldes en stigning i hjemfaldne gravstedskapitaler. Det passer med der er mange gravsteder der udløber i disse år.

De lave lønninger på 86,99% skyldes nedgang i timer på kirkegårdene.

Overskridelsen på Udgifter øvrig drift på 121,88% skyldes:

Udskiftning af motorventil på varmeanlæg i sognehuset 7.723,30 kr.

KirkeDV 302 Vandposter Vrejlev kirkegård på 51.198,12 kr.

Reparation af motor på plæneklipper 12.267,00 kr.

Reparation af trailer på 8.817,20 kr.

Udgifter til stiftets kirkegårds konsulent i forbindelse med udarbejdelse af reguleringsplan for Vrejlev og Hæstrup kirkegårde på henholdsvis 3.574 kr. og 4.695 kr. samt 1. aconto til arkitekt til belægning på Vrejlev kirkegård på 31.946 kr.

Præstebolig m.m.

Gruppens samlede forbrug er på 144,76%

Udgifter øvrig drift viser 143,63%.

Dette skyldes udgift til elektriker vedr. netværk og telefon på 17.015 kr.

KirkeDV 305 Algebehandling til 7.125,00 kr.

Fjernelse af dørtrin på 4.119,06 kr.

Der er en lille overskridelse på gas trods fastprisaftale på 7.686,68 kr.

Der viser sig et fald i el på -6.704,33 kr. Dette skyldes markant lavere elforbrug.

Så har der været reparation på robotplæneklipperen til 5.647,24 kr.

Administration og fællesudgifter.

Gruppens samlede forbrug er på 103,73%

Udgifter øvrig drift viser et forbrug på 113,80%

Der er købt en ny PC til Kirstine til 5.599,00 kr.

Dropbox på 8.500,39 kr.

Der er også her en stigning på fortæringsudgifterne på 6.145,20 kr.

Finansielle poster.

Årets momsregulering er på minus kr. 4.288,02

Anlæg og opsparing til anlæg.

Fra sidste år er der videreført minus kr. 46.875 til 2022. Efter disponering på kr. 260.409,00 er der 213.531,00 som videreføres til 2023.

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	2.375.000,00	2.375.000,00	2.947.123,05
Øvrig drift i alt	-2.712.196,10	-2.675.000,00	-3.059.672,39
2 Kirkebygning og sognegård	-579.406,46	-397.052,00	-370.916,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-156.091,37	-155.602,00	-139.247,50
Udgifter, øvrig drift	-423.315,09	-241.450,00	-231.668,63
3 Kirkelige aktiviteter	-940.683,17	-901.575,00	-856.499,33
Indtægter	760,00	5.600,00	0,00
Udgifter, løn	-776.462,39	-734.397,00	-704.996,92
Udgifter, øvrig drift	-164.980,78	-172.778,00	-151.502,41
4 Kirkegård	-737.442,50	-883.098,00	-1.170.215,33
Indtægter	925.987,49	881.529,00	513.721,70
Udgifter, løn	-1.215.077,94	-1.396.777,00	-1.300.595,06
Udgifter, øvrig drift	-448.352,05	-367.850,00	-383.341,97
5 Præstebolig mv.	-94.299,65	-65.144,00	-193.184,15
Indtægter	70.111,59	65.599,00	64.649,88
Udgifter, løn	-44.333,50	-47.143,00	-43.917,76
Udgifter, øvrig drift	-120.077,74	-83.600,00	-213.916,27
6 Administration og fællesudgifter	-356.076,30	-343.268,00	-286.378,34
Indtægter	66.392,50	64.000,00	66.074,50
Udgifter, løn	-243.757,64	-250.231,00	-230.084,66
Udgifter, øvrig drift	-178.711,16	-157.037,00	-122.368,18
7 Finansielle poster	-4.288,02	-84.863,00	-182.479,11
Indtægter	0,00	5.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-179.283,44
Udgifter, øvrig drift	-4.288,02	-89.863,00	-3.195,67
A Resultat af drift	-337.196,10	-300.000,00	-112.549,34

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)	300.000,00	300.000,00	869.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-187.093,75	-10.500.000,00	-146.875,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-437.500,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-206.014,68
B Resultat af anlæg	112.906,25	-10.637.500,00	516.110,32
C Resultatopgørelse	-224.289,85	-10.937.500,00	403.560,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-559.068,19	2.977,66	-556.090,53
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-185.287,87	0,00	-185.287,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-190.000,00	0,00	-190.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-753.687,29	481.718,19	-271.969,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	46.875,00	-260.406,00	-213.531,00
742010 Årsafslutningskonto	224.289,85	-224.289,85	0,00

Resultatdisponering

Udskriftsdato 13-03-2023

Side 1

Vrejlev-Hæstrup kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-753.687,29	481.718,19	-271.969,10
721110 Opsparing til anlæg	-559.068,19	2.977,66	-556.090,53
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-185.287,87	,00	-185.287,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-190.000,00		-190.000,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	46.875,00	-260.406,00	-213.531,00
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741156 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741158 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741159 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	224.289,85	-224.289,85	,00
Total	-1.416.878,50	,00	-1.416.878,50

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
--------	--

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.092.553,47	5.883.411,85
23.339,15	13.117,23
0,69	55.095,15
185.287,87	185.287,87
5.883.925,76	5.629.911,60
0,00	0,00
1.596.069,05	1.326.446,18
475.877,55	283.290,05
559.068,19	556.090,53
555.441,84	481.386,22
5.681,47	5.679,38
7.688.622,52	7.209.858,03

-1.641.168,35	-1.416.878,50
-559.068,19	-556.090,53
-185.287,87	-185.287,87
-190.000,00	-190.000,00
-753.687,29	-271.969,10
46.875,00	-213.531,00
-5.883.925,76	-5.629.911,60
-5.883.925,76	-5.629.911,60
0,00	0,00
-163.528,41	-163.067,93
-41.778,75	-55.272,23
-7.042,31	0,00
-114.707,35	-107.795,70
-7.688.622,52	-7.209.858,03

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
2.375.000,00	2.375.000,00	2.817.000,00	2.375.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	130.123,05	0,00	0,00	0,00
2.375.000,00	2.375.000,00	2.947.123,05	2.375.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-59.884,32	-10.861,00	-57.797,52	0,00	-56.223,00	-3.661,32
-404.506,55	-275.434,00	-201.354,58	0,00	-43.662,72	-360.843,83
-28.310,00	-27.000,00	-25.209,73	0,00	0,00	-28.310,00
-49.497,52	-46.157,00	-50.174,67	0,00	-20.179,59	-29.317,93
-19.895,57	-21.500,00	-19.555,81	0,00	-19.895,57	0,00
-17.312,50	-16.100,00	-16.823,82	0,00	-16.130,49	-1.182,01
-579.406,46	-397.052,00	-370.916,13	0,00	-156.091,37	-423.315,09

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
-24.762,10	-8.500,00	-32.395,00	0,00	0,00	-24.762,10
-534.173,16	-481.143,00	-478.695,83	0,00	-477.639,53	-56.533,63
-33.218,67	-39.700,00	-29.548,18	0,00	0,00	-33.218,67
-4.271,95	-2.000,00	-1.127,80	0,00	0,00	-4.271,95
-121.078,26	-121.348,00	-112.516,25	0,00	-88.317,53	-32.760,73
-161.254,52	-152.182,00	-151.991,37	0,00	-153.020,41	-8.234,11
-44.667,42	-64.880,00	-37.134,86	0,00	-43.281,69	-1.385,73
-17.257,09	-31.822,00	-13.090,04	760,00	-14.203,23	-3.813,86
-940.683,17	-901.575,00	-856.499,33	760,00	-776.462,39	-164.980,78

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
-774.704,68	-898.394,00	-1.173.457,78	867.707,87	-1.194.094,51	-448.318,04
37.262,18	15.296,00	3.242,45	58.279,62	-20.983,43	-34,01
-737.442,50	-883.098,00	-1.170.215,33	925.987,49	-1.215.077,94	-448.352,05

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-94.299,65	-65.144,00	-193.184,15	70.111,59	-44.333,50	-120.077,74
-94.299,65	-65.144,00	-193.184,15	70.111,59	-44.333,50	-120.077,74

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-57.308,90	-6.187,00	-20.137,45	66.392,50	0,00	-123.701,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.384,33	-56.752,00	-33.764,46	0,00	-36.268,23	-1.116,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-82.661,13	-109.036,00	-83.948,14	0,00	-76.147,15	-6.513,98
63 Bygning	0,00	0,00	-1.668,75	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-137.480,38	-136.793,00	-127.287,74	0,00	-131.342,26	-6.138,12
67 Efteruddannelse	-19.770,25	-34.500,00	-332,00	0,00	0,00	-19.770,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.471,31	0,00	-19.239,80	0,00	0,00	-21.471,31
I alt	-356.076,30	-343.268,00	-286.378,34	66.392,50	-243.757,64	-178.711,16

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	-89.863,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.288,02	5.000,00	-3.195,67	0,00	0,00	-4.288,02
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-179.283,44	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.288,02	-84.863,00	-182.479,11	0,00	0,00	-4.288,02

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-187.093,75	-10.500.000,00	-146.875,00	0,00	0,00	-187.093,75
83 Kirkegård	0,00	-437.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-206.014,68	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	869.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	112.906,25	-10.637.500,00	516.110,32	300.000,00	0,00	-187.093,75

Kollektregnskab 2022

Den 31. december 2022

Dato	Tekst	Udgifter	Indtægter
01-jan	Overført fra 2020 iflg. kontoudtog Kirkeportal		kr. 160,00
31-mar	Kollekt jan - feb. Marts(konfirmationshjælp)		kr. 101,00
23-maj	Børnesagens Fællesråd fra 2021	kr 103,00	
30-jun	Indsamlet april maj og juni		kr 31,00
26-sep	Indsamlet kollekt og salg ved høst		kr 2.050,00
30-sep	Indsamlet juli - august og september		kr 530,00
07-okt	Afregnet KFUM Spejderne	kr 31,00	
15-okt	Afregnet KFUM Spejderne	kr 2.050,00	
31-okt	Kollekt oktober		kr 77,00
25-okt	Indsamlet lokal julehjælp		kr 3.921,50
26-dec	Indsamlet julen 2021		kr 100,00
31-dec	Afregnet til fredagsdamer	kr 530,00	
31-dec	Udbetalt julehjælp	kr 2.979,40	
	Total	kr 5.693,40	kr 6.970,50
	Saldo		kr 1.277,10

Vrejlev-Hæstrup Menighedsråd

Flygel til sognehus			
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
411	31-07-2022	KirkeDV 291 Flygel til sognehus	160.000,00
	Samlet udgift		160.000,00
Finansiering			
		Anlægsbevilling i budget 2022	150.000,00
	Samlet finansiering		150.000,00
		Overskud/underskud	-10.000,00