

ÅRSREGNSKAB 2022

for Øster Brønderslev Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8418

CVR-nr. 10695511

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 Øster Brønderslev 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:

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet 2022 udviser et overskud på kr. 294.076,41 i resultat af drift. De frie midler for kirkekassen vil efter regnskabsårets afslutning blive forøget med overskud på drift med kr. 294.076,41 og frie midler vil herefter udgøre kr. 364.478,20.

Formål 1. Der er modtaget i alt kr. 163.643,41 i fra 5% midler til delvis finansiering af udskiftning til LED belysning på kirkegård med kr. 4.562,50 og kr. 79.370,91 til delvis finansiering af merudgift til varme og el samt kr. 79.710,00 til delvis finansiering af tilslutningsbidrag til Brønderslev Forsyning.

Udgiften til udskiftning til LED belysning er udgiftsført under formål 4 kirkegård. Udgiften til el, varme og tilslutningsafgift er udgiftsført under formål 2 kirkebygning, formål 4 kirkegård og formål 5 præstegård. Der har været anlægsbevillinger på kr. 37.950 til delvis dækning af anlægsudgifter til udviklingsplaner for kirkegården.

Formål 2. Kirkebygning viser en besparelse på kr. 22.384,85. Det skyldes hovedsagelig besparelser på anskaffelser og udgift til rengøring.

Formål 3. Kirkelige aktiviteter udviser en besparelse på kr. 78.692,00. Det skyldes mindre lønudgift ved gudstjenester og kirkelige handlinger samt kirkelig undervisning. Desuden er der afholdt mindre udgift til kirkekoncerter og foredrags- og mødevirksomhed.

Formål 4. Kirkegården udviser en besparelse på 83.172,10. Det skyldes mindre lønudgift ved kirkegårdsdrift samt besparelser på nyanskaffelser og vedligehold.

Formål 5. Præstebolig udviser en merudgift på 67.444,71. Det skyldes merudgift til varme og el samt ekstraordinær udgift til fældning af 10 sygdomsramte kastanjetræer i præstegårdshaven.

Formål 6. Administration og fællesudgifter udviser en besparelse på 12.560,00. Besparelsen skyldes udskudt investering i IT-udstyr samt besparelser på kontorhold.

Formål 7. Finansielle poster udviser en besparelse på 1.068,76. Besparelsen kan tilskrives faldende renteudgifter. (Negativ rente på indeståender).

Anlægsbevillinger udviser en udgift til udførelse af udviklingsplan på kr. 77.550,00. Heraf dækkes 37.950,00 af anlægsmidler fra provstiet.

Menighedsrådet har valgt igen i år af følge beregningsmodel udsendt af landsforening af menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirken og kirkegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Hallund Kirke, hvis der er brug for en gravermedhjælper, hvor vores er vinterfyret.

Der er fælles organist og kirkesanger.

Menighedsrådet deltager i provstiets samarbejde i forhold til regnskabsførerfunktionen.

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	1.603.643,41	1.440.000,00	1.553.058,63
Øvrig drift i alt	-1.309.567,00	-1.440.000,00	-1.514.316,38
2 Kirkebygning og sognegård	-127.615,15	-150.000,00	-91.002,68
Indtægter	300,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-127.915,15	-150.000,00	-91.002,68
3 Kirkelige aktiviteter	-594.708,00	-673.400,00	-598.169,11
Indtægter	0,00	50.000,00	0,00
Udgifter, løn	-536.928,00	-588.100,00	-543.983,03
Udgifter, øvrig drift	-57.780,00	-135.300,00	-54.186,08
4 Kirkegård	-314.922,90	-398.095,00	-496.227,16
Indtægter	340.577,38	375.352,00	282.294,85
Udgifter, løn	-521.608,80	-573.900,00	-603.347,53
Udgifter, øvrig drift	-133.891,48	-199.547,00	-175.174,48
5 Præstebolig mv.	-110.944,71	-43.500,00	-76.291,75
Indtægter	83.815,27	87.000,00	87.062,06
Udgifter, løn	-22.521,71	-24.000,00	-20.221,33
Udgifter, øvrig drift	-172.238,27	-106.500,00	-143.132,48
6 Administration og fællesudgifter	-147.778,00	-160.338,00	-142.775,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.250,00	-24.000,00	-24.954,00
Udgifter, øvrig drift	-122.528,00	-136.338,00	-117.821,45
7 Finansielle poster	-13.598,24	-14.667,00	-109.850,23
Indtægter	4.407,24	1.140,00	455,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	-85.379,23
Udgifter, øvrig drift	-18.005,48	-15.807,00	-24.926,86
A Resultat af drift	294.076,41	0,00	38.742,25

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)	531.479,00	493.529,00	493.529,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-77.550,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	453.929,00	493.529,00	493.529,00
C Resultatopgørelse	748.005,41	493.529,00	532.271,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.950,76	0,00	-151.950,76
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	0,00	-80.000,00
721150 Langfristet gæld	1.524.115,20	-493.528,80	1.030.586,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-70.401,79	-294.076,61	-364.478,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	39.600,00	39.600,00
742010 Årsafslutningskonto	-748.005,41	748.005,41	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.722.500,43	3.038.731,98
15.315,18	17.367,48
76.112,27	321.997,16
151.950,76	151.950,76
2.479.122,22	2.547.416,58
0,00	0,00
302.636,22	219.975,60
302.636,22	219.975,60
3.025.136,65	3.258.707,58

1.221.762,65	473.757,24
-151.950,76	-151.950,76
-80.000,00	-80.000,00
1.524.115,20	1.030.586,40
-70.401,79	-364.478,40
0,00	39.600,00
-2.479.122,22	-2.547.416,58
-2.479.122,22	-2.547.416,58
-1.524.115,20	-1.030.586,40
-1.524.115,20	-1.030.586,40
-243.661,88	-154.461,84
-61.952,70	-165.722,86
-181.709,18	11.261,02
-3.025.136,65	-3.258.707,58

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
1.440.000,00	1.440.000,00	1.534.324,00	1.440.000,00	0,00	0,00
163.643,41	0,00	18.734,63	163.643,41	0,00	0,00
1.603.643,41	1.440.000,00	1.553.058,63	1.603.643,41	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.512,19	-23.500,00	-22.500,00	0,00	0,00	-27.512,19
-91.231,87	-97.500,00	-61.397,27	300,00	0,00	-91.531,87
-8.871,09	-24.000,00	-7.105,41	0,00	0,00	-8.871,09
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-127.615,15	-150.000,00	-91.002,68	300,00	0,00	-127.915,15

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
-4.410,94	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.410,94
-465.000,56	-485.100,00	-497.687,78	0,00	-461.334,90	-3.665,66
-26.152,44	-60.500,00	-14.892,27	0,00	-6.039,14	-20.113,30
-2.851,75	-5.000,00	-4.309,00	0,00	0,00	-2.851,75
-19.200,00	-24.000,00	-21.481,88	0,00	0,00	-19.200,00
-60.877,80	-55.500,00	-55.570,37	0,00	-58.053,96	-2.823,84
-6.420,59	-21.300,00	-2.195,40	0,00	-7.000,00	579,41
-9.793,92	-12.000,00	-2.032,41	0,00	-4.500,00	-5.293,92
-594.708,00	-673.400,00	-598.169,11	0,00	-536.928,00	-57.780,00

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
-350.608,48	-444.095,00	-508.841,60	304.891,80	-521.608,80	-133.891,48
35.685,58	46.000,00	12.614,44	35.685,58	0,00	0,00
-314.922,90	-398.095,00	-496.227,16	340.577,38	-521.608,80	-133.891,48

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.581,91	-24.000,00	-20.221,93	0,00	-20.521,71	-60,20
-90.362,80	-19.500,00	-56.069,82	83.815,27	-2.000,00	-172.178,07
-110.944,71	-43.500,00	-76.291,75	83.815,27	-22.521,71	-172.238,27

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-11.022,22	-25.000,00	-12.718,16	0,00	0,00	-11.022,22
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.096,01	-44.000,00	-36.494,72	0,00	-19.000,00	-28.096,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.617,91	-16.250,00	-15.798,60	0,00	-3.250,00	-15.367,91
63 Bygning	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
64 Økonomi	-48.702,50	-51.250,00	-58.302,61	0,00	0,00	-48.702,50
67 Efteruddannelse	-900,00	-5.000,00	-400,00	0,00	0,00	-900,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.601,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.838,36	-15.838,00	-16.061,36	0,00	0,00	-15.838,36
I alt	-147.778,00	-160.338,00	-142.775,45	0,00	-25.250,00	-122.528,00

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-14.007,34	-14.007,00	-18.942,62	0,00	0,00	-14.007,34
72 Øvrige renteudgifter	-3.998,14	-1.800,00	-3.155,68	0,00	0,00	-3.998,14
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.139,64	1.140,00	455,86	1.139,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.267,60	0,00	-1.817,59	3.267,60	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-86.390,20	0,00	0,00	0,00
I alt	-13.598,24	-14.667,00	-109.850,23	4.407,24	0,00	-18.005,48

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-77.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-77.550,00
92 Ligningsbeløb anlæg	531.479,00	493.529,00	493.529,00	531.479,00	0,00	0,00
I alt	453.929,00	493.529,00	493.529,00	531.479,00	0,00	-77.550,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
