

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hørmested Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8432

CVR-nr. 60716412

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hørmested 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

Forklaringer til regnskab 2022 for Hørmested menighedsråd

Årets resultat er realiseret med et underskud på 102.806,61 kr. mod et budget der viste et overskud på 4.944 kr. Vi har følgende kommentarer til regnskabet:

Samlet set er årets **indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser** realiseret med 126,1% og har dermed en merindtægt på 43.300 kr. Den væsentligste afvigelse er merindtægt på køn/fornyelse af gravsted med 36.300 kr.

Samlet set er **lønomkostningerne** realiseret med 104,4% og har dermed et merforbrug på 25.400 kr. Der er et merforbrug på gravermedhjælpertimer på 60.000 kr., merforbrug på A-honorarer med 4.000 kr. Til gengæld er der en besparelse på 20.300 kr. på B-honorarer og der er modtaget 21.200 kr. i refusion vedr. efteruddannelse.

Andre ordinære driftsomkostninger er realiseret med 128,5% og har et merforbrug på 121.500 kr. Det fordeler sig således mellem formålene:

Formål 2, kirkebygning og sognegård har et merforbrug på 89.200 kr. Der er et merforbrug på el i kirken på 70.700 kr., og på varme i menighedshus på 22.000 kr. Det er de væsentligste afvigelser.

Formål 3, kirkelige handlinger har en besparelse på 33.800 kr. De vigtigste afvigelser på annoncering, hvor der er sparet 13.000 kr. og på trykning, hvor der er sparet 7.100 kr. Der er sparet 5.100 kr. på kirkebil og 4.300 kr. på indkøb til fortæring.

Formål 4, kirkegård har et merforbrug på 37.800 kr. Der er merudgifter til varme på 20.500 kr., til græsslåning/hækklip/snerydning på 16.400 kr., og til konsulentydelse på 7.800 kr. Der er en besparelse på køb af planter/grus/gran på 8.800 kr.

Formål 6 administration og fællesudgifter har et merforbrug på 28.300 kr. Det er fortrinsvis på efteruddannelse, idet der er en merudgift på 31.300 kr. her.

Finansielle poster har en afvigelse på 3.000 kr. Det skyldes merudgifter til renteudgifter i pengeinstitut med 5.000 kr. og momsregulering der har givet en merindtægt på 2.000 kr.

På anlægssiden er der modtaget 1.485.000 kr. i ligningsbeløb til renovering af menighedshus. Til dette formål er der afholdt udgifter på 1.529.849,71 kr. i årets løb. Projektet er afsluttet og der henvises til biregnskab.

Frie midler er ved udgangen af året på 84.580,78 kr. efter indregning af årets underskud. De videreførte anlægsmidler er på 6.410 kr. ved årets udgang.

I de frie midler indgår ubrugte midlertidige driftsbevillinger/midlertidige driftsbevilling fra tidligere år:

Udskiftning af hækplanter/kantsten	kr. 7.000,00
Afrensning og maling klokkestabel DV 50	kr. 6.250,00
I alt	kr. 13.250,00

Af de frie midler er der planlagt/disponeret følgende fra tidligere år:

Kantsten til gravsteder DV 62	kr. 2.681,00
Kontorinventar til graverkontor – rest DV 80	kr. 5.239,00
Plan/omlægning af kirkegård DV 63	kr. 20.252,00
Honorar til kirkekoncerter	kr. 15.000,00
Løvsuger, DV 92 rest	kr. 11.561,00
Kirkegårdsregulering DV 93	kr. 15.000,00
I alt	kr. 69.733,00

Rest til disponering 2022	kr. 1.597,00
---------------------------	--------------

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hørmested er en del af storpastorat sammen med Ugilt, Lendum & Tolne-Mosbjerg. Organister, kirkesangere og kirke- og kulturmedarbejder bliver aflønnet i Lendum.

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	823.000,00	823.000,00	1.021.963,02
Øvrig drift i alt	-925.806,61	-818.056,00	-922.244,87
2 Kirkebygning og sognegård	-252.872,14	-162.942,00	-166.153,20
Indtægter	0,00	0,00	1.290,00
Udgifter, løn	-17.490,76	-16.807,00	-16.785,52
Udgifter, øvrig drift	-235.381,38	-146.135,00	-150.657,68
3 Kirkelige aktiviteter	-151.779,06	-201.668,00	-162.378,77
Indtægter	2.855,00	3.000,00	6.700,00
Udgifter, løn	-90.530,30	-106.758,00	-88.179,63
Udgifter, øvrig drift	-64.103,76	-97.910,00	-80.899,14
4 Kirkegård	-429.050,00	-375.410,00	-492.236,98
Indtægter	219.923,58	177.668,00	159.758,50
Udgifter, løn	-495.153,03	-437.023,00	-460.163,91
Udgifter, øvrig drift	-153.820,55	-116.055,00	-191.831,57
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	-87.086,08	-75.972,00	-81.582,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	7.228,10	-10.000,00	-13.913,10
Udgifter, øvrig drift	-94.314,18	-65.972,00	-67.669,19
7 Finansielle poster	-5.019,33	-2.064,00	-19.893,63
Indtægter	2.451,30	436,00	3.489,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	-20.366,21
Udgifter, øvrig drift	-7.470,63	-2.500,00	-3.016,81
A Resultat af drift	-102.806,61	4.944,00	99.718,15

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)	1.485.000,00	1.485.000,00	55.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.529.849,71	-1.485.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-66.766,69
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-44.849,71	0,00	-11.766,69
C Resultatopgørelse	-147.656,32	4.944,00	87.951,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-58.083,67	0,00	-58.083,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-62.860,36	0,00	-62.860,36
741110 Menighedsrådets frie midler	-182.236,85	97.656,07	-84.580,78
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-56.410,25	50.000,25	-6.410,00
742010 Årsafslutningskonto	147.656,32	-147.656,32	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-6.988,86	0,00	-6.988,86

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital 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
2.235.194,47	2.155.543,84
69.107,87	57.316,78
1.963,85	0,00
58.083,67	58.083,67
2.106.039,08	2.040.143,39
0,00	0,00
262.855,62	116.846,73
262.855,62	116.846,73
2.498.050,09	2.272.390,57

-366.579,99	-218.923,67
-58.083,67	-58.083,67
-62.860,36	-62.860,36
-6.988,86	-6.988,86
-182.236,85	-84.580,78
-56.410,25	-6.410,00
-2.106.039,08	-2.040.143,39
-2.106.039,08	-2.040.143,39
0,00	0,00
-25.431,02	-13.323,51
-14.189,80	0,00
0,00	-1.197,22
-11.241,22	-12.126,29
-2.498.050,09	-2.272.390,57

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
823.000,00	823.000,00	945.000,00	823.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	76.963,02	0,00	0,00	0,00
823.000,00	823.000,00	1.021.963,02	823.000,00	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
-186.902,63	-119.842,00	-101.287,05	0,00	-17.490,76	-169.411,87
-19.806,89	-17.400,00	-29.523,06	0,00	0,00	-19.806,89
-46.162,62	-25.700,00	-35.343,09	0,00	0,00	-46.162,62
-252.872,14	-162.942,00	-166.153,20	0,00	-17.490,76	-235.381,38

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.825,00	-1.800,00	-1.229,10	0,00	0,00	-1.825,00
-111.328,55	-108.668,00	-111.127,10	0,00	-85.766,70	-25.561,85
-5.261,71	-15.500,00	-10.317,60	0,00	0,00	-5.261,71
-3.167,05	-5.000,00	-868,00	2.855,00	0,00	-6.022,05
-22.700,25	-45.500,00	-40.707,62	0,00	0,00	-22.700,25
-2.235,40	-17.700,00	1.870,65	0,00	-1.500,00	-735,40
-5.261,10	-7.500,00	0,00	0,00	-3.263,60	-1.997,50
-151.779,06	-201.668,00	-162.378,77	2.855,00	-90.530,30	-64.103,76

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
-433.978,35	-378.910,00	-497.443,31	209.088,05	-495.153,03	-147.913,37
4.928,35	3.500,00	5.206,33	10.835,53	0,00	-5.907,18
-429.050,00	-375.410,00	-492.236,98	219.923,58	-495.153,03	-153.820,55

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
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.047,75	-3.300,00	-4.889,81	0,00	0,00	-7.047,75
-39.515,48	-33.850,00	-48.795,93	0,00	-14.013,10	-25.502,38
-6.153,60	-14.550,00	-6.065,29	0,00	0,00	-6.153,60
-3.950,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-9.747,38	-9.850,00	-9.534,22	0,00	0,00	-9.747,38
-12.560,80	-2.500,00	-600,00	0,00	21.241,20	-33.802,00
-2.021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.021,00
-6.090,07	-8.072,00	-7.847,04	0,00	0,00	-6.090,07
-87.086,08	-75.972,00	-81.582,29	0,00	7.228,10	-94.314,18

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-7.470,63	-2.500,00	-3.016,81	0,00	0,00	-7.470,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	435,64	436,00	174,26	435,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.015,66	0,00	3.315,13	2.015,66	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-20.366,21	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.019,33	-2.064,00	-19.893,63	2.451,30	0,00	-7.470,63

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	-1.529.849,71	-1.485.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.529.849,71
83 Kirkegård	0,00	0,00	-66.766,69	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.485.000,00	1.485.000,00	55.000,00	1.485.000,00	0,00	0,00
I alt	-44.849,71	0,00	-11.766,69	1.485.000,00	0,00	-1.529.849,71

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Hørmested 1 bm	6100	770.000	134.100		Menighedslokale / kontor
Ejendomsværdi i alt		770.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstgudstjeneste, TUBA	5.000,00

KIRKE

Hørmested

ANLÆGSARBEJDE

Renovering/ombygning af menighedshus

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2022	I alt	Budget
Budget - samlet			1.550.000
Arkitekt	73.125	73.125	
Murer	271.500	271.500	
Elarbejde	166.742	166.742	
Tømrer	656.563	656.563	
Maler	110.884	110.884	
VVS	74.674	74.674	
Leje container	6.973	6.973	
Inventar	167.326	167.326	
Låsesmed	2.064	2.064	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
Diverse		0	
Omkostninger i alt	1.529.850	1.529.850	1.550.000
Anlægsbevilling	1.485.000	1.485.000	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
..		0	
Omkonvertering vedr. bevilling køkken/gulv (anlægsbevilling fra tidl. år)	55.000	55.000	
..		0	
Videreførte anlægsmidler		0	
Frie midler	-10.150	-10.150	
Finansiering i alt	1.529.850	1.529.850	0
Afstemning	0	0	1.550.000

Bemærkninger:

--

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Hørnsted

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus =								
Køkken/gulvbelægning Kirke DV 60	50.000						-50.000		0			0
									0			0
Kirkegårdsplæce (syd) Kirke DV 89	6.410								6.410			6.410
									0			0
Renovering/ombygn. menighedshus		1.485.000					55.000		1.540.000	1.529.850	10.150	0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	56.410	1.485.000	0	0	0	0	5.000	0	1.546.410	1.529.850	10.150	6.410

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12