

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Hans Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8455

CVR-nr. 64349112

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 Sankt Hans 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

Forklaring til regnskab 2022 – Sct. Hans MR.

Resultatet for 2022 udviser et underskud på -588.783 kr. som skyldes en nedjustering af de frie midler med 320 tus. kr. og ekstra udgifter, som er bevilget af MR og finansieret af de frie midler.

Driftsligningen udgør kr. 2.056.000 – Forbruget på løn er på 99,2%

Det skal bemærkes, at der er konstateret uoverensstemmelse i lønbudgettet mellem budget/formål 2022 i Brandsoft over til budget i økonomiportalen på hhv. FM 3100 og FM 4000. Det er ikke lykkedes at finde fejlen og rette den.

FM 2.

Det samlede forbrug er 191%.

På kirkebygning og inventar i kirken er der et overforbrug på ca. 185 tus. kr., her er der bl.a. disponeret af de frie midler til:

reparation af murankre på på kirken 29.212 kr.

reparation af murværk inde i kirken 8.637 kr.

lysdæmper til kirken 5.000 kr.

orgelrep. 30.625 kr.

rep. klokken 24.187 kr.

scenepodie 44.022 kr.

projektor 34.412 kr.

for ialt 176.095 kr

Elforbruget i kirken er i 2022 på 102 tus. kr. Der var et budget på 80 tus. kr samt anvendt disponerede frie midler kr. 20 tus.

FM 3

Det samlede forbrug er på 98%

Forbruget til løn er 99,6%

Der er ekstra indkøbt 100 salmer for ca. 17 tus kr. for disponerede frie midler.

Der er mindre forbrug på flere af de kirkelige aktiviteter, såsom konfirmander, juniorkonfirmander, småbørnsaktiviteter.

MR har efter ansøgning bevilget kr. 25.000,- til menighedsplejen, ligesom MR har bevilget arbejdstøj til koret.

Sogneudflugten er i år gennemført med et væsentligt mindre forbrug end budgetteret.

Forbruget på koncerter er større end budgetteret – dog med accept fra MR.

FM 4

Det samlede forbrug 144% svarende til en merafvigelse på 182 t. kr.

Indtægter til kirkegården udgør 98% af det budgetterede.

lønforbruget ca. 40 tus. kr. større end budgettet, hvilket skyldes, at en medhjælper har været

lønnet 10 måneder mod budgetteret 8 mdr. Der er modtaget kursusrefusion ca. 17 tus. kr.

Der har herud over været ansat en medarbejder fra et vikarbureau for kr. 17.541 kr i 2 uger pga. sygdom midt i "granperioden".

Graverhuset er malet i 2022 kr. 17.036,-

Der er forbugt ca. 85 tus. kr. til nye kirkegårdslåger, reparation af flisegang samt nye skilte ved P-plads som er finansieret af de frie midler.

MR har desuden bevilget frie midler til den lovpligtige sikring af bevaringsværdige gravsten.

FM 5

Det samlede forbrug er en indtægt kr. 7 tus kr.

Drifts- og vedligeholdelsesomkostninger er under budget.

FM6

Det samlede forbrug er 81%

Der er udskiftet PC hos kordegn og præst – udgiften hertil skulle oprindeligt være udgiftsført i 2021 og der anvendtes disponerede midler hertil i 2022.

MR har valgt skattefri kontorgodtgørelse i 2022, hvorfor der ikke er udbetalt den budgetterede løn.

Kursusudgifter til organist og kirke-kultur medarbejder er delvis finansieret ved en midlertidig driftsbevilling

FM 7

Det samlede forbrug er på 173% og skyldes negative renter på driftskonto med kr. 10.969,-.

Der er pr. 31/12-22 hensat til likviditet stillet til rådighed af provstiet med 235.950 svarende til 10% af driftsligningen for 2022.

De frie midler udgør ved udgangen af 2022 402.627 kr., hvoraf 299.596 kr. er tidligere – ikke forbrugte - disponerede frie midler

Rest tidligere disponerede frie midler

- 50.000,- KDV 86 rest bevaringsværdige gravsten
- 13.643,- rest kursusudgifter ny organist
- 47.699,- rest aflyste aktiviteter i 2021
- 16.650,- rest fra festgudstjeneste
- 8.791,- KDV 145 rest fra ændring af alarm i præstebolig
- 50.000,- Konsulentbistand PR-udvikling
- 12.813,- KDV 165 rest sikring af bevaringsværdigede gravsten
- 100.000 nedjustering af ligning i 2023.

Nye disponeringer:

- 35.000,- KDV 174 ny garageport ved præstebolig
- 25.000,- KDV 167 og 170. reparation af tag og hulmursisolering
- 30.000,- KDV 143 og 169 behandling af alt udendørs træværk
- 7.125,- KDV 172 batteridreven støvsuger til kirken

Rest på 5.905 kr. er ikke disponeret.

Samarbejder

Sct. Catharinæ, Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup er fælles om ugentlig helsidesannonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle – Sct. Hans's andel udgør 16,67%.

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	2.056.000,00	2.056.000,00	2.295.000,00
Øvrig drift i alt	-2.644.783,84	-2.375.678,00	-2.186.612,92
2 Kirkebygning og sognegård	-385.459,52	-202.264,00	-264.128,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.080,20	-15.364,00	-11.554,00
Udgifter, øvrig drift	-370.379,32	-186.900,00	-252.574,79
3 Kirkelige aktiviteter	-1.433.627,63	-1.460.363,00	-1.185.745,34
Indtægter	7.973,60	0,00	6.430,00
Udgifter, løn	-1.209.743,87	-1.214.863,00	-1.035.489,85
Udgifter, øvrig drift	-231.857,36	-245.500,00	-156.685,49
4 Kirkegård	-591.123,15	-409.292,00	-405.741,81
Indtægter	587.707,06	596.297,00	668.427,45
Udgifter, løn	-795.239,11	-754.789,00	-773.189,91
Udgifter, øvrig drift	-383.591,10	-250.800,00	-300.979,35
5 Præstebolig mv.	6.740,06	-12.060,00	-3.446,34
Indtægter	47.382,00	51.440,00	58.081,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-40.641,94	-63.500,00	-61.527,72
6 Administration og fællesudgifter	-230.344,60	-285.392,00	-202.205,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.812,06	-55.010,00	-1.431,00
Udgifter, øvrig drift	-226.532,54	-230.382,00	-200.774,82
7 Finansielle poster	-10.969,00	-6.307,00	-125.344,82
Indtægter	693,42	693,00	277,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	-108.207,40
Udgifter, øvrig drift	-11.662,42	-7.000,00	-17.414,80
A Resultat af drift	-588.783,84	-319.678,00	108.387,08

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	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-588.783,84	-319.678,00	108.387,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-92.456,57	0,00	-92.456,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-168.000,00	-67.950,00	-235.950,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-739.361,08	336.733,84	-402.627,24
741150 Frie midler - nedjustering i ligning i 2022	-320.000,00	320.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	588.783,84	-588.783,84	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
3.768.229,28	3.608.078,92
107.397,19	88.718,25
66.295,37	36.689,28
92.456,57	92.456,57
3.502.080,15	3.390.214,82
0,00	0,00
1.228.718,47	628.274,22
1.209.600,63	590.896,53
19.117,84	37.377,69
4.996.947,75	4.236.353,14
-1.319.817,65	-731.033,81
-92.456,57	-92.456,57
-168.000,00	-235.950,00
-739.361,08	-402.627,24
-320.000,00	0,00
-3.502.080,15	-3.390.214,82
-3.502.080,15	-3.390.214,82
0,00	0,00
-175.049,95	-115.104,51
-62.620,52	0,00
-1.443,29	-32.681,81
-110.986,14	-82.422,70
-4.996.947,75	-4.236.353,14

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
2.056.000,00	2.056.000,00	2.295.000,00	2.056.000,00	0,00	0,00
2.056.000,00	2.056.000,00	2.295.000,00	2.056.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-194.527,02	-147.000,00	-170.038,25	0,00	0,00	-194.527,02
-179.591,13	-41.064,00	-80.768,51	0,00	-8.414,20	-171.176,93
-11.341,37	-14.200,00	-13.322,03	0,00	-6.666,00	-4.675,37
-385.459,52	-202.264,00	-264.128,79	0,00	-15.080,20	-370.379,32

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-610.928,31	-583.960,00	-520.782,33	0,00	-544.086,24	-66.842,07
-383.668,76	-448.279,00	-345.552,26	0,00	-319.452,14	-64.216,62
-31.236,25	-17.500,00	-20.352,75	0,00	0,00	-31.236,25
-45.859,14	-52.750,00	-46.609,16	0,00	0,00	-45.859,14
-266.493,71	-250.218,00	-202.769,51	0,00	-252.815,74	-13.677,97
-70.380,38	-61.656,00	-36.537,09	7.973,60	-69.828,67	-8.525,31
-23.561,08	-44.500,00	-11.642,24	0,00	-23.561,08	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.433.627,63	-1.460.363,00	-1.185.745,34	7.973,60	-1.209.743,87	-231.857,36

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-623.456,98	-461.292,00	-589.697,40	546.930,73	-795.239,11	-375.148,60
32.333,83	52.000,00	39.004,35	40.776,33	0,00	-8.442,50
0,00	0,00	144.951,24	0,00	0,00	0,00
-591.123,15	-409.292,00	-405.741,81	587.707,06	-795.239,11	-383.591,10

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.740,06	-12.060,00	-3.446,34	47.382,00	0,00	-40.641,94
6.740,06	-12.060,00	-3.446,34	47.382,00	0,00	-40.641,94

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-43.163,63	-64.350,00	-33.911,13	0,00	-1.065,00	-42.098,63
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-56.371,10	-92.810,00	-55.609,30	0,00	-970,00	-55.401,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.490,70	-47.800,00	-26.882,11	0,00	0,00	-24.490,70
63 Bygning	-4.517,24	-8.700,00	-4.327,00	0,00	-1.777,06	-2.740,18
64 Økonomi	-8.540,98	-3.500,00	-3.850,00	0,00	0,00	-8.540,98
67 Efteruddannelse	-42.986,60	-22.500,00	-31.195,00	0,00	0,00	-42.986,60
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-4.542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.542,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-45.732,35	-45.732,00	-46.431,28	0,00	0,00	-45.732,35
I alt	-230.344,60	-285.392,00	-202.205,82	0,00	-3.812,06	-226.532,54

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10.378,00	-7.000,00	-11.918,67	0,00	0,00	-10.378,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	693,42	693,00	277,38	693,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.284,42	0,00	-5.496,13	0,00	0,00	-1.284,42
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-108.207,40	0,00	0,00	0,00
I alt	-10.969,00	-6.307,00	-125.344,82	693,42	0,00	-11.662,42

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
240 Hjørring Bygrunde	838	4.850.000	766.800		Sognegård. Ejerandel 25%
35 Bagterp, Sct. Hans	1190	2.200.000	272.300		Præstebolig, Kirkegårdsvej
Ejendomsværdi i alt		7.050.000			

*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
Den blå sociale café	50,00
i alt	50,00