

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8456

CVR-nr. 64348914

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sankt Olai 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 udførte 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

Bemærkninger til 2022 regnskab Sct. Olai.

Årets resultat udviser et underskud på 51.962 kr. før anlægsbevillinger.

Formål 2, kirkebygning og sognegård

Der er et samlet forbrug på 147%.

Gruppen indeholder forskellige opfølgninger til den nybyggede sognegård, finansieret af opsparede frie midler kr. -225.

Der har over året været stor opmærksomhed på energiforbrug, det har dermed være muligt at holde det lagte budget indenfor gruppen.

Formål 3, kirkelige aktiviteter

De kirkelige aktiviteter har et forbrug på 88%.

Aflønning af lokalfinansieret præst udviser en besparelse på 60 t. kr. Stillingen er midlertidigt vakant.

Grundet Corona pandemien var der først på året mindre aktivitet, som bidrager til mindre forbrug indenfor gruppen. Kørsel med kirkebil er faldet med 15 t. kr.

Gospeldag for årets konfirmander blev gennemført i efteråret 2021, og udgiften til denne var med i regnskabet for 2021, hvilket giver en besparelse på 20 t. kr. i 2022. Der er ligeledes en besparelse på ca. 20 t.kr. fordi der ikke er indkøbt konfirmandbibler i 2022.

Der er indkommet flere indtægter end forventet. Foredrags- og mødevirksomhed har en indtægt +36 t. kr. samt en nettobesparelse på +30 t. kr. i alt.

Formål 4, kirkegård.

Der er forbrugt 109% med et merforbrug på -42 t. kr.

På el er forbrugt 33 t. kr., hvilket udgør 15 t.kr. i merforbrug ift. budget, mens der på anskaffelser er forbrugt 13 t. kr. mere end budgetteret og på it 8 t. kr. mere.

De indgåede midler i 2022 på 11,9 mio. kr. er anvendt til afdrag på anlægslån på sognegården. Lånet er således indfriet fuldt ud til værdi 0,- kr. pr. 31/12 2022.

Egenkapitalen pr. 31/12-22 udgør i alt 1,318 mio. kr., hvoraf de 394 t. kr. er menighedsrådets frie midler.

Der videreføres midler til ikke-udført anlægsarbejde for 700 t. kr., der er afsat til finansiering af drift for 2023.

De frie midler disponeres således:

Tilskud til kortur, børnekorene har selv "tjent" et beløb i 2022, men der er først muligt at gennemføre turen i 2023: kr. 15.000

Varmestyring i kirken er defekt, udskiftes til nyt anlæg kr. 25.000

Lækagestop system på fjernvarmen i kirken er defekt, viser fejl uden grund kr. 50.000

Montering af lysdæmpning i kirken kr. 11.000

Ny kaffebrygger til Sognegården kr. 40.000

Ekstra lampe i koret i kirken, laves som kopi af eksisterende kr. 10.000

Udskiftning af bænke på kirkegården	kr. 15.000
-------------------------------------	------------

Varmekonsulent besøg i kirken, for vejledning til bedre styring af fugtigheden	kr. 10.000
--	------------

Samarbejde:

Sct. Hans, Bistrup, Sct. Catharinæ og Sct. Olai er fælles om en ugentlig helsidesannonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle, og Sct. Olai betaler 1/6 af annonceudgiften.

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	3.142.000,00	3.142.000,00	3.155.000,00
Øvrig drift i alt	-3.193.962,40	-3.140.107,00	-3.392.483,19
2 Kirkebygning og sognegård	-914.342,28	-618.029,00	-809.863,81
Indtægter	22.400,00	25.000,00	8.900,00
Udgifter, løn	-419.582,34	-421.576,00	-434.183,46
Udgifter, øvrig drift	-517.159,94	-221.453,00	-384.580,35
3 Kirkelige aktiviteter	-1.473.070,88	-1.674.274,00	-1.589.403,28
Indtægter	57.993,64	5.000,00	25.658,00
Udgifter, løn	-1.326.024,91	-1.418.556,00	-1.428.059,09
Udgifter, øvrig drift	-205.039,61	-260.718,00	-187.002,19
4 Kirkegård	-489.172,98	-447.458,00	-416.184,35
Indtægter	417.459,25	421.154,00	463.353,52
Udgifter, løn	-596.109,01	-579.252,00	-584.739,50
Udgifter, øvrig drift	-310.523,22	-289.360,00	-294.798,37
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	-238.605,98	-295.456,00	-269.704,05
Indtægter	0,00	0,00	2.100,00
Udgifter, løn	-9.004,81	-50.849,00	-21.378,26
Udgifter, øvrig drift	-229.601,17	-244.607,00	-250.425,79
7 Finansielle poster	-78.770,28	-104.890,00	-307.327,70
Indtægter	109,98	110,00	100,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	-153.892,98
Udgifter, øvrig drift	-78.880,26	-105.000,00	-153.535,14
A Resultat af drift	-51.962,40	1.893,00	-237.483,19

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-5.174,49
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	12.060.000,00	12.060.000,00	1.690.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-3.980.037,04
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-185.901,65	-160.000,00	-54.487,96
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	11.874.098,35	11.900.000,00	-2.349.699,49
C Resultatopgørelse	11.822.135,95	11.901.893,00	-2.587.182,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-20.811,33	4.675,60	-16.135,73
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.665,16	0,00	-14.665,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-193.000,00	0,00	-193.000,00
721150 Langfristet gæld	11.900.000,00	-11.900.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-457.080,24	62.692,45	-394.387,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-710.496,00	10.496,00	-700.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-11.822.135,95	11.822.135,95	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.722.737,81	2.387.764,13
23.413,87	4.894,36
249.404,12	32.311,93
14.665,16	14.665,16
2.435.254,66	2.335.892,68
0,00	0,00
1.349.801,29	1.297.532,10
1.328.989,96	1.281.396,37
20.811,33	16.135,73
4.072.539,10	3.685.296,23

10.503.947,27	-1.318.188,68
-20.811,33	-16.135,73
-14.665,16	-14.665,16
-193.000,00	-193.000,00
11.900.000,00	0,00
-457.080,24	-394.387,79
-710.496,00	-700.000,00
-2.435.254,66	-2.335.892,68
-2.435.254,66	-2.335.892,68
-11.900.000,00	0,00
-11.900.000,00	0,00
-241.231,71	-31.214,87
-189.362,09	0,00
-1.653,76	-21.965,22
-50.215,86	-9.249,65
-4.072.539,10	-3.685.296,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.142.000,00	3.142.000,00	3.155.000,00	3.142.000,00	0,00	0,00
3.142.000,00	3.142.000,00	3.155.000,00	3.142.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-92.280,99	-90.760,00	-120.236,57	0,00	-39.998,94	-52.282,05
-35.944,91	-24.500,00	-20.231,23	0,00	0,00	-35.944,91
-786.116,38	-502.769,00	-669.396,01	22.400,00	-379.583,40	-428.932,98
-914.342,28	-618.029,00	-809.863,81	22.400,00	-419.582,34	-517.159,94

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-239.735,27	-300.000,00	-281.938,50	0,00	-239.735,27	0,00
-498.182,52	-507.655,00	-508.375,36	3.072,40	-454.349,30	-46.905,62
-87.891,09	-159.003,00	-131.129,13	0,00	-49.328,13	-38.562,96
-68.775,16	-81.677,00	-53.283,52	984,00	-56.033,34	-13.725,82
-84.065,31	-87.821,00	-78.256,00	0,00	-36.021,36	-48.043,95
-349.225,29	-359.955,00	-376.115,75	13.200,00	-334.357,15	-28.068,14
-152.047,34	-156.163,00	-149.576,64	4.040,00	-151.723,36	-4.363,98
8.351,10	-22.000,00	-10.728,38	36.697,24	-4.477,00	-23.869,14
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.473.070,88	-1.674.274,00	-1.589.403,28	57.993,64	-1.326.024,91	-205.039,61

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-498.678,00	-461.458,00	-462.480,98	407.954,23	-596.109,01	-310.523,22
9.505,02	14.000,00	46.296,63	9.505,02	0,00	0,00
-489.172,98	-447.458,00	-416.184,35	417.459,25	-596.109,01	-310.523,22

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-44.196,41	-103.200,00	-51.474,11	0,00	0,00	-44.196,41
-40.149,25	-52.087,00	-42.848,94	0,00	0,00	-40.149,25
-45.790,70	-59.232,00	-79.003,64	0,00	-9.004,81	-36.785,89
-3.950,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-14.136,67	-13.850,00	-12.032,53	0,00	0,00	-14.136,67
-44.410,39	-21.500,00	-38.027,75	0,00	0,00	-44.410,39
-4.236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.236,00
-41.736,56	-41.737,00	-42.467,08	0,00	0,00	-41.736,56
-238.605,98	-295.456,00	-269.704,05	0,00	-9.004,81	-229.601,17

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-61.083,33	-99.000,00	-126.856,94	0,00	0,00	-61.083,33
-17.796,93	-6.000,00	-19.283,05	0,00	0,00	-17.796,93
109,98	110,00	44,00	109,98	0,00	0,00
0,00	0,00	-7.338,73	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-153.892,98	0,00	0,00	0,00
-78.770,28	-104.890,00	-307.327,70	109,98	0,00	-78.880,26

8 Anlægsramme

81 Sognegård
83 Kirkegård
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.980.037,04	0,00	0,00	0,00
-185.901,65	-160.000,00	-54.487,96	0,00	0,00	-185.901,65
0,00	0,00	-5.174,49	0,00	0,00	0,00
12.060.000,00	12.060.000,00	1.465.000,00	12.060.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00	0,00
11.874.098,35	11.900.000,00	-2.349.699,49	12.060.000,00	0,00	-185.901,65

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

Sct. Olai

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægs-bevillingen 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 -)
Sognegård helhedsplan	-16										-16		-16	0
Lamper	10.512										10.512	11.182	-670	0
											0			0
Afdrag lån	700.000	11.900.000			-11.900.000						700.000	0	0	700.000
Motortruck		160.000									160.000	185.902	-25.902	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
											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			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
											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			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
											0			

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

<https://hvnord.sharepoint.com/sites/kirker/Shared Documents/Sct. Olai/2022/Årsregnskab 2022/Anlægsmidler 31.12.2022 - til videreførsel jf. budget 2023>

Sct. Olai

Disponering af FRIE MIDLER 2022

	<u>kirkeDV</u>	<u>Luk KDV</u>	<u>Beholdning</u>	<u>Disponering</u>	<u>Forbrugt</u>	<u>Til rest</u>	<u>Bilag</u>
Frie midler pr. 31/12 2021 til brug i 2022:-			457.080,24				
Genhusning, byggestrøm, boksleje mm.				151.284,11	120.343,99	30.940,12	
Nye aktiviteter for børn og unge				33.350,62	24.378,59	8.972,03	
Rest renteudgifter til manglende finansiering af ny sognegård				150.300,00	61.088,33	89.211,67	
Ekstra til køb af motortruck	95			30.000,00	25.901,65	4.098,35	
Indkørsel til kirkegården genoprettes		100		20.000,00	9.173,64	10.826,36	588
ABDL på branddøre, køkken, reng.rum og stoledepot		99		35.000,00	35.612,50	- 612,50	606
Lys kirke udsift. LED, lamp våbenhus+lampe trappe	101/102/103			37.145,51	18.102,77	19.042,74	
Rest sognegården							
Primo 1/1-2022			457.080,24	457.080,24			
Forbrugt i 2022					294.601,47		
Rest sognegården						- 144.457,34	
Ultimo 31/12 2022 - til videreførsel 2023						18.021,43	

Sct. Olai

Biregnskab Sognegård 2022

	<u>Bilag</u>	<u>Dato</u>	<u>Forbrugt kr.</u>
Sagsbehandling byggesag, faktura Hjørring Kommune	106	28/1-22	1.138,98
Rådgiverhonorar, Bjerg Arkitektur	105	15/2-22	51.542,91
Madsen & Hedegaard, slutfaktura	314	24/5-22	91.775,45
Rest sognegården			144.457,34
Ultimo 31/12 2022 - til videreførsel 2023			- 144.457,34