

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sindal Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8459

CVR-nr. 59416316

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 Sindal 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

Sindal Menighedsråd

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2022

Årets driftsresultat viser et underskud på kr. -958.540. Resultatet er præget af samfundsvirkningen af øgede energiomkostninger, af omkostninger der tidligere er disponeret og øgede omkostninger grundet sygdom.

Samlet set passer lønningerne næsten med budget (100,7%), en meromkostning på kr. 28.000. Der er dog tale om merforbrug på nogle grupper, og mindre på andre.

Formål 2 Kirkebygning

Her er budgetteret med en udgift på kr. 874.606, men brugt kr. 1.603.482, altså et merforbrug på kr. 728.000. Her er der blandt andet lavet nyt køkken i sognegården KDV 245, afsat kr. 800.000 hertil, i 2022 brugt kr. 526.700 disponeret af de frie midler. Der er udskiftet vindue i sognegården kr. 17.500 disponeret af frie midler KDV 287. Der er ydermere malet vinduer i sognegården kr. 5.587, og renoveret rude i Gl.Kirke kr. 5.687, disponeret af frie midler KDV 296.

Bykirken er kalket for kr. 40.000, som er bevilget som en midlertidig driftsbevilling med kr. 45.000 KDV 257.

Der er konstateret en vandskade i sognegården, hertil brugt kr. 100.000. Der kommer forsikringsdækning på kr. 63.869 i det kommende år til en del af dette.

Energiomkostninger har alle overskredet budget. På varmen er det kr. 68.000 og på el 43.000

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Her er der på gruppen sparet kr. 282.000 i forhold til budget. Lønæssigt (incl. Honorar til solister og foredragsholdere) er der generelt lidt besparelser på dette formål. Samme gælder for øvrige omkostninger, hvor det mest er transport og indkøb til fortæring der bemærker sig, mindreforbrug på transport kr. 22.000 og på fortæring kr. 50.000. Ellers er der generelt besparelser på formålet.

Formål 4 Kirkegård

Her er der budgetteret med en omkostning på kr. 728.925, men brugt kr. 1.074.808, en meromkostning på kr. 346.000. Her er der en meromkostning til løn, idet der er sygdom, hvortil der ansættes afløsere. Der modtages sygedagpenge fra det offentlige, men de dækker kun en del af omkostningen. Ud over direkte lønninger er der tilkøbt assistance til kirkegårdsledelsen hos Sæby Kirkegård. Ud over omkostninger i forbindelse med sygdom er der brugt kr. 31.118 på alarm/låse- anlæg i kapellet, disponeret af de frie midler DKV 288 med kr. 31.000

Formål 5 Præsteboliger

Her ses en overskridelse af budget med kr. 66.000. De kr. 35.575 stammer fra færdiggørelse af udskiftning af vinduer, disponeret af de frie midler KDV 202. De resterende ligger i meromkostning til el og varme, hvoraf de kr. 50.000 var disponeret af de frie midler.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Her er der for gruppen et mindre forbrug på kr. 59.000 (brugt 94,57%). Her følger de fleste omkostninger fint budgettet, men efteruddannelse og fortæring afviger lidt mere end de resterende.

Under anlægsprojekter er der ikke noget i 2022.

I overskridelse af driftsunderskuddet på kr. -831.000 forklares kr. 622.000 i omkostninger disponeret af de frie midler, kr. 100.000 til en akut opstået vandskade, og en del penge til merforbrug til energi. Til vandskaden bemærkes, at der kommer kr. 63.000 fra Folkekirkens Selvforsikring til delvis dækning i 2023.

Menighedsrådets frie midler udgjorde ved indgangen af året kr. 1.011.824, nu fratrækkes årets underskud kr. 958.761, således de frie midler herefter udgør kr. 53.283.

De frie midler kr. 53.283 ønskes anvendt til reparation af kirkegårdsmur ved Gl. Kirke.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.533.000,00	4.533.000,00	4.683.000,00
Øvrig drift i alt	-5.491.540,92	-4.661.364,00	-4.596.978,71
2 Kirkebygning og sognegård	-1.603.482,83	-874.606,00	-707.706,13
Indtægter	81.500,00	80.000,00	83.000,00
Udgifter, løn	-454.871,08	-452.006,00	-416.888,78
Udgifter, øvrig drift	-1.230.111,75	-502.600,00	-373.817,35
3 Kirkelige aktiviteter	-1.680.450,66	-1.959.894,00	-1.497.276,91
Indtægter	47.735,83	49.500,00	16.892,20
Udgifter, løn	-1.494.531,57	-1.662.324,00	-1.344.691,14
Udgifter, øvrig drift	-233.654,92	-347.070,00	-169.477,97
4 Kirkegård	-1.074.808,46	-728.925,00	-1.048.662,70
Indtægter	1.008.372,14	912.503,00	814.909,39
Udgifter, løn	-1.485.594,91	-1.289.053,00	-1.431.277,93
Udgifter, øvrig drift	-597.585,69	-352.375,00	-432.294,16
5 Præstebolig mv.	-65.902,50	759,00	-87.301,36
Indtægter	134.200,00	134.472,00	134.690,00
Udgifter, løn	-17.902,50	-7.313,00	-17.389,15
Udgifter, øvrig drift	-182.200,00	-126.400,00	-204.602,21
6 Administration og fællesudgifter	-1.026.918,12	-1.085.879,00	-986.635,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-741.964,01	-787.692,00	-731.874,39
Udgifter, øvrig drift	-284.954,11	-298.187,00	-254.760,61
7 Finansielle poster	-39.978,35	-12.819,00	-269.396,61
Indtægter	2.844,20	181,00	72,48
Udgifter, løn	-31.596,85	0,00	-234.000,96
Udgifter, øvrig drift	-11.225,70	-13.000,00	-35.468,13
A Resultat af drift	-958.540,92	-128.364,00	86.021,29

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	3.225.000,00
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	3.225.000,00
C Resultatopgørelse	-958.540,92	-128.364,00	3.311.021,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.159,60	0,00	-24.159,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-378.000,00	0,00	-378.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.011.824,28	958.540,92	-53.283,36
742010 Årsafslutningskonto	958.540,92	-958.540,92	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-79.552,07	0,00	-79.552,07

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
9.352.917,44	9.215.299,80
184.225,60	150.581,24
136.147,45	6.288,34
24.159,60	24.159,60
9.008.384,79	9.034.270,62
42.418,59	0,00
42.418,59	0,00
1.516.655,16	832.640,61
1.315.205,69	380.093,02
201.449,47	452.547,59
10.911.991,19	10.047.940,41

-1.493.535,95	-534.995,03
-24.159,60	-24.159,60
-378.000,00	-378.000,00
-79.552,07	-79.552,07
-1.011.824,28	-53.283,36
-9.008.384,79	-9.041.612,50
-9.008.384,79	-9.041.612,50
0,00	0,00
-410.070,45	-471.332,88
-158.133,91	0,00
0,00	-263.967,66
-10.800,00	-10.800,00
-241.136,54	-196.565,22
-10.911.991,19	-10.047.940,41

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
4.533.000,00	4.533.000,00	4.683.000,00	4.533.000,00	0,00	0,00
4.533.000,00	4.533.000,00	4.683.000,00	4.533.000,00	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)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-694,00
-611.380,29	-451.453,00	-399.003,52	0,00	-227.435,65	-383.944,64
-13.242,92	-56.100,00	-41.509,82	0,00	0,00	-13.242,92
-1.053.165,62	-442.053,00	-342.192,79	6.500,00	-227.435,43	-832.230,19
75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00
-1.603.482,83	-874.606,00	-707.706,13	81.500,00	-454.871,08	-1.230.111,75

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-239.405,80	-261.000,00	-186.309,06	0,00	-225.047,62	-14.358,18
-778.646,04	-893.245,00	-777.639,71	3.982,40	-685.519,62	-97.108,82
-129.146,53	-134.717,00	-75.313,58	0,00	-87.765,79	-41.380,74
-35.657,37	-66.763,00	-22.545,02	15.787,40	-17.630,55	-33.814,22
-29.019,24	-28.000,00	-25.435,81	0,00	0,00	-29.019,24
-195.871,02	-233.751,00	-171.910,77	0,00	-190.421,00	-5.450,02
-71.285,53	-99.205,00	-53.167,59	6.006,03	-68.482,78	-8.808,78
-200.019,13	-241.713,00	-183.455,37	21.960,00	-219.664,21	-2.314,92
-1.400,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.400,00
-1.680.450,66	-1.959.894,00	-1.497.276,91	47.735,83	-1.494.531,57	-233.654,92

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
-1.112.853,05	-769.925,00	-1.102.250,17	913.557,04	-1.485.594,91	-540.815,18
38.044,59	41.000,00	53.587,47	94.815,10	0,00	-56.770,51
-1.074.808,46	-728.925,00	-1.048.662,70	1.008.372,14	-1.485.594,91	-597.585,69

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-111.205,54	-25.341,00	-129.645,91	84.400,00	-17.902,50	-177.703,04
45.303,04	26.100,00	42.344,55	49.800,00	0,00	-4.496,96
-65.902,50	759,00	-87.301,36	134.200,00	-17.902,50	-182.200,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-112.774,62	-96.100,00	-80.772,05	0,00	0,00	-112.774,62
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-55.223,33	-76.450,00	-46.349,07	0,00	-11.263,10	-43.960,23
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-525.027,34	-554.650,00	-515.386,87	0,00	-460.199,46	-64.827,88
63 Bygning	-20.150,88	-29.400,00	-35.196,12	0,00	-11.263,10	-8.887,78
64 Økonomi	-15.933,10	-16.825,00	-15.382,72	0,00	-11.263,10	-4.670,00
65 Personregistrering - civil	-137.764,23	-136.970,00	-135.004,39	0,00	-137.764,23	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-110.211,02	-109.577,00	-108.003,14	0,00	-110.211,02	0,00
67 Efteruddannelse	-12.190,00	-32.000,00	-16.746,00	0,00	0,00	-12.190,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.737,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.737,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-33.906,60	-33.907,00	-33.794,64	0,00	0,00	-33.906,60
I alt	-1.026.918,12	-1.085.879,00	-986.635,00	0,00	-741.964,01	-284.954,11

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-18.071,15	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-11.225,70	-13.000,00	-15.358,17	0,00	0,00	-11.225,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	90,60	181,00	72,48	90,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.753,60	0,00	-2.038,81	2.753,60	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-31.596,85	0,00	-234.000,96	0,00	-31.596,85	0,00
I alt	-39.978,35	-12.819,00	-269.396,61	2.844,20	-31.596,85	-11.225,70

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	3.225.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	3.225.000,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Der er indsamlet følgende kollekter i 2022:	
Børnesagens Fællesråd	150,00
Folkekirkens Ungdomskor	24,00
Y'mens International	70,00
Ukraine	1.243,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.769,89
DSUK	120,00
I alt	5.376,89