

ÅRSREGNSKAB 2022

for Astrup Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8460

CVR-nr. 64458515

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 Astrup 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

Astrup Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et underskud på kr. -92.464,64.

Formål 1000 - Fælles indtægter

Ligningsbeløbet udgør kr. 908.000, -. Det samlede forbrug er på 96%.

Der er budgetteret med et underskud på kr. -140.000, - i 2022. Ligningen blev nedsat midlertidigt i 2022 med kr. 80.000, - og derudover er der afsat kr. 60.000, - til en plæneklipper, begge skal dækkes af de frie midler. Lønningerne ligger samlet set med et forbrug samlet på 95%.

Formål 2000 – Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 144%.

På varme i kirken er der forbrugt kr. 54.926,77, der er budgetteret med kr. 18.000, -, et forbrug på 305%. På el i kirken er der forbrugt kr. 13.013,78, der er budgetteret med kr. 8.000, -, et forbrug på 163%. Der er afsat kr. 25.000, - af de frie midler, til at dække de stigende el og varme priser.

Der er købt borde & stole til kirken for kr. 17.393,75, som dækkes af om disponerede frie midler.

Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 70%.

Budgettet følges fint, der er flere besparelser/mindre forbrug især på honorarer, som gør at overskridelser dækkes ind. Der er trykt bannere for kr. 5.743,75, som finansieres af de frie midler.

Formål 4000 – Kirkegården

Det samlede forbrug er på 99%.

Budgettet følges fint, den budgetterede indtægt for gravkastning er højere end forventet.

Der er købt ny plænetraktor for kr. 52.760, -, der er afsat kr. 60.000, - hertil i drift/frie midler.

Der er brugt kr. 11.013,81 på vedligeholdelse af bænke på kirkegården ud over budget. På el er der forbrugt kr. 16.183,88, der er budgetteret med kr. 7.500, -, et forbrug på 216 %.

Der er brugt kr. 26.986,26 til materialer til indgangsparti kvd. 59, dette finansieres af en midlertidig driftsbevilling fra tidligere år.

Formål 6000 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 97%.

Budget følges pænt, banken begyndte i 2022 at opkræve kontogebyr pr. konto pr. kvartal, hvilket der ikke har været budgetteret med.

Formål 7000 – Finansielle poster

Der er tilskrevet negativ rente på det samlede indestående i Spar Nord på i alt kr. 6.134,69.

Årets momsregulering på kirkegården udgør i alt kr. 987,67, reguleringen sker da årets beregnede delemoms blev højere end den der var afsat aconto for året.

Anlæg:

Der er betalt renter og gebyrer på anlægsopsparing til orgel for i alt kr. 2.137,52.

Der er forbrugt kr. 34.875, - til projektet nyt tag våbenhus, hvilket betyder at der føres kr. 119.125, - videre til 2023, hvor projektet forventes afsluttet.

Der var en rest fra tidligere år på kr. 36.875, - tilbage vedr. udenomsarealer/jordkasser ved servicebygningen, der er i år forbrugt kr. 41.934, - og projektet afsluttet med et underskud på kr. -5.059, -.

Der er bevilliget kr. 75.000, - til rep. af jernvinduer i kirken. Da reparationerne ikke bliver så dyr som forventet, er der konverteret kr. 35.000, - til depositum af fjernvarme. Hvilket betyder at der er kr. 40.000, - tilbage til rep. af jernvinduer, som føres videre til 2023, hvor projektet forventes afsluttet.

Depositummet til fjernvarme på kr. 35.000, - er betalt og projektet afsluttes indtil der kommer afklaring om hvornår installationen skal ske.

Resultat af anlæg og drift:

Efter resultatdisponeringen reduceres menighedsrådets frie midler med kr. 147.523,83 og udgør pr. 31.12.2022 kr. 257.033,19.

I de frie midler indgår en rest af en midlertidig driftsbevilling på kr. 8.014, - til færdiggørelse af indgangsparti til kirken, som føres videre til 2023.

Frie midler der er disponeret fra tidligere år - i alt kr. 144.763, -:

- Kr. 50.000, - midlertidig drift nedsættes i 2023 hermed, beløbet tages af de frie midler.
- Kr. 40.000, - til kd.v. 72 Konsulent kirkegårdsplan.
- Kr. 10.000, - til kd.v. 74 Rådgivning udskiftning orgel.
- Kr. 15.000, - til børneevents
- Kr. 15.000, - til film/foredrag
- Kr. 14.763, - til studietur vedr. ideer til kirkegårdsplan/orgel

Disponering af de resterende frie midler kr. 104.256,19:

- Kr. 35.000, - til indretning af børnehjørne / flexhjørne i kirken.
- Kr. 50.000, - til færdiggørelse af udenomsarealerne ved servicebygningen.
- Kr. 7.000, - til ny computer til graver.
- Kr. 3.000, - til nyt bestik servicebygning.

Astrup menighedsråd deler organist og kirkesanger med Sindal menighedsråd. Sindal menighedsråd aflønner dem.

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	908.000,00	908.000,00	1.015.000,00
Øvrig drift i alt	-1.000.464,64	-1.047.212,00	-895.124,19
2 Kirkebygning og sognegård	-167.289,13	-116.470,00	-100.807,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.099,91	-48.450,00	-49.704,49
Udgifter, øvrig drift	-117.189,22	-68.020,00	-51.103,05
3 Kirkelige aktiviteter	-210.471,40	-301.782,00	-161.457,02
Indtægter	0,00	5.000,00	0,00
Udgifter, løn	-118.434,68	-182.707,00	-98.752,35
Udgifter, øvrig drift	-92.036,72	-124.075,00	-62.704,67
4 Kirkegård	-512.103,09	-514.912,00	-475.138,72
Indtægter	247.308,29	199.739,00	220.794,05
Udgifter, løn	-486.877,25	-457.971,00	-498.682,15
Udgifter, øvrig drift	-272.534,13	-256.680,00	-197.250,62
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	-105.639,34	-109.233,00	-98.859,45
Indtægter	600,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.963,10	-13.900,00	-13.963,10
Udgifter, øvrig drift	-92.276,24	-95.333,00	-84.896,35
7 Finansielle poster	-4.961,68	-4.815,00	-58.861,46
Indtægter	1.173,01	185,00	74,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	-36.754,95
Udgifter, øvrig drift	-6.134,69	-5.000,00	-22.180,65
A Resultat af drift	-92.464,64	-139.212,00	119.875,81

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.137,52	0,00	-448,96
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	75.000,00	75.000,00	140.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-69.875,00	-75.000,00	25.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-41.934,19	0,00	-146.458,78
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-38.946,71	0,00	18.092,26
C Resultatopgørelse	-131.411,35	-139.212,00	137.968,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-74.155,34	2.137,52	-72.017,82
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.711,33	0,00	-24.711,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-52.200,00	0,00	-52.200,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-426.513,27	169.480,08	-257.033,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-140.875,00	-18.250,00	-159.125,00
741150 Frie midler - "Donationskonto"	0,00	-21.956,25	-21.956,25
742010 Årsafslutningskonto	131.411,35	-131.411,35	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.066.067,69	3.273.373,67
29.522,20	34.255,14
24.711,33	24.711,33
3.011.834,16	3.214.407,20
0,00	0,00
719.444,04	611.075,25
603.822,21	539.011,93
74.155,34	72.017,82
41.235,99	0,00
230,50	45,50
3.785.511,73	3.884.448,92
-718.454,94	-587.043,59
-74.155,34	-72.017,82
-24.711,33	-24.711,33
-52.200,00	-52.200,00
-426.513,27	-257.033,19
-140.875,00	-159.125,00
0,00	-21.956,25
-3.011.834,16	-3.214.407,20
-3.011.834,16	-3.214.407,20
0,00	0,00
-55.222,63	-82.998,13
-17.040,83	-19.044,07
0,00	-1.400,00
-38.181,80	-62.554,06
-3.785.511,73	-3.884.448,92

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
908.000,00	908.000,00	1.015.000,00	908.000,00	0,00	0,00
908.000,00	908.000,00	1.015.000,00	908.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-125.716,78	-96.970,00	-81.357,82	0,00	-50.099,91	-75.616,87
-41.572,35	-19.500,00	-19.449,72	0,00	0,00	-41.572,35
-167.289,13	-116.470,00	-100.807,54	0,00	-50.099,91	-117.189,22

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
-2.129,92	0,00	-1.734,00	0,00	0,00	-2.129,92
-135.207,54	-178.686,00	-102.003,55	0,00	-81.774,78	-53.432,76
-15.728,24	-37.096,00	-15.156,14	0,00	-7.659,90	-8.068,34
-3.563,63	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.563,63
-17.456,68	-36.000,00	-17.659,48	0,00	0,00	-17.456,68
-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
-17.471,09	-27.500,00	-14.051,55	0,00	-14.500,00	-2.971,09
-8.914,30	-10.000,00	-852,30	0,00	-4.500,00	-4.414,30
-210.471,40	-301.782,00	-161.457,02	0,00	-118.434,68	-92.036,72

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
-537.163,22	-507.993,00	-493.776,16	210.240,77	-484.444,84	-262.959,15
25.060,13	-6.919,00	18.637,44	37.067,52	-2.432,41	-9.574,98
-512.103,09	-514.912,00	-475.138,72	247.308,29	-486.877,25	-272.534,13

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
-8.915,49	-2.400,00	-1.381,00	0,00	0,00	-8.915,49
-54.266,57	-51.850,00	-59.619,53	600,00	-13.963,10	-40.903,47
-12.954,18	-17.350,00	-11.738,45	0,00	0,00	-12.954,18
-3.950,00	-5.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-11.027,77	-10.850,00	-10.424,35	0,00	0,00	-11.027,77
-851,25	-9.500,00	0,00	0,00	0,00	-851,25
-2.241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.241,00
-11.433,08	-11.433,00	-11.846,12	0,00	0,00	-11.433,08
-105.639,34	-109.233,00	-98.859,45	600,00	-13.963,10	-92.276,24

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.134,69	-5.000,00	-6.357,32	0,00	0,00	-6.134,69
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	185,34	185,00	74,14	185,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	987,67	0,00	-15.823,33	987,67	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-36.754,95	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.961,68	-4.815,00	-58.861,46	1.173,01	0,00	-6.134,69

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-69.875,00	-75.000,00	25.000,00	0,00	0,00	-69.875,00
83 Kirkegård	-41.934,19	0,00	-146.458,78	0,00	0,00	-41.934,19
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.137,52	0,00	-448,96	-2.137,52	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	75.000,00	75.000,00	140.000,00	75.000,00	0,00	0,00
I alt	-38.946,71	0,00	18.092,26	72.862,48	0,00	-111.809,19

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		
ASTRUP BY, ASTRUP 2	96				Servicebygning
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
18.09.2022 Høstoffer, Julemærkehjemmet i Hobro	2.507,00

Udenomsarealer/jordkasser servicebygning			
Bilag	Dato	Udgifter	ekskl. delemoms
285	23-08-2017	Sigtenborg Maskinstation, etablering af P-plac	19.435,00
110	06-04-2018	Ole Kjær, plan graverhusområde	5.580,00
381	19-12-2018	Bygma, plankeværk graverhusområde	14.769,45
380	19-12-2018	Bygma, plænekantsten graverhusområde	1.383,38
180	03-06-2019	Bygma, træflagstang graverhusområde	4.896,45
331	09-10-2019	Bygma, Stolpebærer(dec 18) returneret graver	-1.274,13
331	09-10-2019	Bygma, stolpebeton, h-stolpe, klinke, graverh	1.452,77
331	09-10-2019	Bygma, T-stolpe graverhusområde	355,58
331	09-10-2019	Bygma, leveringsomk. graverhusområde	526,50
331	09-10-2019	Bygma, palle & Bygma strø returneret	-87,75
326	09-10-2019	Bygma, Havefliser og plænekantsten graverhu	702,00
344	05-11-2019	Bygma, Stolpebærer(dec 18) fejl kreditnota	501,93
184	01-07-2020	Svennum Planteskole, planter graverhusområd	536,97
229	20-07-2020	Skjoldager, granit graverhusområde	7.162,79
99	08-03-2021	HITSA, Skraldespand graverhusområde	6.495,13
98	15-03-2021	Bygma, Stolpebeton 25 KG graverhusområde	208,62
134	28-04-2021	DSN, Granitskærver feaverhusområde	480,03
85	19-04-2022	HITSA, kurv med låg graverhusområde	3.424,52
321	28-09-2022	Bygma, materialer jordkasser	16.355,85
320	03-10-2022	Ørum Smeden, Galv. stolper jordkasser	8.263,31
392	30-12-2022	Bygma, Græsarmring jordkasser	13.890,51
		Udgifter i alt	105.058,91
		Finansiering	
		Anlægsbevilling (12 rater)	100.000,00
		Udbetalt i alt 2017	100.000,00
		Resultat	-5.058,91

