

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hirtshals Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8465

CVR-nr. 61791914

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 Hirtshals 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



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



Forklaring til regnskab

Resultat af drift pr. 31/12 2022 viser et underskud på 480 t.kr.

Forklaring til løndelen:

Forbruget til løn har i 2022 beløbet sig til 4.686 t.kr.

Lønnen for 2022 er budgetlagt med 4.906 t.kr. (incl. honorarer til koncerter og spec. Gudstjenester.)

Regnskabet udviser hermed et mindre forbrug på 220 t.kr.

Det mindre forbrug skyldes primært, at vi har haft en langtidssygemelding hvor vi har fået lønudgift refunderet – og der har ikke været en vikar ansat.

Forklaring ud over løndelen:

Formål 20 – Kirkebygning og sognegård viser et større forbrug på 430 t.kr

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Reparation på Hirtshals kirke, tagsten, murværk mv.: 74 t.kr.
- Udskiftning af hegn ved Emmersbæk kirke. (DV 372)
- Reparation og maling af vinduer ved Emmersbæk kirke.
- Murerarbejde på Emmersbæk kirke.
- Udskiftning af gulv ved indgang i Emmersbæk kirke. (DV350)
- Nyt inventar til Våbenhus, Hirtshals kirke. (DV 353)
- Større udgifter til el og varme: 45 t.kr

Formål 30 – Gudstjenester og kirkelige handlinger viser et overskud på 64 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Højere indtægt på entre til koncerter og øvrige arrangementer.
- Mindre forbrug til drift af voksenkor.
- Mindre forbrug til specielle gudstjenester og kirkelige handlinger.
- Mindre forbrug til kirkebil.
- Mindre forbrug til afvikling af koncerter.
- Mindre forbrug på kommunikation og annoncering.

Formål 40 – Kirkegården viser et større forbrug på i alt 132 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Anskaffelse af ny maskine (DV 373) – 83 t.kr.
- Reparation af garagebygning med ny dør, ny belægning mv.
- Ny loftslem på graverbygning i Emmersbæk. (DV 364)



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



- Træfældning ved læbælte ved Emmersbæk kirkegård
- Større indtægt gravstedkapital og salg af planter.
- Større udgift til materialer til kirkegården: 17 t.kr.
- Større elforbrug på kølerum: 13 t.kr.

Formål 50 – Præsteboliger viser et merforbrug på 192 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Større istandsættelse ved Emmersbæk Præstebolig – herunder: Udskiftning/nyt hegn rundt om grunden (DV 369), ny dør i præstebolig, ny garageport ved præstebolig (DV371), afrensning af tag samt reparation af tegltag.

Formål 60 – Administration viser et mindre forbrug på 10 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Mindre forbrug vedr. personale til kurser, befordring og fortæring.

Formål 70 – Finansiering viser større forbrug på 21 t.kr.

Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Renteudgift
- Momsregulering

Resultat af anlæg og drift:

Efter resultatdisponeringen udgør Menighedsrådets frie midler pr. 31/12 2022: 366.649,90.kr.

Der er tidligere godkendt at anvende frie midler til følgende:

Kirke DV 304 - Kamera til organist Hirtshals kirke kr. 20.000

Kirke DV 350 - Repr. af gulv/løse gulvklodser i Emmersbæk kirke kr. 50.000

Kirke DV 333 - Maling af Hirtshals kirke kr. 210.000

Kirke DV - Opgradering/renovering af lydanlæg i begge kirker kr. 100.000

I alt afgrænsning på konto 741150 til 741154: kr. 380.000, -



Hirtshals Kirkekontor
Kirkegade 14
9850 Hirtshals
Tlf. 96251100



Primo korrektion på frie midler:

Der er i regnskab 2022 lavet en primo korrektion på frie midler på kr. 41.427.

Det er momsefterregulering iflg. Revisionsprotokollatet for årsregnskab 2021.

Det betyder at der pr. 31/12 2022 er et underskud på de frie midler med kr. -13.350,10.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	5.622.000,00	5.622.000,00	5.582.000,00
Øvrig drift i alt	-6.102.648,02	-5.622.133,00	-5.664.268,98
2 Kirkebygning og sognegård	-982.224,86	-682.752,00	-573.871,06
Indtægter	0,00	0,00	300,00
Udgifter, løn	-76.041,62	-206.252,00	-70.732,34
Udgifter, øvrig drift	-906.183,24	-476.500,00	-503.438,72
3 Kirkelige aktiviteter	-2.149.697,94	-2.112.184,00	-2.110.506,88
Indtægter	60.583,58	0,00	31.485,35
Udgifter, løn	-1.794.580,37	-1.692.484,00	-1.751.917,02
Udgifter, øvrig drift	-415.701,15	-419.700,00	-390.075,21
4 Kirkegård	-1.210.629,39	-1.093.232,00	-923.127,25
Indtægter	907.947,49	862.154,00	940.653,89
Udgifter, løn	-1.636.045,69	-1.650.886,00	-1.596.210,91
Udgifter, øvrig drift	-482.531,19	-304.500,00	-267.570,23
5 Præstebolig mv.	-176.270,93	-2.322,00	-22.809,82
Indtægter	190.324,16	141.724,00	163.024,42
Udgifter, løn	-17.767,25	-36.046,00	-17.683,06
Udgifter, øvrig drift	-348.827,84	-108.000,00	-168.151,18
6 Administration og fællesudgifter	-1.563.006,38	-1.731.643,00	-1.690.839,63
Indtægter	4.599,00	0,00	41.425,50
Udgifter, løn	-1.161.779,70	-1.320.516,00	-1.244.421,77
Udgifter, øvrig drift	-405.825,68	-411.127,00	-487.843,36
7 Finansielle poster	-20.818,52	0,00	-343.114,34
Indtægter	0,00	0,00	10.229,47
Udgifter, løn	0,00	0,00	-331.217,60
Udgifter, øvrig drift	-20.818,52	0,00	-22.126,21
A Resultat af drift	-480.648,02	-133,00	-82.268,98

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	1.100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-773.849,78
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	326.150,22
C Resultatopgørelse	-480.648,02	-133,00	243.881,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-481.783,00	0,00	-481.783,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-20.299,92	33.650,02	13.350,10
741120 Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde	-376.150,00	0,00	-376.150,00
741150 Maling af Hirtshals Kirke	-250.000,00	40.000,00	-210.000,00
741151 Tidligere godkendt afgrænsning	-392.500,00	322.500,00	-70.000,00
741152 Ny løvsuger Emmersbæk Kirkegård	-83.000,00	83.000,00	0,00
741153 Nyt loftslem og stige i værksted Emmersbæk Kirkeg	-9.000,00	9.000,00	0,00
741154 Totalreovering lydanlæg Hirtshals og Emmersbæk	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741155 Inventar våbenhus Hirtshals Kirke	-50.000,00	50.000,00	0,00
741156 Rest midlertidig drift - Abonnement ChurchDesk	-19.300,00	19.300,00	0,00
741157 Rest midlertidig drift - Studietur MHR og medarbejde	-14.625,00	14.625,00	0,00
741158 Rest midlertidig drift - Udskift kirkedør Emmersbæk	50.000,00	-50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	480.648,02	-480.648,02	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.120.652,20	5.133.249,58
74.943,50	48.158,94
25.954,90	124.382,13
5.019.753,80	4.960.708,51
0,00	0,00
1.775.675,08	1.312.505,45
897.689,53	376.610,26
873.998,91	924.016,00
3.986,64	11.879,19
6.896.327,28	6.445.755,03
-1.746.657,92	-1.224.582,90
-481.783,00	-481.783,00
-20.299,92	13.350,10
-376.150,00	-376.150,00
-868.425,00	-380.000,00
-5.021.453,80	-4.962.408,51
-5.019.753,80	-4.960.708,51
-1.700,00	-1.700,00
0,00	0,00
-128.215,56	-258.763,62
-3.328,35	-3.328,35
-112.555,80	-180.824,30
-12.331,41	-74.610,97
-6.896.327,28	-6.445.755,03

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
5.622.000,00	5.622.000,00	5.582.000,00	5.622.000,00	0,00	0,00
5.622.000,00	5.622.000,00	5.582.000,00	5.622.000,00	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
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-718.769,84	-394.126,00	-316.144,19	0,00	-40.507,06	-678.262,78
-136.907,92	-85.000,00	-145.489,58	0,00	0,00	-136.907,92
-36.067,59	-93.126,00	-35.542,65	0,00	-35.534,56	-533,03
-90.479,51	-90.500,00	-76.694,64	0,00	0,00	-90.479,51
-982.224,86	-682.752,00	-573.871,06	0,00	-76.041,62	-906.183,24

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
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.269.375,22	-1.132.880,00	-1.232.461,05	0,00	-1.171.324,30	-98.050,92
-215.319,43	-209.862,00	-215.029,93	0,00	-174.431,31	-40.888,12
-245.790,76	-213.243,00	-209.612,43	6.661,78	-191.225,44	-61.227,10
-288.468,52	-268.153,00	-287.660,11	875,00	-109.764,89	-179.578,63
-19.369,85	-98.630,00	-84.496,65	0,00	-12.275,76	-7.094,09
-70.216,73	-152.716,00	-73.424,68	51.884,70	-96.998,91	-25.102,52
-38.957,43	-14.500,00	-5.622,03	1.162,10	-38.559,76	-1.559,77
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.149.697,94	-2.112.184,00	-2.110.506,88	60.583,58	-1.794.580,37	-415.701,15

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
-1.207.180,34	-1.104.757,00	-938.913,35	810.116,25	-1.627.514,15	-389.782,44
-3.449,05	11.525,00	15.786,10	97.831,24	-8.531,54	-92.748,75
-1.210.629,39	-1.093.232,00	-923.127,25	907.947,49	-1.636.045,69	-482.531,19

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-109.350,86	1.919,00	-17.427,99	78.890,16	0,00	-188.241,02
-29.480,07	-4.241,00	-5.381,83	84.577,00	-17.767,25	-96.289,82
-37.440,00	0,00	0,00	26.857,00	0,00	-64.297,00
-176.270,93	-2.322,00	-22.809,82	190.324,16	-17.767,25	-348.827,84

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-154.861,39	-163.500,00	-172.600,19	3.600,00	0,00	-158.461,39
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-267.768,70	-280.055,00	-245.332,04	999,00	-175.171,19	-93.596,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-141.454,20	-192.070,00	-279.720,87	0,00	-64.036,73	-77.417,47
63 Bygning	0,00	-13.700,00	-2.887,50	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-744.871,14	-697.163,00	-740.226,42	0,00	-742.186,74	-2.684,40
65 Personregistrering - civil	-182.351,64	-63.396,00	-193.566,99	0,00	-180.385,04	-1.966,60
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-243.132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-19.072,44	-26.000,00	-3.203,82	0,00	0,00	-19.072,44
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-52.626,87	-52.627,00	-53.301,80	0,00	0,00	-52.626,87
I alt	-1.563.006,38	-1.731.643,00	-1.690.839,63	4.599,00	-1.161.779,70	-405.825,68

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-16.075,84	0,00	-18.400,01	0,00	0,00	-16.075,84
76 Momsregulering	-4.742,68	0,00	10.229,47	0,00	0,00	-4.742,68
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-334.943,80	0,00	0,00	0,00
I alt	-20.818,52	0,00	-343.114,34	0,00	0,00	-20.818,52

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-773.849,78	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	326.150,22	0,00	0,00	0,00

Kollektregnskab for Hirtshals og Emmersbæk Kirker 2022

	Dato	Hirtshals	Emmersbæk	MobilePay
Dansk Bibelselskab	01.01.2022	70,00		
Dansk Bibelselskab	02.01.2022		120,00	250,00
Diakonhøjskolen	09.01.2022	70,00		
Diakonhøjskolen	16.01.2022		0,00	
KFUM's Sociale Arbejde	23.01.2022	18,00	35,00	200,00
KFUM's Sociale Arbejde	30.01.2022		240,00	
Kristeligt forbund for Studerende	06.02.2022	170,00		300,00
Kristeligt forbund for Studerende	13.02.2022	27,00	12,00	300,00
Folkekirken Nødhjælp - Ukraine	27.02.2022		84,00	400,00
Folkekirken Nødhjælp - Ukraine	06.03.2022	633,50		110,00
Folkekirken Nødhjælp - Ukraine	13.03.2022		70,00	
Folkekirken Nødhjælp - Ukraine	20.03.2022	162,00		700,00
Folkekirken Nødhjælp - Ukraine	27.03.2022	420,00		800,00
Hirtshals Menighedspleje	27.03.2022		100,00	
Folkekirken Nødhjælp	03.04.2022	26,50		
Samvirkende Menighedsplejer	10.04.2022		120,00	200,00
Samvirkende Menighedsplejer	14.04.2022		60,00	
KFUM og KFUK i Danmark	17.04.2022	90,00	0,00	150,00
KFUM og KFUK i Danmark	18.04.2022	150,00		
Kristelig Handicapforening	24.04.2022		70,00	
Kristelig Handicapforening	01.05.2022	107,00		50,00
Kamillus Hjørring	08.05.2022	0,00	0,00	

DSUK	13.05.2022		28,00	
DSUK	15.05.2022	164,00		
Promissio	22.05.2022		0,00	
Folkekirkens Mission	26.05.2022	65,00		
Folkekirkens Mission	05.06.2022	52,00		
Blå Kors Danmark	12.06.2022	317,00		
Blå Kors Danmark	19.06.2022		160,00	
Tværkulturelt Center	26.06.2022	269,00		200,00
Tværkulturelt Center	03.07.2022		0,00	
Den Blå Sociale Cafe	10.07.2022	150,00		300,00
Den Blå Sociale Cafe	17.07.2022		75,00	
KFUM's Soldatermission	24.07.2022	105,00		
KFUM's Soldatermission	31.07.2022		65,00	200,00
KFUK's Sociale Arbejde	07.08.2022	94,00		
Den Danske Israelmission	14.08.2022	0,00		
Den Danske Israelmission	21.08.2022	306,50		300,00
Hirtshals Menighedspleje	28.08.2022	91,00	40,00	200,00
Mercy Ships	04.09.2022	140,00		100,00
Hirtshals Menighedspleje	11.09.2022		850,00	750,00
Mercy Ships	18.09.2022	0,00		100,00
Kirkens Korshær	25.09.2022		0,00	
Hirtshals Menighedspleje	02.10.2022	1.026,50		1.750,00
Menighedsfakultetet	09.10.2022		30,00	
Menighedsfakultetet	16.10.2022	137,00		800,00

Hirtshals Menighedspleje	23.10.2022		0,00	300,00
Hirtshals Menighedspleje	30.10.2022	0,00		400,00
Hirtshals Menighedspleje	06.11.2022	80,00	70,00	
Indre Mission	13.11.2022	10,00		
Indenlandsk Sømandsmission	20.11.2022		0,00	300,00
Hirtshals Menighedspleje	27.11.2022	10,00		200,00
Hirtshals Menighedspleje	04.12.2022		100,00	200,00
Hirtshals Menighedspleje	07.12.2022	371,00		
Hirtshals Menighedspleje	11.12.2022	57,50		
Hirtshals Menighedspleje	18.12.2022		25,00	
Hirtshals Menighedspleje	24.12.2022	358,00	300,00	350,00
Hirtshals Menighedspleje (Lysglober	24.12.2022	305,00		
Hirtshals Menighedspleje	26.12.2022		84,00	
I alt		6.052,50	2.738,00	9.910,00

Udfyld disse 2 felter, da de automatisk trækkes med på de øvrige faneblade

Navn Kirkekasse:

Hirshals

Årstal :

2022

Læs fanebladene "Indledning" og "Vejledning" før du begynder at udfylde P1 til P14.

Hjælpeværktøj til styring af anlægsaktiviteter for regnskab 2022

Et anlæg defineres som et projekt, der forudsætter provstiuvalgets godkendelse. Alle projekter, der helt eller delvis, finansieres af en anlægsbevilling, er et anlægsprojekt.

Et anlægsprojekt er som udgangspunkt aktivt fra det første år, hvor man f.eks. starter en opsparing, og til det sidste år, hvor der afdrages på et eventuelt lån. Projektet kan derfor strække sig over en lang årrække - men det kan også være et projekt, som startes og afsluttes indenfor et enkelt regnskabsår.

Der er derfor typisk 3 typer anlægsprojekter:

1. Opsparing

Menighedsrådet har fået en godkendelse til at spare op til et konkret projekt. Opsparingen kan f.eks. foregå ved at der over anlægsbevillingen afsættes et beløb til opsparing.

2. Igangværende anlægsprojekt.

Menighedsrådet igangsætter et projekt, som der afholdes udgifter til. Projektet finansieres bl.a. ved en anlægsbevilling, forbrug af opsparing eller optagelse af et lån. En ikke forbrugt anlægsbevilling i ét år videreføres til næste år, hvis projektet ikke er afsluttet.

3. Afdrag på afsluttet anlægsprojekt

Menighedsrådet har optaget et lån i forbindelse med et anlægsprojekt. Anlægsprojektet er gennemført. Tilbage er afdrag på lånet. Lånet finansieres typisk ved en anlægsbevilling, som udbetales til kirkekassen.

Et anlægsprojekt kan i visse tilfælde indeholde alle kombinationer i samme regnskabsår.

Dette regneark er et hjælpemiddel til at opsummere de likviditetsbevægelser, anlægsprojekterne medfører i balancen og i resultatdisponeringen, samtidig med at detaljerne for det enkelte anlægsprojekt beskrives.

Det er vigtigt at skelne mellem likviditetsbevægelser i balancen og bevægelser i driftsregnskabet.

For overskuelighedens skyld er regnearket opbygget med en fane til hvert anlægsprojekt - samt de sidste 3 faner, der opsummerer bevægelserne til brug for årsafslutningen.

Under fanebladet "Vejledning" beskrives de enkelte dele nærmere.

Vejledning

Skemaet indeholder faneblade til 14 anlægsprojekter. Alle faneblade er ens og kan anvendes til alle typer af anlægsprojekter.

Projektnavn:

Her angives navnet på det pågældende projekt, som også er anført i bilagene til budget 2022 eller tidligere.

Formål:

Her angives det formålskononummer 8XXX, som projektet er budgetteret under.

Videreførte midler tidligere år

Her anføres det beløb, der for det pågældende anlægsprojekt er videreført fra 2021. Er der tale om et nyt projekt, skal der angives et nul.

Videreførte midler indeholder ikke opsparede midler, så der er alene tale om indestående på konti 638105 og 638140-59.

F.eks. kan anlægsmidler samles på én eller få konti, der kun anvendes til det aktuelle formål.

Anlægsbevilling ifølge budget 2022:

Her angives beløbet på den anlægsbevilling, der er udbetalt til det pågældende projekt og som fremgår af budget 2022.

Det kan være en anlægsbevilling til opsparing, afdrag på lån eller til anlægsudgifter.

Hævede opsparinger:

Her anføres det beløb, der i løbet af 2022 er trukket på opsparingskontoen for det pågældende projekt.

Den hævede opsparing indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Hjemtagne lån:

Her anføres det beløb, der er hjemtaget i form af lån fra stift eller realkreditinstitut. Beløbet er før evt. afdrag i samme regnskabsår.

Det udbetalte lån indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Tillægsbevillinger:

Har provstiuudvalget bevilget og udbetalt en tillægsbevilling til det konkrete anlægsprojekt, skal det angives her.

Eksternt tilskud:

Hvis menighedsrådet har modtaget en donation/ arv eller lign. øremærket til det konkrete projekt, skal det fremgå her.

En donation/ arv modtaget tidligere end 2022 kan være at betragte som en opsparing og indgår derfor under opsparinger.

Midler i alt til rådighed i 2022:

Dette felt udfyldes automatisk som summen af de indtastede beløb ovenfor.

Regnskab for 2022 (forbrug):

Her indtastes årets anlægsudgifter for det pågældende projekt. Tallet kan findes i regnskabet under formålskontoen for det pågældende projekt. Et forbrug skal anføres med positiv fortegn. Vær opmærksom på, om der er flere igangværende projekter under samme formål.

Gennemførte opsparinger:

Her anføres det beløb, der i løbet af 2022 er indsat på en opsparingskonto, herunder også renter af indestående. Beløbet kan findes på kontoudtog og i regnskabet. Opsparingsmidler er ikke disponible for menighedsrådet før en godkendelse fra provstiuvalget.

Betalte afdrag:

Her anføres det beløb der er betalt til stift eller realkreditinstitut i form af afdrag på lån optaget i 2022 eller tidligere. Betaling af afdrag vil medføre en reduktion af bankindestående, men ikke som en udgift regnskabet.

Forbrug i alt i 2022

Dette felt udfyldes automatisk som summen af det indtastede forbrug ovenfor.

Resultat af afsluttede anlægsarbejder:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet. Et overskud på projektet kan overføres til de frie midler, med mindre projektet er lånefinansieret eller reduceret i forhold til det budgetterede. I så fald skal PU træffe beslutning om overskuddets anvendelse.

Videreførte anlægsmidler til 2023:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet.

Ved 'Nej' overføres det til 2023, som 'Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde'.

Er anlægsprojektet afsluttet i 2022?

Besvarelsen afgør hvordan midlerne resultatdisponeres. Bemærk, at er anlægsprojektet lånefinansieret eller reduceret i omfang, skal provstiuvalget ansøges inden et evt. overskud overføres til de frie midler.

Opsummering

Fanebladet 'Opsummering' samler de enkelte projekter sammen. Den øverste halvdel giver et overblik over projekterne. Nederste halvdel angiver det tal der skal indtastes ved resultatdisponeringen i regnskabsystemet. Skemaets værdier for afdrag og opsparing kan afstemmes med regnskabstallene. Det forudsætter, at alle anlægsprojekter indgår i arket, herunder også lån og sparinger.

PU-oversigt

Fanebladet samler alle anlægsprojekterne i oversigtsform og giver et overblik over kassens samlede anlægsprojekter.

PU Resultatdisponering

Her opsummeres bevægelserne i forbindelse med resultatdisponeringen og kontroltal vises for de oftest berørte egenkapitalkonti.

	A	B	C	D	E
1	Hirshals	2022			
2					
3	<i>Projekt 1: Kirkegårdsmur</i>				
4	Formål i budgettet	8305			
5	Videreførte midler tidligere år:	376.150			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2022:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2022:	376.150			
14	Regnskab for 2022 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2022	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2023:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2022?				

Hirtshals

2022

Opsummering til årsafslutning

Videreførte midler tidligere år:	376.150	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølge budget 2022:	-	Afstem med regnskabsystem
Hævede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	-	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	
Eksternt tilskud:	-	
Midler i alt til rådighed i 2022:	376.150	Bemærk ved afstemning til PU Resultatdisponering, at dette er en sum af flere noter!
Regnskab for 2022 (forbrug):	-	Kan afstemmes med regnskab, formål 8x
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til frie midler	-	
Forbrug i alt i 2022	-	

Resultat af afsluttede anlægsarbejder:

Videreførte anlægsmidler til 2023:

-

-

Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo

Konti	Disponering	Bemærkninger:
741110 Frie midler	21.127	
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
721110 Opsparing til anlæg	-	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	481.783	
721150 Langfristet gæld	-	Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 ARV og donation		
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	376.150	Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering.
742010 Årsafslutning		'+' angiver en debetbevægelse

Afstemning af overførsler mellem anlægsprojekter

-

-

Skal altid gå i nul - ellers fejl i indtastede oplysninger vedr. overførsler af midler mellem anlægsprojekter

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:*PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

Note 1	-376.150	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	376.150	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	0	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-376.150	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-376.150	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-376.150	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	--

