

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tornby-Vidstrup Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8466

CVR-nr. 69351212

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 Tornby-Vidstrup Sognes 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

Resultat af drift pr. 31/12 2022 viser et underskud på TDKK 304 mod et budgetteret underskud på TDKK 300.

Der er modtager DKK 169 i 5%-midler til dækning af ekstra energiudgifter og udgifter til varmepumpe i sognegården.

Forklaring til løndelen:

Forbruget til løn er i 2022 på TDKK 1.726.

Lønnen for 2022 er budgetlagt med TDKK 1.814. Regnskabet udviser hermed et mindre forbrug på løn på TDKK 88.

Der er mindre udbetaling af honorarer til koncerter, solister, foredrag mv. (TDKK 34)

Der er mindre forbrug til afløsning for kirkesanger (TDKK 21) og organist (TDKK 29)

Forklaring ud over løndelen:

Formål 20 - kirkebygning og sognegård viser et merforbrug på TDKK 235.

Merforbrug til varme/el i kirkerne og sognegården (TDKK 126).

Varmepumpe til sognegården (TDKK 109)

Formål 30 - gudstjenester og kirkelige handlinger viser et mindre forbrug på TDKK 76.

Mindre forbrug til undervisning, diakonal virksomhed, kirkekor, koncerter og foredrag.

Formål 40 - kirkegården viser et merforbrug på TDKK 85.

Arbejds miljøprojekt (TDKK 69) godkendt forbrug frie midler.

Merforbrug anskaffelse maskiner (plæneklipper Vidstrup) godkendt forbrug frie midler.

Formål 50 - forpagtning viser mindre indtægt/merudgift på TDKK 22.

Mindre forpagtningsindtægt og merudgift til konsulentudgifter.

Formål 60 - administration viser mindre forbrug på TDKK 18.

Mindre udgifter til menighedsråd/personale.

Formål 70 - finansiering viser merudgifter på TDKK 11.

Merudgiften kan henføres til årets momsregulering.

Formål 80 – anlægsarbejder viser merudgifter på TDKK 19.

Årets anlægsudgifter på TDKK 19 kan henføres til igangværende anlægsarbejde med etablering af varme anlæg i Tornby kirke. Anlægsarbejdet endnu ikke afsluttet, idet der afventes det afsluttende eftersyn.

Det samlede anlægsudgifter udgør pr. 31.12.2022 i alt TDKK 1.652. Der udarbejdes afsluttende biregnskab i forbindelse med arbejdes afslutning, herunder det samlede anlægsudgifter i anlægsperioden samt finansieringen heraf.

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	2.280.450,00	2.111.000,00	2.200.000,00
Øvrig drift i alt	-2.584.767,83	-2.411.000,00	-2.164.581,37
2 Kirkebygning og sognegård	-850.300,31	-670.209,00	-597.366,33
Indtægter	400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-296.304,93	-350.909,00	-342.370,50
Udgifter, øvrig drift	-554.395,38	-319.300,00	-254.995,83
3 Kirkelige aktiviteter	-870.429,64	-1.027.240,00	-871.217,93
Indtægter	12.780,34	8.100,00	3.155,00
Udgifter, løn	-764.695,73	-845.740,00	-777.647,29
Udgifter, øvrig drift	-118.514,25	-189.600,00	-96.725,64
4 Kirkegård	-570.012,86	-434.809,00	-359.215,05
Indtægter	283.420,74	283.287,00	363.044,08
Udgifter, løn	-511.322,90	-462.896,00	-438.045,37
Udgifter, øvrig drift	-342.110,70	-255.200,00	-284.213,76
5 Præstebolig mv.	46.702,68	69.065,00	64.902,10
Indtægter	76.000,00	92.000,00	92.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.297,32	-22.935,00	-27.097,90
6 Administration og fællesudgifter	-320.001,49	-339.495,00	-296.036,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-153.556,47	-154.262,00	-127.463,09
Udgifter, øvrig drift	-166.445,02	-185.233,00	-168.573,03
7 Finansielle poster	-20.726,21	-8.312,00	-105.648,04
Indtægter	1.188,46	1.188,00	9.424,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	-94.860,97
Udgifter, øvrig drift	-21.914,67	-9.500,00	-20.211,22
A Resultat af drift	-304.317,83	-300.000,00	35.418,63

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	60.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-19.200,63	0,00	-1.169.878,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-62.437,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-19.200,63	0,00	-1.172.315,52
C Resultatopgørelse	-323.518,46	-300.000,00	-1.136.896,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-158.456,09	0,00	-158.456,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-163.140,00	0,00	-163.140,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-18.153,39	-443.762,54	-461.915,93
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-354.371,00	19.200,00	-335.171,00
741151 Afgrænset til nedjustering af driftsbev.2022	-300.000,00	300.000,00	0,00
741153 Afgrænset kirkegårdslåger Vidstrup	-48.081,00	48.081,00	0,00
741154 Afgrænset til studietur	-9.529,00	0,00	-9.529,00
741155 Afgrænsning til anlæg af P.plads Tornby	-300.000,00	300.000,00	0,00
741156 Afgrænsning plæneklipper	-50.000,00	50.000,00	0,00
741157 Afgrænsning arbejdsmiljøtiltag	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	323.518,46	-323.518,46	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.639.577,18	2.612.193,61
9.267,87	29.234,22
39.134,54	27.968,80
158.456,09	158.456,09
2.432.718,68	2.396.534,50
0,00	0,00
1.404.301,91	1.103.826,08
637.505,48	343.035,80
766.796,43	760.790,28
4.043.879,09	3.716.019,69

-1.451.730,48	-1.128.212,02
-158.456,09	-158.456,09
-163.140,00	-163.140,00
-18.153,39	-461.915,93
-354.371,00	-335.171,00
-757.610,00	-9.529,00
-2.432.718,68	-2.396.534,50
-2.432.718,68	-2.396.534,50
0,00	0,00
-159.429,93	-191.273,17
-103.676,94	-162.435,09
-55.752,99	-28.838,08
-4.043.879,09	-3.716.019,69

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.111.000,00	2.111.000,00	2.200.000,00	2.111.000,00	0,00	0,00
169.450,00	0,00	0,00	169.450,00	0,00	0,00
2.280.450,00	2.111.000,00	2.200.000,00	2.280.450,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-388.566,11	-355.709,00	-234.310,77	0,00	-108.857,68	-279.708,43
-41.969,29	-31.100,00	-43.772,90	400,00	0,00	-42.369,29
-419.764,91	-283.400,00	-319.282,66	0,00	-187.447,25	-232.317,66
-850.300,31	-670.209,00	-597.366,33	400,00	-296.304,93	-554.395,38

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
-536.450,23	-646.816,00	-559.637,59	15,40	-505.871,47	-30.594,16
-67.590,66	-131.375,00	-65.677,38	0,00	-60.342,84	-7.247,82
-4.782,85	-18.200,00	-2.392,88	875,00	0,00	-5.657,85
-54.000,00	-49.500,00	-46.500,00	0,00	0,00	-54.000,00
-125.562,58	-78.287,00	-126.867,28	0,00	-110.625,14	-14.937,44
-80.176,62	-85.862,00	-68.403,20	11.889,94	-87.856,28	-4.210,28
-366,70	-16.200,00	-239,60	0,00	0,00	-366,70
-1.500,00	-1.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-870.429,64	-1.027.240,00	-871.217,93	12.780,34	-764.695,73	-118.514,25

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
-571.174,79	-422.727,00	-369.650,53	271.275,50	-511.322,90	-331.127,39
1.161,93	-12.082,00	10.435,48	12.145,24	0,00	-10.983,31
-570.012,86	-434.809,00	-359.215,05	283.420,74	-511.322,90	-342.110,70

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.324,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.324,42
53.027,10	69.065,00	64.902,10	76.000,00	0,00	-22.972,90
46.702,68	69.065,00	64.902,10	76.000,00	0,00	-29.297,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-183.129,49	-167.692,00	-166.012,91	0,00	-129.430,27	-53.699,22
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-87.885,80	-117.741,00	-83.150,63	0,00	-24.126,20	-63.759,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.914,70	-28.000,00	-26.277,08	0,00	0,00	-28.914,70
63 Bygning	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	27,91	-300,00	-715,11	0,00	0,00	27,91
67 Efteruddannelse	0,00	-5.300,00	-2.093,75	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.099,41	-17.462,00	-17.786,64	0,00	0,00	-20.099,41
I alt	-320.001,49	-339.495,00	-296.036,12	0,00	-153.556,47	-166.445,02

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10.982,85	-9.500,00	-19.143,36	0,00	0,00	-10.982,85
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.188,46	1.188,00	475,36	1.188,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	-10.931,82	0,00	8.948,79	0,00	0,00	-10.931,82
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-95.928,83	0,00	0,00	0,00
I alt	-20.726,21	-8.312,00	-105.648,04	1.188,46	0,00	-21.914,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-19.200,63	0,00	-1.169.878,02	0,00	0,00	-19.200,63
83 Kirkegård	0,00	0,00	-62.437,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-19.200,63	0,00	-1.172.315,52	0,00	0,00	-19.200,63

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		
1a, Sdr. Tornby	268142	4.750.000	846.800		Sogneg.22,8 ha er bortforp
Ejendomsværdi i alt		4.750.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

F forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Tornby-Vidstrup

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		Tillægsbevillinger 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 -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = gennemførte opsparringer								
Reparation gelaender, Tornby	12.840								12.840			12.840
Ændring kirkegårdsafsnit	4.180								4.180			4.180
Reparation dige, Tornby	36.667								36.667			36.667
Ændring kirkegårdsafsnit, Tornby	31.779								31.779			31.779
Tilkørsel hovedlæge, Tornby kirke	236.364								236.364			236.364
Varmeanlæg, Tornby kirke	32.541								32.541	19.200		13.341
									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
Bevillinger i alt (netto)	354.371	0	0	0	0	0	0	0	354.371	19.200	0	335.171

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Torby-Vidstrup Menighedsråd

Menighedsråd 2022	Ubrugte midlertidig bevilling fra tidligere år	Midlertidig bevilling driftsformål	Godkendt konvertering (+/-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Ubrugte midlertidig bevilling indeholdt i frie midler	Forklaring / tekst
KirkeDV - beskæring dige, Torby	7.111			7.111	0		7.111	Videreført 2023
Nejustering drift 2022		-300.000		-300.000	-300.000		0	
KirkeDV 232 - udvendig kalkning våbenhus				0	0		0	
Vistrup kirke		20.000		20.000	0		20.000	Videreført 2023
KirkeDV 250+251 - kalkning våbenhus og tårn, Torby kirke		68.000		68.000	68.000		0	Kalkjarlen
Energiudgifter		85.000		85.000	85.000		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	
Midlertidig bevilling i alt	7.111	-127.000	0	-119.889	-147.000	0	27.111	