

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rakkeby Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8475

CVR-nr. 20482419

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Rakkeby 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

Menighedsrådets forklaring til regnskabet 2022:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård: Viser sammenlagt et merforbrug på kr. 28.206, - end budgetteret. Udgifter til løn er budgetteret lidt for højt, da Rakkeby i en periode var uden servicemedarbejder. Udgifter til øvrige drift er der et merforbrug på kr. 44.336, - end budgetteret, som skyldes de høje elpriser, Rakkeby har brugt ca. kr. 100.000, - mere på el end budgetteret.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter: Stemmer meget godt med det budgetteret, det viser sammenlagt et mindre forbrug på kr. 6.053, - end budgetteret. Grunden til at der er brugt mere under lønudgifter og mindre under øvrige driftsudgifter end budgetteret, skyldes at honoraret for foredrag og kor er budgetteret under drift men bogført under lønudgifter.

Formål 4 Kirkegård: Viser sammenlagt et lille merforbrug på kr. 7.965, -, den eneste bemærkning vi har til formål 4, er at Rakkeby har købt en Stiga Plæneklipper til kr. 45.000, -, som skulle finansieres af de frie midler.

Formål 5 Præstebolig: Viser sammenlagt et merforbrug på kr. 28.398, - end budgetteret, Der har været en laver indtægt på kr. 5.010, - og et merforbrug på øvrige driftsudgifter på kr. 23.388, - end budgetteret, den øgede merudgift skyldes, at der er blevet monteret solfilm på ruderne i præsteboligen for kr. 22.400, -, Rakkeby fik en driftsbevilling i 2021 til projektet, som har indgået i de frie midler i 2022, derudover har de høje el priser også påvirket resultatet.

Formål 6 Administration og fællesudgifter: Der har været et lille merforbrug på kr. 7.889, - end budgetteret, det skyldes der har været en udgift på en stillingsannonce (servicemedarbejder) og Stiftsmenighedsrådsmødet samt honorar til sekretær var heller ikke budgetteret i 2022.

Formål 7 Finansielle poster: Viser et merforbrug på kr. 5.639, -, det skyldes høje renteudgifter bank.

Ligningsbeløb til anlæg:

Formål 8300 Udviklingsplan kirkegård: Rakkeby har brugt kr. 46.961, - ud af det kr. 59.200, - anlægsbevilliget beløb på projektet.

Formål 8500 Garage ved præstegård, projektet er afsluttet i 2022 se anlægsskema og biregnskab.

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodellen udsendt af Landsforening af Menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirkegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rakkeby menighedsråd samarbejder med Vejby, Harritslev og Sejlstrup omkring graverne, Brandsoft og gospelkor. Harritslev betaler Brandsoft, graverne betales af det sogn de er ansat ved og gospelkoret deles de fire sogne om.

Rakkeby menighedsråd samarbejder med Vejby, Harritslev, Sejlstrup og Jelstrup omkring kirkebladet (betales af Jelstrup), foredrag og mødevirksomheder som de fem sogne deles om.

Rakkeby menighedsråd samarbejder med Vrå om regnskabsføreren, Vrå har udgiften.

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	757.000,00	757.000,00	916.000,00
Øvrig drift i alt	-874.618,92	-801.000,00	-841.106,36
2 Kirkebygning og sognegård	-299.176,43	-270.970,00	-221.656,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.370,42	-87.500,00	-79.379,20
Udgifter, øvrig drift	-227.806,01	-183.470,00	-142.276,89
3 Kirkelige aktiviteter	-187.586,81	-193.640,00	-156.488,80
Indtægter	3.500,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-141.772,53	-113.500,00	-131.923,34
Udgifter, øvrig drift	-49.314,28	-80.140,00	-24.565,46
4 Kirkegård	-253.987,92	-246.023,00	-247.439,20
Indtægter	120.926,57	116.258,00	96.316,61
Udgifter, løn	-274.097,52	-262.500,00	-262.429,95
Udgifter, øvrig drift	-100.816,97	-99.781,00	-81.325,86
5 Præstebolig mv.	-37.398,41	-9.000,00	-22.339,28
Indtægter	87.592,00	92.602,00	85.156,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-124.990,41	-101.602,00	-107.495,28
6 Administration og fællesudgifter	-90.042,89	-82.154,00	-138.994,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.076,20	-21.950,00	-62.276,20
Udgifter, øvrig drift	-67.966,69	-60.204,00	-76.717,80
7 Finansielle poster	-6.426,46	787,00	-54.188,99
Indtægter	2.799,85	1.587,00	2.929,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	-45.930,83
Udgifter, øvrig drift	-9.226,31	-800,00	-11.187,50
A Resultat af drift	-117.618,92	-44.000,00	74.893,64

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	1.315.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-46.961,23	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.093.315,98	0,00	-85.571,06
B Resultat af anlæg	-2.140.277,21	0,00	1.229.428,94
C Resultatopgørelse	-2.257.896,13	-44.000,00	1.304.322,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-49.874,50	359,19	-49.515,31
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-211.569,98	0,00	-211.569,98
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-19.500,00	0,00	-19.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-286.816,49	114.146,94	-172.669,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.288.629,00	2.143.390,00	854.761,00
742010 Årsafslutningskonto	2.257.896,13	-2.257.896,13	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponering 2022:

741120 Videreførelse af midler til ikke udført anlægsarbejde kr. -854.761, -

Kr. 12.239, - overført midler til udviklingsplankirkegården 2018, etape 1.

Kr. -867.000, - garageprojekt, Rakkeby har fået et likviditetslån i 2022 til projektet, som bliver tilbage betalt i 2023 via en anlægsbevilling.

721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet og 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler ingen bevægelser i 2022.

721110 Opsparing til anlæg kr. 49.515,31, der har været en bevægelse på kr. 359,19 til renteudgifter.

741110 Menighedsrådets frie midler, er pr 31-12-22 på kr. 172.669,55 se disponering nedenfor.

Menighedsrådets disponering af de frie midler:

Kr. 200.000, - Rest driftsbevilling til ikke afsluttet projekter i alt otte projekter.

På baggrund af ovenstående ubrugte driftsbevillinger, er den reelle saldo på Rakkebys frie midler pr. 31.12.22 negative med kr. -27.330,45. Rakkeby tager højde for det i 2023, og forsøger at rette op på det.

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
1.035.273,06	992.388,10
338,53	3.168,37
200,91	-0,18
211.569,98	211.569,98
823.163,64	777.649,93
0,00	0,00
1.659.846,45	268.232,79
1.609.971,95	218.717,48
49.874,50	49.515,31
2.695.119,51	1.260.620,89
-1.856.389,97	401.506,16
-49.874,50	-49.515,31
-211.569,98	-211.569,98
-19.500,00	-19.500,00
-286.816,49	-172.669,55
-1.288.629,00	854.761,00
-823.163,64	-777.649,93
-823.163,64	-777.649,93
0,00	0,00
-15.565,90	-884.477,12
-14.187,75	-14.216,15
-1.378,15	-870.260,97
-2.695.119,51	-1.260.620,89

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
757.000,00	757.000,00	916.000,00	757.000,00	0,00	0,00
757.000,00	757.000,00	916.000,00	757.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-218.657,95	-133.970,00	-148.241,51	0,00	-34.787,84	-183.870,11
-12.041,79	-60.000,00	-10.077,13	0,00	0,00	-12.041,79
-68.476,69	-77.000,00	-63.337,45	0,00	-36.582,58	-31.894,11
-299.176,43	-270.970,00	-221.656,09	0,00	-71.370,42	-227.806,01

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.804,28	-7.000,00	-5.992,60	0,00	0,00	-3.804,28
-102.281,66	-92.640,00	-94.786,43	0,00	-80.973,13	-21.308,53
-5.877,81	-20.000,00	-12.851,23	0,00	0,00	-5.877,81
-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
-33.531,06	-34.000,00	-31.528,54	0,00	-31.424,40	-2.106,66
-16.702,00	-20.000,00	-9.250,00	0,00	-9.250,00	-7.452,00
-23.390,00	-20.000,00	-2.080,00	3.500,00	-20.125,00	-6.765,00
-187.586,81	-193.640,00	-156.488,80	3.500,00	-141.772,53	-49.314,28

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
-260.625,70	-250.498,00	-254.651,38	114.288,79	-274.097,52	-100.816,97
6.637,78	4.475,00	7.212,18	6.637,78	0,00	0,00
-253.987,92	-246.023,00	-247.439,20	120.926,57	-274.097,52	-100.816,97

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.398,41	-9.000,00	-22.339,28	87.592,00	0,00	-124.990,41
-37.398,41	-9.000,00	-22.339,28	87.592,00	0,00	-124.990,41

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.623,91	-36.000,00	-36.524,78	0,00	0,00	-28.623,91
-40.663,87	-28.300,00	-43.507,73	0,00	-12.563,10	-28.100,77
-8.600,65	-5.700,00	-7.660,37	0,00	-2.463,10	-6.137,55
-5.800,00	-5.800,00	0,00	0,00	-5.800,00	0,00
-1.250,00	-1.250,00	-46.000,00	0,00	-1.250,00	0,00
-5.104,46	-5.104,00	-5.301,12	0,00	0,00	-5.104,46
-90.042,89	-82.154,00	-138.994,00	0,00	-22.076,20	-67.966,69

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-9.226,31	-800,00	-11.187,50	0,00	0,00	-9.226,31
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.586,78	1.587,00	634,72	1.586,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.213,07	0,00	2.294,62	1.213,07	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-45.930,83	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.426,46	787,00	-54.188,99	2.799,85	0,00	-9.226,31

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	-46.961,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.961,23
85 Præsteboliger	-2.093.315,98	0,00	-85.571,06	0,00	0,00	-2.093.315,98
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.315.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.140.277,21	0,00	1.229.428,94	0,00	0,00	-2.140.277,21

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		
8 R Rakkeby	grundareal 3151	1.300.000	165.800		Priv institutionsejd.
Ejendomsværdi i alt		1.300.000			

**Indfrysning 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

Ingen kollekt i 2022.	
-----------------------	--

Nyopførelse af garage ved præstebolig Rakkeby		
Årstal	Udgifter	Beløb inkl. moms
2021 + 2022	Arkitekt	140.187,50
2022	Tømrer	2.032.000,00
2021 + 2022	Hjørring kommune byggesag	2.009,54
2022	Låsesmed	3.550,00
2022	Diverse	1.140,00
	Udgifter i alt incl. moms	2.178.887,04
		2.178.887,04
	Finansiering	
2021	Anlægsbevilling	1.315.000,00
2022	Likviditetslån	867.000,00
		2.182.000,00
	Overskud	3.112,96

2021	I alt i 2021	85.571,06 kr.
2022	I alt i 2022	<u>2.093.315,98 kr.</u>
	I alt 2021 og 2022	<u>2.178.887,04 kr.</u>