

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Hornbæk Sogns Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8516

CVR-nr. 70375419

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 Hornbæk 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 forklaringer til regnskabet:**

Hornbæk Sogn har et underskud i 2022 på DKK 77.743,23, da der har været stigning i IT udgifter samt en ekstra udgift til kalkning af kirke.

Vi har i indeværende år fået 5% midler fra provstiet til kalkning af kirke, ekstra energiudgifter samt ekstra lønudgifter.

Menighedsrådet har gennemgået regnskabet og indstiller regnskabet til godkendelse.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Hornbæk indgår i et fællesskab med Tånum, Borup, Kousted og Råsted menighedsråd, primært omkring aktiviteter, der også regnskabsmæssigt optræder i Hornbæks regnskab. Dette delregnskab er gennemgået på et fælles pastoratsmøde

Der ud over deler Tånum, Råsted, Hornbæk, Borup og Kousted lønudgiften til en organist og en kirkesanger.

Derudover samarbejder de med følgende

Folkekirkens Skoletjeneste i Randers, Favrskov og Hobro-Mariager

Fælles anlægspulje

Omfordelingspulje til finansiering af nye initiativer til fremme af kirkelivet

Våge- og Aflastningstjeneste i Randers Kommune til fremme af det kirkelige liv

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.207.144,72</b>	<b>2.925.103,00</b>	<b>3.362.919,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.253.637,95</b>	<b>-2.925.103,00</b>	<b>-3.102.750,60</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.353.952,00</b>	<b>-970.700,00</b>	<b>-1.043.856,80</b>
Indtægter	1.749,60	7.000,00	900,00
Udgifter, løn	-714.960,80	-551.000,00	-647.400,61
Udgifter, øvrig drift	-640.740,80	-426.700,00	-397.356,19
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-746.494,79</b>	<b>-853.500,00</b>	<b>-774.934,89</b>
Indtægter	0,00	15.500,00	3.173,60
Udgifter, løn	-533.098,79	-637.700,00	-562.343,37
Udgifter, øvrig drift	-213.396,00	-231.300,00	-215.765,12
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-517.470,69</b>	<b>-463.690,00</b>	<b>-457.068,81</b>
Indtægter	321.243,53	265.868,00	303.262,57
Udgifter, løn	-486.434,16	-457.700,00	-455.074,41
Udgifter, øvrig drift	-352.280,06	-271.858,00	-305.256,97
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-612.572,50</b>	<b>-637.213,00</b>	<b>-612.495,39</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-269.700,44	-287.600,00	-259.246,91
Udgifter, øvrig drift	-342.872,06	-349.613,00	-353.248,48
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-23.147,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-214.394,71</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.099,92	0,00	-212.975,92
Udgifter, øvrig drift	-18.048,05	0,00	-1.418,79
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-46.493,23</b>	<b>0,00</b>	<b>260.168,40</b>

#### 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)	140.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-171.250,00	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>-31.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-77.743,23</b>	<b>0,00</b>	<b>260.168,40</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-292.992,96	0,00	-292.992,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-108.583,59	77.743,23	-30.840,36
741150 Lønmodtagernes Feriemidler	5.099,92	-5.099,92	0,00
742010 Årsafslutningskonto	77.743,23	-77.743,23	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-116.234,80	-1.642,27	-117.877,07

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.157.875,21	2.612.924,07
144.587,48	126.319,24
117.379,87	358.653,12
292.992,96	292.992,96
1.602.914,90	1.834.958,75
98.682,78	2.594,45
98.682,78	2.594,45
278.902,59	173.027,13
224.216,66	52.608,14
54.685,93	120.418,99
<b>2.535.460,58</b>	<b>2.788.545,65</b>

-692.711,43	-621.710,39
-292.992,96	-292.992,96
-180.000,00	-180.000,00
-116.234,80	-117.877,07
-108.583,59	-30.840,36
5.099,92	0,00
-1.600.414,40	-1.834.957,85
-1.602.914,00	-1.834.957,85
2.499,60	0,00
0,00	0,00
-242.334,75	-331.877,41
-91.893,51	-185.641,39
-31.239,74	-55.301,05
-67.171,88	0,00
-52.029,62	-90.934,97
<b>-2.535.460,58</b>	<b>-2.788.545,65</b>



## 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
2.925.102,96	2.925.103,00	3.116.088,00	2.925.102,96	0,00	0,00
282.041,76	0,00	246.831,00	282.041,76	0,00	0,00
<b>3.207.144,72</b>	<b>2.925.103,00</b>	<b>3.362.919,00</b>	<b>3.207.144,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-165.073,14	-220.899,00	-117.368,10	0,00	-45.566,88	-119.506,26
-17.712,12	-10.500,00	-18.203,57	0,00	0,00	-17.712,12
-1.171.166,74	-739.301,00	-908.285,13	1.749,60	-669.393,92	-503.522,42
<b>-1.353.952,00</b>	<b>-970.700,00</b>	<b>-1.043.856,80</b>	<b>1.749,60</b>	<b>-714.960,80</b>	<b>-640.740,80</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-449.241,86	-497.000,00	-473.221,41	0,00	-408.589,79	-40.652,07
-31.096,80	-61.500,00	-46.151,16	0,00	0,00	-31.096,80
0,00	-2.000,00	-3.466,90	0,00	0,00	0,00
-139.356,25	-121.000,00	-126.845,06	0,00	0,00	-139.356,25
-73.518,75	-48.000,00	-60.139,71	0,00	-73.518,75	0,00
-32.867,13	-48.500,00	-54.695,00	0,00	-32.281,25	-585,88
-20.414,00	-75.500,00	-10.415,65	0,00	-18.709,00	-1.705,00
<b>-746.494,79</b>	<b>-853.500,00</b>	<b>-774.934,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-533.098,79</b>	<b>-213.396,00</b>

#### 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
-513.691,94	-444.940,00	-454.271,78	287.893,91	-454.064,38	-347.521,47
-3.778,75	-18.750,00	-2.797,03	33.349,62	-32.369,78	-4.758,59
<b>-517.470,69</b>	<b>-463.690,00</b>	<b>-457.068,81</b>	<b>321.243,53</b>	<b>-486.434,16</b>	<b>-352.280,06</b>

#### 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  
64 Økonomi  
65 Personregistrering - civil  
66 Personregistrering - kirkelig  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-23.169,00	-34.959,00	-39.760,00	0,00	-17.500,00	-5.669,00
-10.228,97	-34.100,00	-20.053,15	0,00	785,83	-11.014,80
-281.728,82	-273.500,00	-270.317,75	0,00	0,00	-281.728,82
-253.681,27	-250.000,00	-228.754,61	0,00	-252.986,27	-695,00
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-14.289,80	0,00	0,00	0,00
-43.764,44	-40.354,00	-39.320,08	0,00	0,00	-43.764,44
<b>-612.572,50</b>	<b>-637.213,00</b>	<b>-612.495,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-269.700,44</b>	<b>-342.872,06</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-176,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-176,68
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.363,91	0,00	-839,74	0,00	0,00	-2.363,91
75 Kursgevinst/-tab	-9.466,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.466,08
76 Momsregulering	-6.041,38	0,00	-579,05	0,00	0,00	-6.041,38
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-5.099,92	0,00	-212.975,92	0,00	-5.099,92	0,00
<b>I alt</b>	<b>-23.147,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-214.394,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.099,92</b>	<b>-18.048,05</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-171.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171.250,00
92 Ligningsbeløb anlæg	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-31.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>140.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-171.250,00</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Neder Hornbæk 18		0	0		Undtaget fra vurdering
Neder Hornbæk 120		0	0		Undtaget fra vurdering
Ejendomsværdi i alt		0			

*\*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

---