

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lendum Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 9063

CVR-nr. 62003928

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 Lendum 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

Forklaringer til årsregnskab 2022 for Lendum menighedsråd

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på 60.999,73 kr. og der var budgettet med et resultat på 1.652,00 kr. for året. Vi har følgende kommentarer til regnskabet:

Samlet set er **indtægterne ved salg af varer og tjenesteydelser** i niveau med budgettet. Der er dog færre indtægter på kirkegården, idet køb/fornyelse gravsted og gravkastning er 15.300 kr. under budget. Samme sted er der merindtægter på hjemfald af gravstedskapital på 3.800 kr. På de kirkelige aktiviteter er indtægterne mindre end forventet, da der ikke har været entre til foredrag/koncerter og dette var budgetlagt med 8.000 kr. På præsteboligen er der merindtægt på 10.100 kr. som vedrører betaling af forbrugsafgifter i præsteboligen. Der er bevilget og indregnet 37.558,25 kr. af 5% midlerne til delvis dækning af vandskade.

Samlet set er **lønomkostninger** realiseret med 103,5% og har således et merforbrug på 60.000 kr. Merudgifter vedrører kirkelige aktiviteter med 39.600 kr. og kirkegården med 13.800 kr. De andre formål har ingen væsentlige afvigelser på lønomkostningerne. Der har været et øget forbrug på vikarer til kirkelige aktiviteter.

Andre ordinære driftsomkostninger er realiseret med 90,1% og har dermed en besparelse på 77.200 kr. Det fordeler sig således mellem formålene:

Formål 2 kirkebygning og sognegård har en besparelse på 38.600 kr. hvoraf de 34.000 kr. alene skyldes besparelser på vedligeholdelseskontiene, hvor årets forbrug har været meget begrænset.

Formål 3 kirkelige handlinger har en besparelse på 40.200 kr. heraf stammer de 23.000 kr. fra besparelse på kirkebil, besparelse på indkøb til fortæring på 12.000 kr. Der er besparelser på undervisningsmaterialer på 7.200 kr. og merudgifter på trykning og annoncer på henholdsvis 7.200 og 7.600 kr. Det er de væsentligste afvigelser.

Formål 4 kirkegård har et merforbrug på 25.800 kr. Der er merforbrug på anskaffelser, hvilket især skyldes nye kirkegårdslåger til 21.300 kr. Der er et stort merforbrug på vand på 68.800 kr. på grund af brud på ledninger. Der er merforbrug på varme på 10.000 kr. men besparelser på køb af planter, grus & gran på 8.000 kr. og besparelse på vedligeholdelseskontiene på 41.900 kr., hvoraf de 26.000 kr. vedrørende forsikringsdækning på skade. For overskridelsernes vedkommende er der tidligere afsat hertil.

Formål 5 præstebolig har en besparelse på 9.800 kr. hvilket skyldes mindre forbrug til vedligeholdelse.

Formål 6 administration og fællesomkostninger har en besparelse på 14.600 kr. Det skyldes besparelse på IT på 8.900 kr., på efteruddannelse på 3.500 og indkøb til fortæring med 4.200 kr.

Finansielle poster har en afvigelse på 7.000 kr., hvilket skyldes momsreguleringen for 2022.

På **anlægssiden** er der modtaget 308.000 kr. til anlægsprojekter nemlig til ...

Facaderenovering velfærdshuset	70.000 kr.
Gulvbelægning køkken, maler og VVS	75.000 kr. også velfærdsbygning og
Indretning kontor & spiseplads	25.000 kr. også velfærdsbygning, og derudover er der bevilget
til renovering af klokkestabel	137.500 kr.

Ingen af disse anlægsprojekter er udført i 2022.

Der er i året afholdt udgifter for 185.831,17 kr. til ny forplads og trappe DV 99. Dette projekt forventes færdigt i 2023.

Efter indregning af årets overskud er de frie midler på 319.682,95 kr. og de videreførte anlægsmidler på 470.218 kr.

I de frie midler indgår ubrugte midlertidige bevillinger fra indeværende år og tidligere år:

Ompolstring af knæfald – kirke DV 104	kr. 8.250,00
Reparation af dige ved syd-øst siden – kirke DV 109	kr. 15.111,00
Indgangstrappe fra Søndergade – kirke DV 95	kr. 31.250,00
Renovering af lokumshus og murepillar -kirke DV 112	kr. 50.000,00
Udvendig kalkning af kirken – kirke DV 114	kr. 35.000,00
Sikring af gravsten – kirke DV 117	kr. 18.600,00
Julekrybbespil	kr. 8.731,00
I alt	kr.166.942,00

Af de frie midler er der planlagt/disponeret følgende fra tidligere år:

Færdiggørelse af indgangstrappe fra Søndergade – kirke DV 95	kr. 24.875,00
Renovering af lokumshus og murerpillar – kirke DV 112	kr. 45.000,00
Færdiggørelse af oprydning og plantning af hæk – nye låger DV 110	kr. 6.588,00
Vandforbrug efter skade, rest	kr. 17.082,00
I alt	kr. 93.545,00

Disponering af frie midler: (rest 59.195 kr.)

Renovering af graverbolig/kontorindretning

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lendum er en del af storpastorat sammen med Ugilt, Tolne/Mosbjerg & Hørmested. Organister og kirkesangere blive aflønnet i Lendum.

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	2.053.558,25	2.016.000,00	2.178.030,98
Øvrig drift i alt	-1.992.558,52	-2.014.348,00	-2.011.530,69
2 Kirkebygning og sognegård	-235.316,11	-269.938,00	-192.421,96
Indtægter	250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.810,97	-74.588,00	-76.627,60
Udgifter, øvrig drift	-156.755,14	-195.350,00	-115.794,36
3 Kirkelige aktiviteter	-1.246.958,53	-1.241.613,00	-1.045.313,18
Indtægter	3.575,00	9.500,00	8.380,00
Udgifter, løn	-1.097.123,56	-1.057.503,00	-930.032,81
Udgifter, øvrig drift	-153.409,97	-193.610,00	-123.660,37
4 Kirkegård	-281.806,06	-235.456,00	-404.946,72
Indtægter	413.820,67	420.542,00	264.923,09
Udgifter, løn	-474.135,16	-460.333,00	-506.208,76
Udgifter, øvrig drift	-221.491,57	-195.665,00	-163.661,05
5 Præstebolig mv.	-31.908,13	-48.998,00	-91.722,31
Indtægter	60.094,52	50.000,00	57.285,23
Udgifter, løn	-57.504,31	-54.898,00	-57.492,31
Udgifter, øvrig drift	-34.498,34	-44.100,00	-91.515,23
6 Administration og fællesudgifter	-197.224,83	-211.990,00	-170.392,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.410,53	-62.577,00	-46.634,88
Udgifter, øvrig drift	-134.814,30	-149.413,00	-123.758,00
7 Finansielle poster	655,14	-6.353,00	-106.733,64
Indtægter	9.413,20	647,00	258,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	-89.175,68
Udgifter, øvrig drift	-8.758,06	-7.000,00	-17.816,82
A Resultat af drift	60.999,73	1.652,00	166.500,29

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)	308.000,00	308.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-185.831,17	-308.000,00	-311.454,34
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	122.168,83	0,00	-311.454,34
C Resultatopgørelse	183.168,56	1.652,00	-144.954,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.290,66	0,00	-86.290,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-127.823,84	0,00	-127.823,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-398.683,39	79.000,44	-319.682,95
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-208.049,00	-262.169,00	-470.218,00
742010 Årsafslutningskonto	-183.168,56	183.168,56	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
--------	---------------------

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

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**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.279.169,21	3.137.252,27
0,00	12.975,16
32.127,88	69.479,67
86.290,66	86.290,66
3.160.750,67	2.968.506,78
0,00	0,00
770.439,20	919.634,03
770.439,20	919.634,03
4.049.608,41	4.056.886,30

-820.846,89	-1.004.015,45
-86.290,66	-86.290,66
-127.823,84	-127.823,84
-398.683,39	-319.682,95
-208.049,00	-470.218,00
-3.160.750,67	-2.968.506,78
-3.160.750,67	-2.968.506,78
0,00	0,00
-68.010,85	-84.364,07
-12.851,38	0,00
0,00	-66.667,89
-55.159,47	-17.696,18
-4.049.608,41	-4.056.886,30

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.016.000,00	2.016.000,00	2.128.000,00	2.016.000,00	0,00	0,00
37.558,25	0,00	50.030,98	37.558,25	0,00	0,00
2.053.558,25	2.016.000,00	2.178.030,98	2.053.558,25	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-83.501,81	-115.948,00	-78.541,81	0,00	-24.532,78	-58.969,03
-37.534,61	-50.100,00	-35.827,16	0,00	0,00	-37.534,61
-97.015,15	-85.221,00	-61.515,42	250,00	-38.874,93	-58.390,22
-17.264,54	-18.669,00	-16.537,57	0,00	-15.403,26	-1.861,28
-235.316,11	-269.938,00	-192.421,96	250,00	-78.810,97	-156.755,14

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-815,12	-1.000,00	-803,70	0,00	0,00	-815,12
-845.318,77	-802.849,00	-725.469,67	0,00	-812.906,42	-32.412,35
-115.312,12	-155.570,00	-96.796,62	0,00	-89.286,74	-26.025,38
-43.487,99	-48.041,00	-31.708,65	2.375,00	-40.383,34	-5.479,65
-109.258,53	-93.310,00	-93.999,34	0,00	-36.712,19	-72.546,34
-81.531,60	-82.082,00	-60.997,38	0,00	-80.766,42	-765,18
-5.561,51	-16.800,00	-10.816,97	0,00	-5.494,55	-66,96
-44.172,89	-40.461,00	-23.220,85	1.200,00	-31.573,90	-13.798,99
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.246.958,53	-1.241.613,00	-1.045.313,18	3.575,00	-1.097.123,56	-153.409,97

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-291.462,58	-249.456,00	-418.485,56	403.044,15	-474.135,16	-220.371,57
9.656,52	14.000,00	13.538,84	10.776,52	0,00	-1.120,00
-281.806,06	-235.456,00	-404.946,72	413.820,67	-474.135,16	-221.491,57

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.908,13	-48.998,00	-91.722,31	60.094,52	-57.504,31	-34.498,34
-31.908,13	-48.998,00	-91.722,31	60.094,52	-57.504,31	-34.498,34

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-101.363,96	-105.577,00	-85.898,15	0,00	-62.410,53	-38.953,43
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-27.425,92	-43.200,00	-26.158,74	0,00	0,00	-27.425,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.602,02	-29.700,00	-31.615,86	0,00	0,00	-32.602,02
63 Bygning	-3.950,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-10.365,67	-11.350,00	-9.863,14	0,00	0,00	-10.365,67
67 Efteruddannelse	-7.050,00	-8.000,00	-2.218,75	0,00	0,00	-7.050,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	-2.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.172,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.295,26	-10.313,00	-10.788,24	0,00	0,00	-12.295,26
I alt	-197.224,83	-211.990,00	-170.392,88	0,00	-62.410,53	-134.814,30

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-8.758,06	-7.000,00	-8.513,78	0,00	0,00	-8.758,06
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	647,16	647,00	258,86	647,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.766,04	0,00	-9.303,04	8.766,04	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-89.175,68	0,00	0,00	0,00
I alt	655,14	-6.353,00	-106.733,64	9.413,20	0,00	-8.758,06

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	-185.831,17	-308.000,00	-311.454,34	0,00	0,00	-185.831,17
92 Ligningsbeløb anlæg	308.000,00	308.000,00	0,00	308.000,00	0,00	0,00
I alt	122.168,83	0,00	-311.454,34	308.000,00	0,00	-185.831,17

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		
Lendum by 73c	5848	1.450.000	240.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.450.000			

**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
Høstgudstjeneste, indsamling til TUBA	5.000,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Lendum

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		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 -)
Kirke DV reg.99 Trappe gl. skole (obs! Godkendt omkonv. MD-bev. Kr. 25.979,05 + frie midler til projektet i alt 155.785,28)	114.049						140.000				254.049	185.831		68.218
Kirke DV reg. 94 Betonsokkel kor	94.000										94.000			94.000
Facaderenovering velfærdshus DV121		70.000									70.000			70.000
Ny gulvbelægn, køkken +maler & VVS DV120		75.000									75.000			75.000
Til kontor/spisepads DV122		25.000									25.000			25.000
Renovering af klokkestabel DV113		138.000									138.000			138.000
											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
Bevillinger i alt (netto)	208.049	308.000	0	0	0	0	140.000	0	0	0	656.049	185.831	0	470.218

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane