

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hobro Sogns Menighedsråd

i Hobro-Mariager Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8198

CVR-nr. 60820015

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 2023 for Hobro 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Formål 2000:

Der er blevet brugt ca. 75.000,- til rydning af buskads ved Vestergade 21 og ved kirken.

Formål 2300: Løn - Har haft en fuldtidssygemelding, som er dækket af vikartimer.

Formål 3400: Overskridelse på ca. 150.000. Det skyldes annoncering efter en ny kordegn, kirketjener og to nye præster.

Formål 6100: Overskridelse - Foreløbig undersøgelse af muligt byggeri ved Vestergade 23 på ca. 42.800 og forbrug på ca. 73.000,- til Mental Touch.

Formål 6200: Overskud på grund af refusioner ved sygdom.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	7.630.203,00	7.600.000,00	7.500.000,00
Øvrig drift i alt	-7.898.183,08	-7.590.106,00	-7.976.134,31
2 Kirkebygning og sognegård	-1.717.548,27	-1.294.214,00	-1.560.789,28
Indtægter	204.456,98	128.400,00	129.540,31
Udgifter, løn	-670.921,38	-436.705,00	-560.469,58
Udgifter, øvrig drift	-1.251.083,87	-985.909,00	-1.129.860,01
3 Kirkelige aktiviteter	-3.193.950,73	-3.042.716,00	-3.025.299,04
Indtægter	10.291,50	7.500,00	9.931,50
Udgifter, løn	-2.461.990,93	-2.418.880,00	-2.387.056,00
Udgifter, øvrig drift	-742.251,30	-631.336,00	-648.174,54
4 Kirkegård	-1.434.328,86	-1.785.061,00	-1.758.945,40
Indtægter	1.446.033,41	1.340.886,00	1.452.848,27
Udgifter, løn	-2.156.968,68	-2.339.298,00	-2.052.746,68
Udgifter, øvrig drift	-723.393,59	-786.649,00	-1.159.046,99
5 Præstebolig mv.	-44.137,79	-72.721,00	-131.467,97
Indtægter	86.781,54	144.679,00	117.941,81
Udgifter, løn	0,00	-35.400,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-130.919,33	-182.000,00	-249.409,78
6 Administration og fællesudgifter	-1.397.476,86	-1.295.682,00	-1.373.562,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-627.202,71	-810.117,00	-783.933,34
Udgifter, øvrig drift	-770.274,15	-485.565,00	-589.629,57
7 Finansielle poster	-110.740,57	-99.712,00	-126.069,71
Indtægter	1.629,04	913,00	516,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-112.369,61	-100.625,00	-126.585,83
A Resultat af drift	-267.980,08	9.894,00	-476.134,31

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-2.702,46
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.720.000,00	1.550.000,00	1.050.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.963.550,00	-550.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-3.001.619,73
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-189.147,52	0,00	-68.474,65
B Resultat af anlæg	-432.697,52	1.000.000,00	-2.022.796,84
C Resultatopgørelse	-700.677,60	1.009.894,00	-2.498.931,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-207.440,95	118.424,65	-89.016,30
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-182.583,84	0,00	-182.583,84
721150 Langfristet gæld	8.600.000,00	-1.000.000,00	7.600.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-346.324,81	267.980,95	-78.343,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-721.512,00	1.314.272,00	592.760,00
741150 Frie midler - oversk.midler albertæppe	-70.565,61	0,00	-70.565,61
742010 Årsafslutningskonto	700.677,60	-700.677,60	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.764.090,62	8.691.323,78
17.632,14	71.493,75
259.035,37	292.475,22
182.583,84	182.583,84
8.304.839,27	8.144.770,97
767,27	676,39
767,27	676,39
1.625.908,92	606.695,79
207.440,95	89.016,30
1.418.467,97	517.679,49
10.390.766,81	9.298.695,96

7.071.572,79	7.772.250,39
-207.440,95	-89.016,30
-182.583,84	-182.583,84
8.600.000,00	7.600.000,00
-346.324,81	-78.343,86
-721.512,00	592.760,00
-70.565,61	-70.565,61
-8.304.839,27	-8.144.770,97
-8.304.839,27	-8.144.770,97
-8.600.000,00	-7.600.000,00
-8.600.000,00	-7.600.000,00
-557.500,33	-1.326.175,38
-520.278,90	-141.143,35
-25.745,59	-78.995,59
-11.475,84	-1.106.036,44
-10.390.766,81	-9.298.695,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.600.203,00	7.600.000,00	7.200.000,00	7.600.203,00	0,00	0,00
30.000,00	0,00	300.000,00	30.000,00	0,00	0,00
7.630.203,00	7.600.000,00	7.500.000,00	7.630.203,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-157.285,35	-155.000,00	-114.195,79	0,00	0,00	-157.285,35
-613.364,93	-416.657,00	-450.146,86	0,00	-207.617,58	-405.747,35
-32.697,93	-35.000,00	-35.387,53	0,00	0,00	-32.697,93
-914.200,06	-687.557,00	-961.059,10	204.456,98	-463.303,80	-655.353,24
-1.717.548,27	-1.294.214,00	-1.560.789,28	204.456,98	-670.921,38	-1.251.083,87

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.194,98	-300.135,00	-47.378,93	0,00	0,00	-10.194,98
-1.357.469,59	-1.124.689,00	-1.347.216,94	7.165,00	-1.207.105,17	-157.529,42
-703.204,42	-594.052,00	-639.639,64	0,00	-595.730,97	-107.473,45
-6.493,27	-18.000,00	-10.977,00	0,00	0,00	-6.493,27
-294.176,32	-138.000,00	-147.456,06	526,50	0,00	-294.702,82
-505.839,22	-434.862,00	-495.415,75	2.400,00	-396.893,72	-111.345,50
-183.831,20	-258.788,00	-192.144,54	0,00	-135.650,17	-48.181,03
-132.741,73	-174.190,00	-145.070,18	200,00	-126.610,90	-6.330,83
-3.193.950,73	-3.042.716,00	-3.025.299,04	10.291,50	-2.461.990,93	-742.251,30

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.139.856,54	-1.392.329,00	-1.394.799,01	1.424.348,41	-1.996.186,17	-568.018,78
-294.472,32	-392.732,00	-364.146,39	21.685,00	-160.782,51	-155.374,81
-1.434.328,86	-1.785.061,00	-1.758.945,40	1.446.033,41	-2.156.968,68	-723.393,59

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-35.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-50.655,50	-25.611,00	-106.690,96	2.370,54	0,00	-53.026,04
6.517,71	-11.710,00	-24.777,01	84.411,00	0,00	-77.893,29
-44.137,79	-72.721,00	-131.467,97	86.781,54	0,00	-130.919,33

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-554.937,40	-419.910,00	-568.490,16	0,00	-351.221,22	-203.716,18
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-267.351,78	-90.778,00	-101.039,80	0,00	0,00	-267.351,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	118.091,62	-115.400,00	58.693,28	0,00	211.840,50	-93.748,88
63 Bygning	-3.950,00	-3.750,00	-6.256,25	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-231.863,20	-232.477,00	-322.874,08	0,00	-214.946,61	-16.916,59
65 Personregistrering - civil	-126.317,08	-131.680,00	-135.602,14	0,00	-126.317,08	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-146.558,30	-153.650,00	-158.246,55	0,00	-146.558,30	0,00
67 Efteruddannelse	-96.553,44	-60.000,00	-58.683,25	0,00	0,00	-96.553,44
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-88.037,28	-88.037,00	-81.063,96	0,00	0,00	-88.037,28
I alt	-1.397.476,86	-1.295.682,00	-1.373.562,91	0,00	-627.202,71	-770.274,15

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-104.375,00	-85.625,00	-86.979,16	0,00	0,00	-104.375,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	637,65	0,00	-15.775,72	674,71	0,00	-37,06
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	912,92	913,00	456,48	912,92	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	41,41	0,00	0,00	41,41	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.957,55	0,00	-23.771,31	0,00	0,00	-7.957,55
I alt	-110.740,57	-99.712,00	-126.069,71	1.629,04	0,00	-112.369,61

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-1.963.550,00	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.963.550,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-3.001.619,73	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-37.783,50	0,00	-33.703,40	0,00	0,00	-37.783,50
88 Øvrige ejendomme	-151.364,02	0,00	-34.771,25	0,00	0,00	-151.364,02
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-2.702,46	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.550.000,00	1.550.000,00	1.050.000,00	1.550.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00
I alt	-432.697,52	1.000.000,00	-2.022.796,84	1.720.000,00	0,00	-2.152.697,52

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		
Hobro Markjorder 7G	1325	600.000	270.400		Kirkegårdskontoret
Hobro Markjorder 70B	24120	117.500	117.500		Mariagervej 42 B, Koloniha
Hobro Markjorder 7ht	712	720.000	250.600		Mariagervej 34
Hobro Markjorder 14 CR	1062	1.550.000	286.900		Søndertoften 54, Præstebo
Hobro Markjorder 70 AU	1050	2.100.000	182.500		Mariagervej 42 A, Præstebo
Bygrunde 61 B	910	1.900.000	328.500		Søndergade 3, Kirkecenter
Søndergade 56 B	321	1.400.000	140.200		Søndergade 6, Delvis udlej
Bygrunde 55 A	902	800.000	271.500		Vestergade 23, sognegård
Bygrunde 49	734	520.000	157.700		Vestergade 21, sognegård
Hobro Bygrunde 53	348	1.150.000	148.100		Søndergade 2, Delvis udlej
Ejendomsværdi i alt		10.857.500			

**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
Døvemenuigheden	20,00
Hobro Kirkes julehjælp	721,50
Dan Mission	261,50
Folkekirkens Nødhjælp	565,00
Hobro Kirkes Julehjælp	22,50
Indre Mission	52,50
Kirkens Korshær	409,50
KFUK	179,50
Danmission	150,00
Hobro Kirkes Julehjælp	1.251,00
Hobro kirkes Julehjælp	1.850,00
Blå Kors	200,00
Blå Kors	200,00
Blå Kors	500,00
Blå Kors	370,00
Hobro Kirkes Julehjælp	1.512,00
Børnesagens Fællesråd	100,00