

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øster Brønderslev Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8418

CVR-nr. 10695511

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 Øster Brønderslev 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:

Menighedsrådets forklaring til regnskabet:

Årsregnskabet for 2023 udviser et overskud på kr. 105.237,39 i resultat af drift.

Overskuddet på kr. 105.237,39 er blevet disponeret med kr. 39.600 i videreførte anlægsmidler fra 2022 og de frie midler er blevet forøget med kr. 65.637,59. De frie midler vil ultimo være på kr. 430.115,99.

Der er modtaget i alt kr. 159.080,94 i 5% midler men disse vedrører regnskabsåret 2022 og er bogført i dette regnskabsår.

Ligeledes er der modtaget kr. 37.950 i anlægsbevilling men disse vedrører regnskabsåret 2022 og er bogført i dette regnskabsår.

Formål 2. Kirkebygning og sognegård viser en besparelse på kr. 32.171,78 og kan hovedsagelig tilskrives besparelser på anskaffelser og rengøring samt varmeudgift. Varmeforsyningen fra Brønderslev Forsyning har vist sig billigere en først antaget.

Formål 3. Kirkelige aktiviteter viser en besparelse på kr. 42.027,81. Det skyldes mindre udgift til kirkelig undervisning, mindre afholdte udgifter til kirkekoncerter og lign. Dog er der til kirkekor afholdt en merudgift på kr. 10.187,80.

Formål 4. Kirkegård udviser en besparelse på kr. 63.688,62 og skyldes udskydelse af arbejdet med implementering af udviklingsplan for kirkegård samt besparelser på nyanskaffelser og vedligeholdelsesarbejde.

Formål 5. Præstebolig udviser en besparelse på 18.310,61 og skyldes hovedsagelig besparelse på varmeudgift. Varmeforsyningen fra Brønderslev Forsyning har vist sig billigere end først antaget.

Formål 6. Administration og fællesudgifter udviser en overskridelse på kr. 49.807,87 og kan hovedsagelig tilskrives indkøb af ny kopimaskine.

Formål 7. Finansielle poster. Udviser en merudgift på kr. 1.153,56. Dette skyldes momsregulering ultimo.

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodel udsendt af landsforeningen af menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirken og kirkegården.

Menighedsrådet har valgt ikke at gøre brug af den variable momsfradragprocent for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet, da det vil blive for tidskrævende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Hallund Kirke, hvis der er brug for en gravermedhjælper, hvor vores er vinterfyret.

Der er fælles organist og kirkesanger.

Menighedsrådet deltager i provstiets samarbejde i forhold til regnskabsførerfunktionen.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.560.000,00	1.560.000,00	1.603.643,41
Øvrig drift i alt	-1.454.762,61	-1.558.000,00	-1.309.567,00
2 Kirkebygning og sognegård	-88.828,22	-121.000,00	-127.615,15
Indtægter	0,00	0,00	300,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.828,22	-121.000,00	-127.915,15
3 Kirkelige aktiviteter	-628.212,19	-668.240,00	-594.708,00
Indtægter	4.000,00	57.000,00	0,00
Udgifter, løn	-546.575,44	-589.940,00	-536.928,00
Udgifter, øvrig drift	-85.636,75	-135.300,00	-57.780,00
4 Kirkegård	-460.198,38	-523.887,00	-314.922,90
Indtægter	247.568,01	262.645,00	340.577,38
Udgifter, løn	-608.631,80	-594.060,00	-521.608,80
Udgifter, øvrig drift	-99.134,59	-192.472,00	-133.891,48
5 Præstebolig mv.	-30.189,39	-48.500,00	-110.944,71
Indtægter	101.908,61	87.000,00	83.815,27
Udgifter, løn	-20.740,71	-24.000,00	-22.521,71
Udgifter, øvrig drift	-111.357,29	-111.500,00	-172.238,27
6 Administration og fællesudgifter	-232.951,87	-183.144,00	-147.778,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.250,00	-24.000,00	-25.250,00
Udgifter, øvrig drift	-207.701,87	-159.144,00	-122.528,00
7 Finansielle poster	-14.382,56	-13.229,00	-13.598,24
Indtægter	379,88	380,00	4.407,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.762,44	-13.609,00	-18.005,48
A Resultat af drift	105.237,39	2.000,00	294.076,41

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)	343.529,00	343.529,00	531.479,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-77.550,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	343.529,00	343.529,00	453.929,00
C Resultatopgørelse	448.766,39	345.529,00	748.005,41

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.950,76	0,00	-151.950,76
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	0,00	-80.000,00
721150 Langfristet gæld	1.030.586,40	-343.528,80	687.057,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-364.478,40	-65.637,59	-430.115,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	39.600,00	-39.600,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-448.766,39	448.766,39	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.038.731,98	2.831.316,92
17.367,48	29.212,11
321.997,16	114.969,70
151.950,76	151.950,76
2.547.416,58	2.535.184,35
0,00	0,00
219.975,60	568.206,73
219.975,60	568.206,73
3.258.707,58	3.399.523,65

473.757,24	24.990,85
-151.950,76	-151.950,76
-80.000,00	-80.000,00
1.030.586,40	687.057,60
-364.478,40	-430.115,99
39.600,00	0,00
-2.547.416,58	-2.535.184,35
-2.547.416,58	-2.535.184,35
-1.030.586,40	-687.057,60
-1.030.586,40	-687.057,60
-154.461,84	-202.272,55
0,00	-2.340,63
-165.722,86	-51.823,32
11.261,02	-148.108,60
-3.258.707,58	-3.399.523,65

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
1.560.000,00	1.560.000,00	1.440.000,00	1.560.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	163.643,41	0,00	0,00	0,00
1.560.000,00	1.560.000,00	1.603.643,41	1.560.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-30.763,13	-22.500,00	-27.512,19	0,00	0,00	-30.763,13
-44.845,51	-79.500,00	-91.231,87	0,00	0,00	-44.845,51
-13.219,58	-15.000,00	-8.871,09	0,00	0,00	-13.219,58
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-88.828,22	-121.000,00	-127.615,15	0,00	0,00	-88.828,22

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
0,00	0,00	-4.410,94	0,00	0,00	0,00
-489.802,07	-481.440,00	-465.000,56	0,00	-474.462,33	-15.339,74
-31.559,47	-51.500,00	-26.152,44	0,00	0,00	-31.559,47
-5.397,13	-18.000,00	-2.851,75	4.000,00	-1.500,00	-7.897,13
-21.600,00	-24.500,00	-19.200,00	0,00	0,00	-21.600,00
-62.687,80	-52.500,00	-60.877,80	0,00	-55.113,11	-7.574,69
-219,08	-22.300,00	-6.420,59	0,00	-1.500,00	1.280,92
-16.946,64	-18.000,00	-9.793,92	0,00	-14.000,00	-2.946,64
-628.212,19	-668.240,00	-594.708,00	4.000,00	-546.575,44	-85.636,75

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
-486.316,46	-553.887,00	-350.608,48	221.449,93	-608.631,80	-99.134,59
26.118,08	30.000,00	35.685,58	26.118,08	0,00	0,00
-460.198,38	-523.887,00	-314.922,90	247.568,01	-608.631,80	-99.134,59

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.905,76	-24.000,00	-20.581,91	0,00	-20.740,71	-165,05
-9.283,63	-24.500,00	-90.362,80	101.908,61	0,00	-111.192,24
-30.189,39	-48.500,00	-110.944,71	101.908,61	-20.740,71	-111.357,29

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-88.249,70	-25.000,00	-11.022,22	0,00	0,00	-88.249,70
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-52.940,68	-59.000,00	-47.096,01	0,00	-19.000,00	-33.940,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.829,83	-20.250,00	-18.617,91	0,00	-3.250,00	-16.579,83
63 Bygning	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
64 Økonomi	-54.967,50	-51.250,00	-48.702,50	0,00	0,00	-54.967,50
67 Efteruddannelse	680,00	-10.000,00	-900,00	0,00	0,00	680,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-2.601,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-14.644,16	-14.644,00	-15.838,36	0,00	0,00	-14.644,16
I alt	-232.951,87	-183.144,00	-147.778,00	0,00	-25.250,00	-207.701,87

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-11.808,80	-11.809,00	-14.007,34	0,00	0,00	-11.808,80
72 Øvrige renteudgifter	-5,04	-1.800,00	-3.998,14	0,00	0,00	-5,04
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	379,88	380,00	1.139,64	379,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.948,60	0,00	3.267,60	0,00	0,00	-2.948,60
I alt	-14.382,56	-13.229,00	-13.598,24	379,88	0,00	-14.762,44

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-77.550,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	343.529,00	343.529,00	531.479,00	343.529,00	0,00	0,00
I alt	343.529,00	343.529,00	453.929,00	343.529,00	0,00	0,00

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		
Ø.Brønderslev By, øb 2A	7665	2.200.000	325.400		Beboelsesejendom
Ø.Brønderslev By, øb 7b	12668	0	0		Jord ifb. ny lokalplan
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

**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
