

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjallerup Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8427

CVR-nr. 10781515

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 2023 for Hjallerup 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 forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet viser et overskud på driften på kr. 200.152,21.

Der har været anlægsbevilling på kr. 34.425,00 til dækning af lys på kirkestien.

Der har været bevilling af 5% midler på kr. 488.239,69. Bevillingen dækker udgifter i 2022 til selvrisko, prisstigninger på el og arkitekts synsrapport. Bevillingen dækker udgifter i 2023 til tilgodehavende hos Hjallerup kulturhus, nyt gulv i kirkehus, forøgede el udgifter, opgravning i forbindelse med lys på kirkestien, manglede refusion i forbindelse med sygemeldt gravermedhjælper.

Formål 2 viser en ekstra udgift på kr. 181.497,02. Dette skyldes øgede udgifter til el som er blevet dækket af 5% midler. Der har været ekstra udgifter til diverse forbrugsvarer.

Formål 3 viser en besparelse på kr. 185.334,72. Dette skyldes hovedsageligt besparelse på kirkebil og leje af lokaler.

Formål 4 viser en øget udgift på kr. 217.116,51. Dette skyldes bl.a. øgede udgifter til el og planter. Der har været ekstra udgift til løn på grund af sygemelding. De øgede udgifter til el og løn er blevet dækket af 5% midler.

Formål 6 viser en ekstra udgift på kr. 66.079,66. Dette skyldes gebyrer og fortæring. Der har været afholdt ekstra møder omkring budget og fælles indkøb af bl.a. kaffe er bogført under dette formål. Fortæringen til menighedsrådet er også bogført under dette formål.

Formål 7 viser en ekstra udgift på kr. 3.048,38. Dette skyldes øgede renter og momsreguleringen ultimo.

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

Menighedsrådet har besluttet ikke at gøre brug af den variable momsprocent for overordnede fællesomkostninger, da det vil blive for tidskrævende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	4.223.239,69	3.735.000,00	3.570.000,00
Øvrig drift i alt	-4.023.087,48	-3.735.000,00	-3.883.367,70
2 Kirkebygning og sognegård	-544.497,02	-363.000,00	-575.443,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.156,86	-50.000,00	-51.489,31
Udgifter, øvrig drift	-496.340,16	-313.000,00	-523.954,18
3 Kirkelige aktiviteter	-2.009.193,69	-2.196.100,00	-2.022.984,99
Indtægter	10.440,00	5.000,00	1.680,00
Udgifter, løn	-1.610.821,38	-1.175.900,00	-1.591.867,60
Udgifter, øvrig drift	-408.812,31	-1.025.200,00	-432.797,39
4 Kirkegård	-687.769,38	-471.177,00	-472.838,22
Indtægter	744.689,53	787.902,00	783.389,54
Udgifter, løn	-1.103.163,38	-931.500,00	-978.280,06
Udgifter, øvrig drift	-329.295,53	-327.579,00	-277.947,70
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-666.761,66	-592.927,00	-707.106,47
Indtægter	367,36	0,00	365,00
Udgifter, løn	-265.393,94	-203.600,00	-253.830,27
Udgifter, øvrig drift	-401.735,08	-389.327,00	-453.641,20
7 Finansielle poster	-114.865,73	-111.796,00	-104.994,53
Indtægter	998,46	10,00	8.840,78
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-115.864,19	-111.806,00	-113.835,31
A Resultat af drift	200.152,21	0,00	-313.367,70

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	21,35	0,00	-1.067,17
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.555.556,00	1.555.556,00	1.705.053,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-134.547,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.555.577,35	1.555.556,00	1.569.438,58
C Resultatopgørelse	1.755.729,56	1.555.556,00	1.256.070,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-35.756,22	985,38	-34.770,84
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.035,00	0,00	-4.035,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
721150 Langfristet gæld	9.333.333,32	-1.555.555,56	7.777.777,76
741110 Menighedsrådets frie midler	417.432,39	-201.159,38	216.273,01
742010 Årsafslutningskonto	-1.755.729,56	1.755.729,56	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
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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

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
7.631.744,18	7.659.555,63
39.637,59	34.427,61
56.840,32	143.901,46
4.035,00	4.035,00
7.531.231,27	7.477.191,56
0,00	0,00
-98.374,67	519.954,20
-159.015,88	469.292,64
35.756,22	34.770,84
24.884,99	15.890,72
7.533.369,51	8.179.509,83
9.530.974,49	7.775.244,93
-35.756,22	-34.770,84
-4.035,00	-4.035,00
-180.000,00	-180.000,00
9.333.333,32	7.777.777,76
417.432,39	216.273,01
-7.531.231,27	-7.477.191,56
-7.531.231,27	-7.477.191,56
-9.333.333,32	-7.777.777,76
-9.333.333,32	-7.777.777,76
-199.779,41	-699.785,44
0,00	-102.921,58
-217.422,33	-185.575,40
17.642,92	-411.288,46
-7.533.369,51	-8.179.509,83

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
3.735.000,00	3.735.000,00	3.570.000,00	3.735.000,00	0,00	0,00
488.239,69	0,00	0,00	488.239,69	0,00	0,00
4.223.239,69	3.735.000,00	3.570.000,00	4.223.239,69	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-518.612,02	-328.000,00	-530.913,49	0,00	-48.156,86	-470.455,16
-8.650,00	-10.000,00	-22.961,25	0,00	0,00	-8.650,00
-17.235,00	-25.000,00	-21.568,75	0,00	0,00	-17.235,00
-544.497,02	-363.000,00	-575.443,49	0,00	-48.156,86	-496.340,16

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-415.699,80	-385.000,00	-396.383,19	0,00	-415.699,80	0,00
-955.761,85	-926.450,00	-1.006.483,46	0,00	-808.412,47	-147.349,38
-195.640,49	-205.500,00	-149.863,61	0,00	-89.811,69	-105.828,80
-12.760,25	-37.000,00	-30.834,04	1.090,00	0,00	-13.850,25
-328.310,88	-250.000,00	-311.605,81	0,00	-200.822,12	-127.488,76
-84.554,90	-341.950,00	-90.865,26	6.350,00	-86.075,30	-4.829,60
-14.965,52	-37.000,00	-26.705,50	3.000,00	-10.000,00	-7.965,52
0,00	-12.000,00	-8.744,12	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.009.193,69	-2.196.100,00	-2.022.984,99	10.440,00	-1.610.821,38	-408.812,31

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
-718.530,84	-526.177,00	-496.495,35	713.928,07	-1.103.163,38	-329.295,53
30.761,46	55.000,00	23.657,13	30.761,46	0,00	0,00
-687.769,38	-471.177,00	-472.838,22	744.689,53	-1.103.163,38	-329.295,53

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-212.379,75	-180.500,00	-230.345,15	328,50	-88.894,98	-123.813,27
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-154.752,21	-124.000,00	-187.501,00	0,00	-68.309,19	-86.443,02
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-79.359,59	-84.600,00	-80.238,41	0,00	-19.294,52	-60.065,07
64 Økonomi	-88.428,64	-76.000,00	-75.102,50	38,86	0,00	-88.467,50
65 Personregistrering - civil	-30.325,01	-29.750,00	-29.065,18	0,00	-30.224,48	-100,53
66 Personregistrering - kirkelig	-58.865,89	-57.750,00	-56.420,37	0,00	-58.670,77	-195,12
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.527,60	0,00	-4.532,00	0,00	0,00	-1.527,60
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-41.122,97	-40.327,00	-43.901,86	0,00	0,00	-41.122,97
I alt	-666.761,66	-592.927,00	-707.106,47	367,36	-265.393,94	-401.735,08

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-53.472,22	-111.806,00	-104.999,99	0,00	0,00	-53.472,22
72 Øvrige renteudgifter	-58.605,50	0,00	-8.835,32	0,00	0,00	-58.605,50
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	988,36	0,00	0,00	988,36	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	10,10	10,00	30,28	10,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.786,47	0,00	8.810,50	0,00	0,00	-3.786,47
I alt	-114.865,73	-111.796,00	-104.994,53	998,46	0,00	-115.864,19

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	34.425,00	0,00	-34.425,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-134.547,75	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	21,35	0,00	-1.067,17	21,35	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.555.556,00	1.555.556,00	1.705.053,50	1.555.556,00	0,00	0,00
I alt	1.555.577,35	1.555.556,00	1.569.438,58	1.590.002,35	0,00	-34.425,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens nødhjælp	159,00
Folkekirkens nødhjælp	666,00

Bi regnskab for lys kirkestien

Udgifter i alt kr. 34.425,00

Anlægsbevilling kr. 34.425,00