

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hellevad-Ørum Sognes Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8449

CVR-nr. 13409218

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 Hellevad-Ørum Sognes 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:

Ledelsesberetning/kommentarer til 2023 regnskabet:

Hellevad-Ørum Sognes Menighedsråd er etableret ved en sammenlægning af hhv. Hellevad Menighedsråd og Ørum Menighedsråd, og 2023 er det første år med fælles regnskab. Sammenlægningen fungerer til alles tilfredshed og en række opgaver er konsolideret, ligesom der er etableret fælles samarbejde om kirkegårdsarbejdet.

Sammenlægningen af de 2 menighedsråd var it-mæssigt en udfordring og har medført udgifter til en række uforudsete udgifter, som f. eks. ekstra udgifter ift. IT og udskiftning af låsesystem, så vi fremover har ensartede løsninger i vores 2 kirker.

Vi er lykkedes med at få sat gang i en række vedligeholdelsesopgaver, som af forskellige årsager såsom Corona og mangel på håndværkere har været udsat nogle år. Det er godt, men har også kastet uforudsete opgaver og udgifter af sig. Af væsentlige sager kan nævnes, at kalkning af Hellevad kirke og Præstegården afstedkom uforudsete udgifter til murer og yderligere kalkning, da der under kalkningen blev identificeret skader, som skulle udbedres umiddelbart. Reparation af kapel og våbenhus i Ørum havde været påkrævet og planlagt i 2 år, og blev sammen udført 2023.

Vi har desuden haft ikke-budgetterede konsulentudgifter til afholdelse af pålagt ekstra syn som følge af det kommende samarbejde om vedligehold af tjenesteboliger, ligesom konsulent vurdering af et stormvæltet bøgetræ på Ørum kirkegård ikke var budgetteret.

Endelig har vi desværre haft ekstra udgifter som følge af en langtidssygemelding, for hvilken vi ikke har fået fuld refusion af udgifterne.

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.149.469,00	2.510.000,00	
Øvrig drift i alt	-3.242.768,38	-2.510.000,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-534.487,01	-174.000,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-534.487,01	-174.000,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-1.049.022,66	-1.083.671,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-913.424,27	-930.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-135.598,39	-153.671,00	
4 Kirkegård	-1.127.252,16	-981.884,00	
Indtægter	466.326,51	432.482,00	
Udgifter, løn	-1.239.488,57	-1.091.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-354.090,10	-323.366,00	
5 Præstebolig mv.	-239.929,50	16.834,00	
Indtægter	71.843,00	205.000,00	
Udgifter, løn	-56.800,00	-45.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-254.972,50	-143.166,00	
6 Administration og fællesudgifter	-289.625,03	-283.279,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-80.725,70	-113.000,00	
Udgifter, øvrig drift	-208.899,33	-170.279,00	
7 Finansielle poster	-2.452,02	-4.000,00	
Indtægter	70,38	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-2.522,40	-4.000,00	
A Resultat af drift	-93.299,38	0,00	

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	
C Resultatopgørelse	-93.299,38	0,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-286.665,04	0,00	-286.665,04
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-129.999,80	0,00	-129.999,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-188.352,24	93.299,38	-95.052,86
742010 Årsafslutningskonto	93.299,38	-93.299,38	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.619.173,70	7.098.890,44
14.624,30	35.728,51
-22.800,00	255.917,28
286.665,04	286.665,04
6.340.684,36	6.520.579,61
0,00	0,00
354.111,30	202.595,16
354.111,30	202.595,16
6.973.285,00	7.301.485,60

-605.017,08	-511.717,70
-286.665,04	-286.665,04
-129.999,80	-129.999,80
-188.352,24	-95.052,86
-6.340.683,76	-6.520.579,01
-6.340.683,76	-6.520.579,01
0,00	0,00
-27.584,16	-269.188,89
0,00	-197.500,00
-27.584,16	-71.688,89
-6.973.285,00	-7.301.485,60

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
2.510.000,00	2.510.000,00		2.510.000,00	0,00	0,00
639.469,00	0,00		639.469,00	0,00	0,00
3.149.469,00	2.510.000,00		3.149.469,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-534.487,01	-174.000,00		0,00	0,00	-534.487,01
-534.487,01	-174.000,00		0,00	0,00	-534.487,01

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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
-849.133,62	-850.171,00		0,00	-819.471,27	-29.662,35
-6.142,12	-22.500,00		0,00	0,00	-6.142,12
-76.953,75	-75.000,00		0,00	0,00	-76.953,75
-64.319,85	-84.500,00		0,00	-48.805,00	-15.514,85
-46.140,32	-51.500,00		0,00	-38.815,00	-7.325,32
-6.333,00	0,00		0,00	-6.333,00	0,00
-1.049.022,66	-1.083.671,00		0,00	-913.424,27	-135.598,39

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
-1.137.232,89	-970.884,00		450.945,78	-1.239.488,57	-348.690,10
9.980,73	-11.000,00		15.380,73	0,00	-5.400,00
-1.127.252,16	-981.884,00		466.326,51	-1.239.488,57	-354.090,10

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-239.929,50	-113.166,00		71.843,00	-56.800,00	-254.972,50
0,00	130.000,00		0,00	0,00	0,00
-239.929,50	16.834,00		71.843,00	-56.800,00	-254.972,50

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-147.906,68	-118.000,00		0,00	0,00	-147.906,68
-31.313,10	-31.000,00		0,00	-12.063,10	-19.250,00
-22.061,67	-13.000,00		0,00	0,00	-22.061,67
-68.662,60	-98.000,00		0,00	-68.662,60	0,00
-19.680,98	-23.279,00		0,00	0,00	-19.680,98
-289.625,03	-283.279,00		0,00	-80.725,70	-208.899,33

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-4.000,00		0,00	0,00	0,00
-234,43	0,00		70,38	0,00	-304,81
-2.217,59	0,00		0,00	0,00	-2.217,59
-2.452,02	-4.000,00		70,38	0,00	-2.522,40

8 Anlægsramme

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

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		
1A M.FL. HELLEVAD	470425	5.350.000	1.650.000		
Ejendomsværdi i alt		5.350.000			

**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
INGEN KOLLEKT	
VI GØR OPMÆRKSOM PÅ AT VI HAR OPRETTET EN KONTO TIL INDSAMLING TIL JULEHJÆLP (MOBILPAY)	
INGEN INDVIRKNING PÅ KIRKENS DRIFT - VI FORMIDLER KUN KONTOEN	
START 2023 KONTO 9070 1636650257	
INDSAT VIA MOILPAY	10.053,08
ØRUM BANKOFORENING TILSKUD	6.000,00
JULEHJÆLP HJALLERUP HANDELSSTANDSFORENING - RENTER	11.200,00 3,96
INDESTÅENDE 31-12-2023	4.857,04