

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8456

CVR-nr. 64348914

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 Sankt Olai 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

Kommentarer til Årsregnskab 2023, Sct. Olai.

Årets resultat udviser et underskud på -352.541 kr.

Der var for 2023 budgetteret et underskud på -699 t. kr. til finansiering via overskud fra afdrag på anlægslån i stiftet på 700 t. kr. Forskellen mellem det realiserede og det budgetterede udgør +347 t. kr. , hvilket er godkendt som konvertering af overskud i videreført ikke udført anlæg til drift.

Salg af varer og tjenesteydelser udgør 19% af indtægterne. Det er realiseret med +613 t. kr. og giver en merindtjening på +99 t. kr. ift. budget.

Lønudgifterne er realiseret med -2,367 mio. kr., hvilket udløser en besparelse i forhold til budget på +286 t. kr. Der er budgetteret til lokalfinansieret præst med -304 t. kr. for 2023, som ikke er realiseret.

Formål 2, kirkebygning og sognegård (120% af budget)

Formål 2100 kirkebygning

På kirkebygningen er realiseret vedligehold, udvendigt og indvendigt med -65 t. kr. i merforbrug ift. budget 2023. Herunder stormskader på taget med -17 t. kr. og -48 t. kr. forbrugt fra frie midler 2022.

Formål 2200 inventar kirke

Anskaffelse og vedligehold af inventar i kirken er realiseret med -45 t.kr., herunder -13 t. kr. til konsulent besøg.

Formål 2300 sognegård

Der er anskaffet inventar i sognegården for -59 t.kr. Her er indkøbt ny kaffemaskine via frie midler fra 2022.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter (84% af budget=besparelse +268 t. kr.)

Formål 3000 kirkelige aktiviteter fælles

Der blev budgetteret til lokalfinansieret præst, som ikke er realiseret i 2023. Besparelse på +304 t. kr.

Formål 3201 konfirmander

På konfirmander er forbrugt -107 t. kr. mod budgetteret -160 t. kr. Således besparelse +53 t. kr.

Formål 3301 børneaktiviteter

Der er en besparelse på undervisningsmaterialet på +13 t. kr. ift. budget.

Formål 3500 kirkekor

Der er realiseret -265 t. kr. til aflønning på koret, hvilket er et merforbrug på -38 t. kr. ift. budget.

Formål 3501 børne-/juniorkor

Der er realiseret -138 t. kr. til aflønning på koret, hvilket er et merforbrug på -16 t. kr. ift. budget.

Formål 3600 kirkekoncerter

Der er opnået entréindtægt på +12 t. kr. mod budgetteret 0 kr. Samlet er der dog et merforbrug ift. budget på -25 t. kr., der primært stammer fra honorarer og lønninger.

Formål 4 Kirkegård (90% af budget=besparelse +42 t. kr.)

Indtægter fra kirkegård udgør +507 t. kr., hvilket er +26 t. kr. bedre end budgetteret. Salg af nyanlagte gravsteder og fornyelse samt planter udgør +141 t. kr., mens køb af planter er realiseret med -109 t. kr.

Formål 6 Administration og fællesudgifter (58% af budget=besparelse +158 t. kr.)

Den primære besparelse er forårsaget af løn budgetteret til -126 t. kr. men ej realiseret.

Videreføring af midler til ikke udført anlægsarbejde udgør 352 t. kr. pr. 31/12-23.

De Frie midler udgør 393 t. kr. pr. 31/12-23.

De frie midler ønskes disponeret således:

Varmestyring i kirken er defekt, udskiftes til nyt anlæg (videreføres fra 2023)	25.000 kr.
Udskiftning af bænke på kirkegården, fortsat udskiftning fra 2023	16.000 kr.
Garderobeelementer i sognegården	16.000 kr.
Varmemåtter til gravkastning på kirkegården	12.000 kr.
Højtaler til kirke og sognegård	10.000 kr.
Arkitekt / ingeniørhjælp til/for projekt orgel/pulpitur udvidelse	100.000 kr.
Lønfremskrivning efter nye lønsatser pr. 01.04.2024	45.000 kr.
Borde og stole til 1. sal i sognegård	<u>45.000 kr.</u>
I alt	<u>269.000 kr.</u>
Rest frie midler	124.000 kr.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.522.000,00</b>	<b>2.522.000,00</b>	<b>3.142.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.874.541,65</b>	<b>-3.221.215,00</b>	<b>-3.193.962,40</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-833.981,64</b>	<b>-694.341,00</b>	<b>-914.342,28</b>
Indtægter	23.200,00	25.000,00	22.400,00
Udgifter, løn	-449.795,44	-432.766,00	-419.582,34
Udgifter, øvrig drift	-407.386,20	-286.575,00	-517.159,94
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.461.982,35</b>	<b>-1.730.924,00</b>	<b>-1.473.070,88</b>
Indtægter	81.846,40	12.000,00	57.993,64
Udgifter, løn	-1.292.882,63	-1.463.941,00	-1.326.024,91
Udgifter, øvrig drift	-250.946,12	-278.983,00	-205.039,61
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-367.014,52</b>	<b>-409.071,00</b>	<b>-489.172,98</b>
Indtægter	507.683,65	481.134,00	417.459,25
Udgifter, løn	-614.925,57	-609.405,00	-596.109,01
Udgifter, øvrig drift	-259.772,60	-280.800,00	-310.523,22
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-82,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82,38	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-217.267,50</b>	<b>-374.916,00</b>	<b>-238.605,98</b>
Indtægter	1.590,23	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.555,52	-147.045,00	-9.004,81
Udgifter, øvrig drift	-209.302,21	-227.871,00	-229.601,17
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>5.786,74</b>	<b>-11.963,00</b>	<b>-78.770,28</b>
Indtægter	5.794,75	37,00	109,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8,01	-12.000,00	-78.880,26
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-352.541,65</b>	<b>-699.215,00</b>	<b>-51.962,40</b>

#### 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	12.060.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-185.901,65
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.874.098,35</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-352.541,65</b>	<b>-699.215,00</b>	<b>11.822.135,95</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-16.135,73	3.557,37	-12.578,36
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.665,16	0,00	-14.665,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-193.000,00	0,00	-193.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-394.387,79	1.443,28	-392.944,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-700.000,00	347.541,00	-352.459,00
742010 Årsafslutningskonto	352.541,65	-352.541,65	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

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

721110	Opsparing til anlæg
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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.387.764,13	2.303.808,38
4.894,36	11.965,62
32.311,93	26.910,40
14.665,16	14.665,16
2.335.892,68	2.250.267,20
0,00	0,00
1.297.532,10	1.047.555,44
1.281.396,37	1.034.977,08
16.135,73	12.578,36
<b>3.685.296,23</b>	<b>3.351.363,82</b>
-1.318.188,68	-965.647,03
-16.135,73	-12.578,36
-14.665,16	-14.665,16
-193.000,00	-193.000,00
-394.387,79	-392.944,51
-700.000,00	-352.459,00
-2.335.892,68	-2.247.192,68
-2.335.892,68	-2.247.192,68
0,00	0,00
-31.214,87	-138.524,11
-21.965,22	-97.136,40
-9.249,65	-41.387,71
<b>-3.685.296,23</b>	<b>-3.351.363,82</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.522.000,00	2.522.000,00	3.142.000,00	2.522.000,00	0,00	0,00
<b>2.522.000,00</b>	<b>2.522.000,00</b>	<b>3.142.000,00</b>	<b>2.522.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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
-195.744,68	-130.816,00	-92.280,99	0,00	-29.521,55	-166.223,13
-58.071,20	-24.500,00	-35.944,91	0,00	-13.403,18	-44.668,02
-580.165,76	-539.025,00	-786.116,38	23.200,00	-406.870,71	-196.495,05
<b>-833.981,64</b>	<b>-694.341,00</b>	<b>-914.342,28</b>	<b>23.200,00</b>	<b>-449.795,44</b>	<b>-407.386,20</b>

#### 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
-429,00	-304.500,00	-239.735,27	0,00	0,00	-429,00
-553.308,90	-516.665,00	-498.182,52	2.404,00	-493.866,48	-61.846,42
-118.847,18	-168.084,00	-87.891,09	0,00	-66.774,44	-52.072,74
-70.360,80	-101.917,00	-68.775,16	0,00	-66.887,49	-3.473,31
-86.081,78	-88.296,00	-84.065,31	0,00	-42.999,12	-43.082,66
-431.233,41	-368.270,00	-349.225,29	3.168,00	-404.322,49	-30.078,92
-184.058,91	-159.192,00	-152.047,34	11.794,40	-186.271,61	-9.581,70
-16.162,37	-22.500,00	8.351,10	64.480,00	-31.761,00	-48.881,37
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.461.982,35</b>	<b>-1.730.924,00</b>	<b>-1.473.070,88</b>	<b>81.846,40</b>	<b>-1.292.882,63</b>	<b>-250.946,12</b>

#### 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
-406.048,82	-432.071,00	-498.678,00	464.109,35	-614.925,57	-255.232,60
39.034,30	23.000,00	9.505,02	43.574,30	0,00	-4.540,00
<b>-367.014,52</b>	<b>-409.071,00</b>	<b>-489.172,98</b>	<b>507.683,65</b>	<b>-614.925,57</b>	<b>-259.772,60</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-82,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-82,38
<b>-82,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-82,38</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-41.877,87	-193.700,00	-44.196,41	5,64	0,00	-41.883,51
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-60.667,88	-52.587,00	-40.149,25	0,00	0,00	-60.667,88
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.133,85	-65.338,00	-45.790,70	0,00	-9.555,52	-44.578,33
63 Bygning	-3.950,00	-3.850,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-9.366,81	-13.850,00	-14.136,67	1.584,59	0,00	-10.951,40
67 Efteruddannelse	-9.180,00	-7.500,00	-44.410,39	0,00	0,00	-9.180,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-4.236,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-38.091,09	-38.091,00	-41.736,56	0,00	0,00	-38.091,09
<b>I alt</b>	<b>-217.267,50</b>	<b>-374.916,00</b>	<b>-238.605,98</b>	<b>1.590,23</b>	<b>-9.555,52</b>	<b>-209.302,21</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	152,78	0,00	-61.083,33	0,00	0,00	152,78
72 Øvrige renteudgifter	-33,47	-12.000,00	-17.796,93	0,00	0,00	-33,47
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	36,66	37,00	109,98	36,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.630,77	0,00	0,00	5.758,09	0,00	-127,32
<b>I alt</b>	<b>5.786,74</b>	<b>-11.963,00</b>	<b>-78.770,28</b>	<b>5.794,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-8,01</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-185.901,65	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	12.060.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.874.098,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Den blå sociale Café	206,50

Vælg skemagruppe 

&lt;-- Forrige side

Næste side --&gt;

## Forklaringer til regnskabet

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Sct. Olai er sammen med andre tre sogne i byen fælles om en ugentlig annonce i Vendelboposten, der betales efter en fast fordelingsnøgle.

*Feltet skal indeholde en oversigt over de samarbejder som menighedsrådet deltager i jf. Lov om menighedsråd kap. 8. Det skal desuden fremgå hvor regnskabet for samarbejdet kan findes. Beskrivelsen kan indtastes som en del af forklaringen såfremt denne uploades som et forklarings bilag*

Gem

Udskriv

Afløber regnskab

Afløber ny forklaring

Hovedside