

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lendum Hørmested Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 9063

CVR-nr. 62003928

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lendum Hørmested 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:

Kommentarer til årsregnskab 2023.

Lendum og Hørmested er lagt sammen til et regnskab pr. 01.01.2023, så budgettet fremgår ikke på rapporter i økonomiportalen, men er med på de øvrige udskrifter fra Brandsoft.

Resultatet af driften viser et overskud på kr. 7.448,56.

Det samlede salg er på 107% og ligger over budget med kr. 41.091. Det er specielt salg planter som er over budget.

De samlede lønomkostninger er på 104% og ligger over budget med kr. 95.020. Det er specielt på kirkegården.

Øvrige udgifter fordelt på formål:

Formål 2 kirkebygning og sognegård viser et forbrug på 179%, som er et merforbrug på kr. 346.460. Det er specielt kirkebygning og inventar, som er højere. Her er der købt askebæger til vægmontering, der er etableret lys iht. tilbud, der er betalt a/c på montering af lampe, der er monteret ozonlamper i orgel, der er 2 x kalkning, der er udskiftet tag og kalket toiletbygning, der er renoveret murpiller og kedelblok er udskiftet. I sognegården er der købt brochure-stativ og der er lavet hylde i HØ menighedshus. El ligger under budget.

Formål 3 kirkelige aktiviteter viser et forbrug på 86%, som svarer til et overskud på ca. kr. 199.791 i forhold til budgettet. Gudstjeneste og kirkelige handlinger er næsten på budget (95%), Fælles de 5 kirker ligger over budget (226%), det er fordelspakker til Nordjyske Medie fratrukket indbetalinger fra Ugilt og Tolne-Mosbjerg. Øvrige formål ligger under budget.

Formål 4 kirkegård viser et forbrug på 85%, som svarer til et overskud på ca. kr. 113.945. Lønudgifterne er lidt over budget, men udover lidt vedligehold og anskaffelser på maskiner, har der næsten ingen vedligeholdelse/anskaffelser været. Der er tilbageført en stor udgift vedr. 2022 på vandafledning. Telefon og brændstof er højere end budget og køb af planter, grus, gran er på 45%.

Formål 5 præstebolig er næsten på budget med 94%. Vedligeholdelse er under budget og forbrugsudgifter er meget lave. Der er indregnet forbrugsopgørelse til præstebolig for 2023.

Formål 6 administration og fællesudgifter er på budget med 101%. Det er specielt Køb af IT, kontorudgifter, porto og gebyrer som er højere. Der er købt en PC, laserpatroner, papir samt ekstra omkostninger til Brandsoft ifm. sammenlægning af de to kirkekasser. Formål 7 finansielle poster er en indtægt. Der har været en renteindtægt og der er lavet en momsregulering.

ANLÆG

Der er ikke modtaget anlægsmidler i 2023, men der er overført 476.628 fra 2022 (HØ=6.410) og heraf er der brugt 23.015 (DV113) til sandblæsning af klokketårn. Videreførte anlægsmidler til 2024 er herefter kr. 453.613.

Efter indregning af årets overskud på kr. 7.448,56, er de frie midler på kr. 411.712,29.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lendum-Hørmested er en del af storpastorat sammen med Ugilt og Tolne/Mosbjerg. Organister, kirkesangere og kirke- og kulturmedarbejder bliver aflønnet i Lendum.

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	3.013.000,00		
Øvrig drift i alt	-3.005.551,44		
2 Kirkebygning og sognegård	-759.821,62		
Indtægter	6.500,00		
Udgifter, løn	-182.434,53		
Udgifter, øvrig drift	-583.887,09		
3 Kirkelige aktiviteter	-1.280.265,69		
Indtægter	13.700,00		
Udgifter, løn	-1.067.917,78		
Udgifter, øvrig drift	-226.047,91		
4 Kirkegård	-631.295,19		
Indtægter	575.183,51		
Udgifter, løn	-1.070.302,07		
Udgifter, øvrig drift	-136.176,63		
5 Præstebolig mv.	-55.191,92		
Indtægter	42.416,00		
Udgifter, løn	-58.932,82		
Udgifter, øvrig drift	-38.675,10		
6 Administration og fællesudgifter	-282.649,50		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	-58.245,25		
Udgifter, øvrig drift	-224.404,25		
7 Finansielle poster	3.672,48		
Indtægter	4.744,01		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	-1.071,53		
A Resultat af drift	7.448,56		

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))	-23.015,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-23.015,00		
C Resultatopgørelse	-15.566,44		

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-144.374,33	0,00	-144.374,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-190.684,20	0,00	-190.684,20
741110 Menighedsrådets frie midler	-391.288,57	-20.423,72	-411.712,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-476.628,00	23.015,00	-453.613,00
742010 Årsafslutningskonto	15.566,44	-15.566,44	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-6.988,86	-39.257,10	-46.245,96

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
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 kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.279.820,95	5.049.109,52
57.316,78	30.023,72
69.479,67	3.166,78
144.374,33	144.374,33
5.008.650,17	4.871.544,69
0,00	0,00
1.036.480,76	1.170.958,38
1.036.480,76	1.170.958,38
6.316.301,71	6.220.067,90

-1.209.963,96	-1.246.629,78
-144.374,33	-144.374,33
-190.684,20	-190.684,20
-6.988,86	-46.245,96
-391.288,57	-411.712,29
-476.628,00	-453.613,00
-5.008.650,17	-4.871.544,69
-5.008.650,17	-4.871.544,69
0,00	0,00
-97.687,58	-101.893,43
-67.865,11	-29.992,56
-29.822,47	-71.900,87
-6.316.301,71	-6.220.067,90

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
3.013.000,00			3.013.000,00	0,00	0,00
3.013.000,00			3.013.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-487.566,21			0,00	-37.652,01	-449.914,20
-69.527,11			0,00	0,00	-69.527,11
-187.042,26			6.500,00	-129.096,48	-64.445,78
-15.686,04			0,00	-15.686,04	0,00
-759.821,62			6.500,00	-182.434,53	-583.887,09

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.449,48			0,00	0,00	-1.449,48
-883.089,28			0,00	-836.151,79	-46.937,49
-105.958,79			0,00	-51.802,88	-54.155,91
-38.828,48			0,00	-28.491,61	-10.336,87
-123.448,67			0,00	-25.901,52	-97.547,15
-57.411,00			0,00	-56.982,82	-428,18
-24.650,03			11.200,00	-35.572,00	-278,03
-43.929,96			2.500,00	-33.015,16	-13.414,80
-1.500,00			0,00	0,00	-1.500,00
-1.280.265,69			13.700,00	-1.067.917,78	-226.047,91

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
-656.070,89			546.107,81	-1.070.302,07	-131.876,63
24.775,70			29.075,70	0,00	-4.300,00
-631.295,19			575.183,51	-1.070.302,07	-136.176,63

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.191,92			42.416,00	-58.932,82	-38.675,10
-55.191,92			42.416,00	-58.932,82	-38.675,10

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-132.195,41			0,00	-44.295,25	-87.900,16
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.859,04			0,00	-13.950,00	-33.909,04
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.898,45			0,00	0,00	-43.898,45
63 Bygning	-3.950,00			0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-34.573,05			0,00	0,00	-34.573,05
67 Efteruddannelse	-3.543,75			0,00	0,00	-3.543,75
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-16.629,80			0,00	0,00	-16.629,80
I alt	-282.649,50			0,00	-58.245,25	-224.404,25

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.071,53			0,00	0,00	-1.071,53
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.725,10			1.725,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.018,91			3.018,91	0,00	0,00
I alt	3.672,48			4.744,01	0,00	-1.071,53

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-23.015,00			0,00	0,00	-23.015,00
I alt	-23.015,00			0,00	0,00	-23.015,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
