

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tolstrup-Øster Hjerimitslev-Stenum-Tise Sognes Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8412

CVR-nr. 34762503

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 2022 for Tolstrup-Øster Hjermitlev-Stenum-Tise 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 viser et overskud på driften på kr. 309.739,32.

Der er givet kr. 55.230 i tillægsbevillinger til dækning af nye vinduer i præstegården og udskiftning til led pærer.

Der har været anlægsbevillinger på i alt kr. 772.175,25. Beløbet har dækket en del af udgifterne til nyt tag på Thise kirke, hvor der i alt i 2022 har været udgifter på kr. 1.390.810.

Der har været udgifter til udvidelse af Kirkeladen på kr. 107.434 og udviklingsplaner for kirkegården på kr. 44.834. Der er ikke i 2022 søgt om anlægsbevillinger til disse udgifter. Projekterne fortsætter i 2023.

Der er brugt kr. 50.000 af Vrenstedpengene til indskud i Manna/Thise Multihus.

Der er brugt kr. 95.717,50 af de reservede frie midler på kr. 100.000 til udskiftning af vinduer i præstegården.

Formål 2 kirkebygning viser et merforbrug på kr. 121.156,05.

Der har været udgifter til Nationalmuseet vedr. Stenum Kirke. Der har været øget udgifter til vedligeholdelse, rengøring og el.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter viser en besparelse på kr. 178.828,38.

Der har ikke været afholdt sommerskole som budgetsat. Der har været besparelser på kirkelig undervisning, julehjælp, og ringerlaug. Der har været øget udgifter til kor på grund af korudflugt.

Formål 4 Kirkegården viser en besparelse på kr. 325.592,62.

Dette skyldes generelle besparelser vedr. anskaffelser og vedligeholdelse. Der har været en merudgift på lønningerne.

Formål 5 Præstegården viser en merudgift på kr. 61.831,93.

Dette skyldes udskiftning af vinduer og vurdering af præstegård.

Formål 6 Administration viser et merforbrug på kr. 63.298,37.

Dette skyldes en forhøjelse af abonnementer mv. og indkøb af ny kopimaskine.

Formål 7 Finansielle poster viser et merforbrug på kr. 14.876,75.

Dette skyldes renterudgifter og den variable momsregulering 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 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.605.230,00	3.550.000,00	3.286.694,00
Øvrig drift i alt	-3.295.490,68	-3.550.000,00	-2.904.939,60
2 Kirkebygning og sognegård	-594.623,05	-473.467,00	-653.889,38
Indtægter	3.001,25	0,00	2.098,75
Udgifter, løn	-97.483,24	-110.500,00	-148.370,59
Udgifter, øvrig drift	-500.141,06	-362.967,00	-507.617,54
3 Kirkelige aktiviteter	-1.246.520,20	-1.436.600,00	-1.055.222,26
Indtægter	18.632,70	15.000,00	16.019,50
Udgifter, løn	-912.604,35	-724.500,00	-873.349,35
Udgifter, øvrig drift	-352.548,55	-727.100,00	-197.892,41
4 Kirkegård	-475.771,38	-801.364,00	-463.541,36
Indtægter	415.038,50	419.690,00	519.176,15
Udgifter, løn	-636.696,64	-551.500,00	-615.740,18
Udgifter, øvrig drift	-254.113,24	-669.554,00	-366.977,33
5 Præstebolig mv.	-271.831,93	-210.000,00	-85.442,57
Indtægter	42.444,00	45.000,00	41.874,00
Udgifter, løn	-79.100,00	-87.500,00	-76.151,83
Udgifter, øvrig drift	-235.175,93	-167.500,00	-51.164,74
6 Administration og fællesudgifter	-684.007,37	-620.709,00	-560.168,50
Indtægter	-18.605,53	0,00	1.361,16
Udgifter, løn	-306.404,77	-291.000,00	-309.813,85
Udgifter, øvrig drift	-358.997,07	-329.709,00	-251.715,81
7 Finansielle poster	-22.736,75	-7.860,00	-86.675,53
Indtægter	2.140,40	2.140,00	22.808,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	-88.206,59
Udgifter, øvrig drift	-24.877,15	-10.000,00	-21.277,77
A Resultat af drift	309.739,32	0,00	381.754,40

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)	772.175,25	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.568.244,68	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-44.833,70	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-840.903,13	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-531.163,81	0,00	381.754,40

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-285.384,74	0,00	-285.384,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.000,00	0,00	-180.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-353.764,30	385.446,31	31.682,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-164.308,06	50.000,00	-114.308,06
741152 Frie midler - projekt Stenum Kirke / renovering	-135.430,62	0,00	-135.430,62
741154 Frie midler - Præstegård 2020 - vinduer	-100.000,00	95.717,50	-4.282,50
741155 Frie midler - Tag Thise Kirke	-600.000,00	0,00	-600.000,00
741156 Frie midler - Udviklingsprojekt Kirkegården	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	531.163,81	-531.163,81	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.092.724,03	3.988.900,62
18.414,07	23.138,03
39.860,98	39.424,44
285.384,74	285.384,74
3.749.064,24	3.640.953,41
0,00	0,00
2.099.528,36	1.688.078,45
2.099.528,36	1.688.078,45
6.192.252,39	5.676.979,07

-2.018.887,72	-1.487.723,91
-285.384,74	-285.384,74
-180.000,00	-180.000,00
-353.764,30	31.682,01
-164.308,06	-114.308,06
-1.035.430,62	-939.713,12
-3.749.064,24	-3.640.953,41
-3.749.064,24	-3.640.953,41
0,00	0,00
-424.300,43	-548.301,75
-101.810,78	-481.805,27
-322.489,65	-66.496,48
-6.192.252,39	-5.676.979,07

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.550.000,00	3.550.000,00	3.286.694,00	3.550.000,00	0,00	0,00
55.230,00	0,00	0,00	55.230,00	0,00	0,00
3.605.230,00	3.550.000,00	3.286.694,00	3.605.230,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-63.887,37	0,00	0,00	0,00
-424.730,67	-313.000,00	-449.025,44	0,00	-80.975,00	-343.755,67
-16.290,62	-12.000,00	-28.111,74	0,00	0,00	-16.290,62
-153.601,76	-143.467,00	-112.864,83	3.001,25	-16.508,24	-140.094,77
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-594.623,05	-473.467,00	-653.889,38	3.001,25	-97.483,24	-500.141,06

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-44.630,39	0,00	0,00	0,00	-44.630,39	0,00
-749.704,48	-903.000,00	-738.815,82	476,75	-605.821,09	-144.360,14
-85.833,26	-158.500,00	-52.136,32	0,00	-54.259,75	-31.573,51
-41.368,58	-55.000,00	-20.185,05	4.217,50	-4.300,00	-41.286,08
-76.817,84	-62.000,00	-85.956,60	8.000,00	-82.541,58	-2.276,26
-199.528,73	-176.800,00	-110.391,41	3.791,00	-91.345,54	-111.974,19
-33.914,27	-60.000,00	-40.608,56	0,00	-25.000,00	-8.914,27
-14.722,65	-21.300,00	-7.128,50	2.147,45	-4.706,00	-12.164,10
-1.246.520,20	-1.436.600,00	-1.055.222,26	18.632,70	-912.604,35	-352.548,55

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-525.518,64	-866.364,00	-515.356,75	365.291,24	-636.696,64	-254.113,24
49.747,26	65.000,00	51.815,39	49.747,26	0,00	0,00
-475.771,38	-801.364,00	-463.541,36	415.038,50	-636.696,64	-254.113,24

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-271.831,93	-210.000,00	-85.442,57	42.444,00	-79.100,00	-235.175,93
-271.831,93	-210.000,00	-85.442,57	42.444,00	-79.100,00	-235.175,93

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021			
-345.333,07	-313.000,00	-299.804,93	-18.605,53	-271.404,77	-55.322,77
-158.260,18	-162.000,00	-129.308,93	0,00	-24.000,00	-134.260,18
-87.370,51	-44.000,00	-38.175,64	0,00	-11.000,00	-76.370,51
-69.302,50	-70.000,00	-72.264,92	0,00	0,00	-69.302,50
0,00	-860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.893,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.893,00
-20.848,11	-20.849,00	-20.614,08	0,00	0,00	-20.848,11
-684.007,37	-620.709,00	-560.168,50	-18.605,53	-306.404,77	-358.997,07

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021			
-17.515,28	-10.000,00	-20.522,82	0,00	0,00	-17.515,28
0,00	2.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.140,40	0,00	884,39	2.140,40	0,00	0,00
-7.361,87	0,00	21.924,44	0,00	0,00	-7.361,87
0,00	0,00	-88.961,54	0,00	0,00	0,00
-22.736,75	-7.860,00	-86.675,53	2.140,40	0,00	-24.877,15

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2022	2022	2021			
-1.568.244,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.568.244,68
-44.833,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-44.833,70
772.175,25	0,00	0,00	772.175,25	0,00	0,00
-840.903,13	0,00	0,00	772.175,25	0,00	-1.613.078,38

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		
Tolstrup Præstegård (809)	13884	1.150.000	113.800		
Digterstien 53 (1172)	9138	90.700	90.700		
Ejendomsværdi i alt		1.240.700			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Øster Hjermtislev kirke	
Julehjælp	40,50
Tolstrup Kirke	
Julehjælp	5,00
Thise kirke	
Julehjælp	1.470,00

Biregnskab gavl Stenum Kirke

Udgifter:

Honorar Bundgaard kr. 20.000

Udgiften er betalt af driften.