

ÅRSREGNSKAB 2022

for Østervrå Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 9226

CVR-nr. 40792619

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 Østervrå 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 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

Bemærkninger til årsregnskab 2022

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 69.256,65

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har været et merforbrug på kr. 273.681,20

Budgetafvigelsen skyldes flere forhold:

Øgede el-udgifter som følge af de stigende energipriser kr. 110.041

Oppudsning af lysekrone inklusiv omkostning med op- og nedtagning kr. 56.176

Anskaffelse af flygel kr. 122.500

Udgifter vedr. tjenestelig lokaler i præstegården kr. 35.273 vedr. anskaffelse af it-udstyr til præsten samt diverse inventar.

Forklaringen på, at merforbruget netto er mindre, er, at der var budgetteret penge til anskaffelser og vedligeholdelsesarbejder, som ikke var nødvendige at afholde i 2022.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug kr. 290.405,62

Budgetafvigelsen er til dels forårsaget af, at der var budgetteret kr. 246.000 til en fastansat organist. Der har imidlertid kun været afholdt udgifter til organistvikarer på kr. 75.087, hertil var der budgetteret med udgifter kr. 15.000. Det vil sige en besparelse på kr. 185.913.

Der har endvidere været afholdt færre udgifter til kirkekoncerter, foredrags- og mødevirksomhed, idet vi i forbindelse med ansættelse af ny præst har prioriteret en god opstart med mere fokus på de ting, som vi sammen kunne skabe og eksperimentere med frem for ofte dyrere kunstnere udefra.

Formål 4 – Kirkegård

Merforbrug kr. 18.342,72

Der har ikke været de store budgetafvigelser udover en stigning i prisen på elektricitet og kørsel af affald som følge af stigende energipriser.

Formål 6 – Administration

Merforbrug kr. 54.256,22

Merforbruget skyldes udgifter til annonceringsudgifter til ansættelse af en ny organist på kr. 14.762.

Derudover er der en budgetafvigelse som følge af manglende budgettering af honorar til rådsmedlemmer på kr. 20.000 samt stigende gebyrer til banken kr. 11.192

Formål 7 – Finansielle poster:

Andel af indefrosne feriemidler vedrørende delt personale med Torslev samt egen medarbejder er afregnet i alt kr. 64.238.

Frie midler:

Ifølge regnskab 2021.....	kr.	134.658,16		
Årets driftsresultat	kr. -	69.256,65		
Disponeret af frie indefrosne feriemidler.....	kr.	29.747,54		
Disponeret af frie midler arrangementer.....	kr.	40.000,00	kr.	490.89
Ultimo 2022.....	kr.	135.149,05		

Anlægsarbejder:

Der er afholdt udgifter til flisebelægning på kirkegården. Da det er arbejde udført på kirkegården, er der afløftet moms, hvilket har betydet, at der henstår en indtægt kr. 8.800. Provstiet kontaktes med henblik på at afklare, om pengene skal tilbagebetales til provstiet eller kan overføres til menighedsrådets frie midler.

Samarbejdsaftaler:

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater kaldet DE 10 KIRKER.

Samarbejdet er formaliseret ved offentliggjorte samarbejdsaftaler om:

- Samarbejde i DE 10 KIRKER
- Samarbejde om aktiviteter
- Samarbejde vedrørende annoncering

Regnskab for samarbejdet foretages i Albæk-Lyngsø kirkekaske.

Derudover består et løbende uformelt samarbejde mellem præster og erfaringsudveksling mellem menighedsrådene og blandt gravere og gravermedhjælpere. Hertil kommer samarbejde vedrørende afholdelse af fælles større arrangementer.

Med Torslev menighedsråd er der indgået samarbejde om deling organist, som regnskabsmæssigt hører under Torslev kirkekaske. Det er hensigten, at der i 2023 ansættes en ny organist, idet den hidtidige organist er gået på pension.

I fællesskab med Torslev menighedsråd er der indgået en aftale med Sæby Sogns menighedsråd om personregistrering.

Med Albæk-Lyngsø pastorat er der indgået aftale om fælles ansættelse af Kirke- og kulturmedarbejder/kirkesanger. Ansættelsesaftalen er indgået mellem Albæk-Lyngsø og medarbejderen, så der afregnes en gang i kvartalet med Østervrå kirkekasse.

Når kirkesangeren afløser for kirkesanger i Torslev, foretages afregning via mellemregning. Dette sker kvartalsvist. Samarbejdsaftale herom er udarbejdet.

Endelig er der indgået samarbejde med Beierholm Revisionsselskab om bogføring, betalinger, lønadministration og udarbejdelse af årsregnskab og budget. jf. separat vedtægt herpå.

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	1.909.386,00	1.909.386,00	1.779.124,00
Øvrig drift i alt	-1.978.642,65	-1.909.386,00	-1.583.270,62
2 Kirkebygning og sognegård	-500.781,20	-227.100,00	-209.302,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.886,82	-53.300,00	-42.571,55
Udgifter, øvrig drift	-445.894,38	-173.800,00	-166.731,44
3 Kirkelige aktiviteter	-546.144,38	-836.550,00	-599.513,11
Indtægter	3.398,80	0,00	1.440,00
Udgifter, løn	-394.099,42	-561.350,00	-490.278,34
Udgifter, øvrig drift	-155.443,76	-275.200,00	-110.674,77
4 Kirkegård	-534.437,88	-516.095,00	-490.500,36
Indtægter	455.199,05	509.405,00	477.374,17
Udgifter, løn	-787.390,44	-775.350,00	-732.938,99
Udgifter, øvrig drift	-202.246,49	-250.150,00	-234.935,54
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	-326.042,06	-271.786,00	-286.027,29
Indtægter	640,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.871,79	-26.000,00	-72.862,82
Udgifter, øvrig drift	-279.810,27	-245.786,00	-213.164,47
7 Finansielle poster	-71.237,13	-57.855,00	2.073,13
Indtægter	1.256,23	45,00	7.264,28
Udgifter, løn	-64.238,15	-33.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.255,21	-24.900,00	-5.191,15
A Resultat af drift	-69.256,65	0,00	195.853,38

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)	99.995,00	0,00	46.235,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-37.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-91.195,46	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	8.799,54	0,00	8.735,00
C Resultatopgørelse	-60.457,11	0,00	204.588,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.946,05	0,00	-5.946,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.243,88	0,00	-125.243,88
741110 Menighedsrådets frie midler	-134.658,16	-490,89	-135.149,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-8.800,00	-8.800,00
741150 Frie midler - indefrosne feriemidler	-45.539,00	29.748,00	-15.791,00
741151 Frie midler - konsulentydelse	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741152 Frie midler - Arrangementer/studietur vedr. nyt kirke	-40.000,00	40.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	60.457,11	-60.457,11	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-8.287,65	1.860,10	-6.427,55

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.833.508,04	6.745.311,28
26.307,27	15.352,36
43.896,05	29.488,87
5.946,05	5.946,05
6.757.358,67	6.694.524,00
0,00	0,00
512.457,10	476.160,96
392.509,91	241.600,66
118.947,19	233.560,30
1.000,00	1.000,00
7.345.965,14	7.221.472,24

-434.674,74	-372.357,53
-5.946,05	-5.946,05
-125.243,88	-125.243,88
-8.287,65	-6.427,55
-134.658,16	-135.149,05
0,00	-8.800,00
-160.539,00	-90.791,00
-6.757.358,67	-6.694.524,00
-6.757.358,67	-6.694.524,00
0,00	0,00
-153.931,73	-154.590,71
-77.490,20	-72.802,90
-4.662,81	-16.096,79
-48.493,31	-50.265,87
-23.285,41	-15.425,15
-7.345.965,14	-7.221.472,24

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.909.386,00	1.909.386,00	1.779.124,00	1.909.386,00	0,00	0,00
1.909.386,00	1.909.386,00	1.779.124,00	1.909.386,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-232.566,89	-149.300,00	-177.435,21	0,00	-43.231,55	-189.335,34
-207.186,20	-53.200,00	-19.254,50	0,00	0,00	-207.186,20
-25.754,77	-24.600,00	-12.613,28	0,00	-11.655,27	-14.099,50
-35.273,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.273,34
-500.781,20	-227.100,00	-209.302,99	0,00	-54.886,82	-445.894,38

3 Kirkelige aktiviteter

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
-231.465,41	-358.910,00	-267.330,51	0,00	-180.193,01	-51.272,40
-27.244,81	-112.820,00	-59.712,22	0,00	-17.250,67	-9.994,14
-31.445,52	-50.300,00	-88.512,11	1.610,00	-10.906,88	-22.148,64
-52.797,17	-66.000,00	-55.029,55	0,00	0,00	-52.797,17
-159.090,94	-131.900,00	-124.081,91	0,00	-158.248,86	-842,08
-25.960,87	-84.020,00	-4.846,81	1.788,80	-26.000,00	-1.749,67
-18.139,66	-32.600,00	0,00	0,00	-1.500,00	-16.639,66
-546.144,38	-836.550,00	-599.513,11	3.398,80	-394.099,42	-155.443,76

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
-529.703,04	-540.772,00	-542.421,51	411.734,58	-744.158,89	-197.278,73
-4.734,84	24.677,00	51.921,15	43.464,47	-43.231,55	-4.967,76
-534.437,88	-516.095,00	-490.500,36	455.199,05	-787.390,44	-202.246,49

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-17.806,45	-15.700,00	-6.361,96	0,00	0,00	-17.806,45
-85.358,53	-80.717,00	-89.624,88	640,00	-1.372,70	-84.625,83
-51.739,01	-26.300,00	-32.886,22	0,00	-10.063,10	-41.675,91
-12.541,33	0,00	0,00	0,00	-10.063,10	-2.478,23
-112.413,37	-98.300,00	-102.729,81	0,00	0,00	-112.413,37
-14.462,58	-13.000,00	-15.275,40	0,00	-14.462,58	0,00
-10.910,31	-13.000,00	-12.624,42	0,00	-10.910,31	0,00
-300,00	-6.900,00	-8.300,00	0,00	0,00	-300,00
-20.510,48	-17.869,00	-18.224,60	0,00	0,00	-20.510,48
-326.042,06	-271.786,00	-286.027,29	640,00	-46.871,79	-279.810,27

Formål

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 --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.180,15	-4.700,00	-5.191,15	0,00	0,00	-1.180,15
-4.409,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.409,27
44,60	45,00	17,84	44,60	0,00	0,00
-1.454,16	-20.200,00	7.246,44	1.211,63	0,00	-2.665,79
-64.238,15	-33.000,00	0,00	0,00	-64.238,15	0,00
-71.237,13	-57.855,00	2.073,13	1.256,23	-64.238,15	-8.255,21

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-37.500,00	0,00	0,00	0,00
-91.195,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.195,46
99.995,00	0,00	46.235,00	99.995,00	0,00	0,00
8.799,54	0,00	8.735,00	99.995,00	0,00	-91.195,46

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		
5P, Østervrå By, Torslev		450.000	88.800		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		450.000			

**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.*

Kollekter 2022

Danmission	2.735,50	
Folkekirkens nødhjælp	200,00	
Indre Mission	100,00	
KFS	300,00	
KFUM's sociale arbejde	100,00	
KFUK's sociale arbejde	100,00	
KFUMs soldatermission	200,00	
Kirkens korshær	300,00	
Mission Afrika	500,00	
Spejderne	2.735,50	
 Indsamet ved høstoffer	 7.271,00	
 Danmission	 1.160,00	
Folkekirkens nødhjælp Ukraine	1.160,00	-
Barnets Blå hus i Frederikshavn	1.160,00	
 Indsamelt jul og hellig tre konger Torslev	 360,00	
Indsamelt jul og hellig tre konger Østervrå	3.120,00	
	3.480,00	
 I alt indsamlet Østervrå	 10.391,00	

Biregnskab for Torslev og Østervrå sogns menighedspleje

Indtægter:

Diverse donationer	150,00
Indbetalt ved cykelløb	3.025,00
I alt	3.175,00

Udgifter:

Udgifter til julehjælp	3.472,51
Renter og gebyrer bankkonto	1.562,59
i alt	5.035,10

Årets resultat **- 1.860,10**

Egenkapital:

Konto 638147 Sparnord menighedspleje i sognet:

Saldo pr. 1 januar 2022	8.287,65
Gæld kirkekassen *	3.322,51
Årets resultat	- 1.860,10

Saldo pr. 31. december 2022 **9.750,06**

*Udligning 2023:

Gæld kirkekassen julehjælp	3.472,51	Er foretaget
Tilgode donationer indestående mobilpay konto	150,00	
	3.322,51	