

ÅRSREGNSKAB 2022

for Bjergby-Mygdal Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8461

CVR-nr. 31106028

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 Bjergby-Mygdal 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

Bjergby/Mygdal Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 19.589,75.

Fælles indtægter – Formål 1000

Ligningsbeløbet udgør kr. 1.932.000, -. Det samlede forbrug er på 107%.

Der er udbetalt 5% midler i 2022 til lønudgifter til præsteseekretær på kr. 32.430,48, selvrisko stormskade Mygdal kirke kr. 15.000, -, udgifter til udbedring fugtskade Mygdal kirke kr. 11.250, - og til dækning underskud el & varme kr. 105.078, -.

Formål 2000 – Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug er på 137%.

Der er forbrugt 234% på el i kirkerne. I kirkerne er der tilsammen forbrugt kr. 168.323,40, der er i alt på året budgetteret med kr. 72.000, -, dvs. en overskridelse på kr. -96.323,40.

På varme og el i sognegården er forbruget også højt, der er forbrugt kr. 50.903,56, der i alt på året budgetteret med kr. 25.500, -. En andel af overskridelserne på el & varme dækkes af rester på midlertidige driftsbevillinger, resterende er dækket af 5% midlerne.

På udvendig vedligeholdelse af bygning er der forbrugt kr. 15.000, - i selvrisko vedr. stormskade, dette beløb dækkes af 5% midlerne. Derudover er der købt en vandsamlekasse og nedløb til Mygdal kirke for kr. 11.250, -, dette vedr. en uventet fugtskade og beløbet dækkes af 5%-midlerne.

På vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer i kirken er der forbrugt kr. 6.726,63 vedr. en fejl på kimning, derudover er der købt en modtager for kr. 5.900, - ud over budget.

Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug er på 95%. Budgettet følges generelt fint.

Formål 3400 – Kommunikation

Der er købt et abonnement ved Engedal som dækker sikkerhedsopdatering & hacking for kr. 7.250, - som der ikke har været budgetteret med.

Formål 3600 – Kirkekoncerter

Det samlede forbrug er på 154%. Grunden hertil er at indtjeningen på Vendsysselfestival var lavere end forventet.

Formål 4000 – Kirkegården

Det samlede forbrug er på 101%.

Indtjeningen på ny anlæg/omlægning og gravkastning var højere end forventet. Indtjeningen på salg planter, vedligehold renhold mv. er kr. 23.939,63 mindre end forventet. Grunden hertil er at der er blevet rettet op på en fejl fra 2021.

På el i servicebygningen der er forbrugt kr. 36.729,85. Der er i alt budgetteret med kr. 20.000, -, dvs. en overskridelse på kr. -16.729,85. Dette dækkes som beskrevet under kirkerne.

Forbruget på planter, grus & gran er overskredet med kr. 8.585,35.

Formål 5000 – Præstebolig mv.

Det samlede forbrug er på 95%.

På vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer er der tilkaldt en tekniker vedr. fejlfinding gulvvarme og vaskemaskine for kr. 9.926,19, ud over budget.

Der er forbrugt kr. 11.972,75 udover budget til honorar for vurdering af præsteboligen.

Formål 6000 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 125%. Budgettet følges fint.

På formål 6000 Fælles formål er der forbrugt 244%. Her ligger lønningen til præsteseekretæren, som bliver refunderet af 5% midlerne.

Formål 7000 – Finansielle poster

Renteudgifterne udgør i alt på kr. 2.532,08 på driftskontoen.

Det er også her årets momsregulering er bogført kr. 1.756,17, reguleringen sker da årets beregnede delemoms blev højere end den der var afsat aconto for året.

Anlæg:

Der er kr. 100.000, - til udvendig kalkning af Mygdal Kirke, som ikke er udført og føres videre til 2023.

Der er kr. 60.000, - til udvendig kalkning af Bjergby Kirke, som ikke er udført og føres videre til 2023.

På projektet udnyttelse af tagetage på præsteboligen er der forbrugt kr. 829.775, -. Dette projekt dækkes af et bevilliget likviditetslån i 2022, som indfries af anlægsmidler i 2023, hvor projektet afsluttes.

På projektet vedr. våbenhuset i Mygdal er der forbrugt kr. 34.994, - i 2022, projektet føres videre og dækkes af en anlægsbevilling i 2023.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultatdisponeringen reduceres menighedsrådets frie midler med kr. 132.633,25 og udgør pr. 31.12.2022 kr. 76.254,21.

I de frie midler indgår ubrugte midlertidige driftsbevillinger for i alt kr. 35.000, -:

Udskiftning 3 vinduer servicebygning Mygdal kr. 15.000, - og belysning af p-pladsen ved sognegården kr. 20.000, -.

Af de resterende frie midler ønsker menighedsrådet at bruge kr. 10.000, - til køb af trailer til transport af maskiner imellem kirkegårdene.

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	2.095.758,48	1.932.000,00	2.024.569,52
Øvrig drift i alt	-2.076.168,73	-1.931.643,00	-2.165.906,03
2 Kirkebygning og sognegård	-508.822,46	-372.654,00	-538.275,56
Indtægter	6.000,00	0,00	6.000,00
Udgifter, løn	-191.671,11	-191.854,00	-188.698,09
Udgifter, øvrig drift	-323.151,35	-180.800,00	-355.577,47
3 Kirkelige aktiviteter	-669.874,62	-706.999,00	-553.468,83
Indtægter	41.866,92	44.500,00	26.229,00
Udgifter, løn	-594.364,36	-637.799,00	-482.911,32
Udgifter, øvrig drift	-117.377,18	-113.700,00	-96.786,51
4 Kirkegård	-772.264,26	-761.765,00	-843.354,84
Indtægter	327.696,18	327.525,00	311.799,81
Udgifter, løn	-894.436,63	-890.990,00	-877.745,92
Udgifter, øvrig drift	-205.523,81	-198.300,00	-277.408,73
5 Præstebolig mv.	48.205,97	50.500,00	36.365,98
Indtægter	104.951,20	103.000,00	105.463,77
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-56.745,23	-52.500,00	-69.097,79
6 Administration og fællesudgifter	-172.946,75	-138.034,00	-155.510,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.087,59	-12.000,00	-24.474,85
Udgifter, øvrig drift	-122.859,16	-126.034,00	-131.035,32
7 Finansielle poster	-466,61	-2.691,00	-111.662,61
Indtægter	2.065,47	309,00	123,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	-100.333,83
Udgifter, øvrig drift	-2.532,08	-3.000,00	-11.452,48
A Resultat af drift	19.589,75	357,00	-141.336,51

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)	160.000,00	160.000,00	53.933,64
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-34.993,50	-160.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-102.383,64
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-829.775,36	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-704.768,86	0,00	-48.450,00
C Resultatopgørelse	-685.179,11	357,00	-189.786,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-41.239,01	0,00	-41.239,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.666,00	0,00	-150.666,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-208.888,46	132.634,25	-76.254,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	552.544,86	552.544,86
742010 Årsafslutningskonto	685.179,11	-685.179,11	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-2.024.352,30	-2.024.352,30

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

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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.794.349,58	3.772.154,35
27.667,30	26.528,37
24.507,96	18.091,32
41.239,01	41.239,01
3.700.935,31	3.686.295,65
0,00	0,00
371.171,23	2.989.931,60
371.171,23	963.676,80
0,00	2.026.254,80
4.165.520,81	6.762.085,95

-400.793,47	-1.739.966,66
-41.239,01	-41.239,01
-150.666,00	-150.666,00
0,00	-2.024.352,30
-208.888,46	-76.254,21
0,00	552.544,86
-3.700.935,31	-3.659.045,65
-3.700.935,31	-3.686.295,65
0,00	27.250,00
0,00	0,00
-63.792,03	-1.363.073,64
-37.962,63	-29.476,96
-7.400,00	0,00
-18.429,40	-1.333.596,68
-4.165.520,81	-6.762.085,95

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
1.932.000,00	1.932.000,00	2.012.000,00	1.932.000,00	0,00	0,00
163.758,48	0,00	12.569,52	163.758,48	0,00	0,00
2.095.758,48	1.932.000,00	2.024.569,52	2.095.758,48	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
-80.286,16	-78.063,00	-79.126,30	0,00	-79.799,90	-486,26
-210.295,39	-92.900,00	-212.670,37	0,00	0,00	-210.295,39
-41.312,51	-32.700,00	-91.432,17	0,00	0,00	-41.312,51
-161.612,87	-154.398,00	-142.617,65	6.000,00	-101.214,96	-66.397,91
-15.315,53	-14.593,00	-12.429,07	0,00	-10.656,25	-4.659,28
-508.822,46	-372.654,00	-538.275,56	6.000,00	-191.671,11	-323.151,35

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	1.104,72	0,00	0,00	0,00
-491.195,33	-522.418,00	-438.392,15	23.326,00	-478.619,98	-35.901,35
-18.835,01	-32.300,00	-9.616,18	0,00	-10.974,25	-7.860,76
-9.817,92	-12.800,00	-12.591,20	9.120,00	0,00	-18.937,92
-39.725,00	-37.500,00	-32.475,00	0,00	0,00	-39.725,00
-73.969,87	-72.181,00	-46.206,99	0,00	-68.470,13	-5.499,74
-26.707,93	-17.300,00	-8.578,32	7.276,92	-29.000,00	-4.984,85
-8.123,56	-11.000,00	-5.213,71	2.144,00	-7.300,00	-2.967,56
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-669.874,62	-706.999,00	-553.468,83	41.866,92	-594.364,36	-117.377,18

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
-792.621,23	-772.265,00	-861.585,56	299.407,76	-894.436,63	-197.592,36
20.356,97	10.500,00	18.230,72	28.288,42	0,00	-7.931,45
-772.264,26	-761.765,00	-843.354,84	327.696,18	-894.436,63	-205.523,81

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8.643,47	8.500,00	-1.390,27	62.951,20	0,00	-54.307,73
39.562,50	42.000,00	37.756,25	42.000,00	0,00	-2.437,50
48.205,97	50.500,00	36.365,98	104.951,20	0,00	-56.745,23

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-53.003,06	-21.700,00	-59.019,62	0,00	-38.024,49	-14.978,57
-49.297,67	-49.500,00	-35.360,51	0,00	-12.063,10	-37.234,57
-26.280,17	-25.350,00	-25.780,87	0,00	0,00	-26.280,17
-7.900,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00	0,00	-7.900,00
-11.285,00	-11.550,00	-10.699,53	0,00	0,00	-11.285,00
-5.864,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.864,00
-2.583,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.583,00
-16.733,85	-16.734,00	-16.949,64	0,00	0,00	-16.733,85
-172.946,75	-138.034,00	-155.510,17	0,00	-50.087,59	-122.859,16

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
-2.532,08	-3.000,00	-4.134,97	0,00	0,00	-2.532,08
309,30	309,00	123,70	309,30	0,00	0,00
1.756,17	0,00	-7.317,51	1.756,17	0,00	0,00
0,00	0,00	-100.333,83	0,00	0,00	0,00
-466,61	-2.691,00	-111.662,61	2.065,47	0,00	-2.532,08

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-34.993,50	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	-34.993,50
0,00	0,00	-102.383,64	0,00	0,00	0,00
-829.775,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-829.775,36
160.000,00	160.000,00	50.000,00	160.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3.933,64	0,00	0,00	0,00
-704.768,86	0,00	-48.450,00	160.000,00	0,00	-864.768,86

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		
Bjergby By, Bjergby 1a m	261.869 m2	4.650.000	631.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Ingen kollketer i 2022		

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Regnskabsåret 2022

2023

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane