

ÅRSREGNSKAB 2022

for Østerbølle Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8518

CVR-nr. 70935414

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Østerbølle 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 udførte 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:

Regnskabet viser et underskud på kr. 78.389,51 og det er der flere årsager til.

I 2022 stoppede Vagn Hedegaard som graver og vi ansatte Sussi Thybo som graver.

Men et graverskifte giver jo nogen uforudsete udgifter såsom feriepenge til den tidligere graver.

Note 2. Kirkebygning m.v.

En forventet udgift på kr. 106.520, men på grund af anskaffelse af nyt teleslyngeanlæg til ca. kr. 43.000,00 samt nye lugemotorer i tårnet til kr. 26.000,00 ende resultatet på kr. 167.794,00.

Dette beløb skal dog reduceres med Testrups andel af graverløn på kr. 37.815,00, således at det endelige resultat blev på kr. 133.879,16.

Kirkelige aktiviteter:

En besparelse på ca. kr. 7.000,00, idet der ikke blev afholdt noget efterårsmøde.

Kirkegården:

Der er en stigning i lønudgiften, da der er udbetalt feriepenge til tidligere graver og Testrups andel af graverløn er faldet.

Administration m.v.

I årets løb har der været afholdt forskellige arrangementer, hvor fortæringen har været hentet udefra, hvilket gør, at udgiften til menighedsråd er overskredet med ca. kr. 15.000,00

Som tidligere nævnt giver en ny graver ekstra udgifter bl.a. til forskellige kurser og det gør, at udgift til personale er overskredet med ca. kr. 20.000,00

På økonomisiden er det især gebyrmængden, der er steget både i bank og kirkemnisteriet.

Finansielle poster:

er der til gengæld en besparelse på ca. kr. 6.400,00

Det der påvirker regnskabet en del er elforbruget i kr. 53.652,00

mod et budget på 33.600 - en overskridelse på små 20.000,0 kr. samt at teleslyngeanlægget var budgetteret i 2021, men først betalt i 2022 med ca. 43.000,00 kr.

Den frie kapital udgør herefter kr. 83.588,14

Beløbet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 55.288,00.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi samarbejder med de øvrige 2 sogne i pastoratet om arrangementer og ligeledes har vi fælles organist og kirkesanger.

Endvidere arbejder vi sammen med beboerforeningerne i de 3 sogne om fælles arrangementer.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	614.000,00	614.000,00	548.400,00
Øvrig drift i alt	-692.389,51	-579.000,00	-383.712,93
2 Kirkebygning og sognegård	-133.879,16	-106.520,00	-85.508,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	8.068,60	-24.220,00	-51.111,24
Udgifter, øvrig drift	-141.947,76	-82.300,00	-34.397,55
3 Kirkelige aktiviteter	-92.660,46	-99.650,00	-86.957,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-65.358,52	-70.500,00	-73.538,60
Udgifter, øvrig drift	-27.301,94	-29.150,00	-13.418,73
4 Kirkegård	-335.517,32	-278.650,00	-239.365,57
Indtægter	55.610,75	53.240,00	103.542,62
Udgifter, løn	-316.768,72	-278.400,00	-359.714,85
Udgifter, øvrig drift	-74.359,35	-53.490,00	16.806,66
5 Præstebolig mv.	-2.497,47	-3.000,00	-1.246,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.497,47	-3.000,00	-1.246,97
6 Administration og fællesudgifter	-128.088,37	-84.580,00	33.101,52
Indtægter	0,00	0,00	1.722,00
Udgifter, løn	-46.482,52	-36.380,00	97.560,04
Udgifter, øvrig drift	-81.605,85	-48.200,00	-66.180,52
7 Finansielle poster	253,27	-6.600,00	-3.735,79
Indtægter	9.754,16	2.400,00	3.239,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.500,89	-9.000,00	-6.975,24
A Resultat af drift	-78.389,51	35.000,00	164.687,07

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))	0,00	0,00	-23.415,42
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-76.943,20
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-100.358,62
C Resultatopgørelse	-78.389,51	35.000,00	64.328,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-132.513,87	1.123,08	-131.390,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-480.789,66	0,00	-480.789,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-55.288,00	0,00	-55.288,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-160.854,57	77.266,43	-83.588,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.054.191,70	140.161,88	-914.029,82
742010 Årsafslutningskonto	78.389,51	-78.389,51	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.805.898,94	1.811.011,86
3.004,12	1.069,91
2.716,31	12.399,54
480.789,66	480.789,66
1.319.388,85	1.316.752,75
15.813,00	19.222,00
15.813,00	19.222,00
1.433.192,83	1.166.181,02
1.300.678,96	1.034.790,23
132.513,87	131.390,79
3.254.904,77	2.996.414,88

-1.883.637,80	-1.665.086,41
-132.513,87	-131.390,79
-480.789,66	-480.789,66
-55.288,00	-55.288,00
-160.854,57	-83.588,14
-1.054.191,70	-914.029,82
-1.319.388,85	-1.316.752,75
-1.319.388,85	-1.316.752,75
0,00	0,00
-51.878,12	-14.575,72
-50.891,90	-10.533,22
-986,22	-4.042,50
-3.254.904,77	-2.996.414,88

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
614.000,00	614.000,00	548.400,00	614.000,00	0,00	0,00
614.000,00	614.000,00	548.400,00	614.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.900,00	0,00	-3.850,00	0,00	-3.900,00	0,00
-167.794,16	-80.520,00	-60.940,72	0,00	-25.846,40	-141.947,76
0,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.815,00	0,00	-20.718,07	0,00	37.815,00	0,00
-133.879,16	-106.520,00	-85.508,79	0,00	8.068,60	-141.947,76

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-8.050,00	-268,65	0,00	0,00	0,00
-83.668,46	-76.200,00	-68.076,18	0,00	-63.979,92	-19.688,54
-300,00	0,00	-237,25	0,00	0,00	-300,00
-1.155,00	0,00	-4.825,44	0,00	0,00	-1.155,00
-7.537,00	-9.900,00	-1.353,02	0,00	-1.378,60	-6.158,40
0,00	-5.500,00	-12.196,79	0,00	0,00	0,00
-92.660,46	-99.650,00	-86.957,33	0,00	-65.358,52	-27.301,94

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-246.733,26	-189.050,00	-155.490,90	55.610,75	-230.116,38	-72.227,63
-14.248,74	-19.000,00	-2.709,27	0,00	-14.246,25	-2,49
-74.535,32	-70.600,00	-81.165,40	0,00	-72.406,09	-2.129,23
-335.517,32	-278.650,00	-239.365,57	55.610,75	-316.768,72	-74.359,35

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.497,47	-3.000,00	-1.246,97	0,00	0,00	-2.497,47
-2.497,47	-3.000,00	-1.246,97	0,00	0,00	-2.497,47

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-663,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-663,60
-32.966,68	-17.900,00	-24.434,67	0,00	-3.900,00	-29.066,68
-38.660,67	-17.900,00	102.702,14	0,00	0,00	-38.660,67
-53.210,21	-46.480,00	-42.566,87	0,00	-42.582,52	-10.627,69
-2.587,21	-2.300,00	-2.599,08	0,00	0,00	-2.587,21
-128.088,37	-84.580,00	33.101,52	0,00	-46.482,52	-81.605,85

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.500,89	-9.000,00	-6.975,21	0,00	0,00	-9.500,89
3.575,75	0,00	282,29	3.575,75	0,00	0,00
2.403,96	2.400,00	2.403,96	2.403,96	0,00	0,00
3.409,00	0,00	0,00	3.409,00	0,00	0,00
365,45	0,00	553,17	365,45	0,00	0,00
253,27	-6.600,00	-3.735,79	9.754,16	0,00	-9.500,89

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-23.415,42	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-76.943,20	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-100.358,62	0,00	0,00	0,00

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		
13 e Østerbølle	1041	58.300	58.300		byggegrund
13h Østerbølle	1332	58.000	58.000		kirkegård m.v.
Ejendomsværdi i alt		116.300			

**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
22.09.2022 Høst kollekt	1.010,00
22.09.2022 Børg i Sorg	-1.010,00