

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Havbro Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8270

CVR-nr. 12570228

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Havbro 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

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Note 2 kirkebygning og inventar:

Budget overskredet grundet større el-udgifter samt kalkning af kirken var noget dyrere end budgetteret.

Note 4 kirkegård:

Løbende omlægning af kirkegården, udgift til kirkegårdskonsulent, planter samt leje af maskiner, hertil er modtaget 25.000 i ekstra ligning i 2023.

El-udgiften i graverhuset er 6.500 højere end budgetteret.

Mht. el er vi gået over på variabel el pris i 2023.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Kirkesanger og -vikarer aflønnes i Gislum-Vognsild kirkekaske og regnskab føres der.

Organist og -vikarer aflønnes i Aars og regnskab er ført der.

Fælles ansat gravermedhjælp aflønnes i Gislum-Vognsild kirkekaske og regnskab føres der.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>769.996,00</b>	<b>770.000,00</b>	<b>802.901,87</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-811.661,21</b>	<b>-764.842,00</b>	<b>-820.194,10</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-109.244,33</b>	<b>-75.650,00</b>	<b>-110.739,50</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.908,90	-12.150,00	-12.229,04
Udgifter, øvrig drift	-96.335,43	-63.500,00	-98.510,46
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-168.234,65</b>	<b>-190.400,00</b>	<b>-153.361,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.801,21	-108.300,00	-90.370,39
Udgifter, øvrig drift	-51.433,44	-82.100,00	-62.991,19
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-438.994,78</b>	<b>-408.618,00</b>	<b>-415.185,79</b>
Indtægter	97.990,20	86.932,00	78.529,36
Udgifter, løn	-411.972,01	-404.550,00	-399.486,14
Udgifter, øvrig drift	-125.012,97	-91.000,00	-94.229,01
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-92.911,77</b>	<b>-89.400,00</b>	<b>-93.283,43</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.238,48	-28.800,00	-31.653,50
Udgifter, øvrig drift	-63.673,29	-60.600,00	-61.629,93
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-2.275,68</b>	<b>-774,00</b>	<b>-47.623,80</b>
Indtægter	1.226,28	1.226,00	1.226,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	-44.501,87
Udgifter, øvrig drift	-3.501,96	-2.000,00	-4.348,21
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-41.665,21</b>	<b>5.158,00</b>	<b>-17.292,23</b>

#### 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	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-41.665,21</b>	<b>5.158,00</b>	<b>-17.292,23</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-245.256,17	0,00	-245.256,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.480,00	-1.520,00	-77.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-114.797,26	43.185,21	-71.612,05
742010 Årsafslutningskonto	41.665,21	-41.665,21	0,00

**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
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.597.514,01	1.554.607,87
1.357,13	1.955,56
6.223,35	9.708,43
245.256,17	245.256,17
1.344.677,36	1.297.687,71
0,00	0,00
246.035,70	189.866,96
246.035,70	189.866,96
<b>1.843.549,71</b>	<b>1.744.474,83</b>

-435.533,43	-393.868,22
-245.256,17	-245.256,17
-75.480,00	-77.000,00
-114.797,26	-71.612,05
-1.344.677,36	-1.297.687,71
-1.344.677,36	-1.297.687,71
0,00	0,00
-63.338,92	-52.918,90
-59.633,50	-46.457,64
-3.705,42	-6.461,26
<b>-1.843.549,71</b>	<b>-1.744.474,83</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
769.996,00	770.000,00	758.400,00	769.996,00	0,00	0,00
0,00	0,00	44.501,87	0,00	0,00	0,00
<b>769.996,00</b>	<b>770.000,00</b>	<b>802.901,87</b>	<b>769.996,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-97.736,36	-63.650,00	-84.710,96	0,00	-12.908,90	-84.827,46
-11.507,97	-12.000,00	-26.028,54	0,00	0,00	-11.507,97
<b>-109.244,33</b>	<b>-75.650,00</b>	<b>-110.739,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.908,90</b>	<b>-96.335,43</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-108.268,89	-111.400,00	-100.274,00	0,00	-98.324,71	-9.944,18
-9.905,89	-20.000,00	-11.185,69	0,00	0,00	-9.905,89
-9.100,00	-15.500,00	-10.100,00	0,00	0,00	-9.100,00
-19.122,67	-20.000,00	-16.651,74	0,00	0,00	-19.122,67
-62,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62,00
-19.498,70	-23.500,00	-8.100,00	0,00	-16.200,00	-3.298,70
-2.276,50	0,00	-7.050,15	0,00	-2.276,50	0,00
<b>-168.234,65</b>	<b>-190.400,00</b>	<b>-153.361,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-116.801,21</b>	<b>-51.433,44</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-431.161,72	-401.568,00	-410.202,59	97.990,20	-407.669,14	-121.482,78
-7.833,06	-7.050,00	-4.983,20	0,00	-4.302,87	-3.530,19
<b>-438.994,78</b>	<b>-408.618,00</b>	<b>-415.185,79</b>	<b>97.990,20</b>	<b>-411.972,01</b>	<b>-125.012,97</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.663,50	0,00	0,00	0,00
-34.473,80	-30.700,00	-33.762,21	0,00	0,00	-34.473,80
-9.407,57	-10.850,00	-7.456,64	0,00	0,00	-9.407,57
-3.850,00	-3.850,00	-6.788,97	0,00	0,00	-3.850,00
-37.119,06	-37.850,00	-36.443,43	0,00	-29.238,48	-7.880,58
-8.061,34	-6.150,00	-6.168,68	0,00	0,00	-8.061,34
<b>-92.911,77</b>	<b>-89.400,00</b>	<b>-93.283,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.238,48</b>	<b>-63.673,29</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>								

### 8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --					
			2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>								

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
21, Sdr Havbro		0	0		Undtaget for vurdering
Ejendomsværdi i alt		0			

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

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---