

ÅRSREGNSKAB 2022

for Volstrup-Understed-Karup Sognes Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8443

CVR-nr. 38187503

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 Volstrup-Understed-Karup 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

Forklaringer til årsregnskabet.

Årets resultat udgør et underskud på 129.033 kr.

Formål 1 Ligning

Der er modtaget det beløb vi har budgetteret med.

Formål 2 Kirkebygning og sognegårde.

Den større udgift skyldes, at alle 3 kirker er blevet kalket. Udgiften hertil har været 200.000 kr. større end budgetteret. Som følge af de høje energipriser er el-forbruget, som er opvarmning i alle kirkerne, blevet 110.500 kr. større budgetteret. Understed kirke er blevet algebekæmpet indvendig og våbenhuset i Karup kalket. Det har kostet 58.000 kr. at reparere orglet i Karup kirke for borebiller, som ikke har været budgetteret. Til ombygning af køkken og toilet i Graverhuset i Volstrup, er der budgetteret 150.000 kr. Dette projekt er ikke sat i gang endnu.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Totalt på formålet er der forbrugt 48.000 kr. mindre end budgetteret. Konfirmandkørslen er blevet mindre end forventet. Dog er udgiften til kirkebladet og annoncer 18.000 kr. større end forventet. Det opvejes af en et større overskud på kirkekoncert på 23.000 kr. og mindre forbrug på foredrag på 26.000 kr. i forhold til budgetteret.

Formål 4 Kirkegården

Kirkegården har kostet totalt 195.000 kr. mindre end forventet. Der har været budgetteret med 100.000 kr. til vedligeholdelse af fællesarealer og konsulent. Projektet er ikke sat i gang. Når det ikke er tilfældet, er der også købt mindre planter og grus. Det er et beløb på 31.000 kr. Samtidig er salg af blomster og vedligeholdelser forblevet det budgetterede. Til anskaffelse af maskiner har der været budgetteret med 60.000 kr. Det beløb er ikke brugt.

Formål 5 Præstebolig.

Der har gennem et par år været dobbeltindtægt på varme i præstegården. Den fejl er rettet op i 2022 og den ekstra indtægt er tilbagebetalt. Det udgør et beløb på 50.000 kr. Der har været syn på præstegården, hvorfor der er en konsulentydelse på 12.000 kr. som ikke har været budgetteret.

Formål 6 Administration og fællesudgifter.

Det større beløb i forhold til budgettet udgør 29.000 kr. og skyldes for den største del, at der er købt ny KM computer og printer. Desuden er der betalt 5.000 kr. mere til AUB end budgetteret. Div. gebyrer til bl.a. banker er blevet 5000 kr. større end budgetteret.

Formål 7 Finansielle poster

Momsreguleringen medfører en merudgift på 10.000 kr.

Samarbejdsaftaler

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater. Kaldet "De 10 Kirker"

Samarbejdet omfatter 2 årlige enten koncerter eller foredrag og annoncefællesskab i Østvendssysel Folkeblad. Bi-regnskab for koncerter og foredrag, bliver udarbejdet i Albæk – Lyngså kirkekaske.

Der er indgået samarbejde med Sæby Kirkekaske om bogføring, udarbejdelse af årsregnskab, budget og løn 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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.503.472,00	2.503.472,00	2.197.489,00
Øvrig drift i alt	-2.632.504,95	-2.503.472,00	-2.531.963,00
2 Kirkebygning og sognegård	-928.929,66	-631.789,00	-494.030,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-117.521,71	-120.169,00	-139.410,80
Udgifter, øvrig drift	-811.407,95	-511.620,00	-354.619,58
3 Kirkelige aktiviteter	-635.569,87	-683.524,00	-594.016,16
Indtægter	21.967,00	736,00	1.062,25
Udgifter, løn	-382.657,16	-428.160,00	-348.591,94
Udgifter, øvrig drift	-274.879,71	-256.100,00	-246.486,47
4 Kirkegård	-738.215,82	-933.387,00	-1.079.509,38
Indtægter	532.289,91	521.234,00	343.860,62
Udgifter, løn	-963.902,16	-984.302,00	-929.646,26
Udgifter, øvrig drift	-306.603,57	-470.319,00	-493.723,74
5 Præstebolig mv.	-2.137,06	55.305,00	65.242,10
Indtægter	73.604,91	93.555,00	97.656,19
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75.741,97	-38.250,00	-32.414,09
6 Administration og fællesudgifter	-328.745,07	-299.433,00	-281.346,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.000,00	-68.000,00	-46.000,00
Udgifter, øvrig drift	-266.745,07	-231.433,00	-235.346,58
7 Finansielle poster	1.092,53	-10.644,00	-148.302,60
Indtægter	12.341,44	2.356,00	471,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	-116.697,62
Udgifter, øvrig drift	-11.248,91	-13.000,00	-32.076,37
A Resultat af drift	-129.032,95	0,00	-334.474,00

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	-226.710,47
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-226.710,47
C Resultatopgørelse	-129.032,95	0,00	-561.184,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-72.089,86	12.516,37	-59.573,49
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-314.266,49	0,00	-314.266,49
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-229.366,48	0,00	-229.366,48
741110 Menighedsrådets frie midler	-848.976,11	116.516,58	-732.459,53
741150 Frie midler - "provstiets regulering 2021"	0,04	0,00	0,04
742010 Årsafslutningskonto	129.032,95	-129.032,95	0,00

Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2022

Efter fradrag af årets underskud udgør Menighedsrådets frie midler udgør 732.460 kr. ultimo 2022.

Forbruget på "opsparing til anlæg" er en pumpe monteret i en samlebrønd på p-pladsen ved Understed kirkegårds lagerplads ud mod Understedvej. Udgiften er afholdt i 2021 og var i første omgang betalt fra driftskontoen, men skulle have været betalt fra kontoen til opsparing. Overførsel er foretaget i 2022.

Der er i året 2023 budgetteret med et underskud på 170.000 kr. til nye maskiner på kirkegården. Beløbet fradrages frie midler. Den planlagte renovering af køkkenet og handikaptolet i Graverhuset i Volstrup forventes gennemført i 2023.

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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
5.160.041,68	5.047.524,56
72.242,41	33.305,36
6.000,57	743,71
314.266,49	314.266,49
4.767.532,21	4.699.209,00
0,00	0,00
1.314.047,54	1.230.696,17
234.904,46	207.169,15
114.124,26	59.573,49
965.018,82	963.953,53
6.474.089,22	6.278.220,73
-1.464.698,90	-1.335.665,95
-72.089,86	-59.573,49
-314.266,49	-314.266,49
-229.366,48	-229.366,48
-848.976,11	-732.459,53
0,04	0,04
-4.767.532,21	-4.699.209,00
-4.767.532,21	-4.699.209,00
0,00	0,00
-241.858,11	-243.345,78
-32.921,95	-33.579,95
-62.146,25	-22.259,66
-146.789,91	-187.506,17
-6.474.089,22	-6.278.220,73

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.503.472,00	2.503.472,00	2.197.489,00	2.503.472,00	0,00	0,00
2.503.472,00	2.503.472,00	2.197.489,00	2.503.472,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-620.747,69	-283.222,00	-321.245,67	0,00	-84.139,85	-536.607,84
-108.914,47	-46.000,00	-44.272,66	0,00	0,00	-108.914,47
-199.267,50	-302.567,00	-128.512,05	0,00	-33.381,86	-165.885,64
-928.929,66	-631.789,00	-494.030,38	0,00	-117.521,71	-811.407,95

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-379.687,64	-379.824,00	-352.481,07	760,00	-340.848,56	-39.599,08
-53.727,08	-64.500,00	-54.088,80	2.765,00	0,00	-56.492,08
-21.008,47	-21.500,00	-7.385,23	7.000,00	-450,00	-27.558,47
-134.954,09	-121.500,00	-135.135,00	0,00	0,00	-134.954,09
-31.695,79	-55.800,00	-31.330,15	11.442,00	-35.750,00	-7.387,79
-12.996,80	-39.200,00	-12.095,91	0,00	-5.608,60	-7.388,20
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-635.569,87	-683.524,00	-594.016,16	21.967,00	-382.657,16	-274.879,71

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-702.853,24	-901.631,00	-1.039.314,05	500.067,92	-912.471,50	-290.449,66
-35.362,58	-31.756,00	-40.195,33	32.221,99	-51.430,66	-16.153,91
-738.215,82	-933.387,00	-1.079.509,38	532.289,91	-963.902,16	-306.603,57

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.137,06	29.305,00	43.100,85	47.604,91	0,00	-75.741,97
26.000,00	26.000,00	22.141,25	26.000,00	0,00	0,00
-2.137,06	55.305,00	65.242,10	73.604,91	0,00	-75.741,97

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-34.052,46	-14.523,00	-31.148,16	0,00	0,00	-34.052,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-60.427,35	-61.600,00	-26.156,61	0,00	-18.000,00	-42.427,35
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.256,66	-40.500,00	-63.177,11	0,00	-18.000,00	-25.256,66
63 Bygning	-16.000,00	-16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00
64 Økonomi	-115.121,68	-107.300,00	-103.985,66	0,00	-10.000,00	-105.121,68
65 Personregistrering - civil	-22.049,70	-23.000,00	-21.940,00	0,00	0,00	-22.049,70
66 Personregistrering - kirkelig	-16.633,43	-18.000,00	-16.550,68	0,00	0,00	-16.633,43
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.203,79	-18.510,00	-18.388,36	0,00	0,00	-21.203,79
I alt	-328.745,07	-299.433,00	-281.346,58	0,00	-62.000,00	-266.745,07

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-11.248,91	-13.000,00	-14.983,68	0,00	0,00	-11.248,91
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.356,98	2.356,00	471,39	2.356,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.984,46	0,00	-17.092,69	9.984,46	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-116.697,62	0,00	0,00	0,00
I alt	1.092,53	-10.644,00	-148.302,60	12.341,44	0,00	-11.248,91

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	0,00	0,00	-226.710,47	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-226.710,47	0,00	0,00	0,00

Kollektregnskab 2022

Modtager	Beløb i kr.
Barnets Blå Hus	190,00 kr.
Menighedsplejen	1.182,00 kr.
Barnets Blå Hus	228,00 kr.
Menighedsplejen - høstoffer	440,00 kr.
	<u>2.040,00 kr.</u>

Menighedspleje i Sognet 2022

Beløb i kr.

Primo saldo	8.535,13 kr.
Kollekt	1.182,00 kr.
Høstoffer	440,00 kr.
Julekoncert	2.607,00 kr.
Kirkemarked	1.500,00 kr.
Bankrenter	-569,83 kr.
Ultimo saldo	<u>13.694,30 kr.</u>