

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hvilsom Sogns Menighedsråd

i Hobro-Mariager Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8524

CVR-nr. 13078319

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskab 2022

Driftsoverskud kr. 15.561,84

Modtaget kr. 100,000 5 % puljen

Til dækning af bl.a. nedenstående merudgifter

Formål 2. kt. 225510 merudgift varme kr. 60.000

Formål 2. kt. 223130 varmestyring kr. 19.000

Kt. 721140 likviditet stillet til rådighed af provstiet

Overført til kt 741110 Menighedsrådets frie midler jfr. PU godkendelse

Afsluttet finansering anlægsprojekt ny kirkeklokke jfr. nedenstående samt vedhæftet bilag.

Kt. 741120 Videref. anlægsmidler kr. 118.343,00 overføres opsparingskt. (2023) jfr. PU godkendelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	860.000,00	760.000,00	730.000,00
Øvrig drift i alt	-844.438,16	-759.969,00	-768.861,07
2 Kirkebygning og sognegård	-272.780,14	-215.148,00	-224.942,16
Indtægter	0,00	0,00	6.577,15
Udgifter, løn	-79.130,72	-85.148,00	-81.724,22
Udgifter, øvrig drift	-193.649,42	-130.000,00	-149.795,09
3 Kirkelige aktiviteter	-185.218,99	-198.989,00	-179.946,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-132.922,56	-147.789,00	-140.925,55
Udgifter, øvrig drift	-52.296,43	-51.200,00	-39.020,51
4 Kirkegård	-293.967,79	-260.218,00	-245.721,37
Indtægter	71.187,19	73.812,00	93.517,44
Udgifter, løn	-292.199,79	-276.730,00	-265.602,45
Udgifter, øvrig drift	-72.955,19	-57.300,00	-73.636,36
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	-89.344,37	-83.614,00	-82.725,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.073,24	-26.394,00	-26.143,83
Udgifter, øvrig drift	-62.271,13	-57.220,00	-56.581,45
7 Finansielle poster	-3.126,87	-2.000,00	-35.526,20
Indtægter	117,55	0,00	445,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	-32.406,85
Udgifter, øvrig drift	-3.244,42	-2.000,00	-3.564,99
A Resultat af drift	15.561,84	31,00	-38.861,07

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	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-321.657,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-121.657,01
C Resultatopgørelse	15.561,84	31,00	-160.518,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-47.827,83	499,51	-47.328,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-257.684,09	240.000,00	-17.684,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-24.532,72	24.532,72	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-96.710,60	-40.594,07	-137.304,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	121.657,00	-240.000,00	-118.343,00
742010 Årsafslutningskonto	-15.561,84	15.561,84	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
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.353.645,83	1.106.795,79
5.103,07	7.940,53
2.056,17	1.933,96
257.684,09	17.684,09
1.088.802,50	1.079.237,21
0,00	0,00
111.135,48	307.055,32
63.307,65	259.727,00
47.827,83	47.328,32
1.464.781,31	1.413.851,11

-305.098,24	-320.660,08
-47.827,83	-47.328,32
-257.684,09	-17.684,09
-24.532,72	0,00
-96.710,60	-137.304,67
121.657,00	-118.343,00
-1.088.802,50	-1.079.237,21
-1.088.802,50	-1.079.237,21
0,00	0,00
-70.880,57	-13.953,82
0,00	-853,64
-66.625,37	0,00
-4.255,20	-13.100,18
-1.464.781,31	-1.413.851,11

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
760.000,00	760.000,00	730.000,00	760.000,00	0,00	0,00
100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
860.000,00	760.000,00	730.000,00	860.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-173.973,94	-124.574,00	-116.415,28	0,00	-43.207,65	-130.766,29
-13.912,51	-12.000,00	-9.243,96	0,00	0,00	-13.912,51
-84.893,69	-78.574,00	-99.282,92	0,00	-35.923,07	-48.970,62
-272.780,14	-215.148,00	-224.942,16	0,00	-79.130,72	-193.649,42

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-143.295,80	-149.289,00	-148.967,38	0,00	-123.422,56	-19.873,24
-4.077,95	-16.000,00	-8.890,35	0,00	0,00	-4.077,95
-5.669,57	-1.000,00	-244,98	0,00	0,00	-5.669,57
-22.675,67	-21.900,00	-21.843,35	0,00	0,00	-22.675,67
-9.500,00	-10.800,00	0,00	0,00	-9.500,00	0,00
-185.218,99	-198.989,00	-179.946,06	0,00	-132.922,56	-52.296,43

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-271.158,32	-232.931,00	-225.225,60	71.187,19	-274.238,15	-68.107,36
-22.809,47	-27.287,00	-20.495,77	0,00	-17.961,64	-4.847,83
-293.967,79	-260.218,00	-245.721,37	71.187,19	-292.199,79	-72.955,19

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
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
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-6.444,97	-4.000,00	-5.454,05	0,00	0,00	-6.444,97
-27.144,43	-41.900,00	-37.984,80	0,00	0,00	-27.144,43
-15.192,65	-1.000,00	-1.169,26	0,00	0,00	-15.192,65
-33.398,04	-31.394,00	-31.078,37	0,00	-27.073,24	-6.324,80
0,00	0,00	-1.758,60	0,00	0,00	0,00
-1.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.844,00
-5.320,28	-5.320,00	-5.280,20	0,00	0,00	-5.320,28
-89.344,37	-83.614,00	-82.725,28	0,00	-27.073,24	-62.271,13

Formål

7 Finansielle poster

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.742,41	-2.000,00	-3.564,99	0,00	0,00	-2.742,41
117,55	0,00	0,00	117,55	0,00	0,00
-502,01	0,00	445,64	0,00	0,00	-502,01
0,00	0,00	-32.406,85	0,00	0,00	0,00
-3.126,87	-2.000,00	-35.526,20	117,55	0,00	-3.244,42

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-321.657,01	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-121.657,01	0,00	0,00	0,00

I alt

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		
24 Hvilsom	6014 m ²	12.000	12.000		Kirkeeng
3 F Hvilsom	273 m ²	190.000	16.400		Graverfaciliteter/Sognehus
Ejendomsværdi i alt		202.000			

**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
Høstoffer Folkekirkens Nødhjælp	2.465,00
Julehjælp	2.850,00
Kollekt ialt 2022	5.315,00

Hvornum – Snæbum – Hvilsom Pastorat

Hvornum præstegård, Vadgårdsvej 17 B, 9500 Hobro

Tlf. 98 54 60 68 – mobil 29 23 18 46

E-mail JPO@KM.DK

Kollektregnskab 2022

	<i>Hvornum</i>	<i>Snæbum</i>	<i>Hvilsom</i>
1.1.2022			
Det danske Bibelselskab		723,00	
Sep. 2022			
Høstoffer	1.449,00	500,00	2.465,00
Dec. 2022			
Hjælpe kassen			
Julehjælp			2.850,00 (gået til formålet)

Kvitteringer vedlagt


J. Pontoppidan
Provst

Hvilsom menighedsråd

Afsluttet anlægsprojekt 2022

Formål 8000 Klokke Hvilsom kirke

Saldo formål 8000 ultimo 2021	kr. -321.657
Anlæg bevilling 2021	<u>" 200.000</u>
Rest saldo primo 2022 kt. 741120	kr. -121.657
Hjemtaget Stiftsmidler kt 619030	<u>" 240.000</u>
Slut saldo 2022 kt. 741120	kr. 118.343
	=====