

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hundborg-Jannerup Sognes Menig

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8728

CVR-nr. 34741905

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 Hundborg-Jannerup Sognes Menig.

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:

ÅRSREGNSKABET 2022

DRIFTSRESULTAT

Årets resultat af drift udviser et underskud på kr. 92.283 mod et budgetteret resultat på kr. 0. Til dækning af ekstra energiudgifter har Provstiet bevilget kr. 90.000, som først indgår i regnskabet i 2023.

Der har været en række merforbrug, men også besparelser på forskellige konti, hvorved årets driftsunderskud fremkommer. De væsentligste afvigelser fremgår af nedenstående.

Generelt

De samlede udgifter til lønninger andrager kr. 1.718.435 mod budgetteret kr. 1.658.339, hvilket indebærer en merudgift på kr. 60.096. Denne merudgift kan tilskrives ekstra udgifter til organistvikarer, der ikke har været budgetteret med.

Kirkebygning og sognegård, øvrig drift.

På kirkebygning har der været et merforbrug på kr. 82.291,67. De væsentligste merudgifter er på el og varme.

Kirkelige aktiviteter, øvrig drift

En samlet nettobesparelse på kr. 16.046.

Kirkegården, øvrig drift.

Samlede besparelse på kr. 21.360.

Præstebolig

Her er der en andel af udgift til servicemedarbejder på Vang præstebolig på kr. 7.200, der ikke er indregnet i budgettet.

Administration og fællesudgifter, øvrig drift.

En samlet netto merudgift på kr. 25.036. Dette formål omfatter mange forskellige udgiftsposter, hvor der har været merudgifter og mindre besparelser.

ANLÆGSBEVILLINGER

De i årets løb afholdte anlægsudgifter kan specificeres således:

Udviklingsplan for Hundborg Kirkegård kr. 91.153

I alt anlægsudgifter kr. 91.153

Til udviklingsplanen har der været bevilget kr. 75.000. Den manglende finansiering kr. 16.153 er ved resultatdisponeringen i forbindelse med årsafslutningen dækket ind af menighedsrådets frie midler, hvilket er godkendt af Provstiet.

De samlede videreførte anlægsmidler til 2023 kan specificeres således:

Fugereparation på kirken kr. 308.195

Fliseanlæg kirkegården kr. 50.000

Nye fortovsfliser ved indgang kr. 26.432

I alt videreførte anlægsmidler til 2023 kr. 384.626

RESULTATDISPONERING

Årets resultat af drift, et underskud kr. 92.283 med tillæg af ovennævnte manglende finansiering af anlæg kr. 16.154 og hensat 1-årig driftsbevilling kr. 30.000 reducerer de frie midler med i alt kr. 138.437. Menighedsrådets frie midler andrager herefter ved årets slutning kr. 62.987.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hundborg Jannerup Kirke er en del af 5 stjerne-pastoratet Hundborg-Jannerup-Vang-Vorupør-Vester Vandet. Sognepræster er Anne Marie Nande Kraft og Helle Sommer. Helle Sommer er også tilknyttet Tilsted Kirke. Se www.hjvvvv-kirker.dk.

Organisten er ansat som organist i alle kirker og aflønnes af Hundborg Kirke.

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	2.157.348,00	2.151.964,00	2.188.990,50
Øvrig drift i alt	-2.249.630,90	-2.151.964,00	-2.195.934,37
2 Kirkebygning og sognegård	-414.658,87	-342.366,00	-371.972,60
Indtægter	6.076,82	10.000,00	4.700,00
Udgifter, løn	-82.123,02	-96.045,00	-65.463,31
Udgifter, øvrig drift	-338.612,67	-256.321,00	-311.209,29
3 Kirkelige aktiviteter	-846.344,00	-791.283,00	-764.111,93
Indtægter	4.700,00	0,00	3.650,00
Udgifter, løn	-703.080,77	-626.033,00	-649.956,95
Udgifter, øvrig drift	-147.963,23	-165.250,00	-117.804,98
4 Kirkegård	-764.457,06	-814.045,00	-790.100,49
Indtægter	355.447,09	342.589,00	340.969,11
Udgifter, løn	-842.264,63	-857.634,00	-830.497,62
Udgifter, øvrig drift	-277.639,52	-299.000,00	-300.571,98
5 Præstebolig mv.	-7.200,00	0,00	-7.800,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.200,00	0,00	-7.800,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-215.116,99	-187.123,00	-178.880,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.584,61	-78.627,00	-81.852,85
Udgifter, øvrig drift	-133.532,38	-108.496,00	-97.027,99
7 Finansielle poster	-1.853,98	-17.147,00	-83.068,51
Indtægter	1.736,94	1.737,00	694,76
Udgifter, løn	0,00	-11.884,00	-74.724,50
Udgifter, øvrig drift	-3.590,92	-7.000,00	-9.038,77
A Resultat af drift	-92.282,90	0,00	-6.943,87

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	75.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-7.687,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-91.153,68	0,00	15.003,41
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-91.153,68	0,00	82.315,91
C Resultatopgørelse	-183.436,58	0,00	75.372,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-231.593,01	0,00	-231.593,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-64.516,39	0,00	-64.516,39
741110 Menighedsrådets frie midler	-201.424,15	138.436,58	-62.987,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-459.626,96	75.000,00	-384.626,96
741150 Frie midler - Træbænke på kirkegårdene	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	183.436,58	-183.436,58	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-6.830,79	0,00	-6.830,79

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.410.528,94	4.406.072,97
16.779,96	29.699,31
1.790,92	3.422,41
231.593,01	231.593,01
4.160.365,05	4.141.358,24
0,00	0,00
817.481,83	802.841,43
810.651,04	796.010,64
6.830,79	6.830,79
5.228.010,77	5.208.914,40

-963.991,30	-780.554,72
-231.593,01	-231.593,01
-64.516,39	-64.516,39
-6.830,79	-6.830,79
-201.424,15	-62.987,57
-459.626,96	-384.626,96
0,00	-30.000,00
-4.160.365,05	-4.141.358,24
-4.160.365,05	-4.141.358,24
0,00	0,00
-103.654,42	-287.001,44
-62.754,25	-52.791,50
0,00	-198.086,00
-40.900,17	-36.123,94
-5.228.010,77	-5.208.914,40

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.151.964,00	2.151.964,00	2.163.678,00	2.151.964,00	0,00	0,00
5.384,00	0,00	25.312,50	5.384,00	0,00	0,00
2.157.348,00	2.151.964,00	2.188.990,50	2.157.348,00	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
-215.909,63	-171.838,00	-207.611,84	3.776,82	-49.388,10	-170.298,35
-61.363,65	-46.070,00	-57.901,10	0,00	0,00	-61.363,65
-137.385,59	-124.458,00	-106.459,66	2.300,00	-32.734,92	-106.950,67
-414.658,87	-342.366,00	-371.972,60	6.076,82	-82.123,02	-338.612,67

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-647.429,99	-551.800,00	-530.041,86	0,00	-628.647,47	-18.782,52
-45.287,01	-45.110,00	-42.842,92	0,00	-13.168,85	-32.118,16
-19.041,17	-16.000,00	466,10	4.700,00	0,00	-23.741,17
-61.458,88	-90.606,00	-61.429,76	0,00	608,05	-62.066,93
-29.831,83	-26.577,00	-78.533,03	0,00	-23.436,25	-6.395,58
-35.017,79	-37.967,00	-43.645,46	0,00	-31.936,25	-3.081,54
-8.277,33	-23.223,00	-8.085,00	0,00	-6.500,00	-1.777,33
-846.344,00	-791.283,00	-764.111,93	4.700,00	-703.080,77	-147.963,23

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
-702.299,59	-734.819,00	-714.118,09	328.651,14	-764.372,01	-266.578,72
-62.157,47	-79.226,00	-75.982,40	26.795,95	-77.892,62	-11.060,80
-764.457,06	-814.045,00	-790.100,49	355.447,09	-842.264,63	-277.639,52

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.200,00	0,00	-7.800,00	0,00	-7.200,00	0,00
-7.200,00	0,00	-7.800,00	0,00	-7.200,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-30.352,77	-25.000,00	-31.473,20	0,00	0,00	-30.352,77
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.639,13	-38.500,00	-25.678,15	0,00	-7.331,28	-30.307,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-63.483,02	-39.500,00	-37.095,92	0,00	-18.626,25	-44.856,77
63 Bygning	-1.500,00	-1.500,00	-5.407,44	0,00	0,00	-1.500,00
64 Økonomi	-56.191,44	-54.477,00	-54.965,73	0,00	-40.627,08	-15.564,36
66 Personregistrering - kirkelig	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
67 Efteruddannelse	-768,00	-5.000,00	-750,00	0,00	0,00	-768,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.182,63	-8.146,00	-8.510,40	0,00	0,00	-10.182,63
I alt	-215.116,99	-187.123,00	-178.880,84	0,00	-81.584,61	-133.532,38

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-23,27	-7.000,00	-5.214,04	0,00	0,00	-23,27
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.567,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.567,65
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.736,94	1.737,00	694,76	1.736,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-3.824,73	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	-11.884,00	-74.724,50	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.853,98	-17.147,00	-83.068,51	1.736,94	0,00	-3.590,92

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-7.687,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-91.153,68	0,00	15.003,41	0,00	0,00	-91.153,68
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-91.153,68	0,00	82.315,91	0,00	0,00	-91.153,68

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
