

ÅRSREGNSKAB 2022

for Husby Sogns Menighedsråd

i Ringkøbing Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8739

CVR-nr. 42643017

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 Husby 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:

A Resultat af drift er et underskud på kr. 138.980. Der var budgetteret med et "underskud" på kr. 84.478 m.h.p. nedbringelse af de frie midler, jvf PUs udmelding i sept. 2021

De frie midler er kr. 33.982

Likviditet stillet til rådighed er uændret kr. 125,000

Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde er kr. 2.483.772, jvf vedhæftede bilag

Lønoms-kostninger er kr. 954.617 mod budgetteret kr. 972.660, svarende til et mindreforbrug på kr. 18.043

Større afvigelser på øvrige indtægter og udgifter:

Mindreindtægt på salg af varer og tjenesteydelser kr. 32.193

På vedligeholdelse og anskaffelser vedr. bygninger og inventar er der et mindreforbrug på kr. 24.043

Merforbrug på vand og el kr. 51.468

Merforbrug på IT kr. 33.297

Mindreforbrug på diverse tjenesteydelser, annoncering og entreprenørudgifter, gravning af grave kr. 21.509

Merforbrug kr. 9.393 på negative renter

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles regnskabskontor i Ringkøbing Provsti

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	968.500,00	965.500,00	1.050.000,00
Øvrig drift i alt	-1.107.479,86	-1.049.978,00	-1.200.911,28
2 Kirkebygning og sognegård	-291.073,90	-243.040,00	-260.276,52
Indtægter	192,00	0,00	406,40
Udgifter, løn	-135.069,93	-116.418,00	-118.859,79
Udgifter, øvrig drift	-156.195,97	-126.622,00	-141.823,13
3 Kirkelige aktiviteter	-572.710,01	-584.975,00	-584.148,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-521.575,92	-501.822,00	-529.300,05
Udgifter, øvrig drift	-51.134,09	-83.153,00	-54.848,91
4 Kirkegård	-164.878,10	-164.633,00	-262.015,73
Indtægter	168.664,58	208.175,00	93.812,25
Udgifter, løn	-239.414,97	-305.816,00	-257.023,74
Udgifter, øvrig drift	-94.127,71	-66.992,00	-98.804,24
5 Præstebolig mv.	101.502,75	82.000,00	86.290,58
Indtægter	146.445,03	141.000,00	146.413,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.942,28	-59.000,00	-60.122,84
6 Administration og fællesudgifter	-169.286,62	-135.043,00	-166.848,16
Indtægter	0,00	0,00	5.253,06
Udgifter, løn	-53.556,12	-48.605,00	-48.559,04
Udgifter, øvrig drift	-115.730,50	-86.438,00	-123.542,18
7 Finansielle poster	-11.033,98	-4.287,00	-13.912,49
Indtægter	-10.291,55	-4.287,00	66.734,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	-79.260,54
Udgifter, øvrig drift	-742,43	0,00	-1.386,79
A Resultat af drift	-138.979,86	-84.478,00	-150.911,28

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)	1.100.000,00	1.100.000,00	780.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-48.815,99	-1.000.000,00	-202.583,69
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-100.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.051.184,01	0,00	577.416,31
C Resultatopgørelse	912.204,15	-84.478,00	426.505,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-71.261,87	0,00	-71.261,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-172.961,80	138.979,85	-33.981,95
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.432.588,00	-1.051.184,00	-2.483.772,00
742010 Årsafslutningskonto	-912.204,15	912.204,15	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-13.246,68	85,29	-13.161,39

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

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
1.696.966,74	1.670.033,86
3.500,00	3.500,00
14.015,50	0,00
71.261,87	71.261,87
1.608.189,37	1.595.271,99
0,00	0,00
1.825.663,13	2.681.588,93
1.812.416,45	2.668.427,54
13.246,68	13.161,39
3.522.629,87	4.351.622,79
-1.815.058,35	-2.727.177,21
-71.261,87	-71.261,87
-125.000,00	-125.000,00
-13.246,68	-13.161,39
-172.961,80	-33.981,95
-1.432.588,00	-2.483.772,00
-1.608.189,37	-1.595.271,99
-1.608.189,37	-1.595.271,99
0,00	0,00
-99.382,15	-29.173,59
-82.350,97	-5.645,15
-17.031,18	-23.528,44
-3.522.629,87	-4.351.622,79

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
965.500,00	965.500,00	1.050.000,00	965.500,00	0,00	0,00
3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
968.500,00	965.500,00	1.050.000,00	968.500,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-150.652,00	-126.724,00	-164.606,92	192,00	-45.578,65	-105.265,35
-93.456,02	-86.238,00	-81.374,04	0,00	-74.857,28	-18.598,74
-46.965,88	-30.078,00	-14.295,56	0,00	-14.634,00	-32.331,88
-291.073,90	-243.040,00	-260.276,52	192,00	-135.069,93	-156.195,97

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
-527.857,68	-506.936,00	-540.313,37	0,00	-499.848,01	-28.009,67
-4.367,36	-10.000,00	-5.695,85	0,00	0,00	-4.367,36
-15.515,00	-25.000,00	-19.518,35	0,00	0,00	-15.515,00
-17.925,41	-19.539,00	-17.483,11	0,00	-17.727,91	-197,50
-6.063,91	-7.500,00	0,00	0,00	-4.000,00	-2.063,91
-480,65	-16.000,00	-638,28	0,00	0,00	-480,65
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-572.710,01	-584.975,00	-584.148,96	0,00	-521.575,92	-51.134,09

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-164.878,10	-164.633,00	-262.015,73	168.664,58	-239.414,97	-94.127,71
-164.878,10	-164.633,00	-262.015,73	168.664,58	-239.414,97	-94.127,71

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.439,15	-2.000,00	9.253,04	40.445,03	0,00	-28.005,88
89.063,60	84.000,00	77.037,54	106.000,00	0,00	-16.936,40
101.502,75	82.000,00	86.290,58	146.445,03	0,00	-44.942,28

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-20.987,34	-12.000,00	-20.910,38	0,00	0,00	-20.987,34
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-64.978,62	-52.471,00	-61.368,24	0,00	-39.051,46	-25.927,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.221,94	-13.000,00	-25.140,93	0,00	0,00	-21.221,94
63 Bygning	-1.975,00	0,00	-1.925,00	0,00	0,00	-1.975,00
64 Økonomi	-52.950,00	-49.000,00	-56.223,36	0,00	0,00	-52.950,00
65 Personregistrering - civil	-14.504,66	-6.168,00	641,37	0,00	-14.504,66	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	11.401,74	0,00	0,00	0,00	0,00	11.401,74
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	503,06	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.667,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-2.403,80	-2.404,00	-2.424,68	0,00	0,00	-2.403,80
I alt	-169.286,62	-135.043,00	-166.848,16	0,00	-53.556,12	-115.730,50

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-7,30	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-14.392,82	-5.000,00	-12.991,86	-14.392,82	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	712,62	713,00	712,62	712,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.388,65	0,00	-487,81	3.388,65	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-742,43	0,00	-1.138,14	0,00	0,00	-742,43
I alt	-11.033,98	-4.287,00	-13.912,49	-10.291,55	0,00	-742,43

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-48.815,99	-1.000.000,00	-202.583,69	0,00	0,00	-48.815,99
85 Præsteboliger	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.100.000,00	1.100.000,00	780.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00
I alt	1.051.184,01	0,00	577.416,31	1.100.000,00	0,00	-48.815,99

Husby Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning Art: 972010 - 972010

Budgetnavn: Budget 2022

Afgrensning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
20-09-2022	118				Høstgudstjeneste		-702,00	-702,00
20-09-2022	118				Værestedet i Ulfborg		702,00	,00
					Budgetteret beløb			
					Difference beløb			,00
					Rest i procent			

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.
 PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Formål	Projekt	Videreløste anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
				hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
	Projekt 1: Renovering af gravfaciliteter	700.000	0	0	0	0	0	-700.000	0	0	0	0	0
	Projekt 2: Renovering af teleslyngeanlæg	16.300	0	0	0	0	0	-16.300	0	0	0	0	0
	Projekt 3: Renovering af kirkens kor	506.288	1.000.000	0	0	0	0	926.300	0	2.432.588	48.816	0	2.363.772
	Projekt 4: Maling af kirkebænke plus nye hynder	130.000	0	0	0	0	0	-130.000	0	0	0	0	0
	Projekt 5: Istandsættelse af præsteboelig	8515	0	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000
	Projekt 6: Flugtproblemer i kirken	8017	0	0	0	0	0	-80.000	0	0	0	0	0
	Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bevillinger i alt (netto)	1.432.588	1.100.000	0	0	0	0	0	0	2.532.588	48.816	0	2.483.772

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane