

ÅRSREGNSKAB 2023

for Midt-Hanherred Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8395

CVR-nr. 10201411

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 2023 for Midt-Hanherred 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Regnskab 2023 udviser et underskud på kr. 157.245,27 mod et budgetteret underskud på kr. 16,00. Det skyldes flere forskellige faktorer, bl.a. stor udskiftning af personale på kirkegården (3 gravere, som alle havde været ansat i rigtig mange år sagde op først på året) samt sognepræsts fraflytning fra præstegård i foråret.

Væsentlige afvigelser i forhold til budget:

FORMÅL 1100:

101830, 2 affugtere bevilget af provstiet, i alt 37.543
101830, refusion af timer en for gravermedhjælper, som er tillidsrepræsentant for 3F, 17.578

FORMÅL 2100:

186830: honorar til kirkeværg 15.000, ikke budgetsat
223010: besparelse på 32.485, hovedsagelig vedr. kalkning af kirker
223040: merforbrug på 24.400 - mere service og reparationer end forventet
223130: forbrug 7048, budget 0, varmepumpe til mandskabshus, systemnøgler m.v.
225520: el forbrugt 92.830 mod budget 240.000, pris på el mindre end forventet
228060: forbrug 4328, budget 0, bekæmpelse af klyngefluer i Koldmose Kirke

FORMÅL 2200:

223040: brugt 53.219 mod budget 45.000, merforbrug vedr. rep.orgel Ø. Svenstrup

223130: brugt 37543 mod budget 0, anskaffelse 2 affugtere til kirker, modregnet på 101830 - formål 1100.

FORMÅL 3000:

Dette formål vedrører udelukkende koordinator for Folkekirkens Familiestøtte i Jammerbugt Provsti. Hun er ansat under MHH menighedsråd, men løn/udgifter godtgøres af provstiet. Der henstår 17.100, som er indsamlet i stedet for blomster til en begravelse. Beløbet forventes anvendt i 2024.

FORMÅL 3100:

221040: Forbrug 8.260 til halloween gudstjeneste, budget 0
228015: forbrug 9459 mod budget 3.000, indkøb af 50 salmebøger, paperback.

FORMÅL 3200:

227045: forbrugt 24.270, budget 0, buskørsel med konfirmander og børnehavebørn
228025: brugt 16.800 mere end budget, bibler til konfirmander og dåbsbørn

FORMÅL 3400:

Overskridelse på ca. 33.000, vedr. kirkeblad 1. halvår/kirkeside (nyt) 2. halvår

FORMÅL 3500:

Samlet besparelse på ca. 37.700, skyldes mindre betaling til kor samt 14.000 på budget er anvendt på formål 3100 og 3200

FORMÅL 3600: Samlet besparelse på koncerter på ca. 9.000

FORMÅL 3700: Merforbrug 8.375 anvendt til 6 cafeeftermiddage (annonce, fortæring, gaver til foredragsholdere)

FORMÅL 4000:

Merforbrug i alt 494.730- herunder løn 571.779 højere end budget (4000-4100)
101830: Tillægsbevilling fra provstiet, udskiftning af personale, 60.798
118012: merindtægt ca. 23.000 på hjemfald gravstedskapital
118035: merindtægt på ca. 16.000 på vedligehold, grandækning m.v.
186830: kirkeværg 15.000, budget 0
223040: overskridelse 4600, lys monteret i værksted mv.
223130: overskridelse 4500, montering varmepumpe velf.hus + indkøb tlf. graver
223140: overskridelse 26.500, ny hækklipper, model til gran, trillebøre m.v.
225520: el 11.500, budget 0
226520: IT, forbrugt ca. 45.000, budget 5.000 (budgetsat på andre formål)
227065: kørsel af affald 10.500 højere end forventet
228045: besparelse på indkøb planter, gran m.v.12.000
228055: forbrug 10.000, budget 0, toiletpapir, håndklædeark, aff.sække m.v.

228065: arbejdstøj merforbrug 25.500 - grundet stor udskiftning af medarbejdere
228075: brændstof, besparelse 5.500

FORMÅL 4100:

118020: merindtægt på gravkastning 62.000, mange begravelser

FORMÅL 5100:

101830: tillægsbev- fra provstiet vedr. manglende boligbidrag Tranum - 34.074
115010: Boligbidrag 35.655 mindre end budget (se ovenstående)
115020: betaling forbrugsafgifter: mangler 16.500 i forhold til budget (grundet præsts fraflytning forår 2023 og derfor ikke betaling forbrugsafg. herefter)
223040: besparelse på 11.500 i forhold til budget
225510: varme 19.300 højere end budget
225520: el ca. 8.000 mindre end budget

FORMÅL 6000:

226520: IT, besparelse 22.400 i forhold til budget, brugt på formål 4000
227015: besparelse på ca. 7.000
227025: knap 8900 anvendt til besøg af FAR ved APV-møde, budget 0
228010. besparelse på 5.000 i forhold til budget

FORMÅL 6100:

227045: annoncering x 2 gravermedhjælpere, 5.516, budget 0
228035: budget 8.000, forbrug ca. 4000 højere end budget
228065: skærmbriller til præstesekretær 3.000, budget 0

FORMÅL 6200:

222010, overskridelse ca. 5.000 i forhold til budget
223810, AUB ca. 14.000 højere end budget

FORMÅL 6700:

227070, ca. 6500 højere end budget - grundet mange nye medarbejdere

FORMÅL 6600:

224016: kr. 26.750 fra provstiet vedr. personregistrering, budget 0
Lønudgift til præstesekretær er bogført på formål 6400 (økonomi)

Formål 76: Momsregulering fra 30% til 28%, kr. 1445

Momsefterangivelse kr. 92.515 foretaget i 2023 - beløbet først modtaget i 2024.

Menighedsrådet har besluttet ikke at hjemtage/beregne moms vedrørende overordnede fællesomkostninger.

Der henstår kr. 566.333,79 til ikke udførte anlægsarbejder. Dette beløb forventes anvendt i 2024 til syns-udsatte arbejder, hvilket provstiet har givet tilladelse til.

For så vidt angår debitorer er vi desværre ikke nået så langt, men forventer at få ryddet op i debitorer i løbet af 2024.

Den mobilepay konto, som vi har anvendes udelukkende til kollekt. Indestående ved udgangen af 2023 påregnes anvendt til julehjælp

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er fælles vikarordning for kirkemusikere i 9460 med Brovst sogn og Øland-Langeslund sogne.

Der er samarbejde med Brovst sogn og Øland Langeslund sogne om fælles kirkeblad og hjemmeside for hele 9460-området. Kirkebladet er pr. 1. juli 2023 udskiftet med en kirkeside i den lokale ugeavis.

Regnskab for kirkeblad/kirkeside findes som bi-regnskab i regnskabet for Brovst sogn.

Der er samarbejde med Brovst sogn og Øland-Langeslund sogne om fælles kirke- og kulturmedarbejder. Han er juridisk ansat i Brovst sogn og har base i sognegården i Brovst

Regnskab herfor findes som bi-regnskab i regnskabet for Brovst.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.180.122,34	4.124.822,00	3.943.081,00
Øvrig drift i alt	-4.337.367,61	-4.124.838,00	-3.767.861,56
2 Kirkebygning og sognegård	-552.906,75	-613.404,00	-699.796,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-110.879,75	-82.404,00	-115.071,99
Udgifter, øvrig drift	-442.027,00	-531.000,00	-584.724,43
3 Kirkelige aktiviteter	-1.435.205,54	-1.538.844,00	-1.388.434,35
Indtægter	19.590,00	0,00	6.000,00
Udgifter, løn	-1.020.723,85	-1.210.844,00	-1.101.114,86
Udgifter, øvrig drift	-434.071,69	-328.000,00	-293.319,49
4 Kirkegård	-1.807.802,07	-1.313.072,00	-1.239.406,31
Indtægter	1.011.612,20	849.941,00	936.782,44
Udgifter, løn	-2.340.341,84	-1.768.563,00	-1.810.863,66
Udgifter, øvrig drift	-479.072,43	-394.450,00	-365.325,09
5 Præstebolig mv.	-51.332,50	-103.682,00	-70.671,05
Indtægter	159.756,39	177.906,00	161.477,71
Udgifter, løn	-5.966,16	-55.488,00	-24.480,00
Udgifter, øvrig drift	-205.122,73	-226.100,00	-207.668,76
6 Administration og fællesudgifter	-446.392,30	-508.581,00	-326.844,33
Indtægter	485,00	0,00	175.437,83
Udgifter, løn	-284.841,64	-315.716,00	-314.275,23
Udgifter, øvrig drift	-162.035,66	-192.865,00	-188.006,93
7 Finansielle poster	-43.728,45	-47.255,00	-42.709,10
Indtægter	1.494,58	1.495,00	7.097,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.500,46
Udgifter, øvrig drift	-45.223,03	-48.750,00	-47.306,21
A Resultat af drift	-157.245,27	-16,00	175.219,44

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)	399.999,96	400.000,00	400.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-106.631,28
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-10.000,00
B Resultat af anlæg	399.999,96	400.000,00	283.368,72
C Resultatopgørelse	242.754,69	399.984,00	458.588,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-597.816,95	0,00	-597.816,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-373.717,94	0,00	-373.717,94
721150 Langfristet gæld	3.600.000,00	-400.000,00	3.200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-68.997,87	157.245,31	88.247,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-566.333,79	0,00	-566.333,79
742010 Årsafslutningskonto	-242.754,69	242.754,69	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.580.615,05	8.376.524,37
175.265,40	261.220,94
335.352,07	126.708,69
597.816,95	597.816,95
7.472.180,63	7.390.777,79
0,00	0,00
673.379,75	710.033,80
673.379,75	710.033,80
9.253.994,80	9.086.558,17

1.993.133,45	1.750.378,76
-597.816,95	-597.816,95
-373.717,94	-373.717,94
3.600.000,00	3.200.000,00
-68.997,87	88.247,44
-566.333,79	-566.333,79
-7.472.180,63	-7.390.777,79
-7.472.180,63	-7.390.777,79
-3.600.000,00	-3.200.000,00
-3.600.000,00	-3.200.000,00
-174.947,62	-246.159,14
-143.832,09	-204.716,49
-31.115,53	-41.442,65
-9.253.994,80	-9.086.558,17

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.125.000,04	4.124.822,00	3.901.000,00	4.125.000,04	0,00	0,00
55.122,30	0,00	42.081,00	55.122,30	0,00	0,00
4.180.122,34	4.124.822,00	3.943.081,00	4.180.122,34	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-412.306,57	-566.404,00	-602.494,36	0,00	-61.042,02	-351.264,55
-90.762,45	-45.000,00	-58.876,14	0,00	0,00	-90.762,45
-49.837,73	0,00	-38.425,92	0,00	-49.837,73	0,00
-552.906,75	-613.404,00	-699.796,42	0,00	-110.879,75	-442.027,00

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
15.072,66	0,00	495.258,17	19.590,00	63.528,13	-68.045,47
-866.756,29	-958.304,00	-875.865,32	0,00	-789.337,13	-77.419,16
-134.892,34	-122.000,00	-95.318,96	0,00	0,00	-134.892,34
-20.825,47	-35.500,00	-19.680,10	0,00	-20.791,99	-33,48
-146.753,56	-113.800,00	-619.249,85	0,00	-54.264,89	-92.488,67
-153.662,81	-181.400,00	-148.453,55	0,00	-125.733,21	-27.929,60
-117.512,53	-126.340,00	-122.929,99	0,00	-94.124,76	-23.387,77
-9.875,20	-1.500,00	-2.194,75	0,00	0,00	-9.875,20
-1.435.205,54	-1.538.844,00	-1.388.434,35	19.590,00	-1.020.723,85	-434.071,69

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.837.237,93	-1.214.926,00	-1.188.182,55	864.224,64	-2.266.027,91	-435.434,66
29.435,86	-98.146,00	-51.223,76	147.387,56	-74.313,93	-43.637,77
-1.807.802,07	-1.313.072,00	-1.239.406,31	1.011.612,20	-2.340.341,84	-479.072,43

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-71.332,50	-118.682,00	-90.671,05	139.756,39	-5.966,16	-205.122,73
20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
-51.332,50	-103.682,00	-70.671,05	159.756,39	-5.966,16	-205.122,73

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-61.798,43	-119.800,00	97.876,03	485,00	0,00	-62.283,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-64.368,41	-84.000,00	-83.460,09	0,00	-25.189,35	-39.179,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-73.660,21	-34.000,00	-51.788,02	0,00	-19.044,14	-54.616,07
64 Økonomi	-240.880,47	-225.716,00	-287.454,93	0,00	-240.608,15	-272,32
65 Personregistrering - civil	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	26.750,00	-10.000,00	25.417,50	0,00	0,00	26.750,00
67 Efteruddannelse	-8.530,00	-3.500,00	-2.789,13	0,00	0,00	-8.530,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-23.904,78	-21.565,00	-24.645,69	0,00	0,00	-23.904,78
I alt	-446.392,30	-508.581,00	-326.844,33	485,00	-284.841,64	-162.035,66

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-43.750,00	-43.750,00	-39.236,11	0,00	0,00	-43.750,00
72 Øvrige renteudgifter	-28,19	-5.000,00	-8.070,10	0,00	0,00	-28,19
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.494,58	1.495,00	4.483,62	1.494,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.444,84	0,00	2.613,95	0,00	0,00	-1.444,84
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.500,46	0,00	0,00	0,00
I alt	-43.728,45	-47.255,00	-42.709,10	1.494,58	0,00	-45.223,03

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-106.631,28	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	399.999,96	400.000,00	400.000,00	399.999,96	0,00	0,00
I alt	399.999,96	400.000,00	283.368,72	399.999,96	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ukraine	120,00
Ukraine	50,00
Ukraine	170,00
Jordskælv	550,00
Børnesagens Fællesråd	200,00
Folkekirkens Nødhjælp	460,00
KFUM/K	210,00
Folkekirkens Nødhjælp	633,00
Møltrup Optagelseshjem (Høstoffer)	2.570,50
Børnesagens Fællesråd	1.072,00
Folkekirkens Nødhjælp (Sudan)	460,00
KFUM	210,00