

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hune Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8425

CVR-nr. 52076528

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 Hune 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 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:

Formål 2. har et budgetoverskud på 126.661 kr. fordi kirken har været lukket under renoveringsarbejdet, derfor besparelser på energiforbrug og vedligeholdelse.

Formål 3. har en budgetoverskridelse på 74.382 kr., hvilket skyldes organistvikarer i forbindelse med sygemelding samt den overenskomstmæssige lønfremskrivning sammen med et merforbrug på flere driftskonti. Formål for diakonal virksomhed har et mindre forbrug på 19.150 kr. pga. sygdom og renoveringsarbejdet.

Formål 4 har et budgetoverskud på 70.549 kr. Kirkgårdens indtægter har oversteget det budgetterede pga. flere begravelser og større salg.

Formål 5. har en budgetoverskridelse på 9.988 kr. som følge af konsulentytelser vedr. jordvarmeanlægget, herunder inventar og tekniske installationer.

Formål 6. har et budgetoverskud på 9.520 kr. som følge af et mindre forbrug på udgifter til menighedsråd, personale og efteruddannelse.

Resultatdisponering besluttet på Menighedsrådsmøde d.13. juni 2024:

1. 7.000 Kr. Renovering af parkeringsplads ved kirken
2. 12.000 Kr. Udvendig frostfri vandhane til kirkegården
3. 15.000 Kr. Hegn i præstegårdshaven

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.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.894.717,08	1.819.152,00	2.181.000,08
Øvrig drift i alt	-1.739.171,97	-1.846.205,00	-2.077.057,82
2 Kirkebygning og sognegård	-129.538,95	-256.200,00	-319.705,06
Indtægter	6.160,00	7.000,00	91.252,31
Udgifter, løn	-7.231,95	-7.700,00	-6.596,04
Udgifter, øvrig drift	-128.467,00	-255.500,00	-404.361,33
3 Kirkelige aktiviteter	-1.005.918,44	-931.050,00	-1.000.193,48
Indtægter	10.485,00	0,00	4.761,00
Udgifter, løn	-797.586,72	-731.550,00	-764.322,73
Udgifter, øvrig drift	-218.816,72	-199.500,00	-240.631,75
4 Kirkegård	-274.211,00	-344.760,00	-409.412,48
Indtægter	342.612,25	274.490,00	262.448,79
Udgifter, løn	-528.926,66	-530.750,00	-572.440,66
Udgifter, øvrig drift	-87.896,59	-88.500,00	-99.420,61
5 Præstebolig mv.	22.511,58	32.500,00	-5.038,69
Indtægter	65.297,37	64.000,00	42.993,89
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.785,79	-31.500,00	-48.032,58
6 Administration og fællesudgifter	-321.012,27	-330.533,00	-318.854,68
Indtægter	1.714,08	0,00	38.530,44
Udgifter, løn	-153.429,83	-152.720,00	-173.222,26
Udgifter, øvrig drift	-169.296,52	-177.813,00	-184.162,86
7 Finansielle poster	-31.002,89	-16.162,00	-23.853,43
Indtægter	1.934,45	151,00	1.275,78
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.937,34	-16.313,00	-25.129,21
A Resultat af drift	155.545,11	-27.053,00	103.942,26

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)	1.379.999,96	460.000,00	1.009.999,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-6.016.408,72	0,00	-224.349,89
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-23.337,95
B Resultat af anlæg	-4.636.408,76	460.000,00	762.312,08
C Resultatopgørelse	-4.480.863,65	432.947,00	866.254,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-60.267,46	0,00	-60.267,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-203.453,27	0,00	-203.453,27
721150 Langfristet gæld	1.380.000,00	3.884.467,50	5.264.467,50
741110 Menighedsrådets frie midler	-506.938,57	-121.544,85	-628.483,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-444.600,00	751.941,00	307.341,00
741150 P-plads renovering	0,00	-7.000,00	-7.000,00
741151 Udvendig frostfri vandhane på Kirkegård	0,00	-12.000,00	-12.000,00
741152 Hegn i præstegårdshaven	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	4.480.863,65	-4.480.863,65	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-242.255,99	-1.030,00	-243.285,99

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
721150	Langfristet gæld
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

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.598.853,72	2.573.755,73
10.365,79	25.199,81
34.993,00	35.129,12
60.267,46	60.267,46
2.493.227,47	2.453.159,34
0,00	0,00
1.407.189,73	1.522.740,35
368.238,10	508.159,64
1.038.951,63	1.014.580,71
4.006.043,45	4.096.496,08

-77.515,29	4.402.318,36
-60.267,46	-60.267,46
-203.453,27	-203.453,27
1.380.000,00	5.264.467,50
-242.255,99	-243.285,99
-506.938,57	-628.483,42
-444.600,00	307.341,00
0,00	-34.000,00
-2.493.227,47	-2.453.159,34
-2.493.227,47	-2.453.159,34
-1.380.000,00	-5.264.467,50
-1.380.000,00	-5.264.467,50
-55.300,69	-781.187,60
-33.035,04	-755.791,10
-770,75	0,00
-21.494,90	-25.396,50
-4.006.043,45	-4.096.496,08

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
1.820.000,04	1.819.152,00	2.181.000,08	1.820.000,04	0,00	0,00
74.717,04	0,00	0,00	74.717,04	0,00	0,00
1.894.717,08	1.819.152,00	2.181.000,08	1.894.717,08	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.627,49	-141.000,00	-165.596,68	0,00	0,00	-72.627,49
-12.962,83	-37.500,00	-56.177,18	0,00	0,00	-12.962,83
-43.948,63	-77.700,00	-97.931,20	6.160,00	-7.231,95	-42.876,68
-129.538,95	-256.200,00	-319.705,06	6.160,00	-7.231,95	-128.467,00

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.669,74	-8.250,00	-9.340,95	0,00	-7.662,58	-7,16
-620.182,34	-547.800,00	-593.588,62	0,00	-590.817,57	-29.364,77
-5.916,36	-5.500,00	-11.002,39	0,00	-4.842,76	-1.073,60
-82.750,24	-102.000,00	-99.854,53	7.571,00	0,00	-90.321,24
-85.638,00	-84.000,00	-78.106,11	0,00	-40.623,50	-45.014,50
-50.784,72	-31.500,00	-33.182,54	0,00	-38.899,30	-11.885,42
-124.063,66	-119.500,00	-143.439,32	2.160,00	-96.855,40	-29.368,26
-27.413,38	-31.000,00	-31.679,02	754,00	-17.885,61	-10.281,77
-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.005.918,44	-931.050,00	-1.000.193,48	10.485,00	-797.586,72	-218.816,72

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
-286.661,67	-335.760,00	-407.688,29	289.060,44	-495.748,22	-79.973,89
12.450,67	-9.000,00	-1.724,19	53.551,81	-33.178,44	-7.922,70
-274.211,00	-344.760,00	-409.412,48	342.612,25	-528.926,66	-87.896,59

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
30.825,22	34.500,00	-4.144,23	65.297,37	0,00	-34.472,15
-8.313,64	-2.000,00	-894,46	0,00	0,00	-8.313,64
22.511,58	32.500,00	-5.038,69	65.297,37	0,00	-42.785,79

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-96.057,65	-82.663,00	-66.520,66	298,00	0,00	-96.355,65
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-99.701,60	-103.920,00	-101.612,29	0,00	-79.179,84	-20.521,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.621,15	-41.500,00	-39.677,66	0,00	0,00	-26.621,15
63 Bygning	0,00	-1.500,00	-485,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-75.787,37	-72.000,00	-79.674,80	0,00	-74.249,99	-1.537,38
67 Efteruddannelse	-12.584,20	-15.000,00	-13.557,84	1.416,08	0,00	-14.000,28
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.260,30	-13.950,00	-17.326,43	0,00	0,00	-10.260,30
I alt	-321.012,27	-330.533,00	-318.854,68	1.714,08	-153.429,83	-169.296,52

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-32.920,55	-15.813,00	-17.250,00	0,00	0,00	-32.920,55
72 Øvrige renteudgifter	-16,79	-500,00	-7.879,21	0,00	0,00	-16,79
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	976,74	0,00	0,00	976,74	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	75,33	151,00	452,02	75,33	0,00	0,00
76 Momsregulering	882,38	0,00	823,76	882,38	0,00	0,00
I alt	-31.002,89	-16.162,00	-23.853,43	1.934,45	0,00	-32.937,34

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-6.016.408,72	0,00	-224.349,89	350.000,00	0,00	-6.366.408,72
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-23.337,95	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.379.999,96	460.000,00	1.009.999,92	1.379.999,96	0,00	0,00
I alt	-4.636.408,76	460.000,00	762.312,08	1.729.999,96	0,00	-6.366.408,72

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Hune By 11C		0	0		Rødhus Kirke
Hune By, 58 O	2843	2.500.000	242.400		Præstegård
Hune By, 135		0	0		Hune Kirke
Hune By		0	0		Kirkeladen
Ejendomsværdi i alt		2.500.000			

**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.*

Hune Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
11-01-2023	19				Indsamling til kollekt		-2.490,00	-2.490,00
17-05-2023	239				Kollekt til FN - P.E.T.P.		-250,00	-2.740,00
17-05-2023	240				Afr. kollekt til Folkekirkens Nødhjælp		250,00	-2.490,00
01-11-2023	527				Folkekirkens Familiestøtte		2.490,00	,00