

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jelstrup Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8472

CVR-nr. 34650233

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 Jelstrup 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:

I budget 2023 er der en lønfremskrivning på 1,5%.
Det viser sig at lønstigningen har været større.

Formål 2:

Kirkens vinduer er malet ud- og indvendig samt klokkestablen.
Det hele er skrevet på en regning og ikke til at dele op.
Samlet udgift 35.918,32 kr.

Budget vinduer udvendig	15.000 kr.
vinduer indvendig	15.000 kr.
klokkestabel	13.000 kr.
Ialt budget	43.000 kr.

El udgiften er væsentlig mindre end budgetteret. Dette skyldes at el-prisen ikke blev så høj, som forventet, men også at der ikke blev betalt el-afgift i 1. halvår 2023.

Formål 3:

Entréindtægten ved koncerter og foredrag har været større end budgetteret.
Der er solgt bøger om Jelstrup kirke for 1.340 kr. (Der er afregnet moms af beløbet).

Der var budgetteret med 20.000 kr. transport af konfirmander. Denne post har ikke været i brug.

Der var budgetteret med bespisning efter fyraftensgudstjeneste på skift med de andre sogne i pastoratet. Jelstrup deltager ikke mere i dette arrangement.

Der er ligeledes budgetteret med en andel af udgiften til en sogneudflugt sammen med de 4 andre sogne i pastoratet. Udflugten finder nu kun sted, hvert andet år.
Næste gang i 2024.

Formål 4:

Der er budgetteret med 50.000 kr. til etablering af område på fritlagte arealer.
Denne opgave er udsat til 2024.

Der har ikke været store udgifter til vedligehold samt anskaffelse af maskiner m.m.

Der er frie midler på 327.348,10 kr. De 160.506,89 kr. stammer fra 2022, hvor rådet ikke fik lov til at disponere over de frie midler.

De frie midler skal nedskrives med 100.000 kr. i 2024.

Der skal ligeledes reserveres 48.249 kr. til kirkeDV 67, Etab. af område på fritlagte arealer. Budget 2023.

Rest til disponering 179.099,10 kr.

Menighedsrådet vil gerne at der afsættes midler til flisebelægning på kirkegården til rolator og kørestolsbrugere. Evt. i forbindelse med nedgravning af kabler til el-lade standere.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.197.000,00	1.197.000,00	1.221.000,00
Øvrig drift i alt	-1.030.158,79	-1.234.333,00	-1.156.371,79
2 Kirkebygning og sognegård	-149.079,22	-195.758,00	-226.164,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.743,84	-54.040,00	-53.452,36
Udgifter, øvrig drift	-93.335,38	-141.718,00	-172.711,87
3 Kirkelige aktiviteter	-484.777,68	-543.207,00	-525.534,76
Indtægter	15.244,10	4.000,00	16.476,36
Udgifter, løn	-398.986,06	-419.269,00	-367.932,30
Udgifter, øvrig drift	-101.035,72	-127.938,00	-174.078,82
4 Kirkegård	-301.676,90	-392.473,00	-319.117,08
Indtægter	228.189,22	213.223,00	193.558,88
Udgifter, løn	-436.459,31	-418.883,00	-416.815,70
Udgifter, øvrig drift	-93.406,81	-186.813,00	-95.860,26
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	-103.167,56	-109.112,00	-108.259,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.931,24	-42.545,00	-41.931,24
Udgifter, øvrig drift	-61.236,32	-66.567,00	-66.327,91
7 Finansielle poster	8.542,57	6.217,00	22.703,43
Indtægter	9.052,70	7.917,00	24.107,93
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-510,13	-1.700,00	-1.404,50
A Resultat af drift	166.841,21	-37.333,00	64.628,21
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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00
C Resultatopgørelse	166.841,21	-37.333,00	64.628,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.166.644,68	0,00	-3.166.644,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-33.887,53	0,00	-33.887,53
741110 Menighedsrådets frie midler	-160.506,89	-166.841,21	-327.348,10
742010 Årsafslutningskonto	-166.841,21	166.841,21	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.924.195,83	4.782.761,75
18.387,29	2.550,92
39.002,03	49.744,29
3.166.644,68	3.166.644,68
1.700.161,83	1.563.821,86
0,00	0,00
219.510,41	380.033,52
219.510,41	380.033,52
5.143.706,24	5.162.795,27

-3.361.039,10	-3.527.880,31
-3.166.644,68	-3.166.644,68
-33.887,53	-33.887,53
-160.506,89	-327.348,10
-1.700.161,83	-1.563.821,86
-1.700.161,83	-1.563.821,86
0,00	0,00
-82.505,31	-71.093,10
-66.770,70	-42.904,65
-15.734,61	-28.188,45
-5.143.706,24	-5.162.795,27

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.197.000,00	1.197.000,00	1.221.000,00	1.197.000,00	0,00	0,00
1.197.000,00	1.197.000,00	1.221.000,00	1.197.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.444,53	-176.458,00	-160.985,49	0,00	-55.743,84	-66.700,69
-26.634,69	-19.300,00	-65.178,74	0,00	0,00	-26.634,69
-149.079,22	-195.758,00	-226.164,23	0,00	-55.743,84	-93.335,38

3 Kirkelige aktiviteter

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
-366.067,00	-400.407,00	-351.435,07	0,00	-347.736,06	-18.330,94
-599,90	-23.000,00	-519,90	0,00	0,00	-599,90
-2.712,30	-5.700,00	-84.687,75	1.340,00	-1.500,00	-2.552,30
-47.061,44	-38.000,00	-37.766,15	0,00	0,00	-47.061,44
-31.147,95	-30.000,00	-29.227,86	0,00	-2.500,00	-28.647,95
-21.308,61	-20.100,00	-17.466,53	5.824,10	-25.000,00	-2.132,71
-15.380,48	-25.500,00	-3.931,50	8.080,00	-22.250,00	-1.210,48
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-484.777,68	-543.207,00	-525.534,76	15.244,10	-398.986,06	-101.035,72

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
-310.391,76	-398.473,00	-326.444,65	219.474,36	-436.459,31	-93.406,81
8.714,86	6.000,00	7.327,57	8.714,86	0,00	0,00
-301.676,90	-392.473,00	-319.117,08	228.189,22	-436.459,31	-93.406,81

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.192,74	-500,00	-4.569,80	0,00	0,00	-2.192,74
-25.096,98	-29.925,00	-26.545,14	0,00	0,00	-25.096,98
-13.220,57	-14.400,00	-11.963,39	0,00	0,00	-13.220,57
-1.975,00	-1.925,00	-1.975,00	0,00	0,00	-1.975,00
-55.745,11	-55.224,00	-55.716,11	0,00	-41.931,24	-13.813,87
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.854,00	0,00	0,00	0,00
-4.937,16	-6.138,00	-5.635,71	0,00	0,00	-4.937,16
-103.167,56	-109.112,00	-108.259,15	0,00	-41.931,24	-61.236,32

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.700,00	-1.404,50	0,00	0,00	0,00
182,73	0,00	0,00	182,73	0,00	0,00
7.916,60	7.917,00	23.749,80	7.916,60	0,00	0,00
443,24	0,00	358,13	953,37	0,00	-510,13
8.542,57	6.217,00	22.703,43	9.052,70	0,00	-510,13

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Ejendomsværdi i alt					

*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
