

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø Sognes

i Struer Provsti

i Struer Kommune

Myndighedskode 8655

CVR-nr. 34682410

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 Hvidbjerg-Lyngs-Jegindø Sognes.

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:

Årets driftsresultat er et overskud på kr. 686.737,65.

Frie midler udgør ultimo 2023 kr. 1.157.592,96.

Ved udgangen af 2023 videreføres anlægsmidler kr. 658.424,09.

Der er i 2023 modtaget anlægsmidler kr. 300.000 til dør våbenhus/tårnrum, Hvidbjerg Kirke og arkitekthonorar vedr. renovering af Hvidbjerg Kirke kr. 150.000. Beløbene er videreført til 2024.

Frie midler:

Der er i 2023 godkendt anvendelse af kr. 391.000 fra regnskab 2022. Der er anvendt kr. 64.488 til kirkegårdsprojekt samt kr. 23.556 til sikring af gravminder.

Lønudgifter:

De samlede lønudgifter er budgetteret med kr. 3.222.303, forbruget har været på kr. 3.115.529, en besparelse på kr. 106.774. Der er modtaget lønrefusioner på kr. 28.670. Der har været en besparelse på kr. 27.997 til honorarer til kirkelige aktiviteter.

Formål 2: Kirkebygning og kirkecenter:

Der er bevilget kr. 406.000 til el og varme, forbruget har været på kr. 145.507 i kirkebygningerne.

Der er budgetteret kr. 59.000 til inventar og tekniske installationer i kirkerne. Der er anvendt kr. 125.137. Der er anvendt kr. 45.896 til udskiftning af tårnursmotor samt kr. 14.063 til maling af 5 kirketavler.

Vedr. kirkecentret har der været et mindre forbrug på ud- og indvendig vedligehold af bygninger samt udenomsarealer på kr. 12.665.

Formål 3: Gudstjeneste og kirkelige handlinger.

Der har været en mindre indtægt på kirkepyntning, salg af lys og blomster på kr. 7.435. Mindre forbrug på udsmykning på kr. 16.215, mindre forbrug på køb af oblater og vin på kr. 7.164.

Der har været mindre forbrug på konfirmandkørsel på kr. 33.166 men merforbrug på undervisningsmaterialer mv. på kr. 16.793.

Der har samlet været et merforbrug på diakonal virksomhed på kr. 5.748.

Formål 4: Kirkegården

Der har været merindtægt på hjemfald af gravsteder på kr. 21.087, nyanlæg og omlægninger på kr. 16.655.

Mindre indtægt på salg planter, vedligehold på kr. 19.714. Der er budgetteret med kr. 35.500 til el og varme, forbrug kr. 10.507, en besparelse på kr. 24.993. Der har været et merforbrug på vedligeholdelse af maskiner på kr. 47.969, men mindre forbrug af anskaffelse maskiner og værktøj på kr. 24.858.

Der er budgetteret med kr. 30.000 til ud-samt indvendig vedligehold bygninger smat udenomsarealer, men forbrug kr. 3.573. Der har været merforbrug på arbejdstøj og sikkerhedsudstyr på kr. 27.004. Der har været en besparelse på gravning af grave på kr. 18.725.

Formål 5: Præstebolig

Der har været mindre forbrug af el og varme på kr. 43.351 samt mindre forbrug på vand på kr. 4.142.

Formål 6: Administration og fællesudgifter.

Der har været merforbrug på køb af IT, Folkekirken på kr. 10.510. Merforbrug på indkøb til fortæring på kr. 18.981. Besparelse på diverse forbrugsvarer kr. 6.216. Merforbrug på AUB kr. 11.740, konsulentydelse personale kr. 14.003.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde om fælles løsning af organistopgaver med Søndbjerg-Odby Menighedsråd. Udgifterne afholdes over ligningen af Hvidbjerg-Lyngs-Jegind- Menighedsråd.

Samarbejde om fælles stilling med Søndbjerg-Odby Menighedsråd. Udgifterne afholdes over ligningen til Søndbjerg-Odby Menighedsråd.

Samarbejde om fælles regnskabskontor for tilmeldte menighedsråd i Struer, Lemvig og Holstebro Provstier. Regnskabsmæssig registrering er Det Fælles Regnskabskontor (Selvstændig juridisk enhed) Ansvarlig kontaktpersoner er formand og næstformand for Det Fælles Regnskabskontor.

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	4.628.502,96	4.628.503,00	4.538.300,04
Øvrig drift i alt	-3.941.765,31	-4.628.503,00	-4.710.697,26
2 Kirkebygning og sognegård	-749.805,39	-1.318.740,00	-1.286.143,79
Indtægter	5.430,18	3.000,00	7.307,10
Udgifter, løn	-347.633,02	-379.690,00	-382.866,70
Udgifter, øvrig drift	-407.602,55	-942.050,00	-910.584,19
3 Kirkelige aktiviteter	-1.267.875,93	-1.419.493,00	-1.258.542,21
Indtægter	42.641,40	35.000,00	39.165,11
Udgifter, løn	-983.413,97	-1.035.293,00	-948.846,45
Udgifter, øvrig drift	-327.103,36	-419.200,00	-348.860,87
4 Kirkegård	-1.601.118,72	-1.508.878,00	-1.712.444,28
Indtægter	942.287,76	918.952,00	849.632,87
Udgifter, løn	-1.743.890,43	-1.740.340,00	-1.645.929,17
Udgifter, øvrig drift	-799.516,05	-687.490,00	-916.147,98
5 Præstebolig mv.	-29.369,38	-70.041,00	-72.242,25
Indtægter	98.099,56	120.000,00	102.896,36
Udgifter, løn	-40.591,78	-41.980,00	-35.193,86
Udgifter, øvrig drift	-86.877,16	-148.061,00	-139.944,75
6 Administration og fællesudgifter	-263.523,78	-273.962,00	-311.937,46
Indtægter	0,00	0,00	1.090,00
Udgifter, løn	28.670,29	-25.000,00	7.296,32
Udgifter, øvrig drift	-292.194,07	-248.962,00	-320.323,78
7 Finansielle poster	-30.072,11	-37.389,00	-69.387,27
Indtægter	7.801,23	2.286,00	1.786,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-37.873,34	-39.675,00	-71.173,55
A Resultat af drift	686.737,65	0,00	-172.397,22

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)	1.830.000,00	1.830.000,00	1.380.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-450.000,00	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	1.830.000,00	1.380.000,00	1.380.000,00
C Resultatopgørelse	2.516.737,65	1.380.000,00	1.207.602,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-357.258,11	0,00	-357.258,11
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-478.257,00	0,00	-478.257,00
721150 Langfristet gæld	2.760.000,00	-1.380.000,00	1.380.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-470.855,31	-686.737,65	-1.157.592,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-208.424,09	-450.000,00	-658.424,09
742010 Årsafslutningskonto	-2.516.737,65	2.516.737,65	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-57.295,35	0,00	-57.295,35

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

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
10.883.135,59	10.590.295,08
107.289,39	83.832,35
100.219,94	13.310,46
357.258,11	357.258,11
10.318.368,15	10.135.894,16
0,00	0,00
1.867.391,88	3.048.271,48
1.762.900,61	2.943.010,78
104.491,27	105.260,70
12.750.527,47	13.638.566,56

1.187.910,14	-1.328.827,51
-357.258,11	-357.258,11
-478.257,00	-478.257,00
2.760.000,00	1.380.000,00
-57.295,35	-57.295,35
-470.855,31	-1.157.592,96
-208.424,09	-658.424,09
-10.375.368,15	-10.192.894,16
-10.318.368,15	-10.135.894,16
-57.000,00	-57.000,00
-2.760.000,00	-1.380.000,00
-2.760.000,00	-1.380.000,00
-803.069,46	-736.844,89
-158.305,15	-101.197,77
-538.208,58	-592.037,58
-106.555,73	-43.609,54
-12.750.527,47	-13.638.566,56

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
4.628.502,96	4.628.503,00	4.538.300,04	4.628.502,96	0,00	0,00
4.628.502,96	4.628.503,00	4.538.300,04	4.628.502,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-404.206,07	-996.830,00	-691.209,85	3.030,18	-200.317,80	-206.918,45
-125.136,65	-59.000,00	-345.241,10	0,00	0,00	-125.136,65
-219.730,29	-252.910,00	-239.491,86	2.400,00	-146.582,84	-75.547,45
-732,38	-10.000,00	-10.200,98	0,00	-732,38	0,00
-749.805,39	-1.318.740,00	-1.286.143,79	5.430,18	-347.633,02	-407.602,55

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-899.014,82	-942.233,00	-889.604,02	6.302,20	-842.979,07	-62.337,95
-50.874,76	-63.600,00	-60.357,76	4.700,00	-1.376,04	-54.198,72
-31.948,07	-26.200,00	-20.692,72	15.616,80	0,00	-47.564,87
-149.796,47	-180.000,00	-138.800,43	0,00	0,00	-149.796,47
-53.633,63	-77.630,00	-59.802,95	0,00	-50.831,33	-2.802,30
-75.806,21	-65.330,00	-65.179,24	690,40	-76.352,53	-144,08
-6.801,97	-64.500,00	-24.105,09	15.332,00	-11.875,00	-10.258,97
-1.267.875,93	-1.419.493,00	-1.258.542,21	42.641,40	-983.413,97	-327.103,36

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
-1.358.830,65	-1.237.358,00	-1.508.187,44	940.675,92	-1.518.197,39	-781.309,18
-242.288,07	-271.520,00	-204.256,84	1.611,84	-225.693,04	-18.206,87
-1.601.118,72	-1.508.878,00	-1.712.444,28	942.287,76	-1.743.890,43	-799.516,05

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-57.778,75	-100.041,00	-99.073,50	68.099,56	-40.591,78	-85.286,53
28.409,37	30.000,00	26.831,25	30.000,00	0,00	-1.590,63
-29.369,38	-70.041,00	-72.242,25	98.099,56	-40.591,78	-86.877,16

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-119.925,74	-92.588,00	-128.657,24	0,00	0,00	-119.925,74
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.657,18	-65.500,00	-55.228,66	0,00	0,00	-47.657,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-53.512,58	-52.843,00	-76.512,64	0,00	23.946,00	-77.458,58
63 Bygning	-4.767,35	-8.200,00	-12.293,34	0,00	0,00	-4.767,35
64 Økonomi	-12.660,00	-18.300,00	-13.639,06	0,00	0,00	-12.660,00
67 Efteruddannelse	-3.044,71	-15.000,00	4.056,42	0,00	4.724,29	-7.769,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.733,40	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-21.956,22	-21.531,00	-23.929,54	0,00	0,00	-21.956,22
I alt	-263.523,78	-273.962,00	-311.937,46	0,00	28.670,29	-292.194,07

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-37.873,33	-39.675,00	-58.228,33	0,00	0,00	-37.873,33
72 Øvrige renteudgifter	-0,01	0,00	-260,14	0,00	0,00	-0,01
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-12.685,08	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.786,28	2.286,00	1.786,28	1.786,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.014,95	0,00	0,00	6.014,95	0,00	0,00
I alt	-30.072,11	-37.389,00	-69.387,27	7.801,23	0,00	-37.873,34

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.830.000,00	1.830.000,00	1.380.000,00	1.830.000,00	0,00	0,00
I alt	1.830.000,00	1.380.000,00	1.380.000,00	1.830.000,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Kirkebakken 1,	348024	3.200.000	877.500		Præstegård og jordtilliggen
Nørregade 19	2392	3.250.000	279.400		Kirkecenter
Ejendomsværdi i alt		6.450.000			

**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
Julehjælp	1.650,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.955,00
Kirkens Korshær	60,00
Åbne Døre, Folkekirkens Mission	2.552,00
Høstoffer KF	5.350,00