

ÅRSREGNSKAB 2022

for Thorsø Høje Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8236

CVR-nr. 18530716

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 2022 for Thorsø Høje 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

Forklaring til regnskab 2022 – Thorsø Høje pastorat

Momsfradragsprocenter er beregnet ud fra den differentierede momsprocent og den beregnede fællesmomsprocent ud fra landsforeningen, BDO og kirkeministeriet. Det giver en momsprocent på: Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift 6%
Overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet 7%

Budgetrammen var på 2.310.567 og med et bevilget ekstra beløb på 68.000 fra Norddjurs Provsti til dækning af stigende el-udgifter. Resultat af drift er 26.705,24 kr.

Supplerende forklaringer iflg. nedenstående.

	Driftsudgifter	Beløb regnskab	Budget
2	Kirkebygning og sognegård	451.122	501.931
21	Kirkebygninger Samlede <u>elregning</u> er i alt 201.446 til 4 kirker og sognehuset. Den ekstra bevilling på de 68.000 til el er fordelt under de 4 kirker og sognehuset.	201.446	133.000
2101	<u>Veggerslev</u> : Elektronisk dørlås Affugter anskaffet for at minimere fugtproblemer i kirken	25.451 21.584	5.000 5.000
2102	<u>Villersø</u>: Elektronisk dørlås	22.826	20.000
2103	<u>Karlby</u> : Elektronisk dørlås	20.601	5.000
2104	<u>Voldby</u>: Vedligeholdelse af udenomsarealer – omlægning i gang, men ikke færdig, bl.a. udskiftning af hækplanter.	12.403	50.000
2300	<u>Voldby Sognehus</u> Ind- og udvendig vedligeholdelse af bygning, ingen forbrug Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	0 7.076	7.000 3.500
31	Gudstjenester og kirkelige handlinger Løn til organisten dækker også Rimsø-Kastbjerg og Gjerrild-Hemmed kirker Løn til kirkesanger dækker også Rimsø-Kastbjerg kirker. Kirkesanger Solveig er stoppet 30.09.23 og resten af året er tjenesterne dækket med vikarer.		
32	Kirkelig undervisning, konfirmander Afsatte midler til konfirmandundervisning og tjenesteydelser er ikke brugt, da der ikke har været eget konfirmandhold.	0	4.000

34	Kommunikation Kirkeblad (Fælles med Rimsø-Kastbjerg) – 2 numre Vejkirke annonce og sommerkoncertfolder	20.529 2.400	29.000
36	Kirkekoncerter – 4 arrangementer Honorarer, (TGV, Eva Sun Nyo, Ulf Espelund, Gjerrild kirkekor) KODA	17.205 138	20.000 1.200
37	Foredrags- og mødevirksomhed Honorar til Læger uden grænser + kørsel Social Drive Out (SDO) indkøb til fortæring, forbrugt	5.429 6.172	20.000
40	Kirkegård – dækker alle 4 kirkegårde. Hjemfald af gravstedskapital Gravkastning Salg af planter, vedligehold gravsteder Renteafkast gravstedskapitaler Indtægter i alt: Lønomsomkostninger, pension og feriepenge, ATP arbg.andel Refusioner for sygdomsbetinget fravær Udv. vedligeholdelse af bygning, graverhus Veggerslev anskaffelser af maskiner og værktøj, miljørive + ophæng til traktor Planter, grus, gran; Hækplanter 18.425, træer Karlby 4.310 Kørsel af affald og containerkørsel, megen affald i forb. med rydning af arealer	947.497 -92.155 -3.132 -46.899 <u>-3.244</u> <u>145.430</u> 847.570 -18.197 15.697 38.535 45.939 51.864	903.843 -91.476 7.000 -40.000 <u>-3.063</u> <u>-141.539</u> 838.341 0 30.000 26.000 15.000
57	Skov og Landbrug Udleje arealer Forpagtningsindtægter Ejendomsskat betales af MR	10.000 166.500 12.000	10.000 166.500 10.850
6	Administration og fællesudgifter		
61	Menighedsråd Div. tjenesteydelser – menighedsråds studietur	63.724 19.646	74.300 3.500
62	Personale Honorarer Repræsentation internt Repræsentation eksternt Anskaffelser – IPAD til organist og ny Iphone til præst	11.250 3.878 0 14.887	11.250 4.900 3.000 2.000
63	Bygning Honorarer 4 kirkeværger Honorar byggningskonsulent	30.717 3.383	33.652
6400	Økonomi Honorar kasserer	8.500	8.500

Resultatdisponering af årets resultat:

Vedr. 741151 Frie midler – beløb videreført til at dække resterende manglende hækplanter på kirkegårdene og biodiversitet projekt på Veggerslev kirkegård - 140.000,00

Vedr. 741152 Frie midler – afg. Projekt maling af bænke i Villersø – forventes igangsat i 2023 - 87.500,00

Menighedsrådet deltager i flg. Samarbejder:

Fælles kirkesanger Solveig Hougaard indtil 30/9 samt vikarer 1/10-31/12 – sammen med Rimsø-Kastbjerg og Thorsø Høje. Aflønning sker gennem Thorsø Høje.

Fælles organist Flemming Sørensen – sammen med Rimsø-Kastbjerg og Gjerrild Hemmed. Aflønning sker gennem Thorsø Høje.

Arrangementsplaner koordineres så vidt muligt med Rimsø-Kastbjerg.

Sognehøjskole – sammen med Gjerrild-Hemmed og Rimsø-Kastbjerg

Fælles kirkeblad – sammen med Rimsø-Kastbjerg

Kunst i kirken i 1/7-7/8 – fælles arrangement med de fleste af kirkerne i Fornæs pastorat.

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	2.310.573,00	2.310.567,00	2.324.858,84
Øvrig drift i alt	-2.283.867,76	-2.310.567,00	-2.208.330,36
2 Kirkebygning og sognegård	-451.122,63	-501.931,00	-479.222,51
Indtægter	68.000,00	2.500,00	0,00
Udgifter, løn	-33.845,67	-47.209,00	-51.159,14
Udgifter, øvrig drift	-485.276,96	-457.222,00	-428.063,37
3 Kirkelige aktiviteter	-851.822,66	-891.981,00	-804.356,84
Indtægter	6.509,00	5.807,00	648,00
Udgifter, løn	-800.917,79	-826.219,00	-765.372,51
Udgifter, øvrig drift	-57.413,87	-71.569,00	-39.632,33
4 Kirkegård	-947.496,66	-903.843,00	-871.507,81
Indtægter	145.429,87	141.539,00	220.144,05
Udgifter, løn	-840.637,07	-838.341,00	-840.932,71
Udgifter, øvrig drift	-252.289,46	-207.041,00	-250.719,15
5 Præstebolig mv.	164.500,19	165.650,00	165.963,07
Indtægter	176.500,00	176.500,00	176.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.999,81	-10.850,00	-10.536,93
6 Administration og fællesudgifter	-193.965,74	-177.802,00	-143.223,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.039,62	-68.402,00	-68.841,30
Udgifter, øvrig drift	-124.926,12	-109.400,00	-74.382,05
7 Finansielle poster	-3.960,26	-660,00	-75.982,92
Indtægter	1.346,60	1.340,00	1.338,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	-69.988,35
Udgifter, øvrig drift	-5.306,86	-2.000,00	-7.333,07
A Resultat af drift	26.705,24	0,00	116.528,48

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)	46.515,00	46.515,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-46.759,22	-46.515,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-244,22	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	26.461,02	0,00	116.528,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-535.396,91	0,00	-535.396,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-88.333,33	0,00	-88.333,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-103.492,69	-26.461,02	-129.953,71
741151 Frie midler - afg. proj, hækpl.,biodiversitet, Veggersl	-140.000,00	0,00	-140.000,00
741152 Frie midler - afg. projekt, maling af bænke Villersø	-87.500,00	0,00	-87.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-26.461,02	26.461,02	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
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.883.670,96	1.940.143,03
12.980,88	11.191,31
32.618,44	101.206,19
535.396,91	535.396,91
1.302.674,73	1.292.348,62
0,00	0,00
542.891,80	669.317,90
527.244,06	653.792,15
15.647,74	15.525,75
2.426.562,76	2.609.460,93

-954.722,93	-981.183,95
-535.396,91	-535.396,91
-88.333,33	-88.333,33
-103.492,69	-129.953,71
-227.500,00	-227.500,00
-1.302.674,73	-1.292.348,62
-1.302.674,73	-1.292.348,62
0,00	0,00
-169.165,10	-335.928,36
0,00	-97.653,43
-145.495,24	0,00
0,00	-189.103,00
-23.669,86	-49.171,93
-2.426.562,76	-2.609.460,93

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
2.310.573,00	2.310.567,00	2.109.444,00	2.310.573,00	0,00	0,00
0,00	0,00	215.414,84	0,00	0,00	0,00
2.310.573,00	2.310.567,00	2.324.858,84	2.310.573,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-326.982,89	-352.700,00	-353.467,36	51.300,00	0,00	-378.282,89
-36.386,62	-31.513,00	-29.727,94	0,00	0,00	-36.386,62
-87.753,12	-117.718,00	-96.027,21	16.700,00	-33.845,67	-70.607,45
-451.122,63	-501.931,00	-479.222,51	68.000,00	-33.845,67	-485.276,96

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-798.953,04	-806.428,00	-752.427,73	0,00	-778.283,59	-20.669,45
-3.206,49	-9.600,00	-1.957,57	0,00	0,00	-3.206,49
0,00	0,00	-356,60	0,00	0,00	0,00
-23.458,45	-29.000,00	-21.792,43	0,00	0,00	-23.458,45
-16.367,76	-21.216,00	-15.826,70	1.200,00	-17.205,00	-362,76
-9.836,92	-25.737,00	-11.995,81	5.309,00	-5.429,20	-9.716,72
-851.822,66	-891.981,00	-804.356,84	6.509,00	-800.917,79	-57.413,87

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-947.496,66	-903.843,00	-871.507,81	145.429,87	-840.637,07	-252.289,46
-947.496,66	-903.843,00	-871.507,81	145.429,87	-840.637,07	-252.289,46

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
164.500,19	165.650,00	165.963,07	176.500,00	0,00	-11.999,81
164.500,19	165.650,00	165.963,07	176.500,00	0,00	-11.999,81

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 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.068,00
-64.085,46	-76.300,00	-62.539,23	0,00	-15.063,10	-49.022,36
-63.786,36	-34.550,00	-27.450,18	0,00	-11.313,10	-52.473,26
-35.099,32	-33.652,00	-33.652,00	0,00	-34.100,32	-999,00
-10.814,48	-16.500,00	-8.813,10	0,00	-8.563,10	-2.251,38
-5.106,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.106,00
-2.206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.206,00
-10.800,12	-10.800,00	-10.768,84	0,00	0,00	-10.800,12
-193.965,74	-177.802,00	-143.223,35	0,00	-69.039,62	-124.926,12

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.496,20	-2.000,00	-5.529,29	0,00	0,00	-4.496,20
1.338,50	1.340,00	1.338,50	1.338,50	0,00	0,00
-557,59	0,00	-1.803,78	8,10	0,00	-565,69
-244,97	0,00	-69.988,35	0,00	0,00	-244,97
I alt	-660,00	-75.982,92	1.346,60	0,00	-5.306,86

8 Anlægsramme

83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-46.759,22	-46.515,00	0,00	0,00	0,00	-46.759,22
46.515,00	46.515,00	0,00	46.515,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	46.515,00	0,00	-46.759,22

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		
Veggerslev by 3 A	24.220 m ²	310.000	131.400		Jorden udlejet
Karlby by 1 T m. fl.	212.319 m ²	1.950.000	1.306.800		Landbrugsareal, bortforpag
Voldby 5 Z	921 m ²	350.000	82.900		Sognehus i Voldby
Voldby 5 Æ	978 m ²	88.000	88.000		ubebygget areal ved sogne
Ejendomsværdi i alt		2.698.000			

**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
Indsamlet støttekoncert til Ukraine	4.660,00
Indsamlet til læger uden grænser	990,00
Videresendt til provstiindsamling, Ukraine	-4.660,00
Videresendt til Læger uden grænser	-990,00
Biregnskab	
Tildelt anlægsligning i 2022	46.515,00
Betalt leasing minilæsser	-46.759,22
Underskud finansieret af frie midler	244,22