

ÅRSREGNSKAB 2022

for Agger Sogns Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8649

CVR-nr. 18635119

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 Agger 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 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat på driften er et underskud på 66.488,52 kr., hvilket er 66.488,52 dårligere end budgetteret, da der er budgetteret med et resultat på 0 kr. i 2022.

Frie midler er nu positiv med kr. 48.745,04

Indtægterne har været 119.649,43 mere end budgetteret

Lønudgiften har været 106.543,68 kr. større end budgetteret.

Øvrige udgifter har været 84.623,70 kr. større end budgetteret.

Finansielle udgifter bidrager positivt med 5.029,43 kr.

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 1: et meget større indtægt

- 1000 Der har været ekstra ligning til at betale de stigende udgifter med, grundet inflationen.
- 1100 Der er været en stor bevilling på 5% midlerne som gør den store difference til at dække de ekstra udgifter på graverfunktionen.

Formål 2: et lille merforbrug

- 2100 Brugt mere på udgifter til kirkebygningen, det gælder forbrugsstigninger og maling af kirken. Der er brugt færre penge på løn på kirken, som kan forklares med at den personale som er lejet ind er bogført på formål 40.

Formål 3: Et mindre forbrug – som generelt over hele formålet skyldes corona

- 3100 Brugt mindre på løn og øvrige omkostninger grundet mindre aktivitet i kirken samt lønningerne for det lejet personale er bogført på formål 40,
- 3400 mindre forbrugt end budgetteret. Det skyldes at der ikke har været brugt penge på annoncering og køb af IT produkter som der var tænkt.
- 3600 Brugt mindre på lønninger til kirkekoncerter end budgetteret, som kan skyldes at der ikke har været mulighed for at afholde nogle koncerter grundet mindre aktivitet.
- 3700 Brugt mindre på både lønninger og omkostninger til foredrags- og mødevirksomhed, der også kan grundes med mindre aktivitet.

Formål 4: Et meget større lønudgift

- 4000 Der har været en meget større udgift på løn på dette formål da der har været lejet personale ind. Og hele lejeudgiften er bogført på formål 4 og dermed hverken formål 21 eller 31.

Formål 6: er større forbrug

- 6000 Der har været nogle flere omkostninger på dette formål end budgetteret, da der ikke har været budgetteret med forsikringer samt andre mindre udgifter som anskaffelser og kontorudgifter.
- 6100 Der har været mindre omkostninger end budgetteret til menighedsrådet, som kan begrundes med færre møder i forbindelse med udskiftning af store dele af menighedsrådet.
- 6400 Det viser også at der har været flere udgifter på omkostninger til dette formål da det er

afregnet efter regning og der ikke har været budgetteret med kontingent til EG Brandsoft.

Formål 7: Et mindreforbrug end budgetteret
7600 Momsreguleringen bidrager positivt.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aftale om fælles organist med Vestervig. Der samarbejdes med Vestervig om forskellige fælles arrangementer. Udgifterne afholdes på skift af de to menighedsråd, der så modtager refusion efterfølgende fra den anden – normalt $\frac{1}{4}$ til Agger og $\frac{3}{4}$ til Vestervig.

Der er et samarbejde med Hurup, hvor de fakturerer og ordner det administrative på graverfunktionen.

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	842.709,81	739.163,00	982.211,40
Øvrig drift i alt	-909.198,33	-739.163,00	-964.787,64
2 Kirkebygning og sognegård	-195.608,30	-112.992,00	-116.372,80
Indtægter	0,00	0,00	-1.937,00
Udgifter, løn	-14.324,19	-38.342,00	-39.871,94
Udgifter, øvrig drift	-181.284,11	-74.650,00	-74.563,86
3 Kirkelige aktiviteter	-112.538,52	-273.210,00	-166.609,15
Indtægter	24.525,80	12.500,00	0,00
Udgifter, løn	-73.996,57	-223.175,00	-132.976,70
Udgifter, øvrig drift	-63.067,75	-62.535,00	-33.632,45
4 Kirkegård	-518.033,72	-264.169,00	-513.331,83
Indtægter	107.345,82	103.269,00	71.615,12
Udgifter, løn	-533.805,92	-254.066,00	-533.436,95
Udgifter, øvrig drift	-91.573,62	-113.372,00	-51.510,00
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	-88.416,22	-89.161,00	-162.336,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-45.304,02
Udgifter, øvrig drift	-88.416,22	-89.161,00	-117.032,72
7 Finansielle poster	5.398,43	369,00	-6.137,12
Indtægter	5.731,42	369,00	147,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-332,99	0,00	-6.284,54
A Resultat af drift	-66.488,52	0,00	17.423,76

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	-66.488,52	0,00	17.423,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-49.134,09	0,00	-49.134,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-81.907,00	20.310,00	-61.597,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-102.508,32	53.763,28	-48.745,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	7.584,76	-7.584,76	0,00
742010 Årsafslutningskonto	66.488,52	-66.488,52	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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.121.015,17	969.191,40
40.866,08	48.267,53
169.866,52	32.543,08
49.134,09	49.134,09
861.148,48	839.246,70
0,00	0,00
57.775,15	127.780,85
57.775,15	127.780,85
1.178.790,32	1.096.972,25

-225.964,65	-159.476,13
-49.134,09	-49.134,09
-81.907,00	-61.597,00
-102.508,32	-48.745,04
7.584,76	0,00
-861.148,48	-839.246,70
-861.148,48	-839.246,70
0,00	0,00
-91.677,19	-98.249,42
-76.583,54	-14.349,03
0,00	-83.440,00
-15.093,65	-460,39
-1.178.790,32	-1.096.972,25

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
773.002,00	739.163,00	798.476,02	773.002,00	0,00	0,00
69.707,81	0,00	183.735,38	69.707,81	0,00	0,00
842.709,81	739.163,00	982.211,40	842.709,81	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-175.911,49	-90.508,00	-98.944,39	0,00	-12.891,79	-163.019,70
-17.564,41	-18.500,00	-8.733,91	0,00	0,00	-17.564,41
-700,00	0,00	-4.781,90	0,00	0,00	-700,00
-1.432,40	-3.984,00	-3.912,60	0,00	-1.432,40	0,00
-195.608,30	-112.992,00	-116.372,80	0,00	-14.324,19	-181.284,11

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-80.223,07	-215.675,00	-135.328,10	0,00	-71.496,57	-8.726,50
-2.218,75	-1.000,00	-384,08	0,00	0,00	-2.218,75
-3.411,80	-1.540,00	-836,20	11.455,40	0,00	-14.867,20
-14.023,08	-29.700,00	-15.616,75	0,00	0,00	-14.023,08
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.245,69	-16.100,00	-3.215,00	0,00	0,00	-1.245,69
-2.576,80	-5.695,00	-2.565,00	13.070,40	-2.500,00	-13.147,20
-8.839,33	-500,00	-8.664,02	0,00	0,00	-8.839,33
-112.538,52	-273.210,00	-166.609,15	24.525,80	-73.996,57	-63.067,75

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-514.289,32	-267.373,00	-519.899,98	103.057,72	-533.805,92	-83.541,12
-3.744,40	3.204,00	6.568,15	4.288,10	0,00	-8.032,50
-518.033,72	-264.169,00	-513.331,83	107.345,82	-533.805,92	-91.573,62

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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
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
-11.296,10	-1.100,00	-21.211,91	0,00	0,00	-11.296,10
-20.392,74	-38.400,00	-18.758,70	0,00	0,00	-20.392,74
-5.903,91	-7.350,00	-55.591,39	0,00	0,00	-5.903,91
-45.507,21	-30.340,00	-53.683,20	0,00	0,00	-45.507,21
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-3.000,00	-10.380,56	0,00	0,00	0,00
-5.316,26	-7.471,00	-2.710,98	0,00	0,00	-5.316,26
-88.416,22	-89.161,00	-162.336,74	0,00	0,00	-88.416,22

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-332,99	0,00	-72,30	0,00	0,00	-332,99
0,00	369,00	147,42	0,00	0,00	0,00
5.731,42	0,00	-6.212,24	5.731,42	0,00	0,00
5.398,43	369,00	-6.137,12	5.731,42	0,00	-332,99

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
HØSTOFFER 2022	
Café Fristedet	200,00
Etiopermissionen	200,00
Folkekirkens Nødhjælp	300,00
Indre Mission	200,00
Spejderne Vestervig	650,00
Kristelig Forbund	100,00