

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nørhå-Sønderhå-Hørsted Sognes

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8661

CVR-nr. 34771588

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 Nørhå-Sønderhå-Hørsted 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 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 viser et underskud på 436.785,28 kr.

Indtægterne har været 199.397,88 kr. større end budgetteret.

Lønudgifterne har været 237.473,78 kr. større end budgetteret.

Øvrige udgifter har været 398.709,38 kr. større end budgetteret.

Frie midler er nu på -135.902,95 kr.

Da budgettet blev udformet, havde menighedsrådet ingen anelse om at præsten ville sige op. Dermed vidste de ikke at der ikke ville være nogen indtægt på præsteboligen. Renoveringen havde de heller ikke budgetteret med, da de ikke vidste det skulle laves - de har søgt om at få pengene retur i 5% midlerne, men det hele blev ikke dækket, hvilket også giver en ekstra udgift for menighedsrådet.

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 2: Et merforbrug

- 2100 Primært udgifterne til løn, som er 28.627,81 kr. større end budgetteret, mens øvrige udgifter kun er en anelse større end budgetteret.
- 2200 Et mindre forbrug i forhold til budgettet som kan forklares med at det ikke har været brugt så meget under Corona og derfor ingen vedligehold på det.
- 2500 Et merforbrug på grund af nyt inventar.

Formål 3: Et mindre forbrug – der har ingen præst været at bruge, derfor mindre aktivitet.

- 3200 Et mindre forbrug
- 3400 Et mindre forbrug
- 3600 Et mindre forbrug
- 3700 Ingen udgifter til foredrags- og mødevirksomhed

Formål 4: Et større merforbrug

- 4000 Et større merforbrug, primært på lønudgifter, som ikke har været budgetteret med. Der har været sygdom blandt personalet og man har haft en afløser, hvilket har medført større lønudgifter. Der har også været en merudgift på øvrig drift, herunder større udgifter til el, anskaffelser af maskiner og værktøj og vedligeholdelse af udenomsarealer, hvor man også har haft en ekstern leverandør på grund af sygdom blandt personalet.

Formål 5: Et stort merforbrug

- 5100 Det store merforbrug skyldes renovering af præsteboligen. Desuden har boligen stået tom hele året og der er derfor ingen huslejeindtægter. Der har været øget varmeomkostninger i præsteboligen – både for at tørre maling mv. og opretholde varmen derinde.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aftale om samarbejde om hjemmeside og kirkeblade med Stenbjerg. Vi afholder udgiften og refunderes fra Stenbjerg med ¼ af udgifterne.

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	1.615.863,19	1.362.427,00	1.352.795,00
Øvrig drift i alt	-2.052.648,47	-1.362.427,00	-1.379.140,61
2 Kirkebygning og sognegård	-358.126,19	-286.150,00	-262.460,75
Indtægter	0,00	0,00	300,00
Udgifter, løn	-102.496,81	-73.960,00	-58.004,66
Udgifter, øvrig drift	-255.629,38	-212.190,00	-204.756,09
3 Kirkelige aktiviteter	-298.249,15	-362.872,00	-254.028,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-250.930,97	-269.850,00	-202.327,00
Udgifter, øvrig drift	-47.318,18	-93.022,00	-51.701,47
4 Kirkegård	-1.025.117,38	-682.632,00	-836.193,58
Indtægter	172.709,68	165.687,00	152.565,81
Udgifter, løn	-814.904,23	-586.169,00	-700.019,94
Udgifter, øvrig drift	-382.922,83	-262.150,00	-288.739,45
5 Præstebolig mv.	-224.623,07	86.928,00	104.501,81
Indtægter	149.224,00	208.510,00	194.671,93
Udgifter, løn	-7.154,66	-8.032,00	-8.527,93
Udgifter, øvrig drift	-366.692,41	-113.550,00	-81.642,19
6 Administration og fællesudgifter	-142.415,22	-119.642,00	-125.105,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	1,89	0,00	5.000,36
Udgifter, øvrig drift	-142.417,11	-119.642,00	-130.106,11
7 Finansielle poster	-4.117,46	1.941,00	-5.853,87
Indtægter	1.775,01	3.550,00	3.758,27
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.892,47	-1.609,00	-9.612,14
A Resultat af drift	-436.785,28	0,00	-26.345,61

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)	128.745,00	128.750,00	128.744,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-14.359,99	0,00	-49.154,79
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	114.385,01	128.750,00	79.589,21
C Resultatopgørelse	-322.400,27	128.750,00	53.243,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-473.337,92	0,00	-473.337,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-112.732,00	-804,00	-113.536,00
721150 Langfristet gæld	193.125,00	-128.750,00	64.375,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-301.691,33	437.594,28	135.902,95
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-210.634,00	14.359,99	-196.274,01
742010 Årsafslutningskonto	322.400,27	-322.400,27	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

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 2022	Ultimo 2022
2.878.277,58	3.011.410,81
64.402,89	67.120,10
39.421,17	176.176,38
473.337,92	473.337,92
2.301.115,60	2.294.776,41
0,00	0,00
594.636,16	149.719,42
594.636,16	149.719,42
3.472.913,74	3.161.130,23

-905.270,25	-582.869,98
-473.337,92	-473.337,92
-112.732,00	-113.536,00
193.125,00	64.375,00
-301.691,33	135.902,95
-210.634,00	-196.274,01
-2.301.115,60	-2.294.776,41
-2.301.115,60	-2.294.776,41
-193.125,00	-64.375,00
-193.125,00	-64.375,00
-73.402,89	-219.108,84
-35.255,30	-4.525,16
0,00	-157.242,00
-38.147,59	-57.341,68
-3.472.913,74	-3.161.130,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.456.432,00	1.362.427,00	1.352.795,00	1.456.432,00	0,00	0,00
159.431,19	0,00	0,00	159.431,19	0,00	0,00
1.615.863,19	1.362.427,00	1.352.795,00	1.615.863,19	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-261.985,96	-229.160,00	-238.318,55	0,00	-102.496,81	-159.489,15
-20.640,69	-34.000,00	-15.475,00	0,00	0,00	-20.640,69
-3.912,04	0,00	-60,95	0,00	0,00	-3.912,04
-71.587,50	-22.990,00	-8.606,25	0,00	0,00	-71.587,50
-358.126,19	-286.150,00	-262.460,75	0,00	-102.496,81	-255.629,38

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-264.416,90	-260.850,00	-194.390,99	0,00	-247.930,97	-16.485,93
-7.653,27	-34.000,00	-5.246,63	0,00	0,00	-7.653,27
-517,95	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-517,95
-22.161,03	-37.380,00	-38.304,90	0,00	0,00	-22.161,03
-3.000,00	-16.342,00	-15.585,95	0,00	-3.000,00	0,00
0,00	-12.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-298.249,15	-362.872,00	-254.028,47	0,00	-250.930,97	-47.318,18

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.029.269,93	-675.932,00	-845.935,68	159.715,38	-814.904,23	-374.081,08
4.152,55	-6.700,00	9.742,10	12.994,30	0,00	-8.841,75
-1.025.117,38	-682.632,00	-836.193,58	172.709,68	-814.904,23	-382.922,83

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-351.790,78	-41.082,00	-32.346,25	0,00	-7.154,66	-344.636,12
127.167,71	128.010,00	136.848,06	149.224,00	0,00	-22.056,29
-224.623,07	86.928,00	104.501,81	149.224,00	-7.154,66	-366.692,41

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-21.050,38	-16.210,00	-21.872,34	0,00	0,00	-21.050,38
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-32.004,47	-21.000,00	-26.423,00	0,00	0,00	-32.004,47
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.561,69	-18.400,00	-14.028,62	0,00	1,89	-21.563,58
63 Bygning	-7.900,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.900,00
64 Økonomi	-52.677,83	-48.032,00	-52.931,20	0,00	0,00	-52.677,83
67 Efteruddannelse	0,00	-4.000,00	-504,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	-2.500,00	-5.100,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.220,85	-6.000,00	-4.246,59	0,00	0,00	-7.220,85
I alt	-142.415,22	-119.642,00	-125.105,75	0,00	1,89	-142.417,11

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-643,75	-1.609,00	-2.896,88	0,00	0,00	-643,75
72 Øvrige renteudgifter	-2.888,68	0,00	-6.715,26	0,00	0,00	-2.888,68
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.775,01	3.550,00	710,02	1.775,01	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.360,04	0,00	3.048,25	0,00	0,00	-2.360,04
I alt	-4.117,46	1.941,00	-5.853,87	1.775,01	0,00	-5.892,47

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-14.359,99	0,00	-49.154,79	0,00	0,00	-14.359,99
92 Ligningsbeløb anlæg	128.745,00	128.750,00	128.744,00	128.745,00	0,00	0,00
I alt	114.385,01	128.750,00	79.589,21	128.745,00	0,00	-14.359,99

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
