

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hørdum-Skyum Sognes Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8667

CVR-nr. 56052011

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 Hørdum-Skyum Sognes 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:

Året ender med et overskud på driften på kr. 184.777,54.

Lønudgiften har været kr. 115.696,89 mindre end budgetteret

Indtægter har været kr. 115.987,97 mere end budgetteret

Øvrige udgifter har været kr. 43.794,01 mere end budgetteret

Finansielle udgifter har været kr. 3.113,31 mere end budgetteret

Frie midler er efter årets resultatdisponering, på kr. 579.268,83.

Der er hensat 1.734.531,32 på frie midler – afgrænsede projekter – som skal bruges på det nye graverhus når det bliver sat i gang. Pengene kommer fra salget af kirkekontoret og den opsparing der var til anlæg i anden bank og nu overflyttet til andelskassen

Formål 1: større indtægt

1000 Større indtægt i form af ekstra ligning som de har modtaget i takt med de stigende udgifter der har været i året til forbrug og andre stigninger.

Formål 2: meget større udgifter

2100 Der har været større omkostninger på kirkebygningen i form af vedligehold og forbrug i kirkebygningerne.

2200 Der har ikke været så store omkostninger på Inventaret, som kan skyldes at inventaret ikke er blevet brugt under corona

2300 Der har været meget mindre lønudgifter på sognegården som skyldes at hele udgiften fra Hurup er bogført på kirkegården, kirkebygningen og kirkelige handlinger, hvilket der ikke var budgetteret med. Og de øvrige udgifter til Sognegården er meget større end budgetteret som skyldes øget forbrug og diverse forbrugsvarer.

2400 Mindreforbrug i form lønningerne ved kirkekontoret der kan forklares med samme kommentar som tidligere, at alt vedr. Hurup er bogført på Kirkegården og de andre formål. Der er flere omkostninger brugt i form af forbrug i bygningen som er steget.

Formål 3: Stort mindreforbrug på

3100 Færre udgifter på løn og øvrige udgifter som forklares med at der ikke har været en fast organist til fast løn, men en masse vikarer. Der har ikke været så mindre aktiviteter som giver forskellen.

3200 Mindre udgifter på øvrig drift vedr. kirkelig undervisning, der har ikke været mini konfirmand grundet der ikke var en præst til at afholde det.

3300 Ingen aktivitet på diakonal virksomhed da der ikke har været nogle besøgsvenner.

3400 Mindre udgifter end forventet, der har ikke været nogle stillinger at annoncere, og derfor er der ikke brugt alle penge herpå.

3500 Kæmpe besparelse på løndelen som skyldes at koret ikke eksistere – det har ikke været aktiv i regnskabsperioden.

3600 En besparelse på lønninger da kirkekoncerter ikke har været aktuelt uden nogen organist.

Formål 4: lille mindreforbrug

- 4000 Meget større udgift på lønninger og mindre udgifter på øvrige omkostninger. Der har været lejet personale ind fra Hurup i regnskabsperioden. Der har været lidt flere indtægter end der der var budgetteret. Der har været mere aktivitet på kirkegården i form af salg af planter mv. og dermed også flere lønudgifter
- 4100 Lidt flere indtægter end budgetteret og færre udgifter på urnenedsættelser.

Formål 6: et øget forbrug

- 6100 Meget større udgifter på dette formål hvilket skyldes en stor udgift til menighedsrådsmedlemmer, som der ikke var budgetteret med.
- 6400 Større udgift på dette formål som skyldes at der ikke har været budgetteret med brandsoft kontingent. Der har været budgetteret med tidligere honorar til Revision Limfjord og ikke det aktuelle honorar.

Formål 7: Momsreguleringen bidrager positivt til resultatet

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er aftale med Visby-Hassing-Villerslev, Harring-Stagstrup og Bedsted-Grurup om fælles kirkekontor i Koldby.

Der er lavet en aftale om fælles organistdækning med Visby-Hassing-Villerslev.

Der er et samarbejde med Hurup angående pasning af hele graverfunktionen i Hørdum som de fakturerer 1 gang i måneden.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.066.855,00	1.984.017,00	1.890.898,65
Øvrig drift i alt	-1.882.077,46	-1.984.017,00	-1.725.184,63
2 Kirkebygning og sognegård	-696.141,31	-526.616,00	-340.874,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-141.926,31	-196.616,00	-61.257,06
Udgifter, øvrig drift	-554.215,00	-330.000,00	-279.617,21
3 Kirkelige aktiviteter	-484.373,96	-785.581,00	-512.170,16
Indtægter	3.192,82	4.000,00	420,00
Udgifter, løn	-371.022,79	-605.681,00	-415.324,65
Udgifter, øvrig drift	-116.543,99	-183.900,00	-97.265,51
4 Kirkegård	-451.224,22	-475.274,00	-620.270,29
Indtægter	567.221,98	533.405,00	603.115,82
Udgifter, løn	-854.861,04	-724.479,00	-975.411,99
Udgifter, øvrig drift	-163.585,16	-284.200,00	-247.974,12
5 Præstebolig mv.	48.624,31	45.600,00	49.303,15
Indtægter	55.000,00	54.600,00	55.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.375,69	-9.000,00	-5.696,85
6 Administration og fællesudgifter	-289.970,97	-236.268,00	-293.202,19
Indtægter	640,17	900,00	730,67
Udgifter, løn	-119.952,98	-76.684,00	-177.320,89
Udgifter, øvrig drift	-170.658,16	-160.484,00	-116.611,97
7 Finansielle poster	-8.991,31	-5.878,00	-7.970,87
Indtægter	1.604,40	1.900,00	1.444,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.595,71	-7.778,00	-9.414,90
A Resultat af drift	184.777,54	0,00	165.714,02

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	1.410.211,39	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	352.205,00	352.208,00	349.656,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-250.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.762.416,39	102.208,00	349.656,00
C Resultatopgørelse	1.947.193,93	102.208,00	515.370,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-324.320,32	324.320,32	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-255.699,64	0,00	-255.699,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-152.718,00	-12.617,00	-165.335,00
721150 Langfristet gæld	153.311,57	-102.207,70	51.103,87
741110 Menighedsrådets frie midler	-374.772,60	-204.496,23	-579.268,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-32.338,00	-217.662,00	-250.000,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.734.531,32	-1.734.531,32
742010 Årsafslutningskonto	-1.947.193,93	1.947.193,93	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.720,85	0,00	-5.720,85

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.248.854,36	6.335.906,77
233.609,39	176.380,16
55.677,05	8.500,00
255.699,64	255.699,64
5.703.868,28	5.895.326,97
0,00	0,00
718.744,31	2.859.833,46
369.108,64	2.832.292,51
324.320,32	0,00
25.315,35	27.540,95
6.967.598,67	9.195.740,23

-992.257,84	-2.939.451,77
-324.320,32	0,00
-255.699,64	-255.699,64
-152.718,00	-165.335,00
153.311,57	51.103,87
-5.720,85	-5.720,85
-374.772,60	-579.268,83
-32.338,00	-250.000,00
0,00	-1.734.531,32
-5.703.868,28	-5.895.326,97
-5.703.868,28	-5.895.326,97
-153.311,57	-51.103,87
-153.311,57	-51.103,87
-118.160,98	-309.857,62
-17.292,00	-38.443,75
0,00	-188.278,00
-100.868,98	-83.135,87
-6.967.598,67	-9.195.740,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.066.855,00	1.984.017,00	1.890.898,65	2.066.855,00	0,00	0,00
2.066.855,00	1.984.017,00	1.890.898,65	2.066.855,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.828,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.828,90
-505.266,93	-327.310,00	-198.540,35	0,00	-141.897,11	-363.369,82
-26.199,13	-40.000,00	-29.231,89	0,00	0,00	-26.199,13
-97.415,81	-93.511,00	-60.616,58	0,00	-14,60	-97.401,21
-65.430,54	-65.795,00	-52.485,45	0,00	-14,60	-65.415,94
-696.141,31	-526.616,00	-340.874,27	0,00	-141.926,31	-554.215,00

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-897,12	0,00	0,00	0,00
-355.153,01	-435.362,00	-396.444,01	1.976,82	-327.839,39	-29.290,44
-20.701,63	-65.135,00	-17.917,31	0,00	-492,18	-20.209,45
0,00	-5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-42.918,09	-49.000,00	-35.613,00	0,00	0,00	-42.918,09
-42.423,28	-192.384,00	-34.202,00	0,00	-38.691,22	-3.732,06
-1.245,69	-18.900,00	-6.231,57	0,00	0,00	-1.245,69
-20.432,26	-18.500,00	-2.567,73	1.216,00	-4.000,00	-17.648,26
-1.500,00	-1.200,00	-18.297,42	0,00	0,00	-1.500,00
-484.373,96	-785.581,00	-512.170,16	3.192,82	-371.022,79	-116.543,99

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-493.370,55	-486.774,00	-648.617,27	513.650,65	-854.861,04	-152.160,16
42.146,33	11.500,00	28.346,98	53.571,33	0,00	-11.425,00
-451.224,22	-475.274,00	-620.270,29	567.221,98	-854.861,04	-163.585,16

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
48.624,31	48.100,00	51.803,15	55.000,00	0,00	-6.375,69
48.624,31	45.600,00	49.303,15	55.000,00	0,00	-6.375,69

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-28.425,43	-33.884,00	-59.359,93	640,17	0,00	-29.065,60
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-94.477,00	-25.000,00	-76.507,21	0,00	-57.019,70	-37.457,30
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-12.956,79	-33.800,00	-22.749,18	0,00	-504,80	-12.451,99
63 Bygning	0,00	-9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-75.017,89	-51.708,00	-58.097,25	0,00	0,00	-75.017,89
65 Personregistrering - civil	-31.214,20	-32.288,00	-30.741,80	0,00	-31.214,20	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-31.214,28	-32.288,00	-30.741,97	0,00	-31.214,28	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-136,45	-200,00	-626,45	0,00	0,00	-136,45
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.528,93	-15.300,00	-14.378,40	0,00	0,00	-16.528,93
I alt	-289.970,97	-236.268,00	-293.202,19	640,17	-119.952,98	-170.658,16

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.277,60	-1.278,00	-4.155,55	0,00	0,00	-1.277,60
72 Øvrige renteudgifter	-9.318,11	-6.500,00	-5.259,27	0,00	0,00	-9.318,11
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.900,00	383,55	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.604,40	0,00	1.060,40	1.604,40	0,00	0,00
I alt	-8.991,31	-5.878,00	-7.970,87	1.604,40	0,00	-10.595,71

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	1.410.211,39	0,00	0,00	1.410.211,39	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	352.205,00	352.208,00	349.656,00	352.205,00	0,00	0,00
I alt	1.762.416,39	102.208,00	349.656,00	1.762.416,39	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
PÅSKEKOLLEKT	
Ukraines børn	100,00
KFUM&KFUK	100,00
HØSTOFFER	
Fristedet høstoffer	2.239,50