

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Visby-Hassing-Villerslev Sognes Menigh

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8685

CVR-nr. 28192800

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Visby-Hassing-Villerslev Sognes Menigh.

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 driftsresultat er et overskud på 146.876,34kr.

Indtægter har været kr. 836.939,98 større end budgetteret

Lønudgifter har været kr. 11.750,89 mindre end budgetteret

Øvrige udgifter har været kr. 695.682,14 større end budgetteret.

Finansielle indtægter har været kr. 6.132,39 større end budgetteret.

Frie Midler er nu på kr. 217.097,59.

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 1: meget større indtægter

1000 Der har været en ekstra ligning til at dække de større udgifter som der har været i løbet af året grundet inflationen.

1100 Der er søgt 5% midler til at dække renoveringen af præsteboligen som der ikke var budgetteret med

Formål 2: Mindre forbrugt

2100 Der har ikke været øvrige udgifter som budgetteret til forbrug, vedligeholdelse og andre udgifter

Formål 3: Meget mindre forbrugt

3100 Lønudgiften har været væsentlig mindre end budgetteret på dette formål

3600 Der har ikke været de kirkekoncerter som der var regnet med.

3700 Der har ikke været de foredrag mv. som der var budgetteret med i året 2022.

Mindre forbruget skyldes at vi har ansat en organist, som varetager jobbet i alle 5 sogne og aflønnes af Hørdum-Skyum menighedsråd. Hørdum Skyum vil fra 2021 modtage noget af det ligning som Visby-Hassing-Villerslev skulle have haft, som vil udligne denne udgift.

Formål 4: Meget lille merforbrug

4000 Der har været større indtægter ind der var budgetteret med større lønninger og lidt flere Øvrige udgifter

Formål 5: Meget større forbrug

5100 Der har ikke været så meget indtægt som budgetteret med, da præsten er flyttet ind i løbet af året. Der har dog været kæmpe vedligeholdelsesudgifter som er blevet dækket af 5% midlerne som vi har fået.

5700 Der er en større indtægt end budgetteret grundet hævet jordlejepriser.

Formål 6: større forbrug

- 6000 Der er flere fælles omkostninger end budgetteret. Det skyldes flere udgifter til Folkekirken IT
- 6100 Der er flere udgifter til menighedsrådet, den store difference skyldes at der ikke har været budgetteret med godtgørelse til menighedsrådet – dvs. fejl i budgetteringen.

Formål 7: Momsreguleringen bedrager negativt til årets resultat

Formål 8:

- 8300 Der har været budgetteret med ligningen som var modtaget til anlægget, men ikke det som menighedsrådet skulle bruge deres frie midler til.

**Menighedsrådets deltager i følgende samarbejder:**

Der er aftale om fælles organist med Hørdum-Skyum. Regnskabsmæssig registrering af den fælles organist som der er i Visby-Hassing-Villerslev varetages stadig af Hørdum-Skyum. Aftale med Hurup Kirkegård om varetagelse af graverfunktion. Løn og øvrige udgifter ud faktureres fra Hurup Kirkegård jfr. Indgået aftale. Samarbejde om fælles kirkekontor i Koldby. Kontaktpersoner er de respektive formænd

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.803.161,42</b>	<b>1.031.985,00</b>	<b>968.483,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.656.285,08</b>	<b>-1.031.985,00</b>	<b>-931.606,69</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-235.225,96</b>	<b>-253.800,00</b>	<b>-192.120,59</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.998,38	-71.100,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-160.227,58	-182.700,00	-192.120,59
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-157.556,98</b>	<b>-234.350,00</b>	<b>-96.327,89</b>
Indtægter	484,00	1.200,00	0,00
Udgifter, løn	-110.938,49	-157.775,00	-60.612,49
Udgifter, øvrig drift	-47.102,49	-77.775,00	-35.715,40
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-534.676,49</b>	<b>-524.821,00</b>	<b>-629.627,11</b>
Indtægter	226.728,56	167.529,00	171.344,01
Udgifter, løn	-599.987,24	-568.800,00	-721.752,00
Udgifter, øvrig drift	-161.417,81	-123.550,00	-79.219,12
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-592.806,22</b>	<b>90.785,00</b>	<b>115.822,98</b>
Indtægter	246.740,00	239.460,00	241.323,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-839.546,22	-148.675,00	-125.500,52
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-132.695,04</b>	<b>-112.607,00</b>	<b>-125.385,77</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.200,00
Udgifter, øvrig drift	-132.695,04	-112.607,00	-124.185,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.324,39</b>	<b>2.808,00</b>	<b>-3.968,31</b>
Indtægter	371,54	2.808,00	1.123,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.695,93	0,00	-5.091,57
<b>A Resultat af drift</b>	<b>146.876,34</b>	<b>0,00</b>	<b>36.876,31</b>

#### 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)	100.000,00	100.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-100.000,00	-88.186,71
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-192.397,38	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-92.397,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.186,71</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>54.478,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.310,40</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.439,70	0,00	-374.439,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.707,00	-5.292,00	-85.999,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-167.910,63	-49.186,96	-217.097,59
742010 Årsafslutningskonto	-54.478,96	54.478,96	0,00



**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.603.846,05	2.732.937,03
83.937,07	97.204,53
374.439,70	374.439,70
2.145.469,28	2.261.292,80
0,00	0,00
329.922,51	499.810,28
329.922,51	499.810,28
<b>2.933.768,56</b>	<b>3.232.747,31</b>

-623.057,33	-677.536,29
-374.439,70	-374.439,70
-80.707,00	-85.999,00
-167.910,63	-217.097,59
-2.145.469,28	-2.261.292,80
-2.145.469,28	-2.261.292,80
0,00	0,00
-165.241,95	-293.918,22
-15.531,25	-18.750,85
-68.557,00	-107.693,05
0,00	-103.843,00
-81.153,70	-63.631,32
<b>-2.933.768,56</b>	<b>-3.232.747,31</b>

## 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
1.115.506,00	1.031.985,00	968.483,00	1.115.506,00	0,00	0,00
687.655,42	0,00	0,00	687.655,42	0,00	0,00
<b>1.803.161,42</b>	<b>1.031.985,00</b>	<b>968.483,00</b>	<b>1.803.161,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-214.652,40	-222.800,00	-159.239,23	0,00	-74.998,38	-139.654,02
-20.573,56	-31.000,00	-32.881,36	0,00	0,00	-20.573,56
<b>-235.225,96</b>	<b>-253.800,00</b>	<b>-192.120,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.998,38</b>	<b>-160.227,58</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-126.357,89	-153.625,00	-69.697,49	484,00	-105.988,49	-20.853,40
0,00	-3.500,00	-400,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-24.031,25	-34.325,00	-26.230,40	0,00	0,00	-24.031,25
-7.067,99	-17.200,00	0,00	0,00	-4.950,00	-2.117,99
-99,85	-20.700,00	0,00	0,00	0,00	-99,85
<b>-157.556,98</b>	<b>-234.350,00</b>	<b>-96.327,89</b>	<b>484,00</b>	<b>-110.938,49</b>	<b>-47.102,49</b>

#### 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
-564.433,72	-515.571,00	-621.883,61	185.521,33	-599.987,24	-149.967,81
29.757,23	-9.250,00	-7.743,50	41.207,23	0,00	-11.450,00
<b>-534.676,49</b>	<b>-524.821,00</b>	<b>-629.627,11</b>	<b>226.728,56</b>	<b>-599.987,24</b>	<b>-161.417,81</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-778.262,92	-56.475,00	-59.924,12	55.830,00	0,00	-834.092,92
185.456,70	147.260,00	175.747,10	190.910,00	0,00	-5.453,30
<b>-592.806,22</b>	<b>90.785,00</b>	<b>115.822,98</b>	<b>246.740,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-839.546,22</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.249,92	-18.000,00	-16.875,01	0,00	0,00	-28.249,92
-41.452,17	-18.850,00	-16.211,39	0,00	0,00	-41.452,17
-15.260,93	-17.000,00	-33.356,57	0,00	0,00	-15.260,93
0,00	-8.500,00	-11.250,00	0,00	0,00	0,00
-40.604,91	-44.825,00	-42.247,96	0,00	0,00	-40.604,91
-7.127,11	-5.432,00	-5.444,84	0,00	0,00	-7.127,11
<b>-132.695,04</b>	<b>-112.607,00</b>	<b>-125.385,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-132.695,04</b>

## 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, øvrig drift
-3.245,93	0,00	-4.212,65	0,00	0,00	-3.245,93
0,00	2.808,00	1.123,26	0,00	0,00	0,00
-78,46	0,00	-878,92	371,54	0,00	-450,00
<b>-3.324,39</b>	<b>2.808,00</b>	<b>-3.968,31</b>	<b>371,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.695,93</b>

### 8 Anlægsramme

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-100.000,00	-88.186,71	0,00	0,00	0,00
-192.397,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-192.397,38
100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
<b>-92.397,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.186,71</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-192.397,38</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
HØSTOFFER 2022	
Folkekirkens Nødhjælp	630,13
KFUM Sociale arbejde	630,13
Kirkens Korshær	630,13
Møltrup Optagelseshjem	630,13

	A	B	C	D	E
1	<b>Visby Hassing Villerslev</b>	<b>2022</b>			
2					
3	<i>Projekt 1: Nyt tag på garage, toiletbygning og redskab</i>				
4	Formål i budgettet	8XXX			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2022:	100.000			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	100.000			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	<b>Midler til rådighed i 2022:</b>	<b>200.000</b>			
14	Regnskab for 2022 (forbrug):	192.397			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	<b>Forbrug i alt i 2022</b>	<b>192.397</b>			
20					
21	<b>Resultat af afsluttede anlægsarbejder:</b>	<b>7.603</b>			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2023:	0			
24					
25	<b>Er anlægsprojektet afsluttet i 2022?</b>	Ja			