

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hvidbjerg Vesten Å-Ørum-Lodbye

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8689

CVR-nr. 41844310

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 Hvidbjerg Vesten Å-Ørum-Lodbje.

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

Resultatet viser et underskud på 23.070,56 kr., og da der var budgetteret med et resultat på 0, er det 23.070,56 kr. mindre end forventet.

Indtægter har været 85.622,00 kr. større en budgetteret, hvilket skyldes ekstra ligning på grund af de høje energipriser.

Lønnen har været 74.343,57 kr. større end budgetteret, hvilket især skyldes, at lønudgiften har været sat for lavt i budgettet for 2022. Desuden har der været udgifter til feriepenge til tidligere præst, som stammer fra 2021.

Øvrige udgifter har været 36.742,65 kr. mindre end budgetteret.

Formål 2: Et merforbrug.

Formål 2100: Merforbrug skyldes især større udgifter til el på grund af de højere energipriser. Desuden er der lidt færre indtægter end budgetteret.

Formål 2200: Merforbruget skyldes større udgifter til vedligeholdelse af inventar og tekniske hjælpemidler, herunder især reparation af stikledning til el.

Formål 2300: Også her er det de store omkostninger til el, der giver merforbrug.

Formål 3: Et mindre forbrug. Indtægter har været lidt større, lønnen lidt større, mens øvrige udgifter har været en del mindre. Dette skyldes især mindre forbrug på formål 3400, kommunikation, 3600, kirkekoncerter og 3600 foredrags- og mødevirksomhed.

Formål 4: Et mindre merforbrug. Lønnen har været højere end budgetteret, mens øvrige udgifter har været mindre end budgetteret.

Formål 5: Et mindre merforbrug. Her er indtægten som budgetteret og øvrige udgifter kun en anelse større.

Formål 6: Et lille merforbrug på øvrige udgifter

Formål 7: Et lille merforbrug på grund af større renteudgifter

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	1.270.784,00	1.185.162,00	1.311.723,00
Øvrig drift i alt	-1.293.854,56	-1.185.162,00	-1.289.405,69
2 Kirkebygning og sognegård	-480.046,49	-349.207,00	-394.384,08
Indtægter	7.623,90	14.000,00	9.103,00
Udgifter, løn	-102.257,96	-107.107,00	-116.797,86
Udgifter, øvrig drift	-385.412,43	-256.100,00	-286.689,22
3 Kirkelige aktiviteter	-410.151,59	-462.845,00	-533.857,04
Indtægter	16.350,80	11.000,00	11.200,00
Udgifter, løn	-326.410,10	-303.995,00	-443.897,42
Udgifter, øvrig drift	-100.092,29	-169.850,00	-101.159,62
4 Kirkegård	-288.843,95	-266.464,00	-272.612,80
Indtægter	212.488,26	210.914,00	206.294,35
Udgifter, løn	-359.174,35	-301.551,00	-338.339,04
Udgifter, øvrig drift	-142.157,86	-175.827,00	-140.568,11
5 Præstebolig mv.	42.596,10	44.420,00	41.459,05
Indtægter	60.420,00	60.420,00	60.420,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.823,90	-16.000,00	-18.960,95
6 Administration og fællesudgifter	-155.861,19	-149.674,00	-123.583,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.153,29	-13.000,00	-12.017,00
Udgifter, øvrig drift	-143.707,90	-136.674,00	-111.566,97
7 Finansielle poster	-1.547,44	-1.392,00	-6.426,85
Indtægter	1.080,83	-763,00	295,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.628,27	-629,00	-6.722,17
A Resultat af drift	-23.070,56	0,00	22.317,31

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)	125.748,00	125.748,00	389.199,00
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	125.748,00	125.748,00	389.199,00
C Resultatopgørelse	102.677,44	125.748,00	411.516,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.441,16	0,00	-98.441,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-108.910,00	10.146,00	-98.764,00
721150 Langfristet gæld	125.747,87	-125.747,87	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-58.402,42	12.924,43	-45.477,99
742010 Årsafslutningskonto	-102.677,44	102.677,44	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.411.976,58	2.396.078,47
58.508,54	58.653,69
35.521,29	44.941,49
98.441,16	98.441,16
2.219.505,59	2.194.042,13
0,00	0,00
233.258,37	221.942,36
231.908,73	219.655,41
1.349,64	2.286,95
2.645.234,95	2.618.020,83

-140.005,71	-242.683,15
-98.441,16	-98.441,16
-108.910,00	-98.764,00
125.747,87	0,00
-58.402,42	-45.477,99
-2.219.505,59	-2.194.042,13
-2.219.505,59	-2.194.042,13
-125.747,87	0,00
-125.747,87	0,00
-159.975,78	-181.295,55
-72.229,29	-14.139,00
-513,00	0,00
0,00	-118.086,00
-87.233,49	-49.070,55
-2.645.234,95	-2.618.020,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.270.784,00	1.185.162,00	1.311.723,00	1.270.784,00	0,00	0,00
1.270.784,00	1.185.162,00	1.311.723,00	1.270.784,00	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
-287.940,34	-246.752,00	-294.851,18	7.623,90	-79.945,48	-215.618,76
-100.285,95	-35.500,00	-29.298,44	0,00	0,00	-100.285,95
-91.820,20	-66.955,00	-70.234,46	0,00	-22.312,48	-69.507,72
-480.046,49	-349.207,00	-394.384,08	7.623,90	-102.257,96	-385.412,43

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.393,50	-5.000,00	-171.697,06	0,00	-21.245,95	-147,55
-316.879,14	-308.995,00	-297.289,38	0,00	-297.096,41	-19.782,73
-12.524,00	-17.000,00	-5.826,00	0,00	0,00	-12.524,00
-25.352,83	-13.500,00	-9.826,35	1.718,80	-8.067,74	-19.003,89
-45.211,87	-78.600,00	-58.496,25	0,00	0,00	-45.211,87
13.113,20	0,00	10.689,25	13.400,00	0,00	-286,80
-1.730,50	-17.600,00	-1.411,25	1.232,00	0,00	-2.962,50
-172,95	-22.150,00	0,00	0,00	0,00	-172,95
-410.151,59	-462.845,00	-533.857,04	16.350,80	-326.410,10	-100.092,29

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
-295.144,63	-273.937,00	-282.054,18	204.237,58	-359.174,35	-140.207,86
6.300,68	7.473,00	9.441,38	8.250,68	0,00	-1.950,00
-288.843,95	-266.464,00	-272.612,80	212.488,26	-359.174,35	-142.157,86

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
-1.468,75	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-1.468,75
44.064,85	44.420,00	37.459,05	60.420,00	0,00	-16.355,15
42.596,10	44.420,00	41.459,05	60.420,00	0,00	-17.823,90

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-41.465,56	-34.648,00	-23.358,18	0,00	0,00	-41.465,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-27.094,60	-26.000,00	-24.754,39	0,00	-12.143,20	-14.951,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.099,51	-13.800,00	-12.493,87	0,00	-10,09	-19.089,42
63 Bygning	-3.600,00	-4.100,00	-3.600,00	0,00	0,00	-3.600,00
64 Økonomi	-59.939,12	-64.250,00	-55.285,17	0,00	0,00	-59.939,12
67 Efteruddannelse	0,00	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.750,00	-1.750,00	-88,80	0,00	0,00	-1.750,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-2.912,40	-4.376,00	-4.003,56	0,00	0,00	-2.912,40
I alt	-155.861,19	-149.674,00	-123.583,97	0,00	-12.153,29	-143.707,90

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-628,74	-629,00	-4.176,39	0,00	0,00	-628,74
72 Øvrige renteudgifter	-1.603,53	-1.501,00	-2.174,32	0,00	0,00	-1.603,53
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	738,32	738,00	295,32	738,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-53,49	0,00	-371,46	342,51	0,00	-396,00
I alt	-1.547,44	-1.392,00	-6.426,85	1.080,83	0,00	-2.628,27

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	125.748,00	125.748,00	389.199,00	125.748,00	0,00	0,00
I alt	125.748,00	125.748,00	389.199,00	125.748,00	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		
1 k, Hvidbjerg by, Hvidbj	829782	6.350.000	2.186.000		Leje og forpagtning
Ejendomsværdi i alt		6.350.000			

**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
Folkekirkens nødhjælp	542,00
Fristedet	541,00
KFUM's sociale arbejde	399,00
Kirkens Korshær	542,00
Sct. Nicolai	285,00
Weshelter	541,00
	2.850,00