

ÅRSREGNSKAB 2022

for Øsløs-Vesløs-Arup Sognes Menig

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8718

CVR-nr. 10835410

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 Øsløs-Vesløs-Arup Sognes Menig.

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:

Formål 10: Der er modtaget 5% til affugtere og rensning af orgel, hvor udgiften er bogført på formål 2.

Formål 40: Påvirket af færre begravelser samt større udgifter end budgetteret.

Formål 51: Påvirket af energiudgifter, bladhold samt kontordrift

Formål 7: Budget 17.033 vedr. feriemidler er med som ekstra ligning, og udlignet ifb. med resultatdisponeringen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Tømmerby/Lild:

Konfirmandundervisning

Sogne- og koncertarrangementer.

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	1.955.848,00	1.852.088,00	2.097.779,00
Øvrig drift i alt	-1.994.608,65	-1.852.088,00	-2.139.386,28
2 Kirkebygning og sognegård	-465.038,31	-377.213,00	-283.243,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.848,47	-56.412,00	-60.574,41
Udgifter, øvrig drift	-402.189,84	-320.801,00	-222.668,94
3 Kirkelige aktiviteter	-408.972,21	-443.977,00	-345.058,20
Indtægter	2.384,00	0,00	4.216,51
Udgifter, løn	-281.057,29	-266.977,00	-277.738,97
Udgifter, øvrig drift	-130.298,92	-177.000,00	-71.535,74
4 Kirkegård	-937.825,93	-876.291,00	-1.073.652,64
Indtægter	408.129,88	431.242,00	337.243,70
Udgifter, løn	-1.083.837,19	-1.084.506,00	-1.061.617,01
Udgifter, øvrig drift	-262.118,62	-223.027,00	-349.279,33
5 Præstebolig mv.	17.483,43	47.484,00	-103.614,62
Indtægter	115.135,55	107.761,00	77.323,21
Udgifter, løn	-4.339,40	-12.606,00	-9.838,55
Udgifter, øvrig drift	-93.312,72	-47.671,00	-171.099,28
6 Administration og fællesudgifter	-184.924,07	-212.880,00	-176.873,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.540,12	-80.623,00	-77.579,26
Udgifter, øvrig drift	-105.383,95	-132.257,00	-99.293,97
7 Finansielle poster	-15.331,56	10.789,00	-156.944,24
Indtægter	2.109,34	3.230,00	715,54
Udgifter, løn	0,00	17.033,00	-135.346,02
Udgifter, øvrig drift	-17.440,90	-9.474,00	-22.313,76
A Resultat af drift	-38.760,65	0,00	-41.607,28

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)	575.403,00	575.403,00	511.903,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-100.687,50	-184.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	474.715,50	390.903,00	511.903,00
C Resultatopgørelse	435.954,85	390.903,00	470.295,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-430.620,54	0,00	-430.620,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-164.018,00	0,00	-164.018,00
721150 Langfristet gæld	1.045.105,50	-390.903,20	654.202,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-102.274,94	12.915,35	-89.359,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-121.000,00	-75.000,00	-196.000,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-17.033,00	17.033,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-435.954,85	435.954,85	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.120.835,44	4.961.246,64
37.687,23	10.852,71
26.012,92	122.173,65
430.620,54	430.620,54
4.626.514,75	4.397.599,74
0,00	0,00
470.551,21	647.792,08
-29.437,45	447.792,08
499.988,66	200.000,00
5.591.386,65	5.609.038,72

210.159,02	-225.795,83
-430.620,54	-430.620,54
-164.018,00	-164.018,00
1.045.105,50	654.202,30
-102.274,94	-89.359,59
-121.000,00	-196.000,00
-17.033,00	0,00
-4.626.514,75	-4.397.599,74
-4.626.514,75	-4.397.599,74
-1.045.105,50	-654.202,30
-1.045.105,50	-654.202,30
-129.925,42	-331.440,85
-54.074,10	-39.658,97
0,00	-43.162,92
0,00	-207.803,00
-75.851,32	-40.815,96
-5.591.386,65	-5.609.038,72

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
1.852.088,00	1.852.088,00	2.020.904,00	1.852.088,00	0,00	0,00
103.760,00	0,00	76.875,00	103.760,00	0,00	0,00
1.955.848,00	1.852.088,00	2.097.779,00	1.955.848,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
100.412,50	0,00	0,00	0,00	0,00	100.412,50
-474.298,31	-334.461,00	-260.256,85	0,00	-62.848,47	-411.449,84
-91.152,50	-42.252,00	-22.986,50	0,00	0,00	-91.152,50
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-465.038,31	-377.213,00	-283.243,35	0,00	-62.848,47	-402.189,84

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
-305.223,79	-316.377,00	-283.834,56	164,00	-280.615,03	-24.772,76
-17.131,62	-18.800,00	-2.442,93	0,00	0,00	-17.131,62
-9.700,00	-12.000,00	-5.056,58	0,00	0,00	-9.700,00
-40.213,10	-40.200,00	-29.420,82	0,00	0,00	-40.213,10
-9.000,00	-36.300,00	-12.481,91	0,00	0,00	-9.000,00
-27.703,70	-20.300,00	-11.821,40	2.220,00	-442,26	-29.481,44
-408.972,21	-443.977,00	-345.058,20	2.384,00	-281.057,29	-130.298,92

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
-881.807,85	-785.502,00	-1.020.529,49	399.269,90	-1.022.413,02	-258.664,73
-56.018,08	-90.789,00	-53.123,15	8.859,98	-61.424,17	-3.453,89
-937.825,93	-876.291,00	-1.073.652,64	408.129,88	-1.083.837,19	-262.118,62

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
-1.677,72	26.084,00	-131.850,07	90.135,55	-4.339,40	-87.473,87
19.161,15	21.400,00	28.235,45	25.000,00	0,00	-5.838,85
17.483,43	47.484,00	-103.614,62	115.135,55	-4.339,40	-93.312,72

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
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
-35.014,87	-22.800,00	-16.148,43	0,00	0,00	-35.014,87
-40.926,10	-94.409,00	-65.268,93	0,00	-21.626,20	-19.299,90
-35.419,97	-24.490,00	-26.236,11	0,00	0,00	-35.419,97
-59.115,92	-60.814,00	-58.764,84	0,00	-57.913,92	-1.202,00
-1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.900,00
-12.547,21	-10.367,00	-10.454,92	0,00	0,00	-12.547,21
-184.924,07	-212.880,00	-176.873,23	0,00	-79.540,12	-105.383,95

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.473,80	-9.474,00	-13.037,16	0,00	0,00	-9.473,80
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	494,51	0,00	-576,32	494,51	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.614,83	3.230,00	1.291,86	1.614,83	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.967,10	0,00	-9.276,60	0,00	0,00	-7.967,10
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	17.033,00	-135.346,02	0,00	0,00	0,00
I alt	-15.331,56	10.789,00	-156.944,24	2.109,34	0,00	-17.440,90

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-100.687,50	-184.500,00	0,00	0,00	0,00	-100.687,50
92 Ligningsbeløb anlæg	575.403,00	575.403,00	511.903,00	575.403,00	0,00	0,00
I alt	474.715,50	390.903,00	511.903,00	575.403,00	0,00	-100.687,50

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		
1le, Vesløsgård, Vesløs	1732	2.000.000	107.600		Præstegård pr. 1.10.2022
Øsløs by, Øsløs 1N m.fl	157560	1.700.000	605.900		Bort Forpagtet pr. 1.10.202
Ejendomsværdi i alt		3.700.000			

*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
Høstoffer - til Sindhuset Thisted	1.210,00
Lysglobe - Menighedspleje	164,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Øsløs Arup Kirker

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Aflåstede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (-eller -)
Energioptimering Arup	121.000										121.000			121.000
Ny Kirkedør Øsløs		75.000									75.000			75.000
Indvendig Maling Kirker		109.500									109.500	100.688	8.812	
Bevillinger i alt (netto)	121.000	184.500	0	0	0	0	0	0	0	0	305.500	100.688	8.812	196.000

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12