

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-K

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8724

CVR-nr. 34762082

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 Sjørring-Thorsted-Skjoldborg-K.

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:

ÅRSREGNSKABET 2022

DRIFTSRESULTAT

Årsregnskabet udviser et underskud på kr. 59.059 mod et budgetteret resultat på kr. 0. Dette underskud består dog af en række merforbrug, men også mindre forbrug på forskellige poster. De væsentligste er omtalt nedenfor.

Fælles indtægter

Ud over ordinære ligningsmidler er der modtaget kr. 31.250 i form af 5% midler af digepuljen til renovering norddigen i Skjoldborg.

Lønninger generelt.

Der har samlet været afholdt lønninger med kr. 2.091.603 mod forventet i budgettet kr. 2.170.196 et mindre forbrug på kr. 78.593. Den væsentligste besparelse er på lønninger til kirkegården, hvilket skyldes en ændret personalesammensætning.

Energiudgifter generelt.

Ses alle formål, hvor der er energiudgifter, under et, er der et merforbrug til varme og el på i alt kr. 133.595, herunder merforbrug til byggestrøm på Kallerup Kirke under renoveringen. Til dækning heraf er der ekstraordinært bevilget kr. 150.000. Beløbet er indgået i 2023 og medtages efter provstiets anvisninger først i årsregnskabet for 2023.

Kirkebygninger og sognegård

Der har været en samlet netto merudgift på kr. 59.779 på øvrig drift af kirkebygninger, sognegård og tjenstlige lokaler i præstegården, heri indregnet nogle besparelser. Baggrunden for denne merudgift ligger i væsentlige merudgifter til varme og el på kr. 132.571 i forhold til budgettet. Der har dog været væsentlige besparelser på indvendig og udvendig vedligehold af bygninger samt vedligehold og anskaffelser af inventar i alt kr. 82.580.

Kirkelige aktiviteter

På udgifter, øvrig drift er der en mindre besparelse på kr. 7.769.

Kirkegården.

Der har været en merindtægt på kirkegårdens indtægter på kr. 5.246. På udgifter, øvrig drift har der været en merudgift på kr. 210.373. Der har været afholdt kr. 105.525 til køb af minilæser til Skjoldborg bevilget af frie midler. Desuden en udgift i Skjoldborg på separering af kloak på ialt kr. 52.488, samt omsætning af dige i Skjoldborg kr. 30.375. Omsætning af dige er bevilget af digepuljen.

Præstebolig mv.

Indtægter har været kr. 7.319 mindre end forventet i budgettet, hvilket i al væsentlighed skyldes bortfald af lejeindtægt fra spejderne i Skjoldborg. Udgifter, øvrig drift mindre forbrug kr. 75.338, skyldes besparelse på vedligehold bygninger samt vedligehold og anskaffelser af inventar i alt kr. 67.692 og andre mindre poster.

Administration og fællesudgifter samt finansielle poster.

Der har ikke været væsentlige afvigelser fra budgettet.

ANLÆGSBEVILLINGER

Der er i regnskabsåret modtaget anlægsmidler med kr. 305.000, der udgøres af

Afdrag på lån kr. 305.000

Der er i årets løb afholdt anlægsudgifter med kr. 1.767.719, der fordeler sig således:

Handicapvenlig indgang og sti Sjørring Kirke (ej afsluttet, ej bevilget)	kr. 2.910
Kallerup Kirke istandsættelse (ej afsluttet)	kr. 1.719.093
Thorsted Kirke udskiftning fuger (ej afsluttet)	kr. 45.716
I alt	kr. 1.767.719

De samlede videreførte anlægsmidler til 2023 kan specificeres således:

Kallerup Kirke istandsættelsesprojekt	kr.	- 70.811
Handicapvenlig indgang og sti Sjørring	kr.	- 73.940
Udskiftning fuger Thorsted Kirke	kr.	299.365

I alt videreførte anlægsmidler til 2023	kr.	154.614
---	-----	---------

RESULTATDISPONERING

Årets driftsunderskud kr. 59.059 fratrækkes frie midler. Menighedsrådets frie midler andrager herefter ved årets slutning kr. 496.958.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i et samarbejde med Tilsted Kirke vedrørende organiststilling. Organisten aflønnes af Tilsted Kirke.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.903.900,00	2.872.650,00	2.970.168,00
Øvrig drift i alt	-2.962.959,86	-2.872.650,00	-3.271.065,47
2 Kirkebygning og sognegård	-789.088,61	-734.909,00	-1.028.886,50
Indtægter	16.200,00	0,00	1.800,00
Udgifter, løn	-229.268,81	-218.669,00	-198.725,61
Udgifter, øvrig drift	-576.019,80	-516.240,00	-831.960,89
3 Kirkelige aktiviteter	-721.304,73	-741.331,00	-692.917,88
Indtægter	9.904,00	6.000,00	6.372,00
Udgifter, løn	-556.697,23	-565.051,00	-544.485,96
Udgifter, øvrig drift	-174.511,50	-182.280,00	-154.803,92
4 Kirkegård	-1.168.995,99	-1.056.201,00	-1.092.139,12
Indtægter	549.661,87	544.415,00	510.413,92
Udgifter, løn	-1.144.960,70	-1.237.292,00	-1.231.814,27
Udgifter, øvrig drift	-573.697,16	-363.324,00	-370.738,77
5 Præstebolig mv.	11.702,70	-52.576,00	-48.324,71
Indtægter	92.916,91	100.236,00	102.532,21
Udgifter, løn	-36.924,55	-33.184,00	-34.178,89
Udgifter, øvrig drift	-44.289,66	-119.628,00	-116.678,03
6 Administration og fællesudgifter	-276.514,16	-274.497,00	-276.998,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.252,53	-116.000,00	-107.929,20
Udgifter, øvrig drift	-160.261,63	-158.497,00	-169.069,01
7 Finansielle poster	-18.759,07	-13.136,00	-131.799,05
Indtægter	3.309,28	2.926,00	1.170,44
Udgifter, løn	0,00	2.963,00	-98.411,36
Udgifter, øvrig drift	-22.068,35	-19.025,00	-34.558,13
A Resultat af drift	-59.059,86	0,00	-300.897,47

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)	305.000,00	305.000,00	833.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.767.719,05	-2.061.352,00	-115.480,42
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	-1.462.719,05	-1.756.352,00	717.519,58
C Resultatopgørelse	-1.521.778,91	-1.756.352,00	416.622,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-390.149,46	0,00	-390.149,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-181.760,66	0,00	-181.760,66
721150 Langfristet gæld	505.000,00	-305.000,00	200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-556.017,93	59.059,86	-496.958,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.922.333,30	1.767.719,05	-154.614,25
742010 Årsafslutningskonto	1.521.778,91	-1.521.778,91	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-68.427,93	633,35	-67.794,58

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
7.441.714,24	7.468.035,81
24.778,78	50.136,83
23.474,34	120.616,03
390.149,46	390.149,46
7.003.311,66	6.907.133,49
68.427,93	67.794,58
68.427,93	67.794,58
2.847.887,68	1.094.437,96
2.423.356,11	1.083.975,71
424.531,57	10.462,25
10.358.029,85	8.630.268,35

-2.613.689,28	-1.091.277,02
-390.149,46	-390.149,46
-181.760,66	-181.760,66
505.000,00	200.000,00
-68.427,93	-67.794,58
-556.017,93	-496.958,07
-1.922.333,30	-154.614,25
-7.003.311,66	-6.907.133,49
-7.003.311,66	-6.907.133,49
-505.000,00	-200.000,00
-505.000,00	-200.000,00
-236.028,91	-431.857,84
0,00	-46.982,23
-139.657,54	-54.910,08
0,00	-285.290,00
-96.371,37	-44.675,53
-10.358.029,85	-8.630.268,35

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
2.872.650,00	2.872.650,00	2.970.168,00	2.872.650,00	0,00	0,00
31.250,00	0,00	0,00	31.250,00	0,00	0,00
2.903.900,00	2.872.650,00	2.970.168,00	2.903.900,00	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
-569.663,01	-483.196,00	-550.853,84	0,00	-148.719,30	-420.943,71
-47.265,94	-80.000,00	-248.214,48	0,00	0,00	-47.265,94
-117.447,50	-104.600,00	-138.220,07	16.200,00	-49.888,10	-83.759,40
-54.712,16	-67.113,00	-91.598,11	0,00	-30.661,41	-24.050,75
-789.088,61	-734.909,00	-1.028.886,50	16.200,00	-229.268,81	-576.019,80

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-560.308,10	-569.230,00	-564.379,43	9.888,00	-526.998,80	-43.197,30
-35.122,51	-41.100,00	-32.759,19	0,00	-12.611,00	-22.511,51
-1.687,85	-13.000,00	-3.317,00	0,00	0,00	-1.687,85
-90.073,82	-76.501,00	-84.437,63	16,00	0,00	-90.089,82
-21.327,24	0,00	-232,11	0,00	-11.587,43	-9.739,81
-6.329,16	-21.000,00	-3.806,52	0,00	0,00	-6.329,16
-6.456,05	-20.500,00	-3.986,00	0,00	-5.500,00	-956,05
-721.304,73	-741.331,00	-692.917,88	9.904,00	-556.697,23	-174.511,50

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
-1.136.211,86	-1.033.515,00	-1.053.894,87	511.646,30	-1.091.898,27	-555.959,89
-32.784,13	-22.686,00	-38.244,25	38.015,57	-53.062,43	-17.737,27
-1.168.995,99	-1.056.201,00	-1.092.139,12	549.661,87	-1.144.960,70	-573.697,16

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.748,85	-75.508,00	-82.407,77	57.991,91	-36.924,55	-32.816,21
30.202,53	30.000,00	27.774,76	34.925,00	0,00	-4.722,47
-6.750,98	-7.068,00	6.308,30	0,00	0,00	-6.750,98
11.702,70	-52.576,00	-48.324,71	92.916,91	-36.924,55	-44.289,66

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	-17.895,93	-50.000,00	-35.964,19	0,00	0,00	-17.895,93
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.797,75	-55.000,00	-50.687,18	0,00	-18.500,00	-36.297,75
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-77.723,00	-51.000,00	-66.384,55	0,00	-18.626,25	-59.096,75
63 Bygning	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00
64 Økonomi	-83.294,07	-75.500,00	-77.072,77	0,00	-64.126,28	-19.167,79
66 Personregistrering - kirkelig	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
67 Efteruddannelse	-900,00	-7.000,00	-7.625,00	0,00	0,00	-900,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-2.907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.907,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.996,41	-20.997,00	-21.264,52	0,00	0,00	-20.996,41
I alt	-276.514,16	-274.497,00	-276.998,21	0,00	-116.252,53	-160.261,63

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-4.025,00	-4.025,00	-8.125,00	0,00	0,00	-4.025,00
72 Øvrige renteudgifter	-148,29	-15.000,00	-22.132,49	0,00	0,00	-148,29
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-13.814,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.814,12
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.926,16	2.926,00	1.170,44	2.926,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.697,82	0,00	-4.300,64	383,12	0,00	-4.080,94
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	2.963,00	-98.411,36	0,00	0,00	0,00
I alt	-18.759,07	-13.136,00	-131.799,05	3.309,28	0,00	-22.068,35

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.767.719,05	-2.061.352,00	-115.480,42	0,00	0,00	-1.767.719,05
92 Ligningsbeløb anlæg	305.000,00	305.000,00	833.000,00	305.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.462.719,05	-1.756.352,00	717.519,58	305.000,00	0,00	-1.767.719,05

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer	4.587,00
Afregnet:	
Folkekirkens Nødhjælp	2.293,50
Sognets dagligstue	2.293,50
I alt	4.587,00

Kallerup Kirke - istandsættelse**ANLÆGSARBEJDE****AFSLUTTET (NEJ)**

	2020	2021	2022	I alt	Budget
Samlet budget					2.007.683,00
Udgifter:					
Arkitekt Tegnestue	329.000,00		105.750,00	434.750,00	
ProEnergi		30.401,25		30.401,25	
Gjøl-Gørtleren			17.350,00	17.350,00	
Tømrer F.J. Byg			48.125,00	48.125,00	
Tømrerfirmaet Vestergaard			337.825,00	337.825,00	
Murer Preben Andersen			173.025,00	173.025,00	
Midtthy El			375.000,00	375.000,00	
Elsted Tømrer og Snedker tagrum isolering			155.691,25	155.691,25	
Maler/farvekonsulent			136.266,13	136.266,13	
Ydes Bolighus			361.192,50	361.192,50	
Møbepolster			16.437,50	16.437,50	
Indvielse			12.573,19	12.573,19	
Diverse lampe, boks m.m.			2.857,50	2.857,50	
Salg af 12 stole			-30.500,00	-30.500,00	
Honorar til regnskabsfører for byggesag (beregnet af kr. 2.000.000)			7.500,00	7.500,00	
Omkostninger i alt	329.000,00	30.401,25	1.719.093,07	2.078.494,32	2.007.683,00
Budget 2020	3.114,17	30.401,25	1.390.709,58	1.424.225,00	1.424.225,00
Ovf. fra istandsættelse Skjoldborg Kirke			182.572,17	182.572,17	182.572,00
Videreførte midler fra kirkelofter Kallerup Kirke			75.000,00	75.000,00	75.000,00
Ovf. Ellas Fond	325.885,83			325.885,83	325.886,00
Finansiering i alt	329.000,00	30.401,25	1.648.281,75	2.007.683,00	2.007.683,00
Afstemning	0	0	70.811	70.811,32	0,00

Bemærkninger:

De endelige anlægsudgifter er således foreløbigt overskredet med kr. 70.811.