

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nors-Øster Vandet Sognes Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8734

CVR-nr. 40916512

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 Nors-Øster Vandet 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

Kommentar til Nors-Øster Vandet kirkekasse regnskab 2022

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 1.622.961,00
Driftsudgifter	Kr. 1.933.087,34
Underskud på driftsrammen	Kr. 318.856,34

Resultatdisponeringen vil give menighedsrådet frie midler på: 228.420,80 kr.

Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Ingen i året.

1-årige driftsudgifter tildelt på budget:

Ingen i året.

Afgrænsede projekter fra tidligere år:

Kalkning til senere brug	35.000,00 kr.
Faskine mm. Mangler	30.000,00 kr.

Energikrisen har påvirket kirkekassen med budgetoverskridelse på nedenstående måde, ikke fordelt på formål men i alt:

Varme	- 5.365,00
El	- 60.832,03
I alt for året	- 66.197,03

Formål 2, Kirkebygning og sognegård:

Budgetoverskridelse på kr. 60.491,61.

Øvrige driftsudgifter:

De afsatte midler til udvendig vedligeholdelse af bygningerne er ikke brugt, dette har givet en besparelse på 43.342,10 kr.

Der er indkøbt nye lysesager til kirken, kr. 11.937,50 og gulvet i koret er blevet hævet, kr. 12.400,00 begge disse beløb har ikke været afsat i budget.

Indkøbet af nye gardiner til præstekontoret, har heller ikke været budget sat, kr. 17.840,00.

Forbrugsposter, el og varme, har overskredet budget med kr. 63.684,72 for dette formål.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter:

Budgetoverskridelse på kr. 145.882,81.

Indtægter:

Der er ikke budgetsat med indtægterne fra Tved, vedr. deres andel af kirkeblad, sammenkomst og møder, dette har givet en merindtægt på kr. 17.355,70

Lønudgifter:

Den nye organists løn er højere end hvad der var budget sat til tidligere organist, dette giver en overskridelse af denne post.

Øvrige driftsudgifter:

Et fortællerhus er blevet opført i året, dette er der givet besked fra PU om, at der skulle bruges frie midler på, kr. 116.406,50.

Annoncering for arrangementer har været dyre end forventet, 6.810,59 kr. mere end budget.

Indkøb af dåbsgaver er overskrevet budget med 7.441,67 kr.

Der har været afsat midler til fælles arrangementer, disse midler er ikke brugt og giver en besparelse på 25.000,00 kr.

Formål 4, Kirkegård:

Budgetoverskridelse på kr. 113.383,13

Indtægter:

Der har været flere begravelser og bisættelser end hvad der var forventet ved budgetlægning, hvilket giver en højere indtægt.

Øvrige driftsudgifter:

Der har været afholdt udgifter i forbindelse med omlægning / udviklingsplan på kirkegården. Dette er der søgt midler til hos provstiet, men svaret var at de skulle tages fra frie midler. Dette beløb er ikke budgetsat, kr. 113.177,00.

Formål 5, Præstebolig mv.:

Budgetbesparelse på kr. 2.174,09

Øvrige driftsudgifter:

Ingen kommentar.

Formål 6, Administration og fællesudgifter:

Budgetbesparelse på kr. 7.782,45

Lønudgifter:

Midt i året var der skift af regnskabsfører. Den nye er ikke ansat i kirkekassen, men igennem bestyrelsen for fælles regnskabsfører i provstiet. Dette giver en besparelse på lønposterne.

Øvrige driftsudgifter:

Indkøb til møder har overskredet budget med kr. 9.894,30.

Der har været afholdt et "arbejds miljø oplæg" kr. 4.531,40.

ANLÆGSMIDLER:**Projekter fra tidligere år:**

Nye vinduer i Nors Kirke	82.324,00 kr.
Om fugning af kirkegårdsmur i Øster Vandet	58.825,00 kr.

I 2022 blev der bevilliget midler til:

Udbedring af gulv i sognehus	25.000,00 kr. dette er realiseret i året til
18.750,00 kr. hvorved der er en rest på projektet på	6.250,00 kr.
Hellig Kilde i Øster Vandet	75.000,00 kr.

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	1.622.961,00	1.622.961,00	2.012.565,90
Øvrig drift i alt	-1.941.817,34	-1.622.961,00	-1.977.589,09
2 Kirkebygning og sognegård	-363.281,61	-302.790,00	-393.476,77
Indtægter	3.000,00	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-65.147,48	-61.290,00	-63.527,39
Udgifter, øvrig drift	-301.134,13	-241.500,00	-331.949,38
3 Kirkelige aktiviteter	-654.075,81	-508.193,00	-353.764,02
Indtægter	17.355,70	0,00	0,00
Udgifter, løn	-416.253,29	-329.632,00	-275.893,37
Udgifter, øvrig drift	-255.178,22	-178.561,00	-77.870,65
4 Kirkegård	-748.512,13	-635.129,00	-775.581,73
Indtægter	437.733,35	409.396,00	393.858,23
Udgifter, løn	-731.659,77	-770.813,00	-769.525,23
Udgifter, øvrig drift	-454.585,71	-273.712,00	-399.914,73
5 Præstebolig mv.	-1.939,09	-235,00	-186.373,65
Indtægter	63.825,00	52.500,00	17.944,00
Udgifter, løn	-5.332,59	-8.235,00	-8.537,64
Udgifter, øvrig drift	-60.431,50	-44.500,00	-195.780,01
6 Administration og fællesudgifter	-154.808,55	-162.591,00	-181.634,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.196,40	-74.295,00	-80.294,40
Udgifter, øvrig drift	-116.612,15	-88.296,00	-101.339,62
7 Finansielle poster	-19.200,15	-14.023,00	-86.758,90
Indtægter	2.973,39	2.266,00	906,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	-56.524,15
Udgifter, øvrig drift	-22.173,54	-16.289,00	-31.141,07
A Resultat af drift	-318.856,34	0,00	34.976,81

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)	835.638,00	835.638,00	910.638,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-18.750,00	-25.000,00	-31.136,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-75.000,00	-16.175,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	816.888,00	735.638,00	863.326,75
C Resultatopgørelse	498.031,66	735.638,00	898.303,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-102.313,49	80.673,01	-21.640,48
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-302.110,35	0,00	-302.110,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-323.139,17	0,00	-323.139,17
721150 Langfristet gæld	1.812.832,49	-735.636,72	1.077.195,77
741110 Menighedsrådets frie midler	-466.602,85	238.182,05	-228.420,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-141.149,00	-81.250,00	-222.399,00
741150 Kalkning senere brug	-35.000,00	0,00	-35.000,00
741151 Faskine mm. mangler	-30.000,00	0,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-498.031,66	498.031,66	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
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 kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.740.652,96	4.751.622,33
88.958,66	27.240,62
0,00	11.357,12
302.110,35	302.110,35
4.349.583,95	4.410.914,24
0,00	0,00
1.086.002,79	1.155.534,00
983.689,30	979.492,64
102.313,49	21.640,48
0,00	154.408,82
0,00	-7,94
5.826.655,75	5.907.156,33

412.517,63	-85.514,03
-102.313,49	-21.640,48
-302.110,35	-302.110,35
-323.139,17	-323.139,17
1.812.832,49	1.077.195,77
-466.602,85	-228.420,80
-141.149,00	-222.399,00
-65.000,00	-65.000,00
-4.349.583,95	-4.410.914,24
-4.349.583,95	-4.410.914,24
-1.812.832,49	-1.077.195,77
-1.812.832,49	-1.077.195,77
-76.756,94	-333.532,29
0,00	-111.849,30
-20.001,01	-19.447,00
0,00	-158.130,00
-56.755,93	-44.105,99
-5.826.655,75	-5.907.156,33

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.622.961,00	1.622.961,00	1.752.599,00	1.622.961,00	0,00	0,00
0,00	0,00	259.966,90	0,00	0,00	0,00
1.622.961,00	1.622.961,00	2.012.565,90	1.622.961,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-224.215,80	-222.870,00	-311.971,99	0,00	-42.509,86	-181.705,94
-23.121,61	-20.000,00	-16.362,50	0,00	0,00	-23.121,61
-94.540,20	-59.920,00	-65.142,28	3.000,00	-22.637,62	-74.902,58
-21.404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.404,00
-363.281,61	-302.790,00	-393.476,77	3.000,00	-65.147,48	-301.134,13

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-10.000,00	-37.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
-523.075,10	-365.091,00	-282.075,20	0,00	-375.253,29	-147.821,81
-30.983,45	-31.433,00	-29.258,81	0,00	0,00	-30.983,45
-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
-32.621,25	-30.900,00	-26.828,93	4.500,00	-2.000,00	-35.121,25
-2.569,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.569,25
-29.212,52	-10.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	-5.212,52
-21.114,24	-32.269,00	-4.101,08	12.855,70	-15.000,00	-18.969,94
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-654.075,81	-508.193,00	-353.764,02	17.355,70	-416.253,29	-255.178,22

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.006.934,77	-619.804,00	-1.016.613,37	390.156,33	-968.864,14	-428.226,96
-7.611,12	-15.325,00	-20.838,36	47.577,02	-28.829,39	-26.358,75
266.033,76	0,00	261.870,00	0,00	266.033,76	0,00
-748.512,13	-635.129,00	-775.581,73	437.733,35	-731.659,77	-454.585,71

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.939,09	-235,00	-186.373,65	63.825,00	-5.332,59	-60.431,50
-1.939,09	-235,00	-186.373,65	63.825,00	-5.332,59	-60.431,50

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-13.077,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.077,93
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-57.867,60	-46.538,00	-65.623,98	0,00	-12.500,00	-45.367,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.248,24	-24.900,00	-38.252,69	0,00	-4.531,40	-24.716,84
63 Bygning	-7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.700,00
64 Økonomi	-27.792,79	-70.472,00	-61.555,35	0,00	-21.165,00	-6.627,79
67 Efteruddannelse	-1.134,00	-5.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.134,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.517,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.470,99	-15.681,00	-15.202,00	0,00	0,00	-15.470,99
I alt	-154.808,55	-162.591,00	-181.634,02	0,00	-38.196,40	-116.612,15

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-16.289,22	-16.289,00	-23.645,60	0,00	0,00	-16.289,22
72 Øvrige renteudgifter	-3.674,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.674,64
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.209,68	0,00	-7.495,47	0,00	0,00	-2.209,68
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.265,82	2.266,00	906,32	2.265,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	707,57	0,00	0,00	707,57	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-56.524,15	0,00	0,00	0,00
I alt	-19.200,15	-14.023,00	-86.758,90	2.973,39	0,00	-22.173,54

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-31.136,25	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-18.750,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-18.750,00
83 Kirkegård	0,00	-75.000,00	-16.175,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	835.638,00	835.638,00	910.638,00	835.638,00	0,00	0,00
I alt	816.888,00	735.638,00	863.326,75	835.638,00	0,00	-18.750,00

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		
Nors By, 1a m.fl.	30642	3.350.000	327.100		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.350.000			

**Indfrysning 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

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Nors-Ø. Vandet

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus =								
Nye vinduer i kirken N.	82.324								82.324			82.324
Omfugning af kirkegårdsrum ØV.	58.825								0			0
Udbedring af gulv i sognehus		25.000							58.825			58.825
Helligkilde i Øster Vandet		75.000							0	18.750		6.250
									25.000			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Afdrag stiftslån		735.638							75.000			75.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	141.149	835.638	0	-735.638	0	0	0	0	241.149	18.750	0	222.399

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane