

ÅRSREGNSKAB 2022

for Helligsø-Gettrup Sognes Menigh

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 9320

CVR-nr. 31139015

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 Helligsø-Gettrup 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 regnskab:

Året ender med et overskud på driften på kr. 163.529,03 og et underskud på anlæg på kr. 50.570,91
Der er et mindre forbrug på løndelen på kr. 54.045,76. Dette skydes især tilskud til skyldig beløb til lønmodtagernes feriemidler, som allerede var betalt i 2021.

Øvrige udgifter er kr. 97.374,50 mere end budgetteret

Indtægter har været kr. 206.857,77 mere end budgetteret, hvilket især skyldes ekstra ligning på grund af øgede omkostninger til energi og ekstra 5% bevilling.

Frie midler er formindsket fra kr. 154.610,62 til nu kr. 101.663,74

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 2: Der har været et stort merforbrug på øvrige omkostninger

21: Der har været et merforbrug på øvrige udgifter på kirkebygningen, som skyldes meget større el-udgifter i 2022 end der var budgetteret med. Desuden er taget renoveret, som der er modtaget 5% midler til

2200: Der har været et større forbrug, hovedsagelig på grund af reparation af særkalke i begge kirker.

Formål 3: Væsentlig mindre forbrug

31 Lille mindre forbrug på øvrige driftsudgifter

33 og 36 Mindre forbrug

Man har bevidst valgt at spare på formål 3 for at have midler til kirkeklokken.

Formål 4: Mindre merforbrug

40 Der har været et mindre merforbrug på øvrige udgifter på dette formål. Indtjeningen har dog også været lidt større end budgetteret.

Formål 5: flere udgifter

51 Der er været en væsentlig større udgiftspost på præsteboligen end budgetteret, især på grund af de større energiudgifter til opvarmning, og en lidt større indtægt på præsteboligen

57 Der har været en mindre indtægt end budgetteret

Formål 6: forbrugt væsentlig mindre end budgetteret

60 Øvrig drift på fælles omkostninger er ikke så høj som forventet

61 Udgiften er mindre end budgetteret

62 Indtægten på betaling af beløbet til skyldigt beløb til lønmodtagernes feriemidler er bogført her.

64 Udgiften er mindre end budgetteret

Formål 7: momsreguleringen giver et mindre forbrug her.

Formål 8: En væsentlig større udgift end budgetteret.

8000 Større udgift til kirkeklokken end budgetteret, se biregnskab, men også større indtægt i form af tilskud fra A P Møller fond

8500 En mindre udgift, da anlægsbevillingen til varmepumpe i præsteboligen er overført til næste år

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Man har samarbejde med Hurup Menighedsråd, idet man har fælles præstedækning, bl.a. konfirmandundervisning sker i Hurup. Der er desuden samarbejde om organist, kirkesanger og drift af kirkegårdene.

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	968.742,00	790.376,00	815.522,00
Øvrig drift i alt	-805.212,97	-790.376,00	-824.886,28
2 Kirkebygning og sognegård	-363.362,80	-289.850,00	-311.080,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.097,52	-48.350,00	-47.250,00
Udgifter, øvrig drift	-314.265,28	-241.500,00	-263.830,32
3 Kirkelige aktiviteter	-64.176,32	-115.350,00	-54.175,64
Indtægter	188,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.097,52	-64.350,00	-47.250,00
Udgifter, øvrig drift	-15.266,80	-51.000,00	-6.925,64
4 Kirkegård	-304.819,93	-294.212,00	-360.671,32
Indtægter	172.087,91	152.942,00	112.896,48
Udgifter, løn	-392.780,00	-386.800,00	-378.000,00
Udgifter, øvrig drift	-84.127,84	-60.354,00	-95.567,80
5 Præstebolig mv.	-48.362,77	-2.700,00	-28.082,25
Indtægter	103.028,70	95.600,00	96.751,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-151.391,47	-98.300,00	-124.834,15
6 Administration og fællesudgifter	-24.768,76	-87.293,00	-70.570,79
Indtægter	0,00	0,00	45.520,80
Udgifter, løn	45.520,80	0,00	-45.520,80
Udgifter, øvrig drift	-70.289,56	-87.293,00	-70.570,79
7 Finansielle poster	277,61	-971,00	-305,96
Indtægter	2.191,16	462,00	1.333,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.913,55	-1.433,00	-1.639,56
A Resultat af drift	163.529,03	0,00	-9.364,28

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)	363.000,00	363.000,00	84.384,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-413.570,91	-195.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-168.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-50.570,91	0,00	84.384,00
C Resultatopgørelse	112.958,12	0,00	75.019,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-61.520,18	0,00	-61.520,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-67.959,67	2.095,00	-65.864,67
741110 Menighedsrådets frie midler	-154.610,62	52.946,88	-101.663,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-168.000,00	-168.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-112.958,12	112.958,12	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.421.004,50	2.407.435,97
43,22	43,22
48.117,09	7.010,83
61.520,18	61.520,18
2.311.324,01	2.338.861,74
0,00	0,00
322.048,72	486.804,99
322.048,72	486.804,99
2.743.053,22	2.894.240,96

-284.090,47	-397.048,59
-61.520,18	-61.520,18
-67.959,67	-65.864,67
-154.610,62	-101.663,74
0,00	-168.000,00
-2.311.324,01	-2.338.861,74
-2.311.324,01	-2.338.861,74
0,00	0,00
-147.638,74	-158.330,63
-60.737,65	-57.259,30
0,00	-89.603,00
-86.901,09	-11.468,33
-2.743.053,22	-2.894.240,96

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
918.742,00	790.376,00	815.522,00	918.742,00	0,00	0,00
50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
968.742,00	790.376,00	815.522,00	968.742,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-280.449,52	-244.850,00	-257.253,55	0,00	-49.097,52	-231.352,00
-57.913,28	-20.000,00	-28.826,77	0,00	0,00	-57.913,28
-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
-363.362,80	-289.850,00	-311.080,32	0,00	-49.097,52	-314.265,28

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.907,02	-57.650,00	-54.952,86	188,00	-49.097,52	-5.997,50
-1.995,00	-3.900,00	11.493,15	0,00	0,00	-1.995,00
-833,30	-26.500,00	-1.206,59	0,00	0,00	-833,30
-794,00	-5.800,00	0,00	0,00	0,00	-794,00
-5.147,00	-21.000,00	-9.009,34	0,00	0,00	-5.147,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-64.176,32	-115.350,00	-54.175,64	188,00	-49.097,52	-15.266,80

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
-309.415,83	-290.212,00	-352.073,82	162.372,01	-392.780,00	-79.007,84
4.595,90	-4.000,00	-8.597,50	9.715,90	0,00	-5.120,00
-304.819,93	-294.212,00	-360.671,32	172.087,91	-392.780,00	-84.127,84

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
-87.221,70	-49.700,00	-67.578,83	57.199,00	0,00	-144.420,70
38.858,93	47.000,00	39.496,58	45.829,70	0,00	-6.970,77
-48.362,77	-2.700,00	-28.082,25	103.028,70	0,00	-151.391,47

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
-10.001,44	-27.750,00	-11.023,80	0,00	0,00	-10.001,44
-10.836,95	-15.850,00	-11.416,89	0,00	0,00	-10.836,95
35.906,35	-300,00	-8.175,25	0,00	45.520,80	-9.614,45
-35.574,30	-41.093,00	-37.186,69	0,00	0,00	-35.574,30
-1.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.670,00
-2.592,42	-2.300,00	-2.768,16	0,00	0,00	-2.592,42
-24.768,76	-87.293,00	-70.570,79	0,00	45.520,80	-70.289,56

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-574,91	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1.913,55	-1.433,00	-1.064,65	0,00	0,00	-1.913,55
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	461,44	462,00	184,56	461,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.729,72	0,00	1.149,04	1.729,72	0,00	0,00
I alt	277,61	-971,00	-305,96	2.191,16	0,00	-1.913,55

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-413.570,91	-195.000,00	0,00	238.000,00	0,00	-651.570,91
85 Præsteboliger	0,00	-168.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	363.000,00	363.000,00	84.384,00	363.000,00	0,00	0,00
I alt	-50.570,91	0,00	84.384,00	601.000,00	0,00	-651.570,91

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 a m.fl. Helligsø	220116	4.050.000	964.200		Leje
Ejendomsværdi i alt		4.050.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	500,00
KFUK sociale arbejde	500,00
KFUM og KFUK	500,00
Kirkens Korshær	500,00
Danmission	500,00
Fristedet	1.150,00
Værestedet Kilden	1.150,00
	4.800,00

KIRKE

Helligsø-Gettrup

ANLÆGSARBEJDE

Kirkeklokke automatisk ringning Helligsø Kirke

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	Ekstra arbejde	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet					
Klokkekonsulent			7.126	7.126	0
Hovedentreprise Thubalka			556.006	556.006	504.625
- tillæg Apollo III ringeanlæg	15.125			0	0
- tillæg router	4.375			0	0
- Klokke egetræ, malerbehandling	31.881			0	0
Tømrer			25.314	25.314	12.339
- tillæg større skab for teknik i våbenhus	12.975			0	0
El Automatisk ringning			59.375	59.375	59.375
EL tillæg lys ved klokkestol			3.750	3.750	0
..				0	
..				0	
Diverse				0	
Omkostninger i alt	64.356	0	651.571	651.571	576.339
Anlægsbevilling			195.000	195.000	195.000
Tillægsbevilling				0	0
Stiftslån				0	0
Anvendt anlægsopsparing				0	0
Anvendt provenu - salg anlæg				0	0
Tilskud fra fonde mv. AP Møller			238.000	238.000	238.000
..				0	0
..				0	0
Videreførte anlægsmidler				0	0
Frie midler		0	154.610	154.610	163.713
Finansiering i alt	0	0	587.610	587.610	596.713
Afstemning		0	63.961	63.961	-20.374

Bemærkninger: