

ÅRSREGNSKAB 2023

for Agger Sogns Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8649

CVR-nr. 18635119

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 2023 for Agger Sogns 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Årets resultat på driften er et overskud på 42.075,21 kr., hvilket er 42.075,21 bedre end budgetteret, da der er budgetteret med et resultat på 0 kr. i 2023.

Frie midler er nu positiv med kr. 68.979,08

Indtægterne har været 154.231,85 mere end budgetteret

Lønudgiften har været 150.887,01 kr. større end budgetteret.

Øvrige udgifter har været 102.774,51 kr. mindre end budgetteret.

Finansielle udgifter bidrager negativt med 8.261,28 kr.

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 1: et meget større indtægt

1100 Der er været en stor bevilling på 5% midlerne som skal dække ekstra udgifter til automatisk ringning.

Formål 2: et lille mindreforbrug

2100 Der er brugt meget mindre på dette formål, grundet at forbrugsstigninger ikke blev som forventet og der ikke har været noget vedligeholdelse af kirkebygningen i 2023,

2200 Der er et meget større forbrug grundet udgifterne til automatisk ringning der er givet en ekstra ligning til.

Formål 3: Et mindre forbrug over året med hovedsageligt på formål 3100

3100 Brugt mindre på løn og øvrige omkostninger grundet mindre aktivitet i kirken samt lønningerne for det lejet personale er bogført på formål 40,

3600 Brugt mindre på lønninger til kirkekoncerter end budgetteret, som kan skyldes at de er budgetteret på dette formål men pengene er brugt på diakonal virksomhed i stedet.

3900 Der er ikke betalt kontingent til DSUK som der var budgetteret med.

Formål 4: Et meget større lønudgift

4000 Der har været en meget større udgift på løn på dette formål da der har været lejet personale ind. Og hele lejeudgiften er bogført på formål 4 og dermed hverken formål 21 eller 31.

Formål 6: er større forbrug

6000 Der har været nogle flere omkostninger på dette formål end budgetteret, da der ikke har været budgetteret med forsikringer samt andre mindre udgifter som anskaffelser og kontorudgifter. Derudover har der været hensat til tab på debitorer for kr. 27.889,93.

Formål 7: Et større forbrug end budgetteret

7600 Momsreguleringen bidrager negativt

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aftale om fælles organist med Vestervig. Der samarbejdes med Vestervig om forskellige fælles arrangementer. Udgifterne afholdes på skift af de to menighedsråd, der så modtager refusion efterfølgende fra den anden – normalt $\frac{1}{4}$ til Agger og $\frac{3}{4}$ til Vestervig.

Der er et samarbejde med Hurup, hvor de fakturerer og ordner det administrative på graverfunktionen.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.136.258,00	1.001.258,00	842.709,81
Øvrig drift i alt	-1.094.182,79	-1.001.258,00	-909.198,33
2 Kirkebygning og sognegård	-244.381,36	-247.218,00	-195.608,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-38.342,00	-14.324,19
Udgifter, øvrig drift	-244.381,36	-208.876,00	-181.284,11
3 Kirkelige aktiviteter	-93.439,84	-267.679,00	-112.538,52
Indtægter	21.311,60	11.500,00	24.525,80
Udgifter, løn	-65.560,84	-223.175,00	-73.996,57
Udgifter, øvrig drift	-49.190,60	-56.004,00	-63.067,75
4 Kirkegård	-614.244,97	-371.110,00	-518.033,72
Indtægter	92.236,25	82.816,00	107.345,82
Udgifter, løn	-595.849,17	-254.066,00	-533.805,92
Udgifter, øvrig drift	-110.632,05	-199.860,00	-91.573,62
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-133.906,34	-115.302,00	-88.416,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.060,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-128.846,34	-115.302,00	-88.416,22
7 Finansielle poster	-8.210,28	51,00	5.398,43
Indtægter	141,64	123,00	5.731,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.351,92	-72,00	-332,99
A Resultat af drift	42.075,21	0,00	-66.488,52

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)	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	42.075,21	0,00	-66.488,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-49.134,09	0,00	-49.134,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-61.597,00	-21.841,17	-83.438,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-48.745,04	-20.234,04	-68.979,08
742010 Årsafslutningskonto	-42.075,21	42.075,21	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

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 2023	Ultimo 2023
969.191,40	1.116.133,18
48.267,53	25.822,10
32.543,08	135.000,00
49.134,09	49.134,09
839.246,70	906.176,99
0,00	0,00
127.780,85	228.763,90
127.780,85	228.763,90
1.096.972,25	1.344.897,08

-159.476,13	-201.551,34
-49.134,09	-49.134,09
-61.597,00	-83.438,17
-48.745,04	-68.979,08
-839.246,70	-906.176,99
-839.246,70	-906.176,99
0,00	0,00
-98.249,42	-237.168,75
-14.349,03	-212.699,52
-83.440,00	0,00
-460,39	-24.469,23
-1.096.972,25	-1.344.897,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.001.258,00	1.001.258,00	773.002,00	1.001.258,00	0,00	0,00
135.000,00	0,00	69.707,81	135.000,00	0,00	0,00
1.136.258,00	1.001.258,00	842.709,81	1.136.258,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.153,32	-180.484,00	-175.911,49	0,00	0,00	-28.153,32
-216.228,04	-60.000,00	-17.564,41	0,00	0,00	-216.228,04
0,00	-2.900,00	-700,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-3.834,00	-1.432,40	0,00	0,00	0,00
-244.381,36	-247.218,00	-195.608,30	0,00	0,00	-244.381,36

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-63.453,45	-205.979,00	-80.223,07	0,00	-55.560,84	-7.892,61
-138,00	-6.800,00	-2.218,75	0,00	0,00	-138,00
-7.807,10	-4.640,00	-3.411,80	21.311,60	-7.500,00	-21.618,70
-16.155,00	-15.700,00	-14.023,08	0,00	0,00	-16.155,00
-1.355,19	-17.500,00	-1.245,69	0,00	0,00	-1.355,19
-4.531,10	-7.060,00	-2.576,80	0,00	-2.500,00	-2.031,10
0,00	-10.000,00	-8.839,33	0,00	0,00	0,00
-93.439,84	-267.679,00	-112.538,52	21.311,60	-65.560,84	-49.190,60

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-626.847,04	-375.110,00	-514.289,32	77.484,18	-595.849,17	-108.482,05
12.602,07	4.000,00	-3.744,40	14.752,07	0,00	-2.150,00
-614.244,97	-371.110,00	-518.033,72	92.236,25	-595.849,17	-110.632,05

I alt

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-69.672,74	-24.687,00	-11.296,10	0,00	-5.060,00	-64.612,74
-21.823,81	-20.745,00	-20.392,74	0,00	0,00	-21.823,81
-148,40	-12.400,00	-5.903,91	0,00	0,00	-148,40
-38.875,00	-54.720,00	-45.507,21	0,00	0,00	-38.875,00
-3.386,39	-2.750,00	-5.316,26	0,00	0,00	-3.386,39
-133.906,34	-115.302,00	-88.416,22	0,00	-5.060,00	-128.846,34

I alt

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
141,64	-72,00	-332,99	141,64	0,00	0,00
0,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-8.351,92	0,00	5.731,42	0,00	0,00	-8.351,92
-8.210,28	51,00	5.398,43	141,64	0,00	-8.351,92

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**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
