

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hørdum-Skyum Sognes Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8667

CVR-nr. 56052011

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 Hørdum-Skyum 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 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:

Året ender med et overskud på driften på kr. 396.238,88 og et årets resultat på kr. 447.334,88

Lønudgiften har været kr. 145.629,76 mindre end budgetteret

Indtægter har været kr. 42.825,46 mere end budgetteret

Øvrige udgifter har været kr. 204.130 mindre end budgetteret

Finansielle udgifter har været kr. 2.305,84 mindre end budgetteret

Frie midler er efter årets resultatdisponering, på kr. 956.818,26

Der er hensat 1.734.531,32 på frie midler – afgrænsede projekter – som skal bruges på det nye graverhus når det bliver sat i gang. Pengene kommer fra salget af kirkekontoret og den opsparing der var til anlæg i anden bank og nu overflyttet til andelskassen

Formål 2: meget færre udgifter

- 2100 Der har været mindre omkostninger på kirkebygningen i form af vedligehold og forbrug i kirkebygningerne. Forbruget var ikke så højt som forventet da budgettet blev lavet
- 2200 Der har ikke været så store omkostninger på Inventaret og der har ikke været behov for vedligeholdelse af inventaret i 2023
- 2300 Der har været meget mindre lønudgifter på sognegården som skyldes at hele udgiften fra Hurup er bogført på kirkegården, kirkebygningen og kirkelige handlinger, hvilket der ikke var budgetteret med. Og de øvrige udgifter til Sognegården er mindre end budgetteret som skyldes samme forbrug men prisen var lavere end budgetteret og diverse forbrugsvarer.
- 2400 stort set ikke noget forbrug da kirkekontoret er solgt efter budgettet for 2023 er lavet.

Formål 3: Stort mindreforbrug på

- 3100 Færre udgifter på løn og øvrige udgifter som forklares med at der ikke har været en fast organist til fast løn, men en masse vikarer. Derudover har det været færre udgifter på øvrige omkostninger.
- 3200 Lidt mindre udgifter på øvrig drift vedr. kirkelig undervisning – da forbruget der var sat af til ikke er blevet brugt.
- 3400 Flere udgifter end forventet, der har været flere udgifter på kirkeblad og annonceringer
- 3500 Kæmpe besparelse på løndelen som skyldes at koret ikke eksisterer – det har ikke været aktiv i regnskabsperioden.
- 3700 Der har i regnskabsperioden ikke været forbrugt det som der var budgetteret med hverken på løn eller øvrige omkostninger.

Formål 4: større forbrug

- 4000 Lidt større udgift på lønninger og mindre udgifter på øvrige omkostninger. Der har været lejet personale ind fra Hurup i regnskabsperioden. Der har været lidt flere indtægter end der der var budgetteret. Der har været mere aktivitet på kirkegården i form af salg af planter mv. og dermed også flere lønudgifter
- 4100 Flere indtægter end budgetteret og dermed også flere udgifter på urnenedsættelser.

Formål 6: mindre forbrug

- 6100 Lidt mindre udgifter på dette formål hvilket skyldes en større udgift til Landsforeningen end budgetteret
- 6200 Mindre udgifter til personalet da der var budgetteret med kursus og efteruddannelse og der der har ikke været de forventede udgifter til Samlet betaling da antallet af ansatte på fastløn

- er faldet.
- 6500+6600 Der har ikke været de lønudgifter som der var budgetteret med – alt i alt er det ca. halvdelen der er udbetalt.
- 6900 Der har været færre udgifter til Forsikring og stiftsbidrag end budgetteret.

Formål 7: Momsreguleringen bidrager positivt til resultatet

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er aftale med Visby-Hassing-Villerslev, Haring-Stagstrup og Bedsted-Grurup om fælles kirkekontor i Koldby til og med marts 2023

Der er lavet en aftale om fælles organisdækning med Visby-Hassing-Villerslev, dette slutter i 2023.

Der er et samarbejde med Hurup angående pasning af hele graverfunktionen i Hørdum og Skyum som de fakturerer 1 gang i måneden, de har afdækket i Skyum ved ferie og vikar, og fra 1/1-2024 afdækker de fuldt på Skyum også.

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	2.208.207,00	2.208.199,00	2.066.855,00
Øvrig drift i alt	-1.811.968,12	-2.208.199,00	-1.882.077,46
2 Kirkebygning og sognegård	-428.245,73	-562.320,00	-696.141,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.953,01	-91.316,00	-141.926,31
Udgifter, øvrig drift	-369.292,72	-471.004,00	-554.215,00
3 Kirkelige aktiviteter	-454.617,71	-692.160,00	-484.373,96
Indtægter	3.620,00	3.500,00	3.192,82
Udgifter, løn	-315.376,95	-506.950,00	-371.022,79
Udgifter, øvrig drift	-142.860,76	-188.710,00	-116.543,99
4 Kirkegård	-747.533,26	-715.039,00	-451.224,22
Indtægter	557.909,46	515.212,00	567.221,98
Udgifter, løn	-1.085.484,61	-949.079,00	-854.861,04
Udgifter, øvrig drift	-219.958,11	-281.172,00	-163.585,16
5 Præstebolig mv.	48.626,56	51.800,00	48.624,31
Indtægter	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.373,44	-3.200,00	-6.375,69
6 Administration og fællesudgifter	-227.423,82	-285.400,00	-289.970,97
Indtægter	0,00	0,00	640,17
Udgifter, løn	-75.961,57	-129.576,00	-119.952,98
Udgifter, øvrig drift	-151.462,25	-155.824,00	-170.658,16
7 Finansielle poster	-2.774,16	-5.080,00	-8.991,31
Indtægter	668,80	639,00	1.604,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.442,96	-5.719,00	-10.595,71
A Resultat af drift	396.238,88	0,00	184.777,54

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	1.410.211,39
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	51.096,00	51.104,00	352.205,00
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	51.096,00	51.104,00	1.762.416,39
C Resultatopgørelse	447.334,88	51.104,00	1.947.193,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-255.699,64	0,00	-255.699,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-165.335,00	-18.681,58	-184.016,58
721150 Langfristet gæld	51.103,87	-51.103,87	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-579.268,83	-377.549,43	-956.818,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-1.734.531,32	0,00	-1.734.531,32
742010 Årsafslutningskonto	-447.334,88	447.334,88	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.720,85	0,00	-5.720,85

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
721160	Arv og donationer
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.335.906,77	6.482.902,47
176.380,16	198.841,37
8.500,00	1.051,11
255.699,64	255.699,64
5.895.326,97	6.027.310,35
0,00	0,00
2.859.833,46	3.074.850,28
2.832.292,51	3.047.309,33
27.540,95	27.540,95
9.195.740,23	9.557.752,75

-2.939.451,77	-3.386.786,65
-255.699,64	-255.699,64
-165.335,00	-184.016,58
51.103,87	0,00
-5.720,85	-5.720,85
-579.268,83	-956.818,26
-250.000,00	-250.000,00
-1.734.531,32	-1.734.531,32
-5.895.326,97	-6.027.310,35
-5.895.326,97	-6.027.310,35
-51.103,87	0,00
-51.103,87	0,00
-309.857,62	-143.655,75
-38.443,75	-32.345,53
0,00	-27.067,90
-188.278,00	0,00
-83.135,87	-84.242,32
-9.195.740,23	-9.557.752,75

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.208.207,00	2.208.199,00	2.066.855,00	2.208.207,00	0,00	0,00
2.208.207,00	2.208.199,00	2.066.855,00	2.208.207,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.828,90	0,00	0,00	0,00
-315.634,59	-333.162,00	-505.266,93	0,00	-58.953,01	-256.681,58
-12.301,94	-30.000,00	-26.199,13	0,00	0,00	-12.301,94
-100.473,98	-186.563,00	-97.415,81	0,00	0,00	-100.473,98
164,78	-12.595,00	-65.430,54	0,00	0,00	164,78
-428.245,73	-562.320,00	-696.141,31	0,00	-58.953,01	-369.292,72

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-309.216,31	-318.526,00	-355.153,01	0,00	-295.914,90	-13.301,41
-45.705,95	-51.635,00	-20.701,63	0,00	0,00	-45.705,95
-257,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-257,85
-56.500,75	-36.000,00	-42.918,09	0,00	0,00	-56.500,75
-7.434,40	-193.899,00	-42.423,28	0,00	-5.454,95	-1.979,45
-13.697,49	-17.100,00	-1.245,69	0,00	0,00	-13.697,49
-20.304,96	-52.500,00	-20.432,26	3.620,00	-14.007,10	-9.917,86
-1.500,00	-21.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-454.617,71	-692.160,00	-484.373,96	3.620,00	-315.376,95	-142.860,76

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-786.608,21	-744.039,00	-493.370,55	506.193,26	-1.085.484,61	-207.316,86
39.074,95	29.000,00	42.146,33	51.716,20	0,00	-12.641,25
-747.533,26	-715.039,00	-451.224,22	557.909,46	-1.085.484,61	-219.958,11

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
48.626,56	51.800,00	48.624,31	55.000,00	0,00	-6.373,44
48.626,56	51.800,00	48.624,31	55.000,00	0,00	-6.373,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.150,44	-28.822,00	-28.425,43	0,00	0,31	-32.150,75
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-83.182,58	-68.000,00	-94.477,00	0,00	-47.945,45	-35.237,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-13.553,67	-31.250,00	-12.956,79	0,00	0,00	-13.553,67
64 Økonomi	-60.890,25	-77.750,00	-75.017,89	0,00	0,00	-60.890,25
65 Personregistrering - civil	-14.008,21	-32.289,00	-31.214,20	0,00	-14.008,21	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-14.008,22	-32.289,00	-31.214,28	0,00	-14.008,22	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-136,45	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.630,45	-15.000,00	-16.528,93	0,00	0,00	-9.630,45
I alt	-227.423,82	-285.400,00	-289.970,97	0,00	-75.961,57	-151.462,25

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-319,00	-1.277,60	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	512,58	-5.400,00	-9.318,11	668,80	0,00	-156,22
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	639,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.286,74	0,00	1.604,40	0,00	0,00	-3.286,74
I alt	-2.774,16	-5.080,00	-8.991,31	668,80	0,00	-3.442,96

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	1.410.211,39	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	51.096,00	51.104,00	352.205,00	51.096,00	0,00	0,00
I alt	51.096,00	51.104,00	1.762.416,39	51.096,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer til fristedet	1.827,00
Nytårskollekt 2023	50,00