

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Heltborg Sogns Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8686

CVR-nr. 31815894

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 Heltborg 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

Regnskabet viser et underskud på kr. 28.386,30, og det skyldes følgende:

1. Der har været kalkning af kirken som har været dyrere end budgetteret: kr. 39.875,00
2. Der har været anskaffet en affugter som der også har været givet tillægsbevilling fra 5% midlerne til.
3. Der har været vedligeholdelse mod borrebiller, som der ikke var budgetteret med kr. 11.327,5
4. Der har været udgifter til Tegnestuen på kr. 25.844,81.
5. Der har været større lønninger på kirkelige aktiviteter på kr. 28.686,06

Udgifterne er afholdt med indestående på kirkens projektkonto og erhvervskonto.  
Der har ikke på noget tidspunkt været overtræk på kirkens konti i Andelskassen.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>764.441,63</b>	<b>742.426,00</b>	<b>652.915,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-792.827,93</b>	<b>-742.426,00</b>	<b>-748.989,74</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-187.713,13</b>	<b>-125.557,00</b>	<b>-111.319,29</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.642,79	-38.551,00	-30.942,07
Udgifter, øvrig drift	-155.070,34	-87.006,00	-80.377,22
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-171.173,08</b>	<b>-155.367,00</b>	<b>-144.948,87</b>
Indtægter	6.315,00	1.000,00	0,00
Udgifter, løn	-128.885,43	-83.040,00	-106.628,94
Udgifter, øvrig drift	-48.602,65	-73.327,00	-38.319,93
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-326.822,97</b>	<b>-343.652,00</b>	<b>-384.227,03</b>
Indtægter	95.858,29	84.242,00	124.687,68
Udgifter, løn	-368.113,99	-348.114,00	-355.124,43
Udgifter, øvrig drift	-54.567,27	-79.780,00	-153.790,28
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-107.032,58</b>	<b>-115.871,00</b>	<b>-108.811,10</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	2.679,09
Udgifter, øvrig drift	-107.032,58	-115.871,00	-111.490,19
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-86,17</b>	<b>-1.979,00</b>	<b>316,55</b>
Indtægter	549,53	521,00	1.975,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-635,70	-2.500,00	-1.659,24
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-28.386,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.074,74</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-28.386,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.074,74</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-11.297,80	-25.007,58	-36.305,38
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-208.471,21	0,00	-208.471,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-53.376,00	-8.492,84	-61.868,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-30.378,42	61.886,72	31.508,30
742010 Årsafslutningskonto	28.386,30	-28.386,30	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

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

721110	Opsparing til anlæg
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 kollektor og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.421.895,97	1.382.387,54
10.865,64	12.922,88
4.522,35	0,00
208.471,21	208.471,21
1.198.036,77	1.160.993,45
0,00	0,00
171.623,62	73.793,74
160.325,82	37.488,36
11.297,80	36.305,38
<b>1.593.519,59</b>	<b>1.456.181,28</b>

-303.523,43	-275.137,13
-11.297,80	-36.305,38
-208.471,21	-208.471,21
-53.376,00	-61.868,84
-30.378,42	31.508,30
-1.198.036,77	-1.160.993,45
-1.198.036,77	-1.160.993,45
0,00	0,00
-91.959,39	-20.050,70
-7.475,59	-9.708,04
-61.867,00	0,00
-22.616,80	-10.342,66
<b>-1.593.519,59</b>	<b>-1.456.181,28</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
742.426,00	742.426,00	652.915,00	742.426,00	0,00	0,00
22.015,63	0,00	0,00	22.015,63	0,00	0,00
<b>764.441,63</b>	<b>742.426,00</b>	<b>652.915,00</b>	<b>764.441,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-168.628,18	-111.557,00	-84.517,86	0,00	-32.642,79	-135.985,39
-19.084,95	-14.000,00	-26.801,43	0,00	0,00	-19.084,95
<b>-187.713,13</b>	<b>-125.557,00</b>	<b>-111.319,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.642,79</b>	<b>-155.070,34</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-137.255,73	-101.460,00	-115.455,89	0,00	-127.785,43	-9.470,30
-5.211,37	-18.000,00	-171,80	0,00	0,00	-5.211,37
-14.266,03	-16.000,00	-14.044,78	6.315,00	0,00	-20.581,03
-12.500,00	-17.000,00	-12.500,00	0,00	0,00	-12.500,00
0,00	0,00	-120,00	0,00	0,00	0,00
-1.100,00	0,00	0,00	0,00	-1.100,00	0,00
-339,95	-2.407,00	-2.156,40	0,00	0,00	-339,95
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-171.173,08</b>	<b>-155.367,00</b>	<b>-144.948,87</b>	<b>6.315,00</b>	<b>-128.885,43</b>	<b>-48.602,65</b>

#### 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
-333.589,30	-346.452,00	-389.364,95	85.841,96	-368.113,99	-51.317,27
6.766,33	2.800,00	5.137,92	10.016,33	0,00	-3.250,00
<b>-326.822,97</b>	<b>-343.652,00</b>	<b>-384.227,03</b>	<b>95.858,29</b>	<b>-368.113,99</b>	<b>-54.567,27</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg  
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.447,96	-5.521,00	-5.842,36	0,00	0,00	-4.447,96
-26.328,11	-15.000,00	-24.526,64	0,00	0,00	-26.328,11
-12.190,85	-11.800,00	-8.693,55	0,00	0,00	-12.190,85
-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.700,00
-56.914,78	-73.700,00	-62.975,11	0,00	0,00	-56.914,78
0,00	-2.000,00	2.429,09	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.743,00	0,00	0,00	0,00
-3.450,88	-4.150,00	-3.759,53	0,00	0,00	-3.450,88
<b>-107.032,58</b>	<b>-115.871,00</b>	<b>-108.811,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-107.032,58</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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
0,00	-2.500,00	-1.366,51	0,00	0,00	0,00
28,35	0,00	0,00	28,35	0,00	0,00
521,18	521,00	1.563,56	521,18	0,00	0,00
-635,70	0,00	119,50	0,00	0,00	-635,70
<b>-86,17</b>	<b>-1.979,00</b>	<b>316,55</b>	<b>549,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-635,70</b>

### 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 2: Kollektregnskab

	Beløb
KFUM og K indsamling	850,00
HØSTOFFER	2.930,00
Til Fristedet og andre	