

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hvidbjerg Vesten Å-Ørum-Lodbye

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8689

CVR-nr. 41844310

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 Hvidbjerg Vesten Å-Ørum-Lodbye.

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

Resultatet viser et overskud på 211.163,95 kr., og da der var budgetteret med et resultat på 0, er det 211.163,95 kr. mere end forventet.

Indtægter har været 31.588,79 kr. større en budgetteret, hvilket skyldes Flere indtægter på det kirkelige formål

Lønnen har været 3.319,02 kr. mindre end budgetteret.

Øvrige udgifter har været 177.715,84 kr. mindre end budgetteret – det skyldes at der ikke var været de vedligeholdelser som der var budgetteret med samt at de forbrugsstigninger som der var ikke blev realiseret i 2023.

Formål 2: Et stort mindre forbrug.

Formål 2100: Mindre forbrug skyldes især mindre udgifter til el på grund af at de høje energipriser ikke fortsatte i den høje ende. Derudover har der ikke været brugt så meget på vedligeholdelse som forventet

Formål 2200: Merforbruget skyldes større udgifter til vedligeholdelse af inventar og tekniske hjælpemidler, som var nødvendige

Formål 2300: Også her er det de mindre omkostninger til el, der giver et mindre forbrug.

Formål 3: Et mindre forbrug. Indtægter har været lidt større, lønnen mindre, mens øvrige udgifter har været en del mindre. Dette skyldes især mindre forbrug på alle formål.

Formål 4: Et lille merforbrug. Lønnen har været højere end budgetteret, mens øvrige udgifter har været lidt mindre end budgetteret.

Formål 6: Et større merforbrug på øvrige udgifter under formål 6400 da der har været stigninger i regnskabsfører posten som ikke var kendt da budgettet blev lavet

Formål 7: Et lille merforbrug på grund af momsreguleringen.

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	1.417.032,00	1.415.032,00	1.270.784,00
Øvrig drift i alt	-1.205.868,05	-1.415.032,00	-1.293.854,56
2 Kirkebygning og sognegård	-383.678,08	-547.045,00	-480.046,49
Indtægter	14.028,06	9.000,00	7.623,90
Udgifter, løn	-91.309,26	-95.200,00	-102.257,96
Udgifter, øvrig drift	-306.396,88	-460.845,00	-385.412,43
3 Kirkelige aktiviteter	-303.692,91	-409.558,00	-410.151,59
Indtægter	34.373,40	21.200,00	16.350,80
Udgifter, løn	-265.466,87	-304.280,00	-326.410,10
Udgifter, øvrig drift	-72.599,44	-126.478,00	-100.092,29
4 Kirkegård	-380.025,54	-355.588,00	-288.843,95
Indtægter	177.503,33	167.011,00	212.488,26
Udgifter, løn	-392.824,75	-352.520,00	-359.174,35
Udgifter, øvrig drift	-164.704,12	-170.079,00	-142.157,86
5 Præstebolig mv.	40.148,70	40.920,00	42.596,10
Indtægter	61.315,00	60.420,00	60.420,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.166,30	-19.500,00	-17.823,90
6 Administration og fællesudgifter	-175.232,52	-141.833,00	-155.861,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.080,10	-13.000,00	-12.153,29
Udgifter, øvrig drift	-163.152,42	-128.833,00	-143.707,90
7 Finansielle poster	-3.387,70	-1.928,00	-1.547,44
Indtægter	423,26	246,00	1.080,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.810,96	-2.174,00	-2.628,27
A Resultat af drift	211.163,95	0,00	-23.070,56

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	125.748,00
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	125.748,00
C Resultatopgørelse	211.163,95	0,00	102.677,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.441,16	0,00	-98.441,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-98.764,00	-19.155,33	-117.919,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-45.477,99	-192.008,62	-237.486,61
742010 Årsafslutningskonto	-211.163,95	211.163,95	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.396.078,47	2.335.447,54
58.653,69	65.166,39
44.941,49	8.437,00
98.441,16	98.441,16
2.194.042,13	2.163.402,99
0,00	0,00
221.942,36	364.502,84
219.655,41	363.605,43
2.286,95	897,41
2.618.020,83	2.699.950,38

-242.683,15	-453.847,10
-98.441,16	-98.441,16
-98.764,00	-117.919,33
-45.477,99	-237.486,61
-2.194.042,13	-2.163.402,99
-2.194.042,13	-2.163.402,99
0,00	0,00
-181.295,55	-82.700,29
-14.139,00	-49.998,89
-118.086,00	0,00
-49.070,55	-32.701,40
-2.618.020,83	-2.699.950,38

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.417.032,00	1.415.032,00	1.270.784,00	1.417.032,00	0,00	0,00
1.417.032,00	1.415.032,00	1.270.784,00	1.417.032,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-267.137,31	-407.727,00	-287.940,34	14.028,06	-70.206,26	-210.959,11
-48.982,89	-30.500,00	-100.285,95	0,00	0,00	-48.982,89
-67.557,88	-108.818,00	-91.820,20	0,00	-21.103,00	-46.454,88
-383.678,08	-547.045,00	-480.046,49	14.028,06	-91.309,26	-306.396,88

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-21.393,50	0,00	0,00	0,00
-270.374,74	-306.288,00	-316.879,14	11.453,40	-253.805,60	-28.022,54
-1.898,45	-10.500,00	-12.524,00	0,00	0,00	-1.898,45
-23.370,83	-13.200,00	-25.352,83	6.220,00	-11.661,27	-17.929,56
-24.072,64	-58.750,00	-45.211,87	0,00	0,00	-24.072,64
15.560,00	10.180,00	13.113,20	15.560,00	0,00	0,00
463,75	-5.800,00	-1.730,50	1.140,00	0,00	-676,25
0,00	-25.200,00	-172,95	0,00	0,00	0,00
-303.692,91	-409.558,00	-410.151,59	34.373,40	-265.466,87	-72.599,44

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-392.895,13	-364.588,00	-295.144,63	156.888,74	-392.824,75	-156.959,12
12.869,59	9.000,00	6.300,68	20.614,59	0,00	-7.745,00
-380.025,54	-355.588,00	-288.843,95	177.503,33	-392.824,75	-164.704,12

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	4.000,00	-1.468,75	0,00	0,00	0,00
40.148,70	36.920,00	44.064,85	61.315,00	0,00	-21.166,30
40.148,70	40.920,00	42.596,10	61.315,00	0,00	-21.166,30

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-26.553,67	-38.410,00	-41.465,56	0,00	0,00	-26.553,67
-25.464,96	-27.500,00	-27.094,60	0,00	-12.080,10	-13.384,86
-16.917,94	-12.323,00	-19.099,51	0,00	0,00	-16.917,94
-3.600,00	-3.600,00	-3.600,00	0,00	0,00	-3.600,00
-97.513,28	-55.500,00	-59.939,12	0,00	0,00	-97.513,28
-1.635,00	-500,00	-1.750,00	0,00	0,00	-1.635,00
-3.547,67	-4.000,00	-2.912,40	0,00	0,00	-3.547,67
-175.232,52	-141.833,00	-155.861,19	0,00	-12.080,10	-163.152,42

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-628,74	0,00	0,00	0,00
-3,39	-2.174,00	-1.603,53	0,00	0,00	-3,39
177,14	0,00	0,00	177,14	0,00	0,00
246,12	246,00	738,32	246,12	0,00	0,00
-3.807,57	0,00	-53,49	0,00	0,00	-3.807,57
-3.387,70	-1.928,00	-1.547,44	423,26	0,00	-3.810,96

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	125.748,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	125.748,00	0,00	0,00	0,00

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		
1 k, Hvidbjerg by, Hvidbj	829782	6.350.000	2.186.000		Leje og forpagtning
Ejendomsværdi i alt		6.350.000			

**Indefrysning 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
HØSTOFFER 2023	
Folkekirkens Nødhjælp	332,50
Fristedet	332,50
KFUM's sociale arbejde	245,00
Kirkens Korshær	332,50
Sct. Nicolai	175,00
Weshelter	332,50
I alt	1.750,00