

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øsløs-Vesløs-Arup Sognes Menig

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8718

CVR-nr. 10835410

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 2023 for Øsløs-Vesløs-Arup Sognes Menig.

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:

Formål 10: Der er ekstraordinært modtaget fra provsti: Kr. 53.658 vedr. energiudgifter.

Formål 51: Der indgår ej budgetsatte udgifter til såvel vurdering samt 5 års gennemgang af præstebolig ialt kr. 35.887.

Formål 40: IT samt Vurdering præstebolig større end beregnet.

Formål 93: Der er modtaget kr. 48.312 fra 5% midlerne til renovering af graverhuse. Samlet udgifter blev på 237.737.

Øvrigt:

Der er udbetalt t.kr. 31 til som lønregulering fra tidligere år.

Samlet er vedligehold såvel som ude større end budgetteret

Der er opnået væsentlig el-besparelse efter indkøb af affugtere, der ligeledes afstedkommer besparelse på service af orgler. Samt en lang bedre indeklime.

Kirkebil er sparet væk.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der samarbejdes med Tømmerby & Lild -vedr. kirkelige aktiviteter samt konfirmandarrangementer.

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	1.956.435,00	1.902.777,00	1.955.848,00
Øvrig drift i alt	-2.005.736,71	-1.902.777,00	-1.994.608,65
2 Kirkebygning og sognegård	-320.877,40	-377.212,00	-465.038,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.611,74	-56.412,00	-62.848,47
Udgifter, øvrig drift	-263.265,66	-320.800,00	-402.189,84
3 Kirkelige aktiviteter	-379.623,53	-433.977,00	-408.972,21
Indtægter	5.496,00	0,00	2.384,00
Udgifter, løn	-300.785,69	-266.977,00	-281.057,29
Udgifter, øvrig drift	-84.333,84	-167.000,00	-130.298,92
4 Kirkegård	-1.008.239,61	-922.466,00	-937.825,93
Indtægter	379.102,56	385.067,00	408.129,88
Udgifter, løn	-1.112.384,85	-1.084.506,00	-1.083.837,19
Udgifter, øvrig drift	-274.957,32	-223.027,00	-262.118,62
5 Præstebolig mv.	-52.165,00	47.484,00	17.483,43
Indtægter	106.635,34	107.761,00	115.135,55
Udgifter, løn	-20.978,00	-12.606,00	-4.339,40
Udgifter, øvrig drift	-137.822,34	-47.671,00	-93.312,72
6 Administration og fællesudgifter	-225.411,06	-212.880,00	-184.924,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.540,12	-80.623,00	-79.540,12
Udgifter, øvrig drift	-145.870,94	-132.257,00	-105.383,95
7 Finansielle poster	-19.420,11	-3.726,00	-15.331,56
Indtægter	6.834,78	3.230,00	2.109,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.254,89	-6.956,00	-17.440,90
A Resultat af drift	-49.301,71	0,00	-38.760,65

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)	639.215,50	590.903,00	575.403,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-237.736,59	-200.000,00	-100.687,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	401.478,91	390.903,00	474.715,50
C Resultatopgørelse	352.177,20	390.903,00	435.954,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-430.620,54	0,00	-430.620,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-164.018,00	0,00	-164.018,00
721150 Langfristet gæld	654.202,30	-390.903,20	263.299,10
741110 Menighedsrådets frie midler	-89.359,59	38.726,00	-50.633,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-196.000,00	0,00	-196.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-352.177,20	352.177,20	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.961.246,64	4.696.229,71
10.852,71	19.487,97
122.173,65	8.848,98
430.620,54	430.620,54
4.397.599,74	4.237.272,22
0,00	0,00
647.792,08	517.136,03
447.792,08	517.136,03
200.000,00	0,00
5.609.038,72	5.213.365,74

-225.795,83	-577.973,03
-430.620,54	-430.620,54
-164.018,00	-164.018,00
654.202,30	263.299,10
-89.359,59	-50.633,59
-196.000,00	-196.000,00
-4.397.599,74	-4.237.272,22
-4.397.599,74	-4.237.272,22
-654.202,30	-263.299,10
-654.202,30	-263.299,10
-331.440,85	-134.821,39
-39.658,97	-50.040,24
-43.162,92	-32.054,66
-207.803,00	0,00
-40.815,96	-52.726,49
-5.609.038,72	-5.213.365,74

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
1.902.777,00	1.902.777,00	1.852.088,00	1.902.777,00	0,00	0,00
53.658,00	0,00	103.760,00	53.658,00	0,00	0,00
1.956.435,00	1.902.777,00	1.955.848,00	1.956.435,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	100.412,50	0,00	0,00	0,00
-298.783,65	-334.460,00	-474.298,31	0,00	-57.611,74	-241.171,91
-22.093,75	-42.252,00	-91.152,50	0,00	0,00	-22.093,75
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-320.877,40	-377.212,00	-465.038,31	0,00	-57.611,74	-263.265,66

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-299.875,04	-316.377,00	-305.223,79	4.430,00	-292.285,69	-12.019,35
-5.336,60	-18.800,00	-17.131,62	0,00	0,00	-5.336,60
-2.691,41	-12.000,00	-9.700,00	0,00	0,00	-2.691,41
-32.111,60	-40.200,00	-40.213,10	0,00	0,00	-32.111,60
-19.924,14	-11.300,00	-9.000,00	0,00	-8.500,00	-11.424,14
-19.684,74	-35.300,00	-27.703,70	1.066,00	0,00	-20.750,74
-379.623,53	-433.977,00	-408.972,21	5.496,00	-300.785,69	-84.333,84

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
-906.122,04	-831.677,00	-881.807,85	359.833,88	-1.000.515,69	-265.440,23
-102.117,57	-90.789,00	-56.018,08	19.268,68	-111.869,16	-9.517,09
-1.008.239,61	-922.466,00	-937.825,93	379.102,56	-1.112.384,85	-274.957,32

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-71.445,57	26.084,00	-1.677,72	81.635,34	-20.978,00	-132.102,91
19.280,57	21.400,00	19.161,15	25.000,00	0,00	-5.719,43
-52.165,00	47.484,00	17.483,43	106.635,34	-20.978,00	-137.822,34

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.970,18	-22.800,00	-35.014,87	0,00	0,00	-21.970,18
-84.075,77	-94.409,00	-40.926,10	0,00	-21.626,20	-62.449,57
-47.879,75	-24.490,00	-35.419,97	0,00	0,00	-47.879,75
-59.985,92	-60.814,00	-59.115,92	0,00	-57.913,92	-2.072,00
-1.867,00	0,00	-1.900,00	0,00	0,00	-1.867,00
-9.632,44	-10.367,00	-12.547,21	0,00	0,00	-9.632,44
-225.411,06	-212.880,00	-184.924,07	0,00	-79.540,12	-145.870,94

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-6.955,96	-6.956,00	-9.473,80	0,00	0,00	-6.955,96
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.758,24	0,00	494,51	5.758,24	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.076,54	3.230,00	1.614,83	1.076,54	0,00	0,00
76 Momsregulering	-19.298,93	0,00	-7.967,10	0,00	0,00	-19.298,93
I alt	-19.420,11	-3.726,00	-15.331,56	6.834,78	0,00	-26.254,89

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-237.736,59	-200.000,00	-100.687,50	0,00	0,00	-237.736,59
92 Ligningsbeløb anlæg	590.903,00	590.903,00	575.403,00	590.903,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	48.312,50	0,00	0,00	48.312,50	0,00	0,00
I alt	401.478,91	390.903,00	474.715,50	639.215,50	0,00	-237.736,59

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		
1le, Vesløgsgård, Vesløs	1732	2.000.000	301.000		Præstegård pr. 1.10.2022
Øsløs by, Øsløs 1N m.fl	157560	1.700.000	779.000		Bort Forpagtet pr. 1.10.202
Ejendomsværdi i alt		3.700.000			

**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 -alle kirker - SIND Huset	1.920,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirke

Øsløs Arup Kirker

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022/3	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsuttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
Energioptimering Arup	121.000										0			0
Ny Kirkeedr Øsløs	75.000										75.000			75.000
Renovering 3 gravehuser		200.000				48.312					248.312	237.736	10.576	0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	196.000	200.000	0	0	48.312	0	0	0	0	0	444.312	237.736	10.576	196.000

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane