

ÅRSREGNSKAB 2023

for Thyborøn Sogns Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8858

CVR-nr. 28314418

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 Thyborøn 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 forklaring til regnskabet:

Årsregnskabet udviser et overskud på driftsrammen på kr. 220.483,17.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 2023 kr. 45.077,92.

De samlede lønudgifter udgør kr. 1.889.967 mod budget på kr. 2.038.950, en besparelse på kr. 148.983.

Der er modtaget 5% midler kr. 169.746.

Der er bevilget kr. 91.402 til dækning af underskud på frie midler i 2022 samt kr. 78.344 til dækning af ekstra udgifter vedr. personalesag.

2: Kirkebygning og sognegård:

Formål 21: Der har været merforbrug på rengøring efter regning på kr. 20.365. udgifter til græsslåning, snerydning mv. på kr. 5.281. Der har været besparelse på el på kr. 19.153.

Formål 22: Der har været udgifter til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer på kr. 137.003 mod budget på kr. 78.400. Det skyldes bl.a. fejlfinding på klokke kr. 30.086 samt rep. varslingsanlæg kr. 20.069.

3. Kirkelige aktiviteter:

Formål 31: Der har været besparelse på indkøb af børnebibler mv. på kr. 13.860.

Formål 33: Der har været besparelse på kr. 8.000 kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder.

Formål 34: Der har været mindre forbrug på trykning og diverse tjenesteydelser på kr. 18.555.

4. Kirkegården:

Der har været merudgifter på konsulenttydelser på kr. 100.335 samt anskaffelse maskiner og værktøj på kr. 62.716. Det skyldes indkøb af løvsuger til kr. 23.700 samt hækklipper kr. 12.392. Merudgifter på gravning af grave kr. 25.834.

5: Præstebolig.

Der har været mindre forbrug på vedligeholdelse af bygninger og inventar på kr. 11.056.

6: Fælles formål.

Formål 61. Der har været besparelser på buskørsel, diverse tjenesteydelser, indkøb til fortæring og diverse forbrugsvarer på kr. 20.452.

Formål 67. Der er en besparelse på efteruddannelse på kr. 3.550.

Der er fra Lemvig Provsti modtaget kr. 90.000 til ekstra udgifter til energi.

Beløbet er ikke blevet brugt hvorfor beløbet er hensat i resultatdisponeringen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om aktiviteter specielt for unge i kirkerne. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedrørende ajourføring af digitale kirkegårdskort. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om fælles pulje til energibesparende og CO2 reducerede tiltag. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedr. fælles provstiside i Lokalavisen. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde om fælles regnskabskontor for tilmeldte menighedsråd i Struer, Lemvig og Holstebro provstier. Regnskabsmæssig registrering i Det Fælles Regnskabskontor. (Juridisk selvstændig enhed.) Ansvarlig er formand og næstformand for bestyrelsen for det fælles regnskabskontor.

Thyborøn menighedsråd samarbejder med Lemvig-Heldum menighedsråd om arbejdsopgaver i forbindelse med personregistrering. Samarbejdet finansieres af Lemvig-Heldum Kirkekasse.

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	2.661.493,27	2.491.747,00	2.716.579,00
Øvrig drift i alt	-2.441.010,10	-2.491.747,00	-2.903.375,32
2 Kirkebygning og sognegård	-398.566,74	-455.011,00	-490.007,53
Indtægter	2.000,00	1.000,00	2.000,00
Udgifter, løn	-116.972,23	-147.361,00	-158.022,98
Udgifter, øvrig drift	-283.594,51	-308.650,00	-333.984,55
3 Kirkelige aktiviteter	-738.385,01	-869.589,00	-761.578,77
Indtægter	6.916,35	5.000,00	4.726,70
Udgifter, løn	-600.243,37	-692.089,00	-596.388,66
Udgifter, øvrig drift	-145.057,99	-182.500,00	-169.916,81
4 Kirkegård	-512.026,78	-343.209,00	-840.884,35
Indtægter	579.462,20	590.204,00	578.524,42
Udgifter, løn	-691.792,12	-722.284,00	-807.529,16
Udgifter, øvrig drift	-399.696,86	-211.129,00	-611.879,61
5 Præstebolig mv.	14.896,52	2.784,00	7.107,35
Indtægter	46.482,05	46.100,00	51.315,03
Udgifter, løn	-7.757,03	-7.916,00	-5.710,99
Udgifter, øvrig drift	-23.828,50	-35.400,00	-38.496,69
6 Administration og fællesudgifter	-608.359,71	-629.098,00	-599.514,67
Indtægter	-1.768,00	0,00	2.520,00
Udgifter, løn	-473.202,10	-469.300,00	-429.439,89
Udgifter, øvrig drift	-133.389,61	-159.798,00	-172.594,78
7 Finansielle poster	-198.568,38	-197.624,00	-218.497,35
Indtægter	314,87	8,00	7,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-198.883,25	-197.632,00	-218.504,85
A Resultat af drift	220.483,17	0,00	-186.796,32

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)	1.111.865,00	1.111.865,00	1.111.865,00
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	1.111.865,00	1.111.865,00	1.111.865,00
C Resultatopgørelse	1.332.348,17	1.111.865,00	925.068,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.500,00	0,00	-1.500,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-115.300,00	0,00	-115.300,00
721150 Langfristet gæld	13.453.440,90	-1.111.865,00	12.341.575,90
741110 Menighedsrådets frie midler	91.405,25	-136.483,17	-45.077,92
741150 Energi 2023	0,00	-90.000,00	-90.000,00
741151 Køb af PC til Kirken	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741152 Udviklingsplan for kirkegården	-26.000,00	6.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.332.348,17	1.332.348,17	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.384.549,21	3.183.932,65
42.039,19	70.115,64
105.066,74	-9.626,12
1.500,00	1.500,00
3.235.943,28	3.121.943,13
0,00	0,00
151.495,44	292.358,67
151.397,88	292.241,67
97,56	117,00
3.536.044,65	3.476.291,32

13.392.046,15	12.059.697,98
-1.500,00	-1.500,00
-115.300,00	-115.300,00
13.453.440,90	12.341.575,90
91.405,25	-45.077,92
-36.000,00	-120.000,00
-3.235.943,28	-3.121.943,13
-3.235.943,28	-3.121.943,13
-13.453.440,90	-12.341.575,90
-13.453.440,90	-12.341.575,90
-238.706,62	-72.470,27
-76.134,48	-65.912,89
-162.572,14	-6.557,38
-3.536.044,65	-3.476.291,32

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
2.491.747,00	2.491.747,00	2.649.079,00	2.491.747,00	0,00	0,00
169.746,27	0,00	67.500,00	169.746,27	0,00	0,00
2.661.493,27	2.491.747,00	2.716.579,00	2.661.493,27	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-236.746,60	-355.761,00	-379.919,13	2.000,00	-106.290,35	-132.456,25
-147.464,91	-83.400,00	-96.580,85	0,00	0,00	-147.464,91
-3.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.330,00
-11.025,23	-15.850,00	-13.507,55	0,00	-10.681,88	-343,35
-398.566,74	-455.011,00	-490.007,53	2.000,00	-116.972,23	-283.594,51

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-2.203,75	-3.000,00	-1.957,90	0,00	0,00	-2.203,75
-518.174,03	-591.529,00	-536.295,55	0,00	-473.387,76	-44.786,27
-43.372,12	-45.900,00	-39.578,13	0,00	-23.416,97	-19.955,15
-7.070,65	-16.000,00	-3.855,14	3.471,20	0,00	-10.541,85
-45.177,90	-65.000,00	-81.281,90	1.868,35	0,00	-47.046,25
-34.929,30	-34.200,00	-31.579,88	0,00	-34.929,30	0,00
-75.260,28	-92.160,00	-62.305,13	0,00	-56.960,50	-18.299,78
-10.696,98	-20.300,00	-3.225,14	1.576,80	-11.548,84	-724,94
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-738.385,01	-869.589,00	-761.578,77	6.916,35	-600.243,37	-145.057,99

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-395.453,22	-223.679,00	-707.762,16	579.462,20	-611.081,47	-363.833,95
-116.573,56	-119.530,00	-133.122,19	0,00	-80.710,65	-35.862,91
-512.026,78	-343.209,00	-840.884,35	579.462,20	-691.792,12	-399.696,86

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
14.896,52	2.784,00	7.107,35	46.482,05	-7.757,03	-23.828,50
14.896,52	2.784,00	7.107,35	46.482,05	-7.757,03	-23.828,50

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-43.118,54	-47.000,00	-61.745,48	0,00	0,00	-43.118,54
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-50.752,80	-74.696,00	-26.363,46	-1.768,00	-33.124,08	-15.860,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.028,93	-47.084,00	-48.789,15	0,00	-14.196,11	-32.832,82
63 Bygning	0,00	-5.450,00	-3.190,20	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-447.712,12	-431.570,00	-427.947,11	0,00	-425.881,91	-21.830,21
67 Efteruddannelse	-450,00	-4.000,00	-7.602,27	0,00	0,00	-450,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.829,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-19.297,32	-19.298,00	-21.048,00	0,00	0,00	-19.297,32
I alt	-608.359,71	-629.098,00	-599.514,67	-1.768,00	-473.202,10	-133.389,61

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-197.632,13	-197.632,00	-214.310,09	0,00	0,00	-197.632,13
72 Øvrige renteudgifter	-25,33	0,00	-4.194,76	0,00	0,00	-25,33
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	307,37	0,00	0,00	307,37	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7,50	8,00	7,50	7,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.225,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.225,79
I alt	-198.568,38	-197.624,00	-218.497,35	314,87	0,00	-198.883,25

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	1.111.865,00	1.111.865,00	1.111.865,00	1.111.865,00	0,00	0,00
I alt	1.111.865,00	1.111.865,00	1.111.865,00	1.111.865,00	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
DBI	270,00
Værestedet	1.331,25

Biregnskab.

Der kommer årligt en fælles regning fra EG A/S, da det er forskelligt hvad hvert enkelt menighedsråd abonnerer på, betaler hvert menighedsråd eget abonnement. Årsagen til fælles regning er, at vi alle opnår en besparelse.