

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Nebel-Lydum Sognes Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8879

CVR-nr. 66575918

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 Nørre Nebel-Lydum 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:

Årsregnskab 2023 viser et underskud på kr. 186.596,95 kr. Underskuddet skyldes, at vi, efter kirkesyn og præstegårdssyn, har haft større udgifter end forventet til reparation og vedligehold ved kirkerne og i præstegården. F.eks. er der skiftet olietank, installeret affugtere, opbrudt beton rundt om Lydum kirke og repareret vandstik m.v. på kirkegårdene for ca. 175.000 kr., og på præstegården er der bl.a. skiftet vinduer og inddækning, lavet zink taghætter og indkøbt ny plæneklipper, ialt udgifter for ca. 150.000 kr.

I forhold til disponeringen, er der foretaget rettelse på kr. 201.000 på opsparing til anlæg, jvf. bemærkninger fra revisionsprotokollatet til årsregnskab 2022, således, at menighedsrådets frie midler nu er på kr. 310.389,28.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Lunde, Outrup, Henne-Lønne og Kvong Menighedsråd omkring annoncering af gudstjenester samt trykning og distribuering af det fælles kirkeblad "Sogneyt".

Desuden samarbejdes der med Kvong Menighedsråd omkring lønudgifter til fælles personale (kirkemusikere + præstesekretær) samt om gravermedhjælpertimer.

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	2.128.500,00	2.128.500,00	2.078.799,96
Øvrig drift i alt	-2.315.315,00	-2.128.500,00	-2.264.403,34
2 Kirkebygning og sognegård	-453.056,56	-204.600,00	-264.378,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.471,60	-21.600,00	-17.158,53
Udgifter, øvrig drift	-411.584,96	-183.000,00	-247.220,19
3 Kirkelige aktiviteter	-509.671,71	-505.500,00	-518.234,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-365.466,96	-371.500,00	-374.139,83
Udgifter, øvrig drift	-144.204,75	-134.000,00	-144.094,76
4 Kirkegård	-1.015.508,86	-1.149.000,00	-1.144.692,08
Indtægter	393.871,40	350.000,00	280.554,72
Udgifter, løn	-1.022.709,30	-1.075.900,00	-1.133.177,85
Udgifter, øvrig drift	-386.670,96	-423.100,00	-292.068,95
5 Præstebolig mv.	-124.606,21	-44.400,00	-110.417,63
Indtægter	176.522,00	135.000,00	129.710,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-301.128,21	-179.400,00	-240.127,63
6 Administration og fællesudgifter	-213.196,37	-222.000,00	-219.523,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-132.646,42	-137.000,00	-132.742,30
Udgifter, øvrig drift	-80.549,95	-85.000,00	-86.780,99
7 Finansielle poster	724,71	-3.000,00	-7.157,03
Indtægter	724,71	0,00	-4.225,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.000,00	-2.931,97
A Resultat af drift	-186.815,00	0,00	-185.603,38

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	218,05	0,00	-1.139,95
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	-201.479,73
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	218,05	0,00	-202.619,68
C Resultatopgørelse	-186.596,95	0,00	-388.223,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-221.622,20	201.261,68	-20.360,52
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-223.672,64	0,00	-223.672,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-190.384,12	-120.005,16	-310.389,28
741130 Præstegårdens frie midler	104.706,49	105.340,43	210.046,92
742010 Årsafslutningskonto	186.596,95	-186.596,95	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-168.085,17	942,34	-167.142,83

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
7.442.415,53	7.418.978,72
7.237,75	36.709,43
223.672,64	223.672,64
7.211.505,14	7.158.596,65
0,00	0,00
891.158,94	491.338,55
500.239,57	300.606,52
221.622,20	20.360,52
168.085,17	169.027,51
1.212,00	1.344,00
8.333.574,47	7.910.317,27

-899.057,64	-711.518,35
-221.622,20	-20.360,52
-223.672,64	-223.672,64
-200.000,00	-200.000,00
-168.085,17	-167.142,83
-190.384,12	-310.389,28
104.706,49	210.046,92
-7.211.505,14	-7.160.481,33
-7.211.505,14	-7.158.596,65
0,00	-1.884,68
0,00	0,00
-223.011,69	-38.317,59
-179.056,26	-5.268,49
-43.955,43	-33.049,10
-8.333.574,47	-7.910.317,27

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
2.128.500,00	2.128.500,00	2.078.799,96	2.128.500,00	0,00	0,00
2.128.500,00	2.128.500,00	2.078.799,96	2.128.500,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-396.405,49	-155.600,00	-204.669,90	0,00	-16.970,20	-379.435,29
-32.107,37	-40.000,00	-49.583,82	0,00	0,00	-32.107,37
-24.543,70	-9.000,00	-10.125,00	0,00	-24.501,40	-42,30
-453.056,56	-204.600,00	-264.378,72	0,00	-41.471,60	-411.584,96

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
-394.664,13	-400.500,00	-366.493,35	0,00	-365.466,96	-29.197,17
-20.730,58	-21.000,00	-47.431,69	0,00	0,00	-20.730,58
-5.117,03	-18.000,00	-18.943,19	0,00	0,00	-5.117,03
-89.159,97	-54.000,00	-78.013,46	0,00	0,00	-89.159,97
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-8.000,00	-7.352,90	0,00	0,00	0,00
-509.671,71	-505.500,00	-518.234,59	0,00	-365.466,96	-144.204,75

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
-983.341,61	-1.098.100,00	-1.099.302,29	396.921,40	-1.014.274,10	-365.988,91
-32.167,25	-50.900,00	-45.389,79	-3.050,00	-8.435,20	-20.682,05
-1.015.508,86	-1.149.000,00	-1.144.692,08	393.871,40	-1.022.709,30	-386.670,96

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
-211.740,43	-106.400,00	-127.341,32	55.652,00	0,00	-267.392,43
87.134,22	62.000,00	16.923,69	120.870,00	0,00	-33.735,78
-124.606,21	-44.400,00	-110.417,63	176.522,00	0,00	-301.128,21

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-29.088,44	-33.000,00	-29.803,85	0,00	0,00	-29.088,44
-39.444,73	-31.600,00	-37.102,60	0,00	-31.268,35	-8.176,38
-35.402,32	-37.400,00	-31.999,93	0,00	-9.210,48	-26.191,84
0,00	-8.000,00	-8.818,10	0,00	0,00	0,00
-44.933,25	-45.000,00	-44.025,06	0,00	-43.917,60	-1.015,65
-24.124,88	-24.500,00	-22.297,28	0,00	-24.124,88	0,00
-24.125,11	-24.500,00	-24.209,03	0,00	-24.125,11	0,00
-16.077,64	-18.000,00	-21.267,44	0,00	0,00	-16.077,64
-213.196,37	-222.000,00	-219.523,29	0,00	-132.646,42	-80.549,95

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126,55	0,00	-4.225,06	126,55	0,00	0,00
598,16	0,00	-2.931,97	598,16	0,00	0,00
724,71	-3.000,00	-7.157,03	724,71	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-201.479,73	0,00	0,00	0,00
218,05	0,00	-1.139,95	218,05	0,00	0,00
218,05	0,00	-202.619,68	218,05	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		
Nr. Nebel by m.fl	302028	4.100.000	1.013.500		Præstebolig + udlejning
Fidde by 3 m.	27210	250.000	97.700		Udlejet
Fidde by 3 k	28240	180.000	72.900		Udlejet
Nr. Nebel by 10i	1005	420.000	238.500		Graverhus
Nr. Nebel by 4 h	13329	321.400	321.400		Udlejet
Mærsk Enge 124 a m.fl.	56837	500.000	235.900		Udlejet
Ejendomsværdi i alt		5.771.400			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningssordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer, Folkekirkens Nødhjælp	2.127,50