

ÅRSREGNSKAB 2023

for Klitmøller Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 9127

CVR-nr. 17851713

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 Klitmøller 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

Kommentar til Klitmøller kirkekasse regnskab 2023

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 1.011.737,28
Driftsudgifter	Kr. 939.621,78
Overskud på driftsrammen	Kr. 72.115,50

Under gennemgang af regnskabet 2023 besluttede menighedsrådet at øremærke frie midler til:

AV-udstyr i kirken 40.000,00 kr.

Efter resultatdisponering vil kirkekassens frie midler være på: 190.123,96 kr.

5% midler / Tillægsmidler tildelt i året:

Sogneprofil 6.250,00 kr.

1-årige udgifter tildelt på budget:

Ingen i året

Fast budgetøgning bevilliget:

Ingen i året

Afgrænsede projekter fra tidligere år:

Arkitektbidrag til kirken	31.250,00 kr.
Etablering af nye opbevaringsbokse	50.000,00 kr.
Konsulent maskinhus	20.000,00 kr.
Pilgrimslabyrint	35.000,00 kr.
Aktiviteter i kirken	4.279,68 kr.
Kirkegårdsplan	79.000,00 kr.

Formål 2:**Budgetoverskridelse på kr. 13.216,17****Øvrige driftsudgifter:**

Klokkestablen er blevet tjære behandlet, kr. 15.000,00.

Og der lavet forbedringer af lyset i kirken, kr. 17.974,00. Begge beløb har ikke været budgetsat.

Formål 3:**Budgetbesparelse på kr. 103.153,66****Øvrige driftsudgifter:**

Udmelding fra provstiudvalget omkring økonomien vedr. opførsel af maskinhus, har gjort at menighedsrådet har været tilbageholden med aktiviteter i året.

Formål 4:**Budgetbesparelse på kr. 13.394,28****Øvrige driftsudgifter:**

Hele det afsatte beløb til vedligehold af udenomsareal er ikke brugt i året. Afdeling E på kirkegården har fået lavet nyt græsareal, kr. 12.500,00, der er en besparelse på 10.000,00 kr. Derudover er beløb til vedligeholdelse af bygninger ej heller brugt, kr. 16.000,00.

Anskaffelser og vedligehold af maskiner er heller ikke brugt i forhold til budget, hvilket giver en besparelse på kr. 22.000,00.

I budget er der ikke afsat penge til kørsel af affald, men i året er der brugt 17.000,00 kr.

Formål 5:

Budgetbesparelse på kr. 6.670,51.

Ingen kommentar

Formål 6:

Budgetoverskridelse på kr. 39.086,03.

Lønudgifter:

Lønkroner til kordegnen er videresendt til Hansted jf. aftale, disse midler var afsat under formål 4, men da de er blevet brugt til formål 65 (kordegn) er det her de er bogført og giver en overskridelse på budget, kr. 40.000,00.

Øvrige driftsudgifter:

Afsatte midler til kursus er ikke brugt, kr. 18.000,00.

Der er blevet lavet en sogneprofil, disse midler er der søgt og modtaget tillægsbevilling til, kr. 6.250,00.

Kirkekassens samarbejder:

Klitmøller kirkekasse samarbejder med Hansted-Ræhr-Vigsø om:

- Aktivitetskonto, en konto hvor præsterne kan indkøbe materialer til aktiviteter på tværs af alle kirker.
- Menighedsplejen.

ANLÆG

Anlægsprojekter kan ses i de vedhæftede bilag:

- Restbeløb for etablering af opbevaringsbokse til jord mm., kr. 54.765,00 – De skal indgå som en del af den nye kirkegårdsplan.

- Oprydning i lapidarium og etablering af stisystemer, kr. 50.000,00

- Maling af skur og hegn ved sognehus, kr. 12.500,00

Projekter fra 2023:

- Rep af tag og murværk på kirken, kr. 20.000,00.

- Ombygning af redskabshus / maskinhus og oplagsplads, kr. 2.009.790 kr. – Projektet er begyndt i 2023.

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	1.011.737,28	1.005.488,00	1.145.152,00
Øvrig drift i alt	-939.621,78	-1.005.488,00	-1.158.437,36
2 Kirkebygning og sognegård	-75.590,17	-62.374,00	-268.450,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-13.374,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75.590,17	-49.000,00	-268.450,68
3 Kirkelige aktiviteter	-138.825,34	-241.979,00	-195.535,99
Indtægter	7.523,11	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.353,01	-144.776,00	-114.302,87
Udgifter, øvrig drift	-83.995,44	-97.203,00	-81.233,12
4 Kirkegård	-528.528,72	-541.923,00	-458.941,42
Indtægter	202.767,17	231.850,00	204.686,62
Udgifter, løn	-620.328,46	-537.622,00	-542.258,81
Udgifter, øvrig drift	-110.967,43	-236.151,00	-121.369,23
5 Præstebolig mv.	-41.988,49	-48.659,00	-101.146,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.340,00	-10.159,00	-9.181,92
Udgifter, øvrig drift	-30.648,49	-38.500,00	-91.964,36
6 Administration og fællesudgifter	-141.310,03	-102.224,00	-120.532,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.063,10	-24.382,00	-34.303,19
Udgifter, øvrig drift	-91.246,93	-77.842,00	-86.228,99
7 Finansielle poster	-13.379,03	-8.329,00	-13.830,81
Indtægter	1.176,41	171,00	170,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.555,44	-8.500,00	-14.001,75
A Resultat af drift	72.115,50	0,00	-13.285,36

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)	2.189.794,72	2.189.790,00	269.964,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-20.000,00	-109.760,55
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.122.392,53	-2.009.790,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-78.910,00
B Resultat af anlæg	1.067.402,19	160.000,00	81.293,45
C Resultatopgørelse	1.139.517,69	160.000,00	68.008,09

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.791,18	0,00	-22.791,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-4.671,19	0,00	-4.671,19
721150 Langfristet gæld	480.000,00	-160.000,00	320.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-150.300,27	-39.823,69	-190.123,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-124.968,00	-899.694,00	-1.024.662,00
741151 Arkitektbistand til kirken	-31.250,00	0,00	-31.250,00
741152 Etablering af nye opbevaringsbokse	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741153 AV-Udstyr i kirken	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741154 Konsulent - maskinhus	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741155 Pilgrimslabyrint	-35.000,00	0,00	-35.000,00
741156 Aktiviteter i kirken	-4.279,68	0,00	-4.279,68
741157 Kirkegårdsplan	-79.000,00	0,00	-79.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.139.517,69	1.139.517,69	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-21.532,85	-21,63	-21.554,48

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

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
1.663.405,03	1.563.088,94
23.347,39	17.356,69
19.441,30	18.822,57
22.791,18	22.791,18
1.597.825,16	1.504.118,50
0,00	0,00
814.901,67	1.863.323,87
788.422,75	1.840.627,50
26.478,92	22.696,37
2.478.306,70	3.426.412,81

-63.793,17	-1.203.332,49
-22.791,18	-22.791,18
-4.671,19	-4.671,19
480.000,00	320.000,00
-21.532,85	-21.554,48
-150.300,27	-190.123,96
-124.968,00	-1.024.662,00
-219.529,68	-259.529,68
-1.597.846,79	-1.504.118,50
-1.597.825,16	-1.504.118,50
-21,63	0,00
-480.000,00	-320.000,00
-480.000,00	-320.000,00
-336.666,74	-398.961,82
-44.584,14	-381.428,68
-479,61	0,00
-266.275,00	0,00
-25.327,99	-17.533,14
-2.478.306,70	-3.426.412,81

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
1.005.487,28	1.005.488,00	1.145.152,00	1.005.487,28	0,00	0,00
6.250,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00
1.011.737,28	1.005.488,00	1.145.152,00	1.011.737,28	0,00	0,00

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
-38.685,01	-45.374,00	-248.610,09	0,00	0,00	-38.685,01
-36.905,16	-17.000,00	-19.840,59	0,00	0,00	-36.905,16
-75.590,17	-62.374,00	-268.450,68	0,00	0,00	-75.590,17

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	-7.500,00
-74.894,14	-153.860,00	-136.960,29	7.523,11	-41.050,21	-41.367,04
0,00	-2.000,00	-414,69	0,00	0,00	0,00
-11.550,00	-14.000,00	-10.262,84	0,00	0,00	-11.550,00
-18.660,66	-16.000,00	-19.964,20	0,00	0,00	-18.660,66
-779,55	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-779,55
-7.912,94	-28.619,00	-8.197,45	0,00	-5.000,00	-2.912,94
-16.528,05	-16.000,00	-11.736,52	0,00	-16.302,80	-225,25
-1.000,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-1.000,00
-138.825,34	-241.979,00	-195.535,99	7.523,11	-62.353,01	-83.995,44

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
-533.862,76	-510.583,00	-456.935,59	195.993,57	-620.328,46	-109.527,87
5.334,04	-31.340,00	-2.005,83	6.773,60	0,00	-1.439,56
-528.528,72	-541.923,00	-458.941,42	202.767,17	-620.328,46	-110.967,43

5 Præstebolig mv.

- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.988,49	-48.659,00	-101.146,28	0,00	-11.340,00	-30.648,49
-41.988,49	-48.659,00	-101.146,28	0,00	-11.340,00	-30.648,49

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-59.806,32	0,00	-25.461,44	0,00	-40.000,00	-19.806,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.638,16	-46.715,00	-53.371,58	0,00	-10.063,10	-30.575,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.219,28	-12.619,00	-19.079,06	0,00	0,00	-15.219,28
63 Bygning	-3.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-12.670,15	-14.548,00	-12.894,25	0,00	0,00	-12.670,15
67 Efteruddannelse	-200,00	-19.000,00	-384,00	0,00	0,00	-200,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.826,12	-9.342,00	-9.341,85	0,00	0,00	-8.826,12
I alt	-141.310,03	-102.224,00	-120.532,18	0,00	-50.063,10	-91.246,93

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.500,00	-5.500,00	-6.000,00	0,00	0,00	-5.500,00
72 Øvrige renteudgifter	1.055,92	-3.000,00	-4.721,16	1.119,43	0,00	-63,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	171,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	56,98	0,00	170,94	56,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.991,93	0,00	-3.280,59	0,00	0,00	-8.991,93
I alt	-13.379,03	-8.329,00	-13.830,81	1.176,41	0,00	-14.555,44

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-20.000,00	-109.760,55	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.122.392,53	-2.009.790,00	0,00	0,00	0,00	-1.122.392,53
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-78.910,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.189.794,72	2.189.790,00	269.964,00	2.189.794,72	0,00	0,00
I alt	1.067.402,19	160.000,00	81.293,45	2.189.794,72	0,00	-1.122.392,53

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		
Klitmøller Huse, V. Vande	149 m ²	1.600.000	333.500		Graver-sognehus
Ejendomsværdi i alt		1.600.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirke

Klitmøller

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
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 2023	plus =		Tilægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Rep af dåbsfad	1								1		1	0
Opbevaringsboks Jord	54.765								54.765			54.765
Elektronisk styret termostat	4.920								4.920		4.920	0
I våbenhuset									0			0
Kirkegårds plan	2.783								2.783		2.783	0
(Oprydning lapidarium, etablering af stiftforbindelse)	50.000								50.000			50.000
Skur og hegn ved sognehus skal males	12.500								12.500			12.500
Ombygning af redskabshus og oplagsplads	2.009.790								2.009.790		1.122.393	887.397
Rep af tag og murværk i kirken	20.000								20.000			20.000
Afdrag stiftlån	160.000								0			0
Bevillinger i alt (netto)	124.969	2.189.790	0	-160.000	0	0	0	0	2.154.759	1.122.393	7.704	1.024.662

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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