

ÅRSREGNSKAB 2023

for Stenbjerg Sogns Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 9235

CVR-nr. 21898317

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 Stenbjerg 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 forklaringer til regnskabet:

Årets resultat på driften er et underskud på driften på 115.232,65 kr.

Indtægter er 41.494,93 kr. højere end budgetteret.

Lønudgifter er 31.048,7 kr. højere end budgetteret.

Øvrige udgifter er 131.938,73 kr. højere end budgetteret.

Finansielle poster er 6.259,85 kr. mindre end budgetteret.

De frie midler er efter resultatdisponeringen kr. 38.882,14

Formål 1: en større indtægt

1000 Denne indtægt skyldes en ekstra bevilling af 5% midlerne til køb af affugter.

Formål 2: en lille mindre udgift

2100 Der er lidt færre udgifter end budgettet på formålet, som skyldes at forbruget ikke har været som der var budgetteret med.

2200 Udgifterne til formål 2200 har været større da der har været købt den affugter som der var givet en bevilling af 5% midlerne til.

2300 Der er en større udgift på Sognegården, som er vedligeholdelse af lokalet.

Formål 3: Et større forbrug

3100 Der har været et større forbrug på kirkelige handlinger til salmebøger og børnebibler.

3700 Der har været et større forbrug på foredrags- og mødevirksomhed som der ikke var budgetteret med.

Formål 4: Et stort merforbrug

4000 Der har lidt flere omkostninger til løn som skyldes at graveren var sygmeldt, der er lejet en ekstern ind i perioden. Der er søgt refusion i sygdomsperioden. Der har været købt minilæsser til kr. 137.500. som gør at udgifterne er steget meget

Formål 6: et lille merforbrug

6000 Der har været et større forbrug på øvrige omkostninger på dette formål, bl.a. flag til rundkørslen

6100 Der er et større forbrug på Menighedsrådet som kan forklares med nogle flere udgifter til fortæring end der var budgetteret med.

6200 Flere udgifter til personalet i forbindelse med indsættelse af ny præst

Formål 7: Der er brugt mindre på dette formål som skyldes den positive påvirkning med momsreguleringen samt der har været renteindtægter hvor der var budgetteret med renteudgifter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er et vist samarbejde med Nørhå-Sønderhå-Hørsted, med hvem man havde en fælles præst. Man deles om visse udgifter såsom hjemmeside og kirkeblad. Udgiften hertil afholdes af Nørhå-Sønderhå-Hørsted, der refunderes fra Stenbjerg.

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	623.931,63	600.012,00	613.980,00
Øvrig drift i alt	-739.164,28	-600.012,00	-739.265,01
2 Kirkebygning og sognegård	-177.018,18	-182.691,00	-206.305,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-88.791,27	-89.719,00	-87.743,73
Udgifter, øvrig drift	-88.226,91	-92.972,00	-118.561,32
3 Kirkelige aktiviteter	-143.844,57	-114.909,00	-138.131,04
Indtægter	2.768,00	0,00	4.200,00
Udgifter, løn	-109.183,34	-102.559,00	-113.060,59
Udgifter, øvrig drift	-37.429,23	-12.350,00	-29.270,45
4 Kirkegård	-301.071,78	-199.243,00	-289.441,19
Indtægter	175.052,53	160.703,00	101.567,43
Udgifter, løn	-257.281,09	-231.929,00	-258.811,48
Udgifter, øvrig drift	-218.843,22	-128.017,00	-132.197,14
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-121.500,60	-101.180,00	-100.743,99
Indtægter	457,77	0,00	480,00
Udgifter, løn	-8.200,00	-8.200,00	-9.200,00
Udgifter, øvrig drift	-113.758,37	-92.980,00	-92.023,99
7 Finansielle poster	4.270,85	-1.989,00	-4.643,74
Indtægter	4.273,18	11,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2,33	-2.000,00	-4.643,74
A Resultat af drift	-115.232,65	0,00	-125.285,01

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	8.797,00
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	8.797,00
C Resultatopgørelse	-115.232,65	0,00	-116.488,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.294,00	0,00	-4.294,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-48.412,00	-1.589,00	-50.001,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-155.703,79	116.821,65	-38.882,14
742010 Årsafslutningskonto	115.232,65	-115.232,65	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
--------	---------------------

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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.719.987,23	1.690.453,88
18.945,13	25.064,10
6.500,00	0,00
4.294,00	4.294,00
1.690.248,10	1.661.095,78
0,00	0,00
247.482,23	102.892,54
247.482,23	102.892,54
1.967.469,46	1.793.346,42

-208.409,79	-93.177,14
-4.294,00	-4.294,00
-48.412,00	-50.001,00
-155.703,79	-38.882,14
-1.690.248,10	-1.661.095,78
-1.690.248,10	-1.661.095,78
0,00	0,00
-68.811,57	-39.073,50
8.977,55	-19.384,93
0,00	-1.322,93
-50.001,00	0,00
-27.788,12	-18.365,64
-1.967.469,46	-1.793.346,42

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
600.012,00	600.012,00	613.980,00	600.012,00	0,00	0,00
23.919,63	0,00	0,00	23.919,63	0,00	0,00
623.931,63	600.012,00	613.980,00	623.931,63	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-101.702,20	-109.945,00	-120.529,54	0,00	-61.334,31	-40.367,89
-22.253,39	-1.500,00	-16.652,44	0,00	0,00	-22.253,39
-53.062,59	-70.806,00	-68.748,07	0,00	-27.456,96	-25.605,63
0,00	-440,00	-375,00	0,00	0,00	0,00
-177.018,18	-182.691,00	-206.305,05	0,00	-88.791,27	-88.226,91

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132.205,75	-113.709,00	-111.501,42	0,00	-109.183,34	-23.022,41
-3.032,70	-300,00	0,00	0,00	0,00	-3.032,70
-3.199,72	-900,00	-6.357,62	0,00	0,00	-3.199,72
-5.406,40	0,00	-20.272,00	2.768,00	0,00	-8.174,40
-143.844,57	-114.909,00	-138.131,04	2.768,00	-109.183,34	-37.429,23

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
-307.029,28	-200.343,00	-270.079,69	166.345,03	-257.281,09	-216.093,22
5.957,50	1.100,00	-19.361,50	8.707,50	0,00	-2.750,00
-301.071,78	-199.243,00	-289.441,19	175.052,53	-257.281,09	-218.843,22

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.619,98	-12.113,00	-4.311,50	360,00	0,00	-21.979,98
-33.820,35	-23.800,00	-35.809,05	0,00	-8.200,00	-25.620,35
-21.963,46	-12.020,00	-6.631,00	0,00	0,00	-21.963,46
0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-42.527,23	-49.800,00	-50.776,08	97,77	0,00	-42.625,00
-1.569,58	-1.647,00	-3.216,36	0,00	0,00	-1.569,58
-121.500,60	-101.180,00	-100.743,99	457,77	-8.200,00	-113.758,37

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
165,94	-2.000,00	-2.259,09	168,27	0,00	-2,33
0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.104,91	0,00	-2.384,65	4.104,91	0,00	0,00
4.270,85	-1.989,00	-4.643,74	4.273,18	0,00	-2,33

8 Anlægsramme

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	8.797,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	8.797,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
