

ÅRSREGNSKAB 2023

for Helligsø-Gettrup Sognes Menigh

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 9320

CVR-nr. 31139015

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 Helligsø-Gettrup Sognes Menigh.

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 regnskab:

Året ender med et overskud på driften på kr. 218.597,03 og et overskud på anlæg på kr. 38.597,03

Der er et større forbrug på løndelen på kr. 4.999.

Øvrige udgifter er kr. 210.324,59 mindre end budgetteret

Indtægter har været kr. 13.271,44 mere end budgetteret, hvilket især skyldes en ekstra 5% bevilling til affugter

Frie midler er forhøjet fra kr. 101.663,74 til nu kr. 284.520,61

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 1:

Der har været en ekstra 5% bevilling som er brugt på en affugter.

Formål 2: Der har været færre udgifter end budgetteret

21: Der har ikke været de udgifter som der var budgetteret med, det er hovedsageligt på forbrugsomkostninger at der ikke har været den stigning som der var forventet.

22: Der har været et større forbrug, hovedsagelig på grund af reparation af varme og service på ringeanlæg. Derudover er affugteren også posteret herpå som der var den ekstra bevilling til.

Formål 3: Der har været de udgifter som der var budgetteret med. Så ikke yderligere kommentar til dette.

Formål 4: Mindre udgifter end budgetteret

40 Der har været et mindre forbrug på øvrige udgifter på dette formål. Indtjeningen har været som budgetteret og det samme har omkostningerne til løn. Der er blandt mindre udgifter til planter og ingen kørsel af affald i 2023

Formål 5: mindre udgifter som er på formål 51. Det forklares med at forbrugsomkostninger ikke har været som ventet, og derfor er der ikke forbrugt det som der var budgetteret

Formål 6: forbrugt mindre end budgetteret

60 Øvrig drift på fælles omkostninger er ikke så høj som der var budgetteret.

Formål 7: momsreguleringen giver en meromkostning her.

Formål 8: En lidt større udgift end budgetteret.

85 En mere udgift, da anlægsbevillingen til varmepumpe i præsteboligen er kommet i 2022, men udgiften har været der i 2023. Det er finansieret ved at bruge de videreførte midler til ikke udført anlæg.

Der har generel været tænkt over at holde vedligeholdelse på absolut nødvendig, da der skulle være til evt. ekstra til at få varmepumpen installeret i præstegården. Energipriserne på el har heldigvis slet ikke været så store som i 2022 som forventet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Man har samarbejde med Hurup Menighedsråd, idet man har fælles præstedækning, bl.a. konfirmandundervisning sker i Hurup. Der er desuden samarbejde om organist, kirkesanger og drift af kirkegårdene.

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	1.097.273,63	1.075.258,00	968.742,00
Øvrig drift i alt	-878.676,60	-1.075.258,00	-805.212,97
2 Kirkebygning og sognegård	-398.092,38	-479.781,00	-363.362,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.099,90	-49.200,00	-49.097,52
Udgifter, øvrig drift	-347.992,48	-430.581,00	-314.265,28
3 Kirkelige aktiviteter	-73.091,83	-71.400,00	-64.176,32
Indtægter	0,00	0,00	188,00
Udgifter, løn	-52.099,90	-55.200,00	-49.097,52
Udgifter, øvrig drift	-20.991,93	-16.200,00	-15.266,80
4 Kirkegård	-319.385,98	-403.533,00	-304.819,93
Indtægter	145.728,11	146.267,00	172.087,91
Udgifter, løn	-400.799,20	-393.600,00	-392.780,00
Udgifter, øvrig drift	-64.314,89	-156.200,00	-84.127,84
5 Præstebolig mv.	-17.422,21	-28.966,00	-48.362,77
Indtægter	94.794,70	103.000,00	103.028,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-112.216,91	-131.966,00	-151.391,47
6 Administration og fællesudgifter	-70.123,92	-90.332,00	-24.768,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	45.520,80
Udgifter, øvrig drift	-70.123,92	-90.332,00	-70.289,56
7 Finansielle poster	-560,28	-1.246,00	277,61
Indtægter	377,47	154,00	2.191,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-937,75	-1.400,00	-1.913,55
A Resultat af drift	218.597,03	0,00	163.529,03

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	363.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-413.570,91
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-180.000,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-180.000,00	0,00	-50.570,91
C Resultatopgørelse	38.597,03	0,00	112.958,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-61.520,18	0,00	-61.520,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-65.864,67	-23.740,16	-89.604,83
741110 Menighedsrådets frie midler	-101.663,74	-182.856,87	-284.520,61
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-168.000,00	168.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-38.597,03	38.597,03	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
741120	Videreførte anlægsmidler

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.407.435,97	2.387.780,33
43,22	0,00
7.010,83	37.341,62
61.520,18	61.520,18
2.338.861,74	2.288.918,53
0,00	0,00
486.804,99	460.166,31
486.804,99	460.166,31
2.894.240,96	2.847.946,64

-397.048,59	-435.645,62
-61.520,18	-61.520,18
-65.864,67	-89.604,83
-101.663,74	-284.520,61
-168.000,00	0,00
-2.338.861,74	-2.288.918,53
-2.338.861,74	-2.288.918,53
0,00	0,00
-158.330,63	-123.382,49
-57.259,30	-58.987,14
0,00	-49.908,53
-89.603,00	0,00
-11.468,33	-14.486,82
-2.894.240,96	-2.847.946,64

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
1.075.258,00	1.075.258,00	918.742,00	1.075.258,00	0,00	0,00
22.015,63	0,00	50.000,00	22.015,63	0,00	0,00
1.097.273,63	1.075.258,00	968.742,00	1.097.273,63	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)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-288.793,01	-434.781,00	-280.449,52	0,00	-50.099,90	-238.693,11
-84.299,37	-20.000,00	-57.913,28	0,00	0,00	-84.299,37
-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00
-398.092,38	-479.781,00	-363.362,80	0,00	-50.099,90	-347.992,48

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.152,35	-54.000,00	-54.907,02	0,00	-50.099,90	-6.052,45
-2.009,80	-3.900,00	-1.995,00	0,00	0,00	-2.009,80
-2.209,98	-1.000,00	-833,30	0,00	0,00	-2.209,98
-2.636,80	-6.000,00	-794,00	0,00	0,00	-2.636,80
-9.582,90	-6.000,00	-5.147,00	0,00	-2.000,00	-7.582,90
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-73.091,83	-71.400,00	-64.176,32	0,00	-52.099,90	-20.991,93

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
-316.485,98	-396.533,00	-309.415,83	145.728,11	-400.799,20	-61.414,89
-2.900,00	-7.000,00	4.595,90	0,00	0,00	-2.900,00
-319.385,98	-403.533,00	-304.819,93	145.728,11	-400.799,20	-64.314,89

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-57.490,25	-71.966,00	-87.221,70	48.965,00	0,00	-106.455,25
40.068,04	46.500,00	38.858,93	45.829,70	0,00	-5.761,66
-17.422,21	-28.966,00	-48.362,77	94.794,70	0,00	-112.216,91

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
-4.886,02	-23.432,00	-10.001,44	0,00	0,00	-4.886,02
-9.119,38	-11.650,00	-10.836,95	0,00	0,00	-9.119,38
-16.534,24	-10.900,00	35.906,35	0,00	0,00	-16.534,24
-37.165,42	-41.750,00	-35.574,30	0,00	0,00	-37.165,42
0,00	0,00	-1.670,00	0,00	0,00	0,00
-2.418,86	-2.600,00	-2.592,42	0,00	0,00	-2.418,86
-70.123,92	-90.332,00	-24.768,76	0,00	0,00	-70.123,92

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-13,61	-1.400,00	-1.913,55	0,00	0,00	-13,61
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	223,65	0,00	0,00	223,65	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	153,82	154,00	461,44	153,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-924,14	0,00	1.729,72	0,00	0,00	-924,14
I alt	-560,28	-1.246,00	277,61	377,47	0,00	-937,75

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-413.570,91	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	363.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-180.000,00	0,00	-50.570,91	0,00	0,00	-180.000,00

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		
1 a m.fl. Helligsø	220116	4.050.000	964.200		Leje
Ejendomsværdi i alt		4.050.000			

**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
HØSTKOLLEKT 2023	
Bibelselskabet	500,00
Cafe Fristedet	1.086,00
Danmission	500,00
KFUK's Sociale arbejde	500,00
Kirkens korshær	500,00
Værestedet Kilden	1.086,00
KFUM og KFUM	500,00
I alt	4.672,00

KIRKE

Helligsø-Gettrup

ANLÆGSARBEJDE

Varmeanlæg Præstebolig

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	Ekstra arbejde	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet					
Varmeanlæg			180.000	180.000	168.000
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
				0	0
..				0	
..				0	
Diverse				0	
Omkostninger i alt	0	0	180.000	180.000	168.000
Anlægsbevilling			168.000	168.000	168.000
Tillægsbevilling				0	0
Stiftslån				0	0
Anvendt anlægsopsparing				0	0
Anvendt provenu - salg anlæg				0	0
Tilskud fra fonde mv.	AP Møller		0	0	0
..				0	0
..				0	0
Videreførte anlægsmidler				0	0
Frie midler		0	0	0	0
Finansiering i alt	0	0	168.000	168.000	168.000
Afstemning		0	12.000	12.000	0

Bemærkninger: