

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørhå-Sønderhå-Hørsted Sognes

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8661

CVR-nr. 34771588

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 Nørhå-Sønderhå-Hørsted Sognes.

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 viser et overskud på 56.661,46 kr. og årets resultat er kr. 318.246,43

Indtægterne har været 154.959,03 kr. større end budgetteret.

Lønudgifterne har været 1.362,79 kr. mindre end budgetteret.

Øvrige udgifter har været 140.292,4 kr. større end budgetteret.

Frie midler er nu på -94.246,76 kr.

Vedrørende de enkelte formål:

Formål 1: en større indtægt

1100 Der har været en ekstra bevilling på kr. 150.000 til istandsættelse af præstegårdens have.
Forbruget til dette ligger på formål 5100.

Formål 2: Et merforbrug

2100 Løn og øvrige udgifter til dette formål er steget meget begrænset
2200 Et større forbrug til at vedligeholde inventaret samt anskaffelse af affugter som der også er givet 5% midler til.
2500 Et merforbrug på grund af vedligeholdelse af inventar som der ikke var budgetteret med.

Formål 3: Et mindre forbrug

3100 Et mindre forbrug på lønudgiften på formålet
3400 Et mindre forbrug på kommunikation, da der ikke har været de udgifter som der var budgetteret med.
3600 Et mindre forbrug da der kun har været udgifter til Elba kirkekoncert og ikke noget løn på formålet.
3700 Ingen udgifter til foredrags- og mødevirksomhed i regnskabsperioden.

Formål 4: Et større merforbrug

4000 Et større merforbrug, primært på lønudgifter, som ikke har været budgetteret med. Der har været en graver og 2 gravermedhjælper i regnskabsperioden som har været ført til større lønudgifter.

Formål 5: Et stort merforbrug

5100 Præsten flytter først ind i marts 2023, derfor er der en mindre indtægt end der var budgetteret med. Det store merforbrug skyldes renovering af haven ved præsteboligen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aftale om samarbejde om hjemmeside og kirkeblade med Stenbjerg og HØL. Vi afholder udgiften og refunderes fra Stenbjerg og HØL med deres andel af udgifterne.

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	1.692.506,00	1.542.507,00	1.615.863,19
Øvrig drift i alt	-1.635.844,54	-1.542.507,00	-2.052.648,47
2 Kirkebygning og sognegård	-421.105,46	-353.264,00	-358.126,19
Indtægter	22.015,60	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.773,07	-75.676,00	-102.496,81
Udgifter, øvrig drift	-357.347,99	-277.588,00	-255.629,38
3 Kirkelige aktiviteter	-265.020,92	-356.181,00	-298.249,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-187.900,80	-272.575,00	-250.930,97
Udgifter, øvrig drift	-77.120,12	-83.606,00	-47.318,18
4 Kirkegård	-788.608,04	-735.530,00	-1.025.117,38
Indtægter	237.827,43	222.724,00	172.709,68
Udgifter, løn	-686.182,34	-604.795,00	-814.904,23
Udgifter, øvrig drift	-340.253,13	-353.459,00	-382.922,83
5 Præstebolig mv.	-20.279,55	83.991,00	-224.623,07
Indtægter	185.841,00	218.000,00	149.224,00
Udgifter, løn	0,00	-8.173,00	-7.154,66
Udgifter, øvrig drift	-206.120,55	-125.836,00	-366.692,41
6 Administration og fællesudgifter	-145.059,61	-145.121,00	-142.415,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	1,89
Udgifter, øvrig drift	-145.059,61	-145.121,00	-142.417,11
7 Finansielle poster	4.229,04	-36.402,00	-4.117,46
Indtægter	4.692,83	0,00	1.775,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-463,79	-36.402,00	-5.892,47
A Resultat af drift	56.661,46	0,00	-436.785,28

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)	344.376,00	344.375,00	128.745,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-82.788,03	0,00	-14.359,99
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	261.587,97	344.375,00	114.385,01
C Resultatopgørelse	318.249,43	344.375,00	-322.400,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-473.337,92	0,00	-473.337,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-113.536,00	-15.006,25	-128.542,25
721150 Langfristet gæld	64.375,00	-64.375,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	135.902,95	-41.656,19	94.246,76
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-196.274,01	-197.211,99	-393.486,00
742010 Årsafslutningskonto	-318.249,43	318.249,43	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

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
3.011.900,34	2.954.996,51
67.120,10	77.764,44
176.665,91	5.644,96
473.337,92	473.337,92
2.294.776,41	2.398.249,19
0,00	0,00
149.719,42	523.523,17
149.719,42	523.523,17
3.161.619,76	3.478.519,68

-582.869,98	-901.119,41
-473.337,92	-473.337,92
-113.536,00	-128.542,25
64.375,00	0,00
135.902,95	94.246,76
-196.274,01	-393.486,00
-2.294.776,41	-2.398.249,19
-2.294.776,41	-2.398.249,19
-64.375,00	0,00
-64.375,00	0,00
-219.598,37	-179.151,08
-4.525,16	-128.124,75
0,00	-1.110,00
-157.242,00	0,00
-57.831,21	-49.916,33
-3.161.619,76	-3.478.519,68

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	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.542.506,00	1.542.507,00	1.456.432,00	1.542.506,00	0,00	0,00
150.000,00	0,00	159.431,19	150.000,00	0,00	0,00
1.692.506,00	1.542.507,00	1.615.863,19	1.692.506,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-343.305,51	-322.164,00	-261.985,96	0,00	-85.773,07	-257.532,44
-45.306,32	-15.000,00	-20.640,69	22.015,60	0,00	-67.321,92
0,00	-100,00	-3.912,04	0,00	0,00	0,00
-32.493,63	-16.000,00	-71.587,50	0,00	0,00	-32.493,63
-421.105,46	-353.264,00	-358.126,19	22.015,60	-85.773,07	-357.347,99

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-214.019,22	-266.681,00	-264.416,90	0,00	-187.900,80	-26.118,42
-19.130,51	-22.000,00	-7.653,27	0,00	0,00	-19.130,51
-3.400,28	0,00	-517,95	0,00	0,00	-3.400,28
-22.970,91	-41.000,00	-22.161,03	0,00	0,00	-22.970,91
-5.000,00	-14.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-265.020,92	-356.181,00	-298.249,15	0,00	-187.900,80	-77.120,12

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-803.144,85	-725.530,00	-1.029.269,93	213.365,62	-686.182,34	-330.328,13
14.536,81	-10.000,00	4.152,55	24.461,81	0,00	-9.925,00
-788.608,04	-735.530,00	-1.025.117,38	237.827,43	-686.182,34	-340.253,13

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-123.445,09	-53.009,00	-351.790,78	60.265,00	0,00	-183.710,09
103.165,54	137.000,00	127.167,71	125.576,00	0,00	-22.410,46
-20.279,55	83.991,00	-224.623,07	185.841,00	0,00	-206.120,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24.621,22	-37.312,00	-21.050,38	0,00	0,00	-24.621,22
-19.349,53	-31.600,00	-32.004,47	0,00	0,00	-19.349,53
-41.409,36	-15.300,00	-21.561,69	0,00	0,00	-41.409,36
-3.950,00	0,00	-7.900,00	0,00	0,00	-3.950,00
-51.931,74	-55.909,00	-52.677,83	0,00	0,00	-51.931,74
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.797,76	-4.500,00	-7.220,85	0,00	0,00	-3.797,76
-145.059,61	-145.121,00	-142.415,22	0,00	0,00	-145.059,61

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-402,35	-30.402,00	-643,75	0,00	0,00	-402,35
-61,44	-6.000,00	-2.888,68	0,00	0,00	-61,44
690,92	0,00	0,00	690,92	0,00	0,00
1.183,34	0,00	1.775,01	1.183,34	0,00	0,00
2.818,57	0,00	-2.360,04	2.818,57	0,00	0,00
4.229,04	-36.402,00	-4.117,46	4.692,83	0,00	-463,79

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-82.788,03	0,00	-14.359,99	0,00	0,00	-82.788,03
344.376,00	344.375,00	128.745,00	344.376,00	0,00	0,00
261.587,97	344.375,00	114.385,01	344.376,00	0,00	-82.788,03

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		
Nørhå 1 A m.fl.	101843	3.000.000	623.900		Landbrugsjord bortforpagte
Sønderhå 1 S	230132	3.350.000	1.287.700		Landbrugsjord bortforpagte
Ejendomsværdi i alt		6.350.000			

**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
Høstoffer til Værestedet	700,00