

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Alling Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8222

CVR-nr. 23219611

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 Vester Alling 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:

Regnskabet for Vester Alling Sogns Menighedsråd viser i driften et underskud på 14.220 kr.

Det fordeler sig på følgende formål:

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Der er brugt 61.200 kr. mere end budgetteret.

I Vester Alling kirke har der været problemer med anlægget som er udbedret. Samtidig har der været udgifter forbundet med reparation af lysekroner. På skuret ved forsamlingshuset er der udført reparation af løse mursten og tag. Derudover har udgifterne til EL ved forsamlingshuset været højere end budgetteret. Til gengæld har indtægterne vedrørende udleje af forsamlingshuset været højere end forventet.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter

Under formål 3 er der brugt 11.600 kr. mindre end budgetteret.

Lønudgifterne til kirkesangere har været lavere end budgetteret.

Formål 4 - Kirkegård

Vedrørende kirkegården er der brugt 22.800 kr. mindre end budgetteret

Der har været større indtægter vedrørende salg og vedligeholdelse af gravsteder. Samtidig har udgifterne, forbundet med driften af kirkegården, generelt set været lavere end budgetteret.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Under formål 6 har kirken brugt 11.200 kr. mindre end budgetteret.

Vester Alling kirke har ikke brugt penge på befordringsgodtgørelse og efteruddannelse/kursus. Derudover er der brugt mindre end budgetteret på køb af IT og fortæring.

Formål 7 - Finansielle poster

Den fælles kirkegårdsmoms er beregnet til 93% og for fællesudgifter er den beregnet til 9%.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vester Alling, Øster Alling og Auning samarbejder omkring præster, organister, konfirmander, kirkeblade og annonceringer. Auning afholder udgiften hertil. Desuden har de samarbejde omkring børne- og unge kor. Øster Alling afholder udgiften hertil.

Vester Alling Menighedsråd arbejder sammen med Øster Alling om deres fælles graver og gravermedhjælper. Øster Alling afholder lønnen til dem.

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	184.620,00	184.616,00	208.404,00
Øvrig drift i alt	-198.840,16	-184.616,00	-219.697,37
2 Kirkebygning og sognegård	-163.882,80	-102.698,00	-93.748,81
Indtægter	14.906,00	5.000,00	12.809,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-178.788,80	-107.698,00	-106.557,81
3 Kirkelige aktiviteter	-30.994,72	-42.600,00	-19.127,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.916,59	-33.500,00	-12.643,02
Udgifter, øvrig drift	-17.078,13	-9.100,00	-6.484,30
4 Kirkegård	16.645,58	-6.148,00	-66.753,86
Indtægter	31.730,55	28.877,00	25.772,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.084,97	-35.025,00	-92.526,25
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	-24.784,16	-36.002,00	-22.720,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.784,16	-36.002,00	-22.720,96
7 Finansielle poster	4.175,94	2.832,00	-17.346,42
Indtægter	4.175,94	2.832,00	1.416,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-18.762,42
A Resultat af drift	-14.220,16	0,00	-11.293,37

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	0,00
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	0,00
C Resultatopgørelse	-14.220,16	0,00	-11.293,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-566.401,75	0,00	-566.401,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-41.666,67	0,00	-41.666,67
741110 Menighedsrådets frie midler	-88.654,51	14.220,16	-74.434,35
742010 Årsafslutningskonto	14.220,16	-14.220,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-7.077,52	0,00	-7.077,52

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

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.184.043,40	1.163.929,03
2.982,81	270,94
566.401,75	566.401,75
614.658,84	597.256,34
0,00	0,00
194.008,60	122.985,85
186.931,08	115.908,33
7.077,52	7.077,52
1.378.052,00	1.286.914,88

-703.800,45	-689.580,29
-566.401,75	-566.401,75
-41.666,67	-41.666,67
-7.077,52	-7.077,52
-88.654,51	-74.434,35
-614.658,84	-597.256,34
-614.658,84	-597.256,34
0,00	0,00
-59.592,71	-78,25
-44.207,50	0,00
-15.385,00	0,00
-0,21	-78,25
-1.378.052,00	-1.286.914,88

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
184.620,00	184.616,00	208.404,00	184.620,00	0,00	0,00
184.620,00	184.616,00	208.404,00	184.620,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-41.079,35	-42.998,00	-43.467,19	0,00	0,00	-41.079,35
-47.182,77	-12.000,00	-5.372,90	0,00	0,00	-47.182,77
-75.620,68	-47.700,00	-44.908,72	14.906,00	0,00	-90.526,68
-163.882,80	-102.698,00	-93.748,81	14.906,00	0,00	-178.788,80

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-17.553,79	-25.300,00	-17.962,25	0,00	-13.916,59	-3.637,20
0,00	0,00	-518,31	0,00	0,00	0,00
0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-12.890,93	-9.500,00	-646,76	0,00	0,00	-12.890,93
-550,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-550,00
-30.994,72	-42.600,00	-19.127,32	0,00	-13.916,59	-17.078,13

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
16.645,58	-5.898,00	-66.753,86	31.730,55	0,00	-15.084,97
0,00	-250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.645,58	-6.148,00	-66.753,86	31.730,55	0,00	-15.084,97

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

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
-2.707,47	-3.000,00	-1.088,30	0,00	0,00	-2.707,47
-10.494,90	-13.750,00	-10.790,08	0,00	0,00	-10.494,90
-4.170,80	-6.550,00	-3.911,20	0,00	0,00	-4.170,80
-2.234,58	-1.925,00	0,00	0,00	0,00	-2.234,58
-3.750,00	-7.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.750,00
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.426,41	-1.427,00	-3.081,38	0,00	0,00	-1.426,41
-24.784,16	-36.002,00	-22.720,96	0,00	0,00	-24.784,16

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
0,00	0,00	-1.155,81	0,00	0,00	0,00
2.832,02	2.832,00	1.416,00	2.832,02	0,00	0,00
1.343,92	0,00	-17.606,61	1.343,92	0,00	0,00
4.175,94	2.832,00	-17.346,42	4.175,94	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

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

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		
7 c, Vester Alling by og sogn	892	420.000	84.600		Sognehus - ejendom 11394
Ejendomsværdi i alt		420.000			

**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