

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Vandet Sogns Menighedsr

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8736

CVR-nr. 26272017

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 Vester Vandet Sogns Menighedsr.

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

Forklaring til Vester Vandet kirkekasse regnskab 2023

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 699.721,96
Driftsudgifter	Kr. 464.626,38
Overskud på driftsrammen	Kr. 235.095,58

Det er besluttet at noget af overskuddet disponeres til:

Kalkning af kirken – 40.000,00 kr.

Lamper til kirkegården – 40.000,00 kr.

Lamper til udendørsbrug ved konfirmandstuen – 40.000,00 kr.

Entre dør og toiletvindue til konfirmandstuen – 15.000,00 kr.

Resultatdisponeringen vil give menighedsrådet frie midler på: 135.799,59 kr.

1-årige udgifter tildelt på budget:

Ingen modtaget i året

Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Udskiftning af toiletter – 12.965,00 kr.

Fjernvarme i kirken og konfirmandstuen – 47.509,96 kr.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård:

Budgetbesparelse på kr. 107.161,24

Øvrige driftsudgifter:

Der har været afsat midler til kalkning af kirken, men fordi vest gavlen er ved at blive renoveret var det ikke nødvendigt, hvilket giver en besparelse på 40.000,00 kr. Midlerne videreføres til 2024.

Det afsatte beløb til anskaffelse af inventar er ikke brugt, hvilket giver en besparelse på 20.300,00 kr. Dog har der været et overforbrug på vedligeholdelse af inventar, kr. 16.178,27 kr. Hvilket skyldes udskiftning af en defekt vand pumpe på 15.310,00 kr.

Afsatte midler til anskaffelse til udenomsareal giver også en besparelse, da de ikke er brugt, kr. 20.000,00. Midlerne videreføres til 2024.

Efter skift til fjernvarme, er der kommet gas retur jf. opgørelse fra Norlys, derudover er der store besparelser i forhold til budget på el, kr. 48.000,00 kr.

Nationalmuseet har haft udgravning ved kirken, i forbindelse med fjernvarme, dette beløb har ikke været afsat i budget, kr. 10.775,00.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter:

Budgetbesparelse på kr. 35.426,41

Øvrige driftsudgifter:

De afsatte midler til annoncering for aktiviteter er ikke brugt, hvilket giver en besparelse på 13.000,00 kr.

Trykning af kirkebladet har været 3.400,00 kr. dyre end budget.

Der har været afsat midler til aktiviteter i kirken, midlerne er brugt på lønninger til honorar og ikke på fysiske ting, hvorfor lønudgifter og øvrige udgifter skal ses sammen ved dette formål.

Formål 4, Kirkegård:

Budgetbesparelse på kr. 11.141,50

Øvrige driftsudgifter:

Der har ikke været indkøbt så mange planter som forventet, hvilket giver en besparelse på kr. 12.500,00.

Formål 5, Præstebolig mv.:**Budgetbesparelse på kr. 18.407,02****Øvrige driftsudgifter:**

Der er udskiftet toiletter i udlejningsdelen af bygningen, der er søgt og modtaget midler til dækning af dette, 12.965,00 kr.

Det afsatte beløb til udvendigt vedligehold af bygningen er ikke brug, hvilket giver en besparelse på 16.000,00 kr.

Der er, ligesom ved kirken kommet gas retur, kr. 13.000,00.

Formål 6, Administration og fællesudgifter:**Budgetbesparelse på kr. 3.346,26.**

Ingen kommentar til formålet.

ANLÆGSMIDLER:**Projekter fra tidligere år:**

Midlerne til klokkestabel, kr. 300.000,00 vil i 2024 blive tilbagebetalt til provsti over ligningen.

I 2023 blev der bevilliget midler til:

Istandsættelse af kirkens nordmur, vest gavl, klokkekam og fuger.

Projektet startede op i 2023, men er ikke afsluttet ved udgangen af året

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	699.721,96	639.247,00	684.457,00
Øvrig drift i alt	-464.626,38	-639.247,00	-626.266,78
2 Kirkebygning og sognegård	-53.613,76	-160.775,00	-136.047,62
Indtægter	0,00	0,00	142.237,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.613,76	-160.775,00	-278.284,62
3 Kirkelige aktiviteter	-173.945,59	-209.372,00	-160.567,80
Indtægter	0,00	0,00	1.700,00
Udgifter, løn	-125.044,45	-123.306,00	-123.454,22
Udgifter, øvrig drift	-48.901,14	-86.066,00	-38.813,58
4 Kirkegård	-269.185,50	-280.327,00	-300.960,25
Indtægter	86.498,14	89.369,00	205.569,64
Udgifter, løn	-296.351,82	-299.918,00	-286.356,75
Udgifter, øvrig drift	-59.331,82	-69.778,00	-220.173,14
5 Præstebolig mv.	108.507,02	90.100,00	60.506,48
Indtægter	140.340,52	133.100,00	239.731,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-31.833,50	-43.000,00	-179.224,52
6 Administration og fællesudgifter	-77.830,74	-81.177,00	-82.802,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.237,73	-48.900,00	-21.174,63
Udgifter, øvrig drift	-36.593,01	-32.277,00	-61.627,63
7 Finansielle poster	1.442,19	2.304,00	-6.395,33
Indtægter	1.442,19	2.304,00	-2.839,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-3.555,41
A Resultat af drift	235.095,58	0,00	58.190,22

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)	1.112.000,00	1.112.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-245.933,73	-1.112.000,00	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	866.066,27	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.101.161,85	0,00	58.190,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-40.512,48	0,00	-40.512,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-124.325,92	0,00	-124.325,92
741110 Menighedsrådets frie midler	-55.703,74	-80.095,85	-135.799,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-300.000,00	-866.066,00	-1.166.066,00
741150 Kalkning af kirken	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741151 Lamper på kirkegård	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741152 Lamper ved konfirmandstue	0,00	-40.000,00	-40.000,00
741153 Ny dør og nyt vindue	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741154 Projekt udenomsareal	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.101.161,85	1.101.161,85	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-23.096,30	0,00	-23.096,30

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
920.800,30	752.544,56
4.796,00	0,00
114.210,55	31.098,85
40.512,48	40.512,48
761.281,27	680.933,23
0,00	0,00
570.161,02	1.595.263,07
570.161,02	1.595.263,07
1.490.961,32	2.347.807,63

-543.638,44	-1.644.800,29
-40.512,48	-40.512,48
-124.325,92	-124.325,92
-23.096,30	-23.096,30
-55.703,74	-135.799,59
-300.000,00	-1.166.066,00
0,00	-155.000,00
-761.281,27	-680.933,23
-761.281,27	-680.933,23
0,00	0,00
-186.041,61	-22.074,11
-17.656,07	-12.524,87
-9.213,60	0,00
0,00	-318,59
-145.940,00	0,00
-12.000,00	-8.000,00
-1.231,94	-1.230,65
-1.490.961,32	-2.347.807,63

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
639.247,00	639.247,00	684.457,00	639.247,00	0,00	0,00
60.474,96	0,00	0,00	60.474,96	0,00	0,00
699.721,96	639.247,00	684.457,00	699.721,96	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
-31.433,66	-121.900,00	-112.995,29	0,00	0,00	-31.433,66
-14.457,02	-13.500,00	-20.784,20	0,00	0,00	-14.457,02
-7.723,08	-25.375,00	-2.268,13	0,00	0,00	-7.723,08
-53.613,76	-160.775,00	-136.047,62	0,00	0,00	-53.613,76

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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
-6.105,97	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.105,97
-122.134,97	-142.672,00	-119.358,56	0,00	-108.544,45	-13.590,52
-4.250,00	-3.000,00	-2.525,00	0,00	0,00	-4.250,00
-22.964,19	-13.700,00	-13.973,38	0,00	-7.800,00	-15.164,19
-9.471,56	-20.000,00	-15.995,35	0,00	-7.500,00	-1.971,56
-9.018,90	-20.000,00	-8.715,51	0,00	-1.200,00	-7.818,90
-173.945,59	-209.372,00	-160.567,80	0,00	-125.044,45	-48.901,14

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-269.185,50	-280.327,00	-300.960,25	86.498,14	-296.351,82	-59.331,82
-269.185,50	-280.327,00	-300.960,25	86.498,14	-296.351,82	-59.331,82

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
51.500,00	51.500,00	49.362,50	51.500,00	0,00	0,00
57.007,02	38.600,00	11.143,98	88.840,52	0,00	-31.833,50
108.507,02	90.100,00	60.506,48	140.340,52	0,00	-31.833,50

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
-3.571,86	-12.000,00	-13.699,21	0,00	0,00	-3.571,86
-21.806,88	-20.200,00	-19.324,89	0,00	-12.563,10	-9.243,78
-18.813,61	-7.500,00	-7.109,65	0,00	-7.500,00	-11.313,61
0,00	-5.500,00	-3.950,00	0,00	0,00	0,00
-31.574,32	-31.600,00	-34.586,14	0,00	-21.174,63	-10.399,69
0,00	-2.100,00	-300,00	0,00	0,00	0,00
-2.064,07	-2.277,00	-3.832,37	0,00	0,00	-2.064,07
-77.830,74	-81.177,00	-82.802,26	0,00	-41.237,73	-36.593,01

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
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	-3.555,41	0,00	0,00	0,00
827,35	2.000,00	0,00	827,35	0,00	0,00
101,30	304,00	303,86	101,30	0,00	0,00
513,54	0,00	-3.143,78	513,54	0,00	0,00
1.442,19	2.304,00	-6.395,33	1.442,19	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-245.933,73	-1.112.000,00	0,00	0,00	0,00	-245.933,73
1.112.000,00	1.112.000,00	0,00	1.112.000,00	0,00	0,00
866.066,27	0,00	0,00	1.112.000,00	0,00	-245.933,73

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		
9b, V.Vandet By, V.Vand	115.025	2.200.000	637.600		Udlejet
9b, V.Vandet By, V.Vand	0	770.000	0		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.970.000			

**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

