

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vilsted Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8354

CVR-nr. 23691019

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 2022 for Vilsted 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Driftsunderskud kr. 126.371,51:
Indkøb af lydanlæg til kirken kr. 22.650 - finansieret af opsparingskonto.
Lysglobe til kirken kr. 22.000 - finansieret af opsparingskonto.
Udvendig maling af kirken kr. 27.800
Reparation af mur ved affaldscontainer kr. 23.200
Merforbrug el og varme kr. 34.000

2 Kirkebygning og sognegård:

Merforbrug kr. 115.700.

21 Kirkebygning:

Indkøb af lydanlæg kr. 22.650
Indkøb af lysglobe kr. 22.000
Gardin vindue v/prædikestol kr. 2.300
Udvendig maling kr. 27.800
Merforbrug el kr. 29.300

24 Kirkekontor:

Merforbrug varme kr. 14.400

Der er budgetsat kr. 2.500 til IT hjælp. Beløbet ikke brugt.

3 Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug kr. 16.000.

31 Gudstjeneste merforbrug kr. 4.300

Øget brug af vikarer (honorar og kørsel) kr. 7.500

Der er budgetsat kr. 1.000 til børnebibler. Ikke brugt.

Mindre forbrug udsmykning og forbrugsvarer kr. 2.000.

32 Kirkelig undervisning mindre forbrug kr. 5.300

Der er budgetsat kr. 3.500 til buskørsel. Ikke brugt.

Mindre forbrug fortæring kr. 1.800.

36 Kirkekoncerter mindre forbrug honorar kr. 11.250

37 Foredrags- og mødevirksomhed mindre forbrug foredragsholdere kr.4.500.

4 Kirkegården

Merforbrug kr. 38.000.

40 Kirkegården: merforbrug kr. 45.400

Der er et merforbrug på lønninger kr. 21.000. Manglende lønrefusion gravermedhjælper kr. 15.600. Vikarløn til gravermedhjælper fra Ranum kr. 4.000.

Reparation af mur kr. 23.200. Ikke budgetsat.

41 Kapel/begravelse: mindre forbrug kr. 7.400. Der er budgetsat kr. 8.000 til gravning af grave. Beløbet ikke brugt.

6 Administration og fællesudgifter

Mindre forbrug kr. 10.500.

61 Menighedsrådet: mindre forbrug kr. 10.700. Der er budgetsat kr. 8.000 til reception for graver. Beløbet ikke brugt.

Mindre forbrug til repræsentation kr. 1.000.

Der er budgetsat kr. 500 til volontør. Beløbet ikke brugt.

Der er budgetsat kr. 500 til mødedeltagelse. Beløbet ikke brugt.

67 Efteruddannelse: Der er budgetsat kr. 1.500. Beløbet ikke brugt.

68 Menighedsrådsvalg: merforbrug kr. 1.754. Faktura fra Folkekirkens IT vedr.

MR valg i 2020/2021.

7 Finansielle poster

Mindre forbrug kr. 784.

72 Øvrige renteudgifter: mindre forbrug kr. 541.

76 Momsregulering merindtægt kr. 243.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi har en vedtægt om graversamarbejdet med Ranum-Malle Menighedsråd.

Graverne afløser hinanden i forbindelse med ferier og andet fravær. Er udgiftsneutral.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	722.004,00	722.000,00	783.566,14
Øvrig drift i alt	-848.375,51	-722.000,00	-800.248,15
2 Kirkebygning og sognegård	-230.717,76	-115.018,00	-129.371,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.556,94	-26.397,00	-26.030,10
Udgifter, øvrig drift	-204.160,82	-88.621,00	-103.341,02
3 Kirkelige aktiviteter	-168.185,73	-184.242,00	-185.364,77
Indtægter	0,00	0,00	15.200,00
Udgifter, løn	-129.096,04	-138.569,00	-149.054,58
Udgifter, øvrig drift	-39.089,69	-45.673,00	-51.510,19
4 Kirkegård	-304.729,11	-266.744,00	-300.977,16
Indtægter	87.410,77	91.346,00	62.523,20
Udgifter, løn	-326.741,84	-305.309,00	-296.792,93
Udgifter, øvrig drift	-65.398,04	-52.781,00	-66.707,43
5 Præstebolig mv.	-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-109.769,23	-120.239,00	-101.486,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.760,89	-56.026,00	-55.536,22
Udgifter, øvrig drift	-55.008,34	-64.213,00	-45.950,39
7 Finansielle poster	-1.373,68	-2.157,00	-49.448,49
Indtægter	585,99	343,00	342,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	-46.021,80
Udgifter, øvrig drift	-1.959,67	-2.500,00	-3.769,67
A Resultat af drift	-126.371,51	0,00	-16.682,01

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	-580,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	49.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-49.043,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	-580,00	-43,75
C Resultatopgørelse	-126.371,51	-580,00	-16.725,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-61.625,79	51.707,47	-9.918,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-68.596,69	0,00	-68.596,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-72.200,00	-17.888,00	-90.088,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-175.773,63	92.552,04	-83.221,59
742010 Årsafslutningskonto	126.371,51	-126.371,51	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.200.850,53	1.114.456,13
0,00	1.973,60
15.429,51	5.319,27
68.596,69	68.596,69
1.116.824,33	1.038.566,57
0,00	0,00
318.117,23	191.529,95
256.491,44	181.611,63
61.625,79	9.918,32
1.518.967,76	1.305.986,08

-378.196,11	-251.824,60
-61.625,79	-9.918,32
-68.596,69	-68.596,69
-72.200,00	-90.088,00
-175.773,63	-83.221,59
-1.116.824,33	-1.038.566,57
-1.116.824,33	-1.038.566,57
0,00	0,00
-23.947,32	-15.594,91
-9.198,17	-9.228,59
-1.418,58	-2.267,07
-13.330,57	-4.099,25
-1.518.967,76	-1.305.986,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
722.004,00	722.000,00	783.566,14	722.004,00	0,00	0,00
722.004,00	722.000,00	783.566,14	722.004,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-191.132,74	-85.518,00	-109.455,01	0,00	-26.556,94	-164.575,80
-9.146,31	-10.000,00	-9.042,55	0,00	0,00	-9.146,31
-30.438,71	-19.500,00	-10.873,56	0,00	0,00	-30.438,71
-230.717,76	-115.018,00	-129.371,12	0,00	-26.556,94	-204.160,82

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
-130.066,25	-125.742,00	-137.812,35	0,00	-120.206,04	-9.860,21
-6.684,43	-12.000,00	-1.914,92	0,00	-890,00	-5.794,43
-21.274,00	-20.500,00	-23.176,00	0,00	0,00	-21.274,00
-3.745,05	-15.000,00	-11.411,50	0,00	-3.000,00	-745,05
-6.416,00	-11.000,00	-7.200,00	0,00	-5.000,00	-1.416,00
-168.185,73	-184.242,00	-185.364,77	0,00	-129.096,04	-39.089,69

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-268.677,27	-223.286,00	-256.294,70	87.410,77	-291.222,83	-64.865,21
-35.639,97	-43.058,00	-44.282,31	0,00	-35.519,01	-120,96
-411,87	-400,00	-400,15	0,00	0,00	-411,87
-304.729,11	-266.744,00	-300.977,16	87.410,77	-326.741,84	-65.398,04

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00	0,00	0,00	-33.600,00
-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00	0,00	0,00	-33.600,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-437,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-437,70
-31.294,97	-42.042,00	-25.208,92	0,00	0,00	-31.294,97
-8.192,64	-7.350,00	-7.596,82	0,00	0,00	-8.192,64
-64.322,57	-65.580,00	-64.877,03	0,00	-54.760,89	-9.561,68
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.754,00
-3.767,35	-3.767,00	-3.803,84	0,00	0,00	-3.767,35
-109.769,23	-120.239,00	-101.486,61	0,00	-54.760,89	-55.008,34

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.959,67	-2.500,00	-2.722,68	0,00	0,00	-1.959,67
342,98	343,00	342,98	342,98	0,00	0,00
243,01	0,00	-1.046,99	243,01	0,00	0,00
0,00	0,00	-46.021,80	0,00	0,00	0,00
-1.373,68	-2.157,00	-49.448,49	585,99	0,00	-1.959,67

8 Anlægsramme

83 Kirkegård
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-49.043,75	0,00	0,00	0,00
0,00	-580,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	49.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-580,00	-43,75	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				
Ejendomsværdi i alt					

**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
7/9-2022 Indkommet høstoffer	950,00
12/9 2022 Doneret til Foreningen Børn og Unge i sorg	950,00