

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vesterbølle Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8517

CVR-nr. 70953919

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 Vesterbølle 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:

Formål 1000: Der er en difference i budget på kr. 29.996, da engangsbeløbet i stedet er bogført under formål 2300.

Formål 2300 - Udgift er større end budgetteret, da vi har afregnet for tag på sognehuset. Derudover har vi investeret i en projector, nyt komfur og køleskab. Det giver dermed også et underskud i driftsregnskabet på kr. -58.585,59.

I resultatdisponeringen afsat 100.000 til omforandringer i præstegården, da vi på nuværende tidspunkt ikke ved om Kommunen dækker nogle af udgifterne. Vi er også blevet anbefalet nogle energiforbedringer og har derfor afsat 50.000 til hulmursisolering i sognehuset. Derudover har vi også afsat 15.000 til opsparring af andre energiforbedringer om 2-3 år - bla. ny varmepumpe.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vesterbølle Kirke har samarbejde med Gedsted Kirke om fælles Kirkesangeransættelse. Regnskabet forefindes hos Gedsted Kirke.

Vesterbølle Kirke har samarbejde med Fjelsø Kirke og fælles organistansættelse. Regnskabet forefindes hos Fjelsø Kirke.

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 | 884.004,00 | 914.000,00 | 913.800,00 |
| Øvrig drift i alt | -942.589,59 | -913.066,00 | -882.669,81 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -329.398,02 | -227.833,00 | -191.672,08 |
| Indtægter | 37.200,00 | 6.000,00 | 9.000,00 |
| Udgifter, løn | -45.947,82 | -49.554,00 | -52.631,88 |
| Udgifter, øvrig drift | -320.650,20 | -184.279,00 | -148.040,20 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -210.106,38 | -240.335,00 | -205.317,69 |
| Indtægter | 5.800,00 | 3.000,00 | 1.000,00 |
| Udgifter, løn | -184.030,80 | -177.953,00 | -179.182,62 |
| Udgifter, øvrig drift | -31.875,58 | -65.382,00 | -27.135,07 |
| 4 Kirkegård | -244.562,35 | -256.092,00 | -289.053,90 |
| Indtægter | 71.094,06 | 72.643,00 | 25.780,37 |
| Udgifter, løn | -252.547,31 | -248.965,00 | -259.924,66 |
| Udgifter, øvrig drift | -63.109,10 | -79.770,00 | -54.909,61 |
| 5 Præstebolig mv. | -31.420,56 | -59.453,00 | -73.728,02 |
| Indtægter | 35.040,00 | 37.600,00 | 41.672,00 |
| Udgifter, løn | -21.414,92 | -11.959,00 | -13.430,47 |
| Udgifter, øvrig drift | -45.045,64 | -85.094,00 | -101.969,55 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -123.430,83 | -126.659,00 | -120.053,65 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -121.430,83 | -126.659,00 | -120.053,65 |
| 7 Finansielle poster | -3.671,45 | -2.694,00 | -2.844,47 |
| Indtægter | 305,54 | 306,00 | 1.021,73 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -3.976,99 | -3.000,00 | -3.866,20 |
| A Resultat af drift | -58.585,59 | 934,00 | 31.130,19 |

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 | 230.000,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | -169.511,89 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | 60.488,11 |
| C Resultatopgørelse | -58.585,59 | 934,00 | 91.618,30 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -61.109,15 | 0,00 | -61.109,15 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -91.380,00 | -20,00 | -91.400,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -171.896,79 | 142.293,09 | -29.603,70 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -60.488,00 | 0,00 | -60.488,00 |
| 741151 Rep. af dige | -20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| 741152 Afsat til tag - sognehus | -46.312,50 | 46.312,50 | 0,00 |
| 741153 Afsat Sognehus - hulmursisolering | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 741154 Fældning af træer | -15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 |
| 741155 Afsat Præstegård - omforandringer | 0,00 | -100.000,00 | -100.000,00 |
| 741156 Energiforbedringer - fx. varmepumpe | 0,00 | -15.000,00 | -15.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 58.585,59 | -58.585,59 | 0,00 |

Resultatdisponeret primo 2022

| | | | |
|------------------------------|---------------|---------------------------------|------------------|
| | 741152 | Afsat til tag - sognehus | 50.000,00 |
| | | (overskud fra dige 2021) | 60.488,00 |
| 258 | 07.10.2021 | Carsten maltesen | 3.687,50 |
| | 31.01.2022 | Carsten maltesen | 1.106,25 |
| 24 | 31.01.2022 | Fjordvejens bygningservice | 124.420,00 |
| | | engangsbeløb fra provsti | -30.000,00 |
| | | 0-stillet | -11.274,25 |
| Restbeløb ultimo 2022 | | | 0,00 |

| | | | |
|------------------------------|---------------|------------------------------|------------------|
| | 741151 | Rep af dige | 20.000,00 |
| 75 | 28.03.2022 | Stendiger.dk | -25.000,00 |
| | | Moms fratrukket (momskode V) | 1.150,00 |
| | | 0-stillet | 3.850,00 |
| Restbeløb ultimo 2022 | | | 0,00 |

| | | | |
|------------------------------|---------------|--------------------------|------------------|
| | 741154 | Fældning af træer | 15.000,00 |
| 99 | 11.04.2022 | HedeDanmark | -11.218,75 |
| | | 0-stillet | -3.781,25 |
| Restbeløb ultimo 2022 | | | 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 |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 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 |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 694.500,79 | 637.374,82 |
| 5.472,77 | 4.619,02 |
| 7.411,70 | 5.134,94 |
| 61.109,15 | 61.109,15 |
| 620.507,17 | 566.511,71 |
| 0,00 | 0,00 |
| 443.733,32 | 401.146,36 |
| 443.733,32 | 401.150,16 |
| 0,00 | -3,80 |
| 1.138.234,11 | 1.038.521,18 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -466.186,44 | -407.600,85 |
| -61.109,15 | -61.109,15 |
| -91.380,00 | -91.400,00 |
| -171.896,79 | -29.603,70 |
| -60.488,00 | -60.488,00 |
| -81.312,50 | -165.000,00 |
| -620.507,17 | -566.511,71 |
| -620.507,17 | -566.511,71 |
| 0,00 | 0,00 |
| -51.540,50 | -64.408,62 |
| -20.573,18 | -31.608,68 |
| -16.761,52 | -17.580,22 |
| -13.076,97 | -10.790,73 |
| -1.128,83 | -4.428,99 |
| -1.138.234,11 | -1.038.521,18 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| 884.004,00 | 914.000,00 | 913.800,00 | 884.004,00 | 0,00 | 0,00 |
| 884.004,00 | 914.000,00 | 913.800,00 | 884.004,00 | 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 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -130.442,34 | -130.987,00 | -103.153,28 | 0,00 | -9.543,49 | -120.898,85 |
| -12.238,75 | -14.000,00 | -16.347,59 | 0,00 | 0,00 | -12.238,75 |
| -182.063,32 | -71.481,00 | -62.665,02 | 37.200,00 | -36.404,33 | -182.858,99 |
| -4.653,61 | -11.365,00 | -9.506,19 | 0,00 | 0,00 | -4.653,61 |
| -329.398,02 | -227.833,00 | -191.672,08 | 37.200,00 | -45.947,82 | -320.650,20 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -168.648,25 | -185.905,00 | -179.306,81 | 2.800,00 | -163.268,80 | -8.179,45 |
| -6.425,91 | -20.430,00 | -7.766,93 | 0,00 | 0,00 | -6.425,91 |
| 0,00 | -4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -22.126,25 | -22.000,00 | -18.243,95 | 3.000,00 | -10.000,00 | -15.126,25 |
| -12.905,97 | -8.000,00 | 0,00 | 0,00 | -10.762,00 | -2.143,97 |
| -210.106,38 | -240.335,00 | -205.317,69 | 5.800,00 | -184.030,80 | -31.875,58 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -230.999,76 | -244.041,00 | -282.807,73 | 71.094,06 | -246.184,72 | -55.909,10 |
| -13.562,59 | -12.051,00 | -6.246,17 | 0,00 | -6.362,59 | -7.200,00 |
| -244.562,35 | -256.092,00 | -289.053,90 | 71.094,06 | -252.547,31 | -63.109,10 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -35.420,56 | -61.453,00 | -81.728,02 | 31.040,00 | -21.414,92 | -45.045,64 |
| 4.000,00 | 2.000,00 | 8.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| -31.420,56 | -59.453,00 | -73.728,02 | 35.040,00 | -21.414,92 | -45.045,64 |

6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provststudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|--------------------|
| | | | 2022 | 2021 | indtægter |
| 2022 | 2022 | 2021 | | | |
| -58.789,57 | -46.900,00 | -60.021,40 | 0,00 | -2.000,00 | -56.789,57 |
| -3.437,74 | -5.400,00 | -2.146,52 | 0,00 | 0,00 | -3.437,74 |
| -55.884,71 | -55.750,00 | -54.360,77 | 0,00 | 0,00 | -55.884,71 |
| 0,00 | -15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -5.318,81 | -3.609,00 | -3.524,96 | 0,00 | 0,00 | -5.318,81 |
| -123.430,83 | -126.659,00 | -120.053,65 | 0,00 | -2.000,00 | -121.430,83 |

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -2.284,03 | -3.000,00 | -3.866,20 | 0,00 | 0,00 | -2.284,03 |
| 305,54 | 306,00 | 305,54 | 305,54 | 0,00 | 0,00 |
| -1.692,96 | 0,00 | 716,19 | 0,00 | 0,00 | -1.692,96 |
| -3.671,45 | -2.694,00 | -2.844,47 | 305,54 | 0,00 | -3.976,99 |

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | -169.511,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 230.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 60.488,11 | 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 | | |
| Tolshøj 31 + 29A - Præst | 166297 | 2.250.000 | 335.000 | | |
| Tolshøj 17 - Sognehuset | 272 | 140.000 | 15.100 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 2.390.000 | | | |

**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.*

Vesterbølle Kirke

Sparekassen
D A N M A R K**Indsamlingskonto** DKK

REG. NR. 9070 KONTONUMMER 2071431455

Kontobevægelser

| Dato | Overførsel | Oprindeligt beløb | Beløb | Saldo | Valuta | Afstemning |
|------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|-----------|--------|------------|
| 26/09/2022 | 02000877560012509228 | | 500,00 | 500,00 | DKK | |
| 27/09/2022 | Thomas Gjedboe Felte | | 1.100,00 | 1.600,00 | DKK | |
| 30/09/2022 | Rente af indestående | | 0,00 | 1.599,91 | DKK | |
| 10/10/2022 | ovf. fra driftskonto | | 0,00 | 1.600,00 | DKK | |
| 17/10/2022 | Høstoffer afregnet fra driftsk | | -1.600,00 | 0,00 | DKK | |
| 01/12/2022 | Gebyr | | -1.500,00 | -1.500,00 | DKK | |
| 05/12/2022 | Netbank gebyr | | -1.500,00 | 0,00 | DKK | |
| 31/12/2022 | Rente af overtræk | | -3,76 | -3,76 | DKK | |
| 31/12/2022 | Rente af indestående | | 0,04 | -3,80 | DKK | |