

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vig Sogns Menighedsråd

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7262

CVR-nr. 46969928

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 Vig 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:

Årsregnskabet for 2023 viser et driftsoverskud på kr. 57 ts mod et forventet budgetresultat på kr. 1. Resultatet viser en samlet besparelse på kr. 56 ts.

I forhold til budgettet har der været følgende afvigelser i de enkle grupper:

- Note 1: Fælles indtægter er der en merindtægt på kr. 57 ts.
- Note 2: Kirkebygninger er der en besparelse på kr. 20 ts.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 29 ts.
- Note 4: Kirkegården er der et merforbrug på kr. 17 ts.
- Note 5: Præstegården er der et merforbrug på kr. 52 ts.
- Note 6: Administration er der en besparelse på kr. 12 ts.
- Note 7: Finansielle poster er der en besparelse på kr. 8 ts.

Under note 1, fælles indtægter er der modtaget kr. 47 ts fra 5% midlerne til dækning af ny dør til præstegården og kr. 10 ts til afløb på toiletbygningen på kirkegården

Under note 2 Kirkebygninger og de tjenestelige lokaler er der en samlet besparelse på kr. 20 ts, hvilket blandt andet skyldes besparelse på el- og varmeforbruget på samlet kr. 25 ts.

Der har været en merudgift på kr. 23 ts til rengøring i kirken, da vi har valgt at benytte et firma til denne opgave.

Der har været et mindre forbrug på vedligeholdelses konti, som har kunne dække en del af udgiften til rengøringen.

Under note 3 kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 29 ts, som blandt andet skyldes en besparelse på lønudgifter i kirken på kr. 27 ts. Vi har i 2023 benyttet vikar i stedet for en fast kirkesanger hvilket har givet en besparelse.

Under kirkelig undervisning er der en besparelse på kr. 23 ts, da der har været mindre forbrug til materialer og udflugter til konfirmander end budgetteret.

Under note 3400 kommunikation er der et merforbrug på kr. 55 ts, hvilket skyldes anskaffelse af church deck, som er en kommunikationsplatform for alle ansatte og menighedsråd.

Der er en besparelse på koncerter og foredrag på kr. 15 ts.

Under note 4 kirkegården er der et merforbrug på kr. 17 ts, hvilket blandt andet skyldes, at vi grundet manglede personale på kirkegården har vi benytte ekstern hjælp til grandækningen og hækklipning for kr. 73 ts.

Lønudgifter er endvidere steget med kr. 44 ts i forhold til budgetteret, da der har været brug for ekstra timer af vores personale.

Til trods for merudgifterne er der sparet på vedligeholdelse er maskiner og anskaffelser og øvrige udgifter, samt at der en merindtægt på driften af kirkegården på kr. 68 ts via salg af pasningsaftaler, fornyelser og legataftaler.

Under note 5 præstegården er der et merforbrug på kr. 52 ts som blandt andet skyldes anskaffelser af ny facadedør til præstegården på kr. 47 ts. Beløbet er finansieret via 5% midler under note 1.

Der er anskaffet en ny brændeovn til kr. 20 ts til præstegården da den gamle blev fjernet under ombygningen samt etableret udenomsarealer og planter for kr. 31 ts. Disse merudgift er finansieret er andre besparelser i gruppen via blandt andet besparelse på varme og el på samlet kr. 24 ts, samt en merindtægt på bolig-/varmebidrag på kr. 7 ts.

Under note 6 administration er der en samlet besparelse på kr. 12 ts.

Under gruppe 6100 er der en udgift på kr. 40 ts som vedrørende honorar til formand for byggeudvalget og regnskabsfører i forbindelse med reovering af præstegården.

Under gruppe 6200 personale er der en merudgift på kurser og uddannelser til vores graver for kr. 26 ts, dette er obligatoriske kurser for ny graver.

Under gruppe 6300 Bygning (graverkontor) er der en besparelse på kr. 33 ts på både vedligeholdelse og rengøring.

Under gruppe 6500-6600 er der en samlet besparelse på kr. 40 ts til vores fælles præsteseekretær hvor nabokirkerne dækker en del af lønnen.

Under note 7 finansielle poster er der en merindtægt på kr. 8 ts som skyldes en indtægt på momskorrektionen.

Under anlægsaktiver er der modtaget kr. 353 ts som puljemidler til dækning af anskaffelse af ny maskine og murerarbejde på tårnet.

Da præstegården har været under ombygning er der modtaget puljemidler for kr. 1.766 ts. På anlægsaktiver står der fortsat kr. 8 ts til handicapindgang ved præstegården, og kr.

15 ts til musikarrangementer i kirke.

Resultatdisponering: Vi startede året med et nul i frie midler men med året resultat står der nu kr. 57 ts.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vig menighedsråd har indgået et samarbejde omkring personregistrering i Vig, Egebjerg og Nr. Asmindrup sogn.

Vig menighedsråd afholder hele udgiften og Egebjerg menighedsråd refunderer 3/14 af lønudgiften og Nr. Asmindrup menighedsråd refunderer 3/14 af lønudgiften.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.501.307,00	2.443.860,00	2.640.600,68
Øvrig drift i alt	-2.444.233,42	-2.443.248,00	-2.811.208,27
2 Kirkebygning og sognegård	-179.149,92	-199.000,00	-325.956,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-179.149,92	-199.000,00	-325.956,48
3 Kirkelige aktiviteter	-629.304,78	-657.921,00	-531.416,60
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-485.592,03	-531.721,00	-437.628,76
Udgifter, øvrig drift	-143.712,75	-126.200,00	-94.787,84
4 Kirkegård	-937.707,44	-920.249,00	-1.080.267,87
Indtægter	473.378,54	400.900,00	411.512,64
Udgifter, løn	-992.462,90	-957.149,00	-958.742,90
Udgifter, øvrig drift	-418.623,08	-364.000,00	-533.037,61
5 Præstebolig mv.	-168.526,35	-116.396,00	-407.363,48
Indtægter	76.437,61	70.000,00	0,00
Udgifter, løn	-62.489,49	-63.396,00	-61.291,54
Udgifter, øvrig drift	-182.474,47	-123.000,00	-346.071,94
6 Administration og fællesudgifter	-474.407,20	-486.482,00	-443.012,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-250.891,63	-253.630,00	-211.486,82
Udgifter, øvrig drift	-223.515,57	-232.852,00	-231.526,02
7 Finansielle poster	-55.137,73	-63.200,00	-23.191,00
Indtægter	9.605,15	800,00	10.374,45
Udgifter, løn	0,00	0,00	-580,51
Udgifter, øvrig drift	-64.742,88	-64.000,00	-32.984,94
A Resultat af drift	57.073,58	612,00	-170.607,59

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)	800.000,00	800.000,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	9.456,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	65.760,00	0,00	-24.446,74
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	1.981.275,14	0,00	-7.820.143,05
B Resultat af anlæg	2.847.035,14	800.000,00	-7.535.133,54
C Resultatopgørelse	2.904.108,72	800.612,00	-7.705.741,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-170.133,83	0,00	-170.133,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	6.600.000,00	-800.000,00	5.800.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-391,40	-57.038,72	-57.430,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	2.224.324,00	-2.247.070,00	-22.746,00
741130 Præstegårdens frie midler	-200.000,00	200.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.904.108,72	2.904.108,72	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-54.829,33	0,00	-54.829,33

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.649.400,28	3.853.429,76
16.340,79	2.623,59
163.641,97	355.201,90
170.133,83	170.133,83
3.299.283,69	3.325.470,44
0,00	0,00
224.953,32	287.862,52
105.008,26	174.392,46
119.945,06	113.470,06
3.874.353,60	4.141.292,28

8.323.969,44	5.419.860,72
-170.133,83	-170.133,83
-75.000,00	-75.000,00
6.600.000,00	5.800.000,00
-54.829,33	-54.829,33
-391,40	-57.430,12
-200.000,00	0,00
2.224.324,00	-22.746,00
-3.299.283,69	-3.325.470,44
-3.299.283,69	-3.325.470,44
-6.600.000,00	-5.800.000,00
-6.600.000,00	-5.800.000,00
-2.299.039,35	-435.682,56
-1.739.330,26	-66.218,15
-270.329,00	-284.096,00
-289.380,09	-85.368,41
-3.874.353,60	-4.141.292,28

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.443.860,00	2.443.860,00	2.189.512,00	2.443.860,00	0,00	0,00
57.447,00	0,00	451.088,68	57.447,00	0,00	0,00
2.501.307,00	2.443.860,00	2.640.600,68	2.501.307,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-123.240,77	-141.000,00	-218.725,23	0,00	0,00	-123.240,77
0,00	0,00	-99.375,00	0,00	0,00	0,00
-55.909,15	-58.000,00	-7.856,25	0,00	0,00	-55.909,15
-179.149,92	-199.000,00	-325.956,48	0,00	0,00	-179.149,92

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-482.010,54	-517.321,00	-444.553,18	0,00	-455.495,57	-26.514,97
-21.720,84	-45.000,00	-17.354,49	0,00	0,00	-21.720,84
-2.849,83	-11.400,00	-9.422,85	0,00	-596,46	-2.253,37
-89.168,63	-34.000,00	-39.786,24	0,00	0,00	-89.168,63
-32.626,09	-36.000,00	-19.931,44	0,00	-29.500,00	-3.126,09
-928,85	-13.000,00	-368,40	0,00	0,00	-928,85
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-629.304,78	-657.921,00	-531.416,60	0,00	-485.592,03	-143.712,75

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-945.379,92	-920.699,00	-1.062.910,73	438.861,99	-971.359,59	-412.882,32
7.672,48	450,00	-17.357,14	34.516,55	-21.103,31	-5.740,76
-937.707,44	-920.249,00	-1.080.267,87	473.378,54	-992.462,90	-418.623,08

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-168.526,35	-116.396,00	-407.363,48	76.437,61	-62.489,49	-182.474,47
-168.526,35	-116.396,00	-407.363,48	76.437,61	-62.489,49	-182.474,47

6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-187.818,49	-153.000,00	-156.985,01	0,00	-57.596,98	-130.221,51
-54.952,22	-28.600,00	-31.465,49	0,00	-11.711,37	-43.240,85
-20.201,03	-53.000,00	-39.991,80	0,00	0,00	-20.201,03
-89.780,04	-89.780,00	-89.780,04	0,00	-89.780,04	0,00
-36.721,34	-52.900,00	-30.399,53	0,00	-36.721,34	0,00
-55.081,90	-79.350,00	-62.583,78	0,00	-55.081,90	0,00
-29.852,18	-29.852,00	-31.807,19	0,00	0,00	-29.852,18
-474.407,20	-486.482,00	-443.012,84	0,00	-250.891,63	-223.515,57

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-64.734,00	-64.000,00	-27.498,71	0,00	0,00	-64.734,00
72 Øvrige renteudgifter	-8,88	0,00	-5.486,23	0,00	0,00	-8,88
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	850,66	800,00	850,66	850,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.754,49	0,00	9.523,79	8.754,49	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-580,51	0,00	0,00	0,00
I alt	-55.137,73	-63.200,00	-23.191,00	9.605,15	0,00	-64.742,88

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	9.456,25	31.435,00	0,00	-31.435,00
83 Kirkegård	65.760,00	0,00	-24.446,74	321.686,40	0,00	-255.926,40
85 Præsteboliger	1.981.275,14	0,00	-7.820.143,05	3.016.065,31	0,00	-1.034.790,17
92 Ligningsbeløb anlæg	800.000,00	800.000,00	300.000,00	800.000,00	0,00	0,00
I alt	2.847.035,14	800.000,00	-7.535.133,54	4.169.186,71	0,00	-1.322.151,57

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indkøb julehjælp	133,90
Indsamling kirken	1.045,00
Indsamling mobilepay 2. kvartal 2023	150,00
Indsamling mobilepay 3. kvartal 2023	520,00
Indsamling 4. kvartal 2023	135,50
Støtte Vig Tuske og kræmmer	10.000,00
Indsamling julebazar	2.525,50
Indkøb julestjerner plejehjemmet	2.350,00
Indkøb julehjælp Matas	8.000,00
Indkøb julehjælp Bog og ide	5.500,00
Indkøb julehjælp Geppels legetøj	2.350,00