

ÅRSREGNSKAB 2023

for Voerladegård Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 7990

CVR-nr. 46786211

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 Voerladegård 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

Forklaringer til årsregnskab 2023

Voerladegård menighedsråd

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Indtægter	4.635,30	635,00	4.000,30
Udgifter	-430.177,25	-430.280,00	102,75
Løn	-430.108,60	-379.500,00	-50.608,60
5% midler			37.781,92
I alt	-855.650,55	-809.145,00	-8.723,63

- Der er en difference på 37.781,92 kr. på ligningsmidler i driften – det er 5% midler fra provstiet vedr. lokalt finansieret præst.
- Der er et merforbrug på lønnen på 50.608 kr. – heraf er de 37.782 kr. dækket af 5% midler. Der er brugt flere penge på kirkesangere og organister samt betaling for rengøring/indkøb.
- Der har været færre udgifter på formål 2 på 38.950 kr. hvilket primært er 79.000 kr. mindre på El og varme samt et ekstra forbrug vedr. indretning af menighedshuset på 52.500 kr.
- Vi har haft en ny regnskabsfører under oplæring hvilket har gjort udgiften til regnskabsføring 16.000 kr. dyrere under øvrige udgifter på formål 6400
- Der har været lejeindtægter på 4.000 kr. som ikke er budgetteret.
- Vi har ved årsafslutning fundet 485 kr. bogført som indtægter som er kollekt til Folkekirkens Nødhjælp. Beløbet er flyttet til 972010, Kollekt til afregning og bliver overført i 2024.
- Der er intet skyldigt beløb til Lønmodtagernes feriemidler

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Vi er med i samarbejdet omkring et fælles regnskabskontor for sogne i Silkeborg, Skanderborg og Ikast-Brande provstier. Vi betaler de faktiske antal timer forbrugt på regnskabet.
Lønudgiften og ansættelserne ligger i Silkeborg Provsti
- Vi er med i samarbejdet omkring fælles kirkegårdsdrift med Landsbykirkegården
Lønudgiften og ansættelserne ligger i Landsbykirkegården

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	846.926,92	809.145,00	745.115,45
Øvrig drift i alt	-855.650,55	-809.145,00	-795.176,12
2 Kirkebygning og sognegård	-221.320,32	-250.050,00	-286.509,06
Indtægter	4.000,00	0,00	3.000,00
Udgifter, løn	-36.219,37	-22.000,00	-35.797,50
Udgifter, øvrig drift	-189.100,95	-228.050,00	-253.711,56
3 Kirkelige aktiviteter	-470.891,89	-443.000,00	-337.364,80
Indtægter	0,00	0,00	250,00
Udgifter, løn	-393.889,23	-357.500,00	-259.235,67
Udgifter, øvrig drift	-77.002,66	-85.500,00	-78.379,13
4 Kirkegård	-2.253,30	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.253,30	0,00	0,00
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	-161.820,34	-116.730,00	-159.762,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-161.820,34	-116.730,00	-159.762,03
7 Finansielle poster	635,30	635,00	-11.540,23
Indtægter	635,30	635,00	317,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	-6.015,65
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-5.842,24
A Resultat af drift	-8.723,63	0,00	-50.060,67

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	-8.723,63	0,00	-50.060,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-127.059,97	0,00	-127.059,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-42.500,00	0,00	-42.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	20.293,49	-66.276,37	-45.982,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-316.120,20	0,00	-316.120,20
741150 Frie midler - afgrænsede projekt kloakering	-150.000,00	150.000,00	0,00
741153 Frie midler - afg. projekt belysning gang til kirke	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741155 Frie midler - afg projekt altertavle	-225.000,00	-75.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	8.723,63	-8.723,63	0,00

Forklaring til resultatdisponering 2023

Voerladegaard menighedsråd

- Konto 721140 - Likviditet stillet til rådighed er ved årsaflutning ikke justeret.
- Konto 741120 - Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde forbliver 316.120,20 jf. anlægsoversigten som er midler der påtænkes at bruges til andre projekter (altertavle, udendørs alter).
- Konto 741150 – Kloakering. Kontoen er nulstillet da arbejdet er udført.
- Konto 741153 – Belysning gang kirke. Vi beholder de 70.000 kr. hensat til dette.
- Konto 741155 – Altertavle. Der er hensat 75.000 kr. mere til dette.
- Frie midler bliver således forøget med 66.276,37 kr. så der ikke længere er negative frie midler

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

619030 Kirke- og præsteembedekapitaler

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**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
127.059,97	127.059,97
127.059,97	127.059,97
0,00	0,00
929.602,32	979.556,44
637.588,92	711.861,64
292.013,40	267.694,80
1.056.662,29	1.106.616,41

-910.386,68	-901.663,05
-127.059,97	-127.059,97
-42.500,00	-42.500,00
20.293,49	-45.982,88
-316.120,20	-316.120,20
-445.000,00	-370.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-146.275,61	-204.953,36
-77.923,36	-120.802,36
0,00	-14.050,00
-67.429,00	-69.234,00
-923,25	-867,00
-1.056.662,29	-1.106.616,41

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
809.148,00	809.145,00	661.140,00	809.148,00	0,00	0,00
37.778,92	0,00	83.975,45	37.778,92	0,00	0,00
846.926,92	809.145,00	745.115,45	846.926,92	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.346,83	-99.550,00	-97.582,37	0,00	0,00	-60.346,83
-39.746,25	-71.000,00	-47.884,62	0,00	0,00	-39.746,25
-120.114,74	-79.500,00	-141.042,07	4.000,00	-36.219,37	-87.895,37
-1.112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.112,50
-221.320,32	-250.050,00	-286.509,06	4.000,00	-36.219,37	-189.100,95

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-181.080,54	-140.000,00	-96.568,49	0,00	-181.080,54	0,00
-220.672,91	-181.000,00	-175.313,83	0,00	-187.691,19	-32.981,72
-5.748,36	-16.000,00	-10.520,95	0,00	0,00	-5.748,36
-37.817,38	-30.000,00	-33.881,89	0,00	-13.117,50	-24.699,88
-51,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-51,00
-13.587,45	-31.000,00	-14.000,00	0,00	-10.500,00	-3.087,45
-11.934,25	-45.000,00	-7.079,64	0,00	-1.500,00	-10.434,25
-470.891,89	-443.000,00	-337.364,80	0,00	-393.889,23	-77.002,66

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.253,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.253,30
-2.253,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.253,30

5 Præstebolig mv.

I alt

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

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.869,47	-26.700,00	-45.134,52	0,00	0,00	-41.869,47
-28.914,41	-19.150,00	-36.737,12	0,00	0,00	-28.914,41
-17.007,88	-9.625,00	-9.795,40	0,00	0,00	-17.007,88
-3.850,00	0,00	-7.700,00	0,00	0,00	-3.850,00
-63.645,63	-47.600,00	-48.910,94	0,00	0,00	-63.645,63
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.532,95	-8.655,00	-11.484,05	0,00	0,00	-6.532,95
-161.820,34	-116.730,00	-159.762,03	0,00	0,00	-161.820,34

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-5.842,24	0,00	0,00	0,00
635,30	635,00	317,66	635,30	0,00	0,00
0,00	0,00	-6.015,65	0,00	0,00	0,00
635,30	635,00	-11.540,23	635,30	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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		
Voerladegård 5 AÆ	1013 m ²	650.000	362.600		Menighedshus
Voerladegård 5 AØ	2296 m ²	487.500	487.500		Kirkehave
Ejendomsværdi i alt		1.137.500			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	485,00
I alt	485,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirke

Voerladedgaard

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellern anlægsaktiv. (+/-)	Salg af Ejendomme	Midler til rådighed i 2013	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
Varmestyng i kirken	316.121				316.121	0	0	316.121
					0			0
					0			0
					0			0
					0			0
					0			0
Bevillinger i alt (netto)	316.121	0	0	0	316.121	0	0	316.121

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane