

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Vitved Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8036

CVR-nr. 17765213

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vitved 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

## Vitved menighedsråd

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Indtægter	74.229,56	69.963,00	4.266,56
Udgifter	-483.416,31	-536.600,00	53.183,69
Løn	-701.271,34	-689.700,00	-11.571,34
5% midler/difference ligning			-1,00
I alt	<b>-1.110.458,09</b>	<b>-1.156.337,00</b>	<b>45.877,91</b>

- Der er budgetteret med et underskud på 27.988 kr. men vi kommer ud med et overskud på 17.890 kr. hvilket giver en difference på 45.878 kr.
- Regnskabet er afleveret efter fristen efter aftale med Skanderborg provsti og revisor da vores regnskabsfører blev sygemeldt.
- Momsreguleringen er lavet 2 gange, da der først er lavet en "nød" regulering for at kunne indberette moms – og da regnskabet er gjort endeligt op. Er det genberegnet og reguleret igen
- Vedrørende kirken er der et mindre forbrug på den øvrige drift. Dette er 23.000 kr. vedr. varmeudgifter og resten mindre forbrug til vedligehold og anskaffelser
- Vedrørende formål 3 er der et mindre forbrug på 72.600 kr. hvilket er 15.500 kr. til kirkelig undervisning, 37.000 til diakonal virksomhed og 25.000 kr. til kommunikation.
- På formål 6 er der et merforbrug på 83.000 kr. som dækket af mindre forbrug på formål 2 og 3. Dette er primært 17.380 kr. ekstra til personale, 35.500 kr. ekstra til menighedsrådet vedr. godtgørelser, fortæring samt avisabonnementer, ekstra 7.600 kr. til regnskabsføring og 8.635 kr. vedr. afsked med en medarbejder.
- Der er fulgt op på debitorerne, og der er ikke noget der skal tages som tab i 2023.
- 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 samarbejder med Fruering menighedsråd. Omkostninger til delt personale (kirkesanger-organist-chor) afholdes af Fruering. Efterværende foretages en fordeling med 60% til Fruering og 40 % til Vitved. Administrationsomkostninger fordeles ligeledes med 60/40.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.128.348,00</b>	<b>1.128.349,00</b>	<b>1.115.340,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.110.670,96</b>	<b>-1.156.337,00</b>	<b>-1.221.380,93</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-101.692,89</b>	<b>-163.000,00</b>	<b>-158.170,94</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-101.692,89	-163.000,00	-158.170,94
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-414.512,11</b>	<b>-557.230,00</b>	<b>-598.130,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-333.108,48	-403.230,00	-430.718,48
Udgifter, øvrig drift	-81.403,63	-154.000,00	-167.411,68
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-277.997,79</b>	<b>-275.307,00</b>	<b>-267.754,09</b>
Indtægter	74.022,33	67.563,00	68.477,68
Udgifter, løn	-260.678,45	-247.870,00	-227.317,09
Udgifter, øvrig drift	-91.341,67	-95.000,00	-108.914,68
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-1.317,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.317,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-315.145,13</b>	<b>-163.200,00</b>	<b>-194.504,45</b>
Indtægter	0,40	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.484,41	-38.600,00	-42.747,94
Udgifter, øvrig drift	-207.661,12	-124.600,00	-151.756,51
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6,04</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-2.821,29</b>
Indtægter	419,47	1.400,00	203,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-425,51	1.000,00	-3.024,77
<b>A Resultat af drift</b>	<b>17.677,04</b>	<b>-27.988,00</b>	<b>-106.040,93</b>

#### 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)	300.000,00	300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-120.000,00	-300.000,00	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>180.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>197.677,04</b>	<b>-27.988,00</b>	<b>-106.040,93</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-81.386,71	0,00	-81.386,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-29.300,00	0,00	-29.300,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-108.155,52	-17.677,04	-125.832,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-180.000,00	-180.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-197.677,04	197.677,04	0,00

# Forklaring til resultatdisponering 2023

## *Vitved menighedsråd*

- Konto 721140 - Likviditet stillet til rådighed er ved årsafslutning ikke justeret.
- Konto 741120 - Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde er reguleret til 180.000 kr. som er midler til varmeanlæg i kirken.
- Frie midler bliver således forøget med 17.677,04 kr. som svarer til driftsoverskudet.

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

611510-90	Debitorer
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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
634.482,25	642.386,92
18.538,18	24.587,00
81.386,71	81.386,71
534.557,36	536.413,21
0,00	0,00
342.007,55	838.128,72
342.007,55	838.128,72
<b>976.489,80</b>	<b>1.480.515,64</b>

-218.842,23	-416.519,27
-81.386,71	-81.386,71
-29.300,00	-29.300,00
-108.155,52	-125.832,56
0,00	-180.000,00
-534.557,36	-536.413,21
-534.557,36	-536.413,21
0,00	0,00
-223.090,21	-527.583,16
0,00	-32.902,19
-76.764,97	-367.655,88
-25.716,94	-23.600,00
-119.029,00	-96.463,00
-1.579,30	-6.962,09
<b>-976.489,80</b>	<b>-1.480.515,64</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.128.348,00	1.128.349,00	1.115.340,00	1.128.348,00	0,00	0,00
<b>1.128.348,00</b>	<b>1.128.349,00</b>	<b>1.115.340,00</b>	<b>1.128.348,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-88.916,91	-136.000,00	-144.759,00	0,00	0,00	-88.916,91
-12.775,98	-27.000,00	-13.411,94	0,00	0,00	-12.775,98
<b>-101.692,89</b>	<b>-163.000,00</b>	<b>-158.170,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-101.692,89</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-209.607,20	-255.782,00	-284.600,17	0,00	-189.219,17	-20.388,03
-55.655,70	-73.096,00	-90.745,20	0,00	-30.115,94	-25.539,76
0,00	-43.000,00	-24.031,73	0,00	0,00	0,00
-22.402,42	-43.000,00	-44.328,34	0,00	-10.602,72	-11.799,70
-70.491,22	-85.592,00	-101.806,21	0,00	-53.751,89	-16.739,33
-55.855,57	-55.760,00	-51.618,51	0,00	-49.418,76	-6.436,81
-500,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-414.512,11</b>	<b>-557.230,00</b>	<b>-598.130,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-333.108,48</b>	<b>-81.403,63</b>

#### 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
-278.903,79	-275.307,00	-261.754,09	73.116,33	-260.678,45	-91.341,67
906,00	0,00	-6.000,00	906,00	0,00	0,00
<b>-277.997,79</b>	<b>-275.307,00</b>	<b>-267.754,09</b>	<b>74.022,33</b>	<b>-260.678,45</b>	<b>-91.341,67</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.317,00
<b>-1.317,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.317,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-122.238,47	-39.000,00	-42.524,46	0,00	-55.000,00	-67.238,47
-76.498,77	-41.000,00	-58.313,48	0,00	-14.000,00	-62.498,77
-62.677,37	-22.600,00	-25.058,29	0,00	-32.296,91	-30.380,46
-49.001,02	-51.000,00	-56.092,79	0,40	-6.187,50	-42.813,92
0,00	0,00	-2.104,00	0,00	0,00	0,00
-4.729,50	-9.600,00	-10.411,43	0,00	0,00	-4.729,50
<b>-315.145,13</b>	<b>-163.200,00</b>	<b>-194.504,45</b>	<b>0,40</b>	<b>-107.484,41</b>	<b>-207.661,12</b>

## 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --			
			2023	2023	2022	indtægter
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-377,34	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	419,47	0,00	-1.885,88	419,47	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.400,00	203,48	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-425,51	1.000,00	-761,55	0,00	0,00	-425,51
<b>I alt</b>	<b>-6,04</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-2.821,29</b>	<b>419,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-425,51</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --			
			2023	2023	2022	indtægter
80 Kirkebygning	-120.000,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>180.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.000,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

## Styring anlægsaktiviteter 2023

### Kirke

Vitved

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	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drit (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Salg af Ejendomme	Midler til rådighed i 2013	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Varmeanlæg i kirken	0	300.000							300.000	120.000	0	180.000
Bevillinger i alt (netto)	0	300.000	0	0	0	0	0	0	300.000	120.000	0	180.000

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane