

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Hornum-Hyllebjerg Sognes Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8271

CVR-nr. 34680523

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 Vester Hornum-Hyllebjerg Sognes 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:

Afviigelser i forhold til budget:

- 2: Udgifter til El & varme blev mindre end ventet
Udskiftning af Flagstang er videreført til 2024
Maling af skab 6 understrygning af tag videreføres til 2024
- 4: Løn lidt højere end forventet
Lamper videreføres til 2024
- 5: El & varme mindre end ventet
Lamper videreføres til 2024

Vedr. konto nr:

741150 Flagstang 6.100

744451 Lamper 35.000

741152 Skab & understrygning af tag Hy 8.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Flejsborg MR om fl.

Løn:

Kirkesanger/organist

Flejsborg aflønner organist VH-Hy aflønner kirkesanger

Graverne afløser hinanden

Der samarbejdes om Kirke & liv (Fælles med andre MR om siden i Farsø Avis)

Møder og arengementer med 1/3 til Flejsborg

Regnskab føres under VH-Hy med refusion fra Flejsborg

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	1.023.000,00	1.023.000,00	1.125.003,96
Øvrig drift i alt	-971.869,62	-1.091.769,00	-1.274.049,93
2 Kirkebygning og sognegård	-150.135,33	-324.793,00	-286.212,03
Indtægter	3.400,00	3.600,00	5.300,00
Udgifter, løn	-39.026,21	-26.993,00	-27.572,83
Udgifter, øvrig drift	-114.509,12	-301.400,00	-263.939,20
3 Kirkelige aktiviteter	-316.771,44	-290.051,00	-326.184,65
Indtægter	200,00	700,00	0,00
Udgifter, løn	-235.115,26	-225.651,00	-246.446,22
Udgifter, øvrig drift	-81.856,18	-65.100,00	-79.738,43
4 Kirkegård	-423.360,15	-359.541,00	-508.156,38
Indtægter	197.520,00	233.600,00	138.550,65
Udgifter, løn	-525.270,47	-502.141,00	-517.253,89
Udgifter, øvrig drift	-95.609,68	-91.000,00	-129.453,14
5 Præstebolig mv.	23.414,00	-2.596,00	-17.956,91
Indtægter	126.239,83	142.800,00	130.887,00
Udgifter, løn	-60.957,38	-60.796,00	-62.530,25
Udgifter, øvrig drift	-41.868,45	-84.600,00	-86.313,66
6 Administration og fællesudgifter	-105.430,68	-117.188,00	-125.916,19
Indtægter	3.055,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.040,00	-43.988,00	-39.378,00
Udgifter, øvrig drift	-64.445,68	-73.200,00	-86.538,19
7 Finansielle poster	413,98	2.400,00	-9.623,77
Indtægter	413,98	2.400,00	119,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-9.742,83
A Resultat af drift	51.130,38	-68.769,00	-149.045,97

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	1.331.000,04
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	1.331.000,04
C Resultatopgørelse	51.130,38	-68.769,00	1.181.954,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-140.918,07	-56,95	-140.975,02
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-23.812,57	0,00	-23.812,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-122.440,00	0,00	-122.440,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-109.804,60	-1.973,43	-111.778,03
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-6.100,00	-6.100,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-35.000,00	-35.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-8.000,00	-8.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-51.130,38	51.130,38	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.985.247,21	1.810.982,16
86.916,58	74.740,02
100,09	0,20
23.812,57	23.812,57
1.874.417,97	1.712.429,37
0,00	0,00
339.250,18	398.155,49
198.332,11	257.180,47
140.918,07	140.975,02
2.324.497,39	2.209.137,65

-396.975,24	-448.105,62
-140.918,07	-140.975,02
-23.812,57	-23.812,57
-122.440,00	-122.440,00
-109.804,60	-111.778,03
0,00	-49.100,00
-1.874.417,97	-1.712.429,37
-1.874.417,97	-1.712.429,37
0,00	0,00
-53.104,18	-48.602,66
-24.675,20	-36.307,39
-28.428,98	-12.295,27
-2.324.497,39	-2.209.137,65

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
1.023.000,00	1.023.000,00	1.125.003,96	1.023.000,00	0,00	0,00
1.023.000,00	1.023.000,00	1.125.003,96	1.023.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-140.403,49	-314.693,00	-267.789,56	0,00	-39.026,21	-101.377,28
-9.731,84	-10.100,00	-18.422,47	3.400,00	0,00	-13.131,84
-150.135,33	-324.793,00	-286.212,03	3.400,00	-39.026,21	-114.509,12

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.802,79	-12.700,00	-20.835,93	200,00	0,00	-13.002,79
-236.998,27	-243.751,00	-255.728,03	0,00	-219.027,26	-17.971,01
-10.631,15	-4.800,00	-9.133,09	0,00	0,00	-10.631,15
-37.518,23	-28.100,00	-33.612,63	0,00	0,00	-37.518,23
-17.588,00	-700,00	-4.620,00	0,00	-16.088,00	-1.500,00
-1.233,00	0,00	-2.254,97	0,00	0,00	-1.233,00
-316.771,44	-290.051,00	-326.184,65	200,00	-235.115,26	-81.856,18

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
-423.060,15	-358.041,00	-503.338,38	197.520,00	-525.270,47	-95.309,68
-300,00	-1.500,00	-4.818,00	0,00	0,00	-300,00
-423.360,15	-359.541,00	-508.156,38	197.520,00	-525.270,47	-95.609,68

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-49.121,77	-66.996,00	-79.541,10	45.705,83	-60.957,38	-33.870,22
72.535,77	64.400,00	61.584,19	80.534,00	0,00	-7.998,23
23.414,00	-2.596,00	-17.956,91	126.239,83	-60.957,38	-41.868,45

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
-16.997,22	-25.900,00	-34.397,40	3.055,00	0,00	-20.052,22
-25.948,54	-26.900,00	-25.379,79	0,00	-3.950,00	-21.998,54
-15.245,62	-12.200,00	-16.973,97	0,00	0,00	-15.245,62
-40.090,00	-43.988,00	-39.378,00	0,00	-40.090,00	0,00
0,00	0,00	-2.014,00	0,00	0,00	0,00
-7.149,30	-8.200,00	-7.773,03	0,00	0,00	-7.149,30
-105.430,68	-117.188,00	-125.916,19	3.055,00	-44.040,00	-64.445,68

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-9.086,90	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	186,61	0,00	0,00	186,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	119,06	100,00	119,06	119,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	108,31	2.300,00	-655,93	108,31	0,00	0,00
I alt	413,98	2.400,00	-9.623,77	413,98	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.331.000,04	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	1.331.000,04	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		
-V.Hornum By 1n m.fl.	201412 m2	2.550.000	577.000		Jord udlejet
V.Hornum By 1a		1.200.000			Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.750.000			

*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
Børn og sorg Hyllebjerg 2022	151,00
Børn og sorg V.Hornum 2022	20,00

Overlade d. 2/2-2024

Opgørelse til Flejsborg kirkekasse 01/1 - 31/12 2023

	0%	34%	100%	50%
Kirke & Liv	56.846,00	19.327,64		
		0,00		
Hjælp m. minikonfirmander				
Kirkekoncert	26.648,00	9.060,32		
Foredrag	1.868,00	635,12		
Annonce		0,00		
Fælles udg.	17.319,00	5.888,46		
	0,00	0,00		
	0,00	0,00		
		0,00		
Ialt	102.681,00	34.911,54		0
Ialt				0
				34912

Ialt at betale til Vesterhornum-Hyllebjerg kirkekasse **34912**

konto 9070 185 00 75480

Hvis du vil have kopier så lad mig det vide

M.v.h.
Niels Jørn