

ÅRSREGNSKAB 2023

for Flejsborg Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8272

CVR-nr. 16198412

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 Flejsborg 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

Årsregnskab 2023 - Flejsborg Menighedsråd

Resultat af drift: -148.062,29 kr. mod et budgetteret underskud på -50.000 kr.

Sygdom af graver bevirker en merudgift i løn.

	Engangsbeløb:	Forbrug:
Sikring gravstedsminder	36.000 kr.	35.020 kr.

Forklaringer:

- Formål 1 15.000 kr. i 5%-midler bevilget til dække selvrisko ifm. stormskade.
- Formål 2 Sygdom af graver bevirker en merudgift i løn.
- Formål 3 Lavere lønudgifter til foredrag og koncert ligger til grund for en mindreudgift i løn.
Køb af salmebøger (15.000 kr.), som er bevilget i 2024, er årsagen til en merudgift i øvrige drift. Beløbet vil blive disponeret i et afgrænset projekt.
- Formål 4 Indtægter plantesalg og vedligeholdelse gravsteder er større end budgetteret og ligger til grund for merindtægten.
Merudgift i løn på grund af sygdom graver.
En mindreudgift i øvrige drift, selvom der er købt hækplanter (9.900kr.) I et afgrænset projekt ligger der midler tilbage fra 2022 (7.734kr.) til netop udskiftning af hækplanter. Gravstedsminder er blevet sikret. Se skema ovenfor.
- Formål 6 Honorar til kirkesyn og administrativ bistand vedrørende energiscreening bevirker en lille merudgift i løn.
- Formål 7 Momsreguleringen er årsagen til en merudgift på 8.500 kr. Det er momsreguleringsforpligtelsen, der påvirker de finansielle poster.

Resultatsdisponering:

Årsafslutningskonto 742010 (152.423,21 kr.) disponeres med 7.350 kr. til Likviditet stillet til rådighed af provstiet, 4.360 kr. til Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde, 15.000 kr. til Køb af salmebøger (afgrænset projekt) og 7.734 kr. til Udskiftning af hække (afgrænset projekt) Disse disponeringer bevirker at de frie midler (162.350,09 kr.) falder med 132.679,21 kr. til 29.670,88 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er et samarbejde om organist og kirkesanger mellem Vester Hornum-Hyllebjerg menighedsråd og Flejsborg menighedsråd.

Vester Hornum-Hyllebjerg menighedsråd er den regnskabsansvarlige og udbetaler løn til kirkesanger og -vikarer. Der er ingen slutfregning, da ligningen til dette tildeles Vester Hornum-Hyllebjerg.

Flejsborg menighedsråd er den regnskabsansvarlige og udbetaler løn til organist og -vikarer. Der er ingen slutfregning, da ligningen til dette tildeles Flejsborg.

Ligeledes samarbejder Vester Hornum-Hyllebjerg menighedsråd og Flejsborg menighedsråd om graverne. Flejsborg menighedsråd tildeles ligning til hele lønudgiften og af den grund er der ingen afregning mellem de to menighedsråd.

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	837.504,00	822.500,00	821.996,00
Øvrig drift i alt	-985.566,78	-872.500,00	-827.325,03
2 Kirkebygning og sognegård	-130.680,61	-123.726,00	-123.535,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.698,41	-45.426,00	-45.093,11
Udgifter, øvrig drift	-72.982,20	-78.300,00	-78.442,88
3 Kirkelige aktiviteter	-281.862,95	-264.323,00	-225.323,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-219.002,86	-226.423,00	-188.618,84
Udgifter, øvrig drift	-62.860,09	-37.900,00	-36.704,27
4 Kirkegård	-489.793,93	-411.559,00	-391.580,31
Indtægter	55.791,44	42.099,00	52.575,02
Udgifter, løn	-443.710,75	-342.760,00	-351.740,66
Udgifter, øvrig drift	-101.874,62	-110.898,00	-92.414,67
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	-74.693,00	-72.936,00	-75.038,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.494,44	-21.736,00	-24.648,28
Udgifter, øvrig drift	-48.198,56	-51.200,00	-50.390,71
7 Finansielle poster	-8.536,29	44,00	-11.846,63
Indtægter	333,92	44,00	-7.823,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	-274,64
Udgifter, øvrig drift	-8.870,21	0,00	-3.748,79
A Resultat af drift	-148.062,78	-50.000,00	-5.329,03

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))	-4.360,43	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-8.584,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-4.360,43	0,00	-8.584,00
C Resultatopgørelse	-152.423,21	-50.000,00	-13.913,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-8.759,27	0,00	-8.759,27
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-82.250,00	-7.350,00	-89.600,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-162.350,09	132.679,21	-29.670,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-17.338,00	4.360,00	-12.978,00
741150 Frie midler - udskiftning hække	-7.734,00	7.734,00	0,00
741151 Frie midler - salmebøger	0,00	15.000,00	15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	152.423,21	-152.423,21	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
--------	---------------------

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
908.185,51	894.050,58
10.007,14	2.333,59
-0,92	-0,92
8.759,27	8.759,27
889.420,02	882.958,64
0,00	0,00
323.151,55	162.193,71
323.151,55	162.193,71
1.231.337,06	1.056.244,29

-278.431,36	-126.008,15
-8.759,27	-8.759,27
-82.250,00	-89.600,00
-162.350,09	-29.670,88
-17.338,00	-12.978,00
-7.734,00	15.000,00
-889.420,02	-882.958,64
-889.420,02	-882.958,64
0,00	0,00
-63.485,68	-47.277,50
-31.337,75	-36.476,28
-32.147,93	-10.801,22
-1.231.337,06	-1.056.244,29

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
822.504,00	822.500,00	821.996,00	822.504,00	0,00	0,00
15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
837.504,00	822.500,00	821.996,00	837.504,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.593,63	-103.267,00	-91.193,75	0,00	-49.330,59	-46.263,04
-26.663,14	-12.200,00	-24.035,29	0,00	0,00	-26.663,14
-8.423,84	-8.259,00	-8.306,95	0,00	-8.367,82	-56,02
-130.680,61	-123.726,00	-123.535,99	0,00	-57.698,41	-72.982,20

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.888,56	0,00	-6.077,77	0,00	0,00	-5.888,56
-244.237,95	-214.523,00	-196.844,16	0,00	-219.002,86	-25.235,09
-213,00	-5.000,00	-1.543,94	0,00	0,00	-213,00
-2.500,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
-19.327,74	-19.300,00	-17.315,59	0,00	0,00	-19.327,74
-9.060,42	-11.500,00	-2.380,00	0,00	0,00	-9.060,42
-635,28	-11.000,00	-1.161,65	0,00	0,00	-635,28
-281.862,95	-264.323,00	-225.323,11	0,00	-219.002,86	-62.860,09

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-354.691,28	-321.836,00	-297.934,47	55.791,44	-312.730,36	-97.752,36
-7.745,90	-7.130,00	-10.577,35	0,00	-4.183,89	-3.562,01
-127.356,75	-82.593,00	-83.068,49	0,00	-126.796,50	-560,25
-489.793,93	-411.559,00	-391.580,31	55.791,44	-443.710,75	-101.874,62

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
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.347,23	-1.300,00	-11.761,57	0,00	0,00	-9.347,23
-18.767,75	-20.200,00	-17.676,79	0,00	0,00	-18.767,75
-8.970,84	-10.100,00	-8.720,05	0,00	0,00	-8.970,84
-7.530,07	-7.600,00	-7.310,28	0,00	-2.838,44	-4.691,63
-27.606,00	-25.736,00	-25.238,00	0,00	-23.656,00	-3.950,00
0,00	-5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.677,00	0,00	0,00	0,00
-2.471,11	-2.900,00	-2.655,30	0,00	0,00	-2.471,11
-74.693,00	-72.936,00	-75.038,99	0,00	-26.494,44	-48.198,56

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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

76 Momsregulering

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
283,10	0,00	-3.385,89	290,12	0,00	-7,02
43,80	44,00	43,80	43,80	0,00	0,00
-8.863,19	0,00	-8.229,90	0,00	0,00	-8.863,19
0,00	0,00	-274,64	0,00	0,00	0,00
-8.536,29	44,00	-11.846,63	333,92	0,00	-8.870,21

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.360,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.360,43
0,00	0,00	-8.584,00	0,00	0,00	0,00
-4.360,43	0,00	-8.584,00	0,00	0,00	-4.360,43

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Flejsborg by, Flejsb. 3x m		0	0		Kirke/kirkegård
Ejendomsværdi i alt		0			

**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.*

Flejsborg Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
28-09-2023	137				Høstoffer		-1.525,00	-1.525,00
02-10-2023	146				Kollekt - Danks Folkehjælp		1.525,00	,00
01-12-2023	180				Afregning kollekt - Dansk Folkehjælp		450,00	450,00
01-12-2023	180				Kollekt jagtgudstjeneste		-450,00	,00

Bi-regnskab samarbejder:

Bi-regnskab kirkesangersamarbejde.

Vester Hornum-Hyllebjerg og Flejsborg samarbejder om kirkesanger. Vester Hornum-Hyllebjerg aflønner kirkesanger og -vikarer og der er ingen slutafregning, da ligningen til dette tildeles Vester Hornum-Hyllebjerg.

Bi-regnskab organistsamarbejde.

Vester Hornum-Hyllebjerg og Flejsborg samarbejder om organist. Flejsborg aflønner organist og -vikarer og der er ingen slutafregning, da ligningen til dette tildeles Flejsborg.

Bi-regnskab graversamarbejde.

Vester Hornum-Hyllebjerg og Flejsborg samarbejder om graverne. I 2018 er der i Flejsborg ansat en graver kvote 100 (mod tidligere kvote 80), som skal anvende den forøgede arbejdstid (20%/390 timer) i Vester Hornum-Hyllebjerg, - primært i forbindelse med indvendigt og udvendigt vedligehold af det fælles sognehus i Vester Hornum. Flejsborg tildeles ligning til hele lønudgiften og af den grund er der ingen afregning mellem de to menighedsråd.