

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ulstrup-Gundersted Sognes Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8273

CVR-nr. 34680299

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ulstrup-Gundersted 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:

Regnskabet 2023 udviser et driftsunderskud på 324.084,54, mod budgetteret 395.530

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Netto besparelse kr. 58.715 ift. budgetteret hvilket skyldes:

Vedligeholdelse af kirkerne er overskredet med 50.000 ift. budget

El omkostning er 130.000 mindre end budget

Anskaffet køleskab og ekstra vedligeholdelse af ventilation i sognehus

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Brugt ekstra til udsmykning, og trykning af kirkeblad, men besparelse på koncerter og foredrag

Formål 4 kirkegårde:

Hjemfaldne gravstedskapitaler er kr. 50.000 mindre end budgetteret,

Besparelse på el omkostning, men brugt ekstra på malearbejde graverhus, og bund i affaldsdepot.

Formål 5 Præstebolig mv.

Anskaffet tørretumbler, Konsulentbistand samt udgift til vinduespolering af præsteboligen, som ikke var budgetteret

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Ekstra anskaffelser til præstekontoret ifm. tiltrædelse af ny præst

Abonnement Churchdesk ej budgetteret

Formål 7 Finansielle poster:

Lån til byggeri sent hjemtaget, derfor besparelse på renteudgiften

Der er mange igangværende anlæg jfr. vedh. forklaring, samt skyldig provenu til stiftet for salg af ejendom.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.825.504,00	1.825.500,00	2.093.659,00
Øvrig drift i alt	-2.149.588,54	-2.221.030,00	-2.178.693,35
2 Kirkebygning og sognegård	-370.034,09	-428.750,00	-422.904,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.653,28	-66.250,00	-52.456,87
Udgifter, øvrig drift	-321.380,81	-362.500,00	-370.447,35
3 Kirkelige aktiviteter	-811.339,20	-820.600,00	-789.711,02
Indtægter	0,00	0,00	7.650,00
Udgifter, løn	-679.882,84	-690.000,00	-666.412,93
Udgifter, øvrig drift	-131.456,36	-130.600,00	-130.948,09
4 Kirkegård	-807.181,00	-757.022,00	-774.928,91
Indtægter	445.087,79	452.678,00	483.977,94
Udgifter, løn	-908.371,64	-924.750,00	-946.367,62
Udgifter, øvrig drift	-343.897,15	-284.950,00	-312.539,23
5 Præstebolig mv.	30.131,23	7.700,00	56.635,07
Indtægter	144.783,38	127.200,00	166.299,41
Udgifter, løn	-6.840,00	-7.800,00	-6.760,00
Udgifter, øvrig drift	-107.812,15	-111.700,00	-102.904,34
6 Administration og fællesudgifter	-185.377,97	-162.934,00	-194.358,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.072,98	-58.000,00	-45.454,39
Udgifter, øvrig drift	-112.304,99	-104.934,00	-148.904,30
7 Finansielle poster	-5.787,51	-59.424,00	-53.425,58
Indtægter	4.142,82	576,00	2.674,55
Udgifter, løn	0,00	0,00	-43.659,90
Udgifter, øvrig drift	-9.930,33	-60.000,00	-12.440,23
A Resultat af drift	-324.084,54	-395.530,00	-85.034,35

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)	1.372.000,00	1.372.000,00	1.052.996,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-337.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.784.537,68	-110.000,00	-1.245.186,35
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	331.783,52	-225.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-80.754,16	700.000,00	-192.190,35
C Resultatopgørelse	-404.838,70	304.470,00	-277.224,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.231,33	0,00	-115.231,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-209.000,00	26.450,00	-182.550,00
721150 Langfristet gæld	0,00	1.043.437,80	1.043.437,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-543.594,26	297.634,40	-245.959,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-580.955,00	-506.056,00	-1.087.011,00
741150 Nettoprovenu salgssum	0,00	-456.627,50	-456.627,50
742010 Årsafslutningskonto	404.838,70	-404.838,70	0,00

Ulstrup-Gundersted 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: 1 - 599999

Afgrænsning formål: 8800 - 8800

Art: 280590 Salg af anlæg **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
21-08-2023	420	8800			Salg Havbrovej		-70.000,00	-70.000,00
01-09-2023	680	8800			Salg Havbrovej rest		-480.000,00	-550.000,00

Art: 290510 Ekstraordinære udgifter **startsaldo** ,00

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
21-08-2023	420	8800			EDC salg Havbrovej		71.562,50	71.562,50
15-09-2023	680	8800			Eksp. gebyr salg Havbrovej		1.250,00	72.812,50
06-10-2023	509	8800			Geopoint arealovf. gl. præsteg		14.872,50	87.685,00
06-10-2023	510	8800			Geopoint not.ændr gl. præstegå		5.687,50	93.372,50

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.762.260,36	5.705.053,33
42.929,37	61.604,68
161.645,05	133.528,85
115.231,33	115.231,33
5.442.454,61	5.394.688,47
0,00	0,00
1.184.798,12	1.882.855,22
1.175.964,37	1.390.362,48
8.833,75	492.492,74
6.947.058,48	7.587.908,55

-1.448.780,59	-1.043.941,89
-115.231,33	-115.231,33
-209.000,00	-182.550,00
0,00	1.043.437,80
-543.594,26	-245.959,86
-580.955,00	-1.087.011,00
0,00	-456.627,50
-5.442.454,61	-5.394.688,47
-5.442.454,61	-5.394.688,47
0,00	-1.043.437,80
0,00	-1.043.437,80
-55.823,28	-105.840,39
-25.695,48	-57.561,24
-30.127,80	-48.279,15
-6.947.058,48	-7.587.908,55

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
1.825.504,00	1.825.500,00	2.050.000,00	1.825.504,00	0,00	0,00
0,00	0,00	43.659,00	0,00	0,00	0,00
1.825.504,00	1.825.500,00	2.093.659,00	1.825.504,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-256.892,98	-321.000,00	-358.509,01	0,00	-48.653,28	-208.239,70
-53.010,61	-45.000,00	-27.702,48	0,00	0,00	-53.010,61
-60.130,50	-62.750,00	-36.692,73	0,00	0,00	-60.130,50
-370.034,09	-428.750,00	-422.904,22	0,00	-48.653,28	-321.380,81

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
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
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-693.256,16	-690.300,00	-659.350,20	0,00	-629.378,14	-63.878,02
-20.614,57	-26.800,00	-34.040,19	0,00	0,00	-20.614,57
0,00	-5.000,00	-302,94	0,00	0,00	0,00
-40.920,09	-27.000,00	-37.670,80	0,00	0,00	-40.920,09
-47.304,00	-43.500,00	-41.997,57	0,00	-42.954,70	-4.349,30
-4.921,00	-12.000,00	-14.582,19	0,00	-4.050,00	-871,00
-4.323,38	-13.500,00	-1.767,13	0,00	-3.500,00	-823,38
-811.339,20	-820.600,00	-789.711,02	0,00	-679.882,84	-131.456,36

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
-727.922,91	-682.272,00	-718.703,23	445.087,79	-861.731,52	-311.279,18
-79.258,09	-74.750,00	-56.225,68	0,00	-46.640,12	-32.617,97
-807.181,00	-757.022,00	-774.928,91	445.087,79	-908.371,64	-343.897,15

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.851,48	-45.300,00	4.409,18	81.443,38	-6.840,00	-97.454,86
62.201,40	61.200,00	61.790,00	63.340,00	0,00	-1.138,60
-9.218,69	-8.200,00	-9.564,11	0,00	0,00	-9.218,69
30.131,23	7.700,00	56.635,07	144.783,38	-6.840,00	-107.812,15

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-31.430,94	-12.200,00	-50.263,09	0,00	0,00	-31.430,94
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-31.422,20	-35.950,00	-40.571,36	0,00	0,00	-31.422,20
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.353,85	-38.500,00	-37.639,05	0,00	-12.000,00	-28.353,85
64 Økonomi	-66.837,51	-55.950,00	-57.912,27	0,00	-61.072,98	-5.764,53
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	11.185,02	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-15.333,47	-15.334,00	-19.157,94	0,00	0,00	-15.333,47
I alt	-185.377,97	-162.934,00	-194.358,69	0,00	-73.072,98	-112.304,99

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.101,10	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.101,10
72 Øvrige renteudgifter	-829,23	-10.000,00	-12.440,23	0,00	0,00	-829,23
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	947,23	0,00	0,00	947,23	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	576,16	576,00	576,16	576,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.619,43	0,00	2.098,39	2.619,43	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-43.659,90	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.787,51	-59.424,00	-53.425,58	4.142,82	0,00	-9.930,33

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-337.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.784.537,68	-110.000,00	-1.245.186,35	0,00	0,00	-1.784.537,68
85 Præsteboliger	-124.843,98	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-124.843,98
88 Øvrige ejendomme	456.627,50	0,00	0,00	550.000,00	0,00	-93.372,50
92 Ligningsbeløb anlæg	1.372.000,00	1.372.000,00	1.052.996,00	1.372.000,00	0,00	0,00
I alt	-80.754,16	700.000,00	-192.190,35	1.922.000,00	0,00	-2.002.754,16

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Modtaget ligning til afdrag lån	700.000,00
Afdrag	695.625,00
Overskud	4.375,00
Overskud Byggeri	142.317,00
Overskud plænetraktor	13.464,00
Overskud i alt ønsket overført til lydanlæg	160.156,00
Menighedspleje	
Saldo 1/1	8.833,75
Indbetalinger	5.010,00
Udbetalinger 300,00 + 491,36	-791,36
Renter	5,52
Saldo	13.057,00

KIRKE*Gundersted***ANLÆGSARBEJDE***Maskinhus og velfærdsbygning***AFSLUTTET (JA/NEJ)***ja*

Entreprenør mv.	2018	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet							2.471.912
Arkitekt		7.375		264.652	69.739	341.766	
						0	
Hovedentreprise CTC Byg				929.846	1.422.222	2.352.068	
Slutopg maler					54.522	54.522	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
DGE bygn. Undersøgelse				13.540		13.540	
Ekstra rep. Dige				25.336		25.336	
Møbler og inventar					20.158	20.158	
Planter					17.199	17.199	
Nationalmuseet					8.927	8.927	
Byggesagsgebyr, konsulent			2.484	1.812	6.896	11.192	
Diverse					2.038	2.038	
Omkostninger i alt	0	7.375	2.484	1.235.186	1.601.701	2.846.746	2.471.912
Anlægsbevilling	400.000					400.000	0
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån					1.739.063	1.739.063	0
Anvendt anlægsopsparring						0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler	150.000			700.000		850.000	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	550.000	0	0	700.000	1.739.063	2.989.063	0
<i>Afstemning</i>	<i>-550.000</i>	<i>7.375</i>	<i>2.484</i>	<i>535.186</i>	<i>-137.362</i>	<i>-142.317</i>	<i>2.471.912</i>

Bemærkninger:

Byggeriet blev billigere end først antaget - overskuddet ønskes anvendt til lydanlæg i Ulstrup kiker

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektdeskriptionen

Projekt	Viderførte anlægsmidler 2.022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tilfølgsv bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab 2.023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
(Årstal): (Formål)												
2018: Velfærdsbbygning Gundersted	4.955								1.744.018	1.601.701	142.317	0
									0			0
									0			0
2021: Dige renovering	233.000								233.000	62.510		170.490
									0			0
									0			0
2022: slåmaskine (8300)	60.000								60.000	46.536	13.464	0
2022: Indvendig kalkning (8000)	273.000								610.000			610.000
2022: Højtaler(8000)	10.000								10.000			10.000
									0			0
2023: Insektret præstegård (8500)		25.000							25.000			25.000
2023: Beplantning østdiget (8300)		110.000							110.000	73.791		36.209
2023: Renovering præstebolig (8500)		200.000							200.000	124.844		75.156
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Afdrag - Lån 1		700.000		-695.625					4.375		4.375	0
Afdrag - Lån 2									0			0
									0			0
Overført til ydantæg i Ulstrup kirke									0		-160.156	160.156
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	580.955	1.372.000	-695.625	1.739.063	0	0	0	0	2.996.393	1.909.382	0	1.087.011

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane