

ÅRSREGNSKAB 2023

for Louns-Alstrup-Strandby Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8285

CVR-nr. 53527310

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Louns-Alstrup-Strandby 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

Kommentarer årsregnskab 2023 for Louns – Alstrup – Strandby Sogne

Kommentarer:

	Budget (engangsbeløb)	Forbrug
Strandby Sognehus - stakit	25.000	43.600
Hvalpsund Sognehus – rep. defekte fuger	25.000	0
Hvalpsund Sognehus – terrænsænkning	5.000	0
Alstrup kirke – maling vinduer	10.000	0
Alstrup kirke – rep. kvadersten	20.000	0
Louns kirke – hække	18.000	0
Louns Kirke – omsætning dige	30.000	0
Løn organist	58.000	Indarbejdet i lønbudget
Energi tilskud	100.000	Indarbejdet i budget

Formål 1: Merindtægt ligning skyldes 5%-bevilling på selvrisko forsikring.

Formål 2: Mindreudgift da der ikke er repareret fuger og terrænsænkning i Hvalpsund samt der ikke er malet vinduer og repareret kvadersten i Alstrup.

Formål 3: Mindre forbrug generelt på øvrige udgifter.

Formål 4: Mindreudgift på øvrige udgifter, da der ikke er udgifter til hække og omsætning af dige i Louns.
Merudgift på løn pga sygdom.

Formål 5: Merudgift på øvrige udgifter.

Formål 6: Mindre udgifter øvrig drift.

Formål 7: Mindre udgift til renter på lån – lån til reovering af Strandby Kirke ikke hjemtaget endnu.

Årsafslutningskontoen 4.008.530,40 kr (742010) disponeres som flg:

721140: Der fratrækkes 20.750,00kr så likviditet stillet til rådighed ved primo 2024 er 258.900kr.

721150: Optaget lån bevirker at langfristet gæld ultimo 2023 bliver 3.815.000kr

741120: Der disponeres 396.287 kr af årsafslutningskontoen til Videreførelse af midler til ikke-udførte anlægsarbejder, så der nu er en saldo på -699.086 kr.

Øvrige 3 afgrænsede projekter disponeres med i alt 108.000 kr

741150 Der er ingen ændringer.

741110: Menighedsrådets frie midler er negativ efter resultatdisponeringen - 206.386,07 kr, hvilket skyldes ikke-afsluttet anlægsprojekt med renovering af Strandby Kirke.

Menighedsrådet deltager i et samarbejde om PR med flg menighedsråd:
Farsø, Vester Hornum, Hyllebjerg, Flejsborg, Fovlum, Ullits, Svingelbjerg, Gislum, Vognsild og Haubro. Regnskabet for samarbejdet kan findes i Farsø Menighedsråd.

Regnskabssamarbejde:

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale. Regnskabet for samarbejdet kan findes ved Løgstør 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	2.814.663,00	2.796.500,00	2.494.000,00
Øvrig drift i alt	-2.629.906,61	-2.796.500,00	-2.381.071,10
2 Kirkebygning og sognegård	-614.421,65	-656.352,00	-513.248,54
Indtægter	9.920,00	8.100,00	8.960,00
Udgifter, løn	-212.799,46	-213.932,00	-207.150,99
Udgifter, øvrig drift	-411.542,19	-450.520,00	-315.057,55
3 Kirkelige aktiviteter	-708.072,72	-775.286,00	-636.075,45
Indtægter	10.256,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-596.186,80	-594.686,00	-529.591,11
Udgifter, øvrig drift	-122.141,92	-180.600,00	-106.484,34
4 Kirkegård	-1.069.712,55	-1.069.622,00	-1.006.739,66
Indtægter	326.943,33	331.380,00	376.875,83
Udgifter, løn	-1.171.677,21	-1.119.474,00	-1.129.078,36
Udgifter, øvrig drift	-224.978,67	-281.528,00	-254.537,13
5 Præstebolig mv.	-14.046,45	6.283,00	103,32
Indtægter	40.039,00	39.000,00	39.179,00
Udgifter, løn	-23.227,63	-17.417,00	-20.025,62
Udgifter, øvrig drift	-30.857,82	-15.300,00	-19.050,06
6 Administration og fællesudgifter	-193.967,05	-213.423,00	-210.849,00
Indtægter	0,00	0,00	242,34
Udgifter, løn	-75.970,00	-71.223,00	-81.638,15
Udgifter, øvrig drift	-117.997,05	-142.200,00	-129.453,19
7 Finansielle poster	-29.686,19	-88.100,00	-14.261,77
Indtægter	2.925,70	2.900,00	2.925,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.611,89	-91.000,00	-17.187,47
A Resultat af drift	184.756,39	0,00	112.928,90

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)	710.000,00	710.000,00	1.471.284,10
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.903.286,79	0,00	-1.677.717,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-86.748,92
B Resultat af anlæg	-4.193.286,79	610.000,00	-293.181,83
C Resultatopgørelse	-4.008.530,40	610.000,00	-180.252,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-585.143,25	0,00	-585.143,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-279.650,00	20.750,00	-258.900,00
721150 Langfristet gæld	0,00	3.815.000,00	3.815.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	321.892,67	-115.506,60	206.386,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	302.799,00	396.287,00	699.086,00
741150 Frie midler - Elna Carlsen Legat - Strandby	-86.822,00	0,00	-86.822,00
741151 Frie midler - Hvalpsund Sognehus - fuger + terræn	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741152 Frie midler - Alstrup - vinduer + kvadersten	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741153 Frie midler - Louns - hække + dige	0,00	-48.000,00	-48.000,00
742010 Årsafslutningskonto	4.008.530,40	-4.008.530,40	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
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
4.459.993,64	4.322.313,15
76.902,15	65.774,30
-165,50	0,00
585.143,25	585.143,25
3.798.113,74	3.671.395,60
0,00	0,00
468.748,22	18.815,78
468.748,22	18.815,78
4.928.741,86	4.341.128,93

-326.923,58	3.681.606,82
-585.143,25	-585.143,25
-279.650,00	-258.900,00
0,00	3.815.000,00
321.892,67	206.386,07
302.799,00	699.086,00
-86.822,00	-194.822,00
-3.798.113,74	-3.671.395,60
-3.798.113,74	-3.671.395,60
0,00	-3.815.000,00
0,00	-3.815.000,00
-803.704,54	-536.340,15
-770.294,36	-503.216,67
-33.410,18	-33.123,48
-4.928.741,86	-4.341.128,93

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
2.796.500,00	2.796.500,00	2.494.000,00	2.796.500,00	0,00	0,00
18.163,00	0,00	0,00	18.163,00	0,00	0,00
2.814.663,00	2.796.500,00	2.494.000,00	2.814.663,00	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
-370.234,41	-386.875,00	-289.662,83	0,00	-159.866,94	-210.367,47
-52.995,70	-36.600,00	-44.329,49	0,00	0,00	-52.995,70
-191.191,54	-232.877,00	-172.496,22	9.920,00	-52.932,52	-148.179,02
0,00	0,00	-6.760,00	0,00	0,00	0,00
-614.421,65	-656.352,00	-513.248,54	9.920,00	-212.799,46	-411.542,19

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-617.285,66	-589.986,00	-481.697,08	0,00	-586.186,80	-31.098,86
-1.377,05	-49.500,00	-6.431,71	0,00	0,00	-1.377,05
-3.500,00	-3.000,00	-3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00
-77.014,22	-60.900,00	-66.883,47	0,00	0,00	-77.014,22
-2.625,00	-5.100,00	-58.000,00	0,00	0,00	-2.625,00
-5.705,79	-29.100,00	-18.853,19	10.256,00	-10.000,00	-5.961,79
-565,00	-36.200,00	-710,00	0,00	0,00	-565,00
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-708.072,72	-775.286,00	-636.075,45	10.256,00	-596.186,80	-122.141,92

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
-1.046.525,55	-1.053.122,00	-993.891,66	326.943,33	-1.171.677,21	-201.791,67
-23.187,00	-16.500,00	-12.848,00	0,00	0,00	-23.187,00
-1.069.712,55	-1.069.622,00	-1.006.739,66	326.943,33	-1.171.677,21	-224.978,67

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.046,45	6.283,00	103,32	40.039,00	-23.227,63	-30.857,82
-14.046,45	6.283,00	103,32	40.039,00	-23.227,63	-30.857,82

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-21.578,89	0,00	-18.784,07	0,00	0,00	-21.578,89
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-29.527,96	-79.600,00	-32.692,01	0,00	0,00	-29.527,96
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.971,11	-33.800,00	-45.577,85	0,00	0,00	-37.971,11
63 Bygning	-3.950,00	-7.900,00	-13.744,15	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-84.570,50	-76.223,00	-80.679,04	0,00	-75.970,00	-8.600,50
65 Personregistrering - civil	-750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-750,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-15.618,59	-15.900,00	-19.371,88	0,00	0,00	-15.618,59
I alt	-193.967,05	-213.423,00	-210.849,00	0,00	-75.970,00	-117.997,05

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-29.898,73	-91.000,00	-8.625,00	0,00	0,00	-29.898,73
72 Øvrige renteudgifter	239,16	0,00	-4.568,72	0,00	0,00	239,16
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.925,70	2.900,00	2.925,70	2.925,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.952,32	0,00	-3.993,75	0,00	0,00	-2.952,32
I alt	-29.686,19	-88.100,00	-14.261,77	2.925,70	0,00	-32.611,89

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.903.286,79	0,00	-1.677.717,01	0,00	0,00	-4.903.286,79
83 Kirkegård	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-86.748,92	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	710.000,00	710.000,00	1.210.000,00	710.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	261.284,10	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.193.286,79	610.000,00	-293.181,83	710.000,00	0,00	-4.903.286,79

Louns-Alstrup-Strandby Menighedsråd

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
09-02-2023	61				Jule kollekt		-1.785,00	-1.785,00
31-07-2023	323				Kollekt - Barnets Blå Hus		-60,00	-1.845,00
04-08-2023	352				Kollekt Barnets Blå Hus		1.845,00	,00
04-09-2023	377				Høstkollekt		-5.502,00	-5.502,00
02-10-2023	426				Kollekt		-240,00	-5.742,00
02-11-2023	501				Kollekt		-150,00	-5.892,00
02-11-2023	501				Kollekt - fejl		150,00	-5.742,00
12-11-2023	508				Høstkollekt - Folkekirken Nødhjælp		5.502,00	-240,00
07-12-2023	585				Kollekt - Folkekirken Nødhjælp		240,00	,00

Louns-Alstrup-Strandby Menighedsråd

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Afgrænsning Art: 227045 - 227045

Afgrænsning formål: 3400 - 3400

Formål:3400 Kommunikation - PR-samarbejde							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-03-2023	149	227045			Kirke & Liv - 1. kvartal		17.393,33	17.393,33
28-04-2023	183	227045			Annonce folder - Hvalpsund		500,00	17.893,33
19-06-2023	259	227045			Kirke & Liv - 2. kvartal		17.393,33	35.286,66
21-08-2023	331	227045			Rettelse kred. Kirke&Liv		,77	35.287,43
21-08-2023	331	227045			Rettelse kred. Kirke&Liv		1.142,00	36.429,43
05-10-2023	440	227045			Kirke & Liv - 3. kvartal		14.494,27	50.923,70
06-11-2023	506	227045			Kirke & Liv - 3. kvartal - restbeløb		2.899,06	53.822,76
31-12-2023	695	227045			Kirke & Liv - 4. kvartal (kred.23)		22.691,46	76.514,22

Louns-Alstrup-Strandby Menighedsråd

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Afgrænsning Art: 182810 - 182810

Afgrænsning formål: 6400 - 6400

Formål:6400 Økonomi							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
22-03-2023	136	182810			a.c. - 1.kv. - regnskab - Løgstør		17.943,00	17.943,00
07-07-2023	292	182810			Regnskab 2. a.c. - Løgstør		17.943,00	35.886,00
21-09-2023	406	182810			Regnskab 3. a.c. - Løgstør		17.942,00	53.828,00
18-12-2023	634	182810			Regnskab 4. a.c. - Løgstør		17.942,00	71.770,00
18-12-2023	635	182810			Kontorydelser - Løgstør		4.200,00	75.970,00