

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vebbestrup Sogns Menighedsråd

i Hadsund Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8314

CVR-nr. 14378928

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 Vebbestrup 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

Vebbestrup Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 119.985,77 samt et anlægsoverskud på kr. 36.895,02 – i alt overskud kr. 156.880,79.

Der disponeres således:

Frie midler – våbenhus vandafledning tillægges kr. 30.000,00

Frie midler – omlægning gravsteder tillægges kr. 60.000,00

Frie midler – skab til messehageler tillægges kr. 25.000,00

Frie midler – renovering frostskeer graverhus tillægges kr. 50.000,00

Menighedsrådets frie midler fratrækkes kr. 60.224,38 – saldoen udgør herefter kr. 86.964,29.

Opsparing til anlæg tillægges kr. 21,22 (rente)

Videreførsel af midler til ikke-udført-anlægsarbejde tillægges kr. 52.083,95 – ny saldo er herefter kr. 80.000,00 (indkøb af ny løvsuger).

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 14– merforbrug vedligehold tkr. 8 (opsætning af lysekroner (i samme forbindelse er der betalt tkr. 7 til Nationalmuseet)). Der er besparelse tkr. 31 på el. - herudover flere mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 3.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet besparelse tkr. 47– lønbesparelse tkr. 58 samt merforbrug fortæring tkr. 6 - herudover en række mindre afvigelser.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet besparelse tkr. 14 – bestående af en række mindre besparelser på fortæring, undervisningsmaterialer, taxa samt salmebøger m.m.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet merforbrug tkr. 3 – besparelse annoncering tkr. 4 samt merforbrug trykning tkr. 7.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 12 – besparelse honorarer.

Formål 37 Foredrags- og mødevirksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 5 – primært til taxa og fortæring.

Formål 40 Kirkegården:

Samlet besparelse tkr. 71 – Besparelse løn og befordring tkr. 60, ekstra indtægter tkr. 20,

merforbrug indkøb og vedligehold af maskiner tkr. 33, besparelse el tkr. 14, besparelse planter tkr. 14 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Samlet merforbrug tkr. 37 – manglende indtægter gravkastning.

Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet besparelse tkr. 2.

Formål 6100 Menighedsrådet:

Samlet merforbrug tkr. 1.

Formål 6700 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 6 – næsten ingen kursusaktivitet.

Formål 69 Forsikringer:

Samlet merforbrug tkr. 2.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet besparelse tkr. 4 – ingen negative renter samt en positiv momsregulering.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode. Menighedsrådet har ikke hjemtaget eller beregnet moms vedrørende overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Det overvejes, om der skal ske ændring af denne praksis for kommende regnskabsår.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Arden, Astrup, Rostrup, Oue-Valsgaard og Rold om lokalfinansieret præst. Regnskabet føres i Arden. Der er samarbejde med Rold om organist og kirkesanger. Lønnen for kirkesanger føres i Rold og lønnen for organist føres i Vebbestrup.

Der er samarbejde med alle provstiets menighedsråd om fælles regnskabsfører og personaleadministrativ medarbejder. Regnskabet føres i Vive-Hadsund.

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	1.552.914,00	1.552.914,00	1.555.798,00
Øvrig drift i alt	-1.432.928,23	-1.552.914,00	-1.548.436,80
2 Kirkebygning og sognegård	-103.509,14	-114.643,00	-138.936,83
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.128,31	-40.343,00	-38.799,87
Udgifter, øvrig drift	-64.380,83	-74.300,00	-100.136,96
3 Kirkelige aktiviteter	-576.826,27	-642.395,00	-600.299,11
Indtægter	640,00	1.500,00	2.784,00
Udgifter, løn	-485.003,22	-561.095,00	-526.593,04
Udgifter, øvrig drift	-92.463,05	-82.800,00	-76.490,07
4 Kirkegård	-669.706,95	-703.747,00	-670.006,11
Indtægter	321.703,77	342.515,00	505.813,47
Udgifter, løn	-731.945,27	-790.762,00	-719.210,54
Udgifter, øvrig drift	-259.465,45	-255.500,00	-456.609,04
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	-84.582,86	-89.367,00	-91.801,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.463,10	-10.400,00	-10.463,10
Udgifter, øvrig drift	-74.119,76	-78.967,00	-81.338,44
7 Finansielle poster	1.696,99	-2.762,00	-47.393,21
Indtægter	1.963,92	238,00	1.337,66
Udgifter, løn	-266,93	0,00	-45.758,60
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.000,00	-2.972,27
A Resultat af drift	119.985,77	0,00	7.361,20

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	21,22	0,00	-283,41
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	80.000,00	80.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-43.126,20	-80.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	36.895,02	0,00	-283,41
C Resultatopgørelse	156.880,79	0,00	7.077,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-52.520,43	-21,22	-52.541,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-95.322,29	0,00	-95.322,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.710,00	0,00	-90.710,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-147.188,67	60.224,38	-86.964,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-27.916,05	-52.083,95	-80.000,00
741150 Frie midler - våbenhus vandafledning	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741151 Frie midler - omlægning gravsteder	0,00	-60.000,00	-60.000,00
741152 Frie midler - skab til messehageler	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741153 Frie midler - renovering frostskeer graverhus	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741156 Frie midler - nyt varmesystem i kirke	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-156.880,79	156.880,79	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.462.677,69	3.397.776,43
100.794,95	72.834,95
0,00	4.369,40
95.322,29	95.322,29
3.266.560,45	3.225.249,79
0,00	0,00
470.777,52	621.743,00
418.257,09	569.201,35
52.520,43	52.541,65
3.933.455,21	4.019.519,43

-613.657,44	-770.538,23
-52.520,43	-52.541,65
-95.322,29	-95.322,29
-90.710,00	-90.710,00
-147.188,67	-86.964,29
-27.916,05	-80.000,00
-200.000,00	-365.000,00
-3.266.560,45	-3.225.249,79
-3.266.560,45	-3.225.249,79
0,00	0,00
-53.237,32	-23.731,41
-9.514,68	-4.682,81
-9.690,53	-3.000,00
-34.032,11	-16.048,60
-3.933.455,21	-4.019.519,43

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
1.552.914,00	1.552.914,00	1.481.998,00	1.552.914,00	0,00	0,00
0,00	0,00	73.800,00	0,00	0,00	0,00
1.552.914,00	1.552.914,00	1.555.798,00	1.552.914,00	0,00	0,00

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
-83.759,41	-97.643,00	-108.558,53	0,00	-39.128,31	-44.631,10
-19.749,73	-17.000,00	-30.378,30	0,00	0,00	-19.749,73
-103.509,14	-114.643,00	-138.936,83	0,00	-39.128,31	-64.380,83

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
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
-510.946,86	-558.095,00	-547.997,97	640,00	-473.155,72	-38.431,14
-7.078,65	-21.500,00	-10.200,29	0,00	-4.060,00	-3.018,65
-35.842,58	-33.300,00	-30.180,23	0,00	0,00	-35.842,58
-4.072,85	-16.000,00	-350,00	0,00	0,00	-4.072,85
-17.385,33	-12.000,00	-10.070,62	0,00	-7.787,50	-9.597,83
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-576.826,27	-642.395,00	-600.299,11	640,00	-485.003,22	-92.463,05

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
-641.217,81	-712.076,00	-671.940,93	311.090,16	-703.636,87	-248.671,10
-28.489,14	8.329,00	1.934,82	10.613,61	-28.308,40	-10.794,35
-669.706,95	-703.747,00	-670.006,11	321.703,77	-731.945,27	-259.465,45

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
-16.292,17	-17.909,00	-16.113,33	0,00	0,00	-16.292,17
-40.722,48	-39.400,00	-36.656,25	0,00	-10.463,10	-30.259,38
-5.352,83	-5.400,00	-10.359,92	0,00	0,00	-5.352,83
-3.950,00	-3.900,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-3.950,00	-3.900,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-700,00	-7.000,00	-4.680,00	0,00	0,00	-700,00
0,00	0,00	-2.330,00	0,00	0,00	0,00
-13.615,38	-11.858,00	-13.962,04	0,00	0,00	-13.615,38
-84.582,86	-89.367,00	-91.801,54	0,00	-10.463,10	-74.119,76

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	-2.972,27	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	241,95	0,00	0,00	241,95	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	238,30	238,00	714,92	238,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.483,67	0,00	622,74	1.483,67	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-266,93	0,00	-45.758,60	0,00	-266,93	0,00
I alt	1.696,99	-2.762,00	-47.393,21	1.963,92	-266,93	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	-43.126,20	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-43.126,20
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	21,22	0,00	-283,41	21,22	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
I alt	36.895,02	0,00	-283,41	80.021,22	0,00	-43.126,20

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		
2 i Vebbestrup by	12236	0	0		Fritaget for vurdering
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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

KIRKE

Vebbestrup

ANLÆGSARBEJDE

Miljøaffaldssystemer

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2019	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet							35.000
G9 park og byrum	0	0	56.712	0		56.712	
						0	
						0	
				0		0	
				0		0	
				0		0	
				0		0	
						0	
						0	
..						0	
..						0	
Diverse					0	0	
Omkostninger i alt	0	0	56.712	0	0	56.712	35.000
Anlægsbevilling			35.000			35.000	0
Tillægsbevilling						0	0
Likviditetslån						0	
Stiftslån				0	0	0	0
Anvendt anlægsopsparring	0	0	0			0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.					0	0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler			0	0	0	0	0
Frie midler			0	0	0	0	0
Finansiering i alt	0	0	35.000	0	0	35.000	0
Afstemning	0	0	21.712	0	0	21.712	35.000

Bemærkninger:



KIRKE

Vebbestrup

ANLÆGSARBEJDE

Renov. Trappe, stakit og ny port i garage

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2019	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet							50.000
Haslund enterprise	0	0	8.413	0		8.413	
Portspecialisten			14.864		1.506	16.370	
Out			25.530			25.530	
JS Lakering				0		0	
MER Service				0		0	
G9 affaldssystem				0		0	
Byens Glas				0	2.301	2.301	
						0	
						0	
						0	
						0	
..						0	
..						0	
Diverse					0	0	
Omkostninger i alt	0	0	48.807	0	3.807	52.614	50.000
Anlægsbevilling			75.000			75.000	0
Tillægsbevilling						0	0
Likviditetslån						0	
Stiftslån				0	0	0	0
Anvendt anlægsopsparing	0	0	0			0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.					0	0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler			0	0	0	0	0
Frie midler			0	0	0	0	0
Finansiering i alt	0	0	75.000	0	0	75.000	0
Afstemning	0	0	-26.193	0	3.807	-22.386	50.000

Bemærkninger:



KIRKE

Vebbestrup

ANLÆGSARBEJDE

Renov.affaldsplads + ny låge i dige

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2019	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet							50.000
Henrik V. Sørensen	0	0	26.565	0		26.565	
Henrik V. Sørensen			0		1.328	1.328	
Multiservice					2.350	2.350	
JS Lakering				0	2.221	2.221	
MER Service				0	3.246	3.246	
G9 affaldssystem				0	30.175	30.175	
				0		0	
						0	
						0	
						0	
						0	
..						0	
..						0	
Diverse					0	0	
Omkostninger i alt	0	0	26.565	0	39.319	65.884	50.000
Anlægsbevilling			50.000			50.000	0
Tillægsbevilling						0	0
Likviditetslån						0	
Stiftslån				0	0	0	0
Anvendt anlægsopsparing	0	0	0			0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.					0	0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler			0	0	0	0	0
Frie midler			0	0	0	0	0
Finansiering i alt	0	0	50.000	0	0	50.000	0
Afstemning	0	0	-23.435	0	39.319	15.884	50.000

Bemærkninger:

