

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vilsted Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8354

CVR-nr. 23691019

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vilsted 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsoverskud kr. 78.887,45.

Vi har ansat en ny graver pr. 1.5.2023 26 timer pr. uge, hvilket har medført mindre lønudgift.

2 Kirkebygning og sognegård - mindre forbrug kr. 32.000.

Mindre forbrug løn kr. 2.300 - ny graver

Mindre forbrug vedligeholdelse kr. 12.000

Mindre forbrug el kr. 15.000

Mindre forbrug IT og varme graverhus kr. 7.600

Indkøb af rullebord til kirken kr. 3.500 - ikke budgetsat.

3 Kirkelige aktiviteter - mindre forbrug kr. 17.400.

3100 Gudstjenester og kirkelige handlinger:

Mindre forbrug kr. 2.000 - løn graver

3200 Kirkelig undervisning:

Mindre forbrug kr. 8.750. Der er budgetsat kr. 3.500 til buskørsel. Ikke brugt.

Mindre forbrug undervisningsmidler og fortæring kr. 3.650.

Mindre forbrug indkøb bibler til konfirmander kr. 1.600.

3600 Kirkekoncerter:

Mindre forbrug kr. 6.400. Overskud i forbindelse med julekoncert.

4 Kirkegård - Mindre forbrug kr. 33.250.

40 Kirkegården: Mindre forbrug kr. 18.000:

Mindre forbrug løn kr. 30.000 - ny graver.

Merforbrug planter, grus, gran kr. 8.600. Skyldes generel prisstigning på gran og blomster samt indkøb af jord til gravsteder kr. 3.000.

41 Kapel/begravelser:

Mindre forbrug kr. 15.000:

Mindre forbrug løn kr. 9.100 - ny graver

Færre begravelser kr. 5.880.

6 Administration og fællesudgifter - Merforbrug kr. 5.600.

64 Økonomi: Mindre forbrug kr. 3.250 - løn ny graver.

67 Efteruddannelse: Merforbrug kr. 9.100 - kursus ny graver.

7 Finansielle poster - merindtægt kr. 1.250.

Momsregulering kr. 1.136 + renteindtægt bank kr. 121

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi har en vedtægt om graversamarbejdet med Ranum-Malle Menighedsråd.

Graverne afløser hinanden i forbindelse med ferier og andet fravær. Er udgiftsneutral.

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	900.996,00	900.875,00	722.004,00
Øvrig drift i alt	-822.108,55	-900.875,00	-848.375,51
2 Kirkebygning og sognegård	-102.069,64	-134.491,00	-230.717,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.206,64	-26.502,00	-26.556,94
Udgifter, øvrig drift	-77.863,00	-107.989,00	-204.160,82
3 Kirkelige aktiviteter	-172.019,13	-189.473,00	-168.185,73
Indtægter	15.480,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-147.841,48	-142.797,00	-129.096,04
Udgifter, øvrig drift	-39.657,65	-46.676,00	-39.089,69
4 Kirkegård	-387.483,77	-420.747,00	-304.729,11
Indtægter	89.365,12	89.856,00	87.410,77
Udgifter, løn	-267.761,41	-307.242,00	-326.741,84
Udgifter, øvrig drift	-209.087,48	-203.361,00	-65.398,04
5 Præstebolig mv.	-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-128.535,62	-122.907,00	-109.769,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.347,17	-56.617,00	-54.760,89
Udgifter, øvrig drift	-75.188,45	-66.290,00	-55.008,34
7 Finansielle poster	1.599,61	343,00	-1.373,68
Indtægter	1.599,61	343,00	585,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-1.959,67
A Resultat af drift	78.887,45	0,00	-126.371,51

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	4,01	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))	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	4,01	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	78.891,46	0,00	-126.371,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-9.918,32	-4,01	-9.922,33
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-68.596,69	0,00	-68.596,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.088,00	12.388,00	-77.700,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-83.221,59	-675,45	-83.897,04
741150 Menighedspleje	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741151 IT Licens	0,00	-12.600,00	-12.600,00
741152 Uddannelse graver	0,00	-12.000,00	-12.000,00
741153 Kirkegårdssystem EG Data + indkøb PC	0,00	-26.000,00	-26.000,00
741154 Beplantning tomme gravsteder	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-78.891,46	78.891,46	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**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.114.456,13	1.059.405,93
1.973,60	0,00
5.319,27	12.505,97
68.596,69	68.596,69
1.038.566,57	978.303,27
0,00	0,00
191.529,95	270.863,84
181.611,63	260.941,51
9.918,32	9.922,33
1.305.986,08	1.330.269,77

-251.824,60	-330.716,06
-9.918,32	-9.922,33
-68.596,69	-68.596,69
-90.088,00	-77.700,00
-83.221,59	-83.897,04
0,00	-90.600,00
-1.038.566,57	-978.303,27
-1.038.566,57	-978.303,27
0,00	0,00
-15.594,91	-21.250,44
-9.228,59	-13.904,15
-2.267,07	-6.795,90
-4.099,25	-550,39
-1.305.986,08	-1.330.269,77

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
900.996,00	900.875,00	722.004,00	900.996,00	0,00	0,00
900.996,00	900.875,00	722.004,00	900.996,00	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
-74.484,45	-104.141,00	-191.132,74	0,00	-24.206,64	-50.277,81
-14.842,75	-10.130,00	-9.146,31	0,00	0,00	-14.842,75
-12.742,44	-20.220,00	-30.438,71	0,00	0,00	-12.742,44
-102.069,64	-134.491,00	-230.717,76	0,00	-24.206,64	-77.863,00

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

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
-128.738,52	-130.973,00	-130.066,25	0,00	-114.991,42	-13.747,10
-2.752,50	-11.500,00	-6.684,43	0,00	0,00	-2.752,50
-20.607,00	-21.000,00	-21.274,00	0,00	0,00	-20.607,00
-8.539,00	-15.000,00	-3.745,05	15.480,00	-22.500,00	-1.519,00
-11.382,11	-11.000,00	-6.416,00	0,00	-10.350,06	-1.032,05
-172.019,13	-189.473,00	-168.185,73	15.480,00	-147.841,48	-39.657,65

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
-358.507,19	-376.729,00	-268.677,27	89.365,12	-241.402,01	-206.470,30
-28.600,36	-43.618,00	-35.639,97	0,00	-26.359,40	-2.240,96
-376,22	-400,00	-411,87	0,00	0,00	-376,22
-387.483,77	-420.747,00	-304.729,11	89.365,12	-267.761,41	-209.087,48

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00	0,00	0,00	-33.600,00
-33.600,00	-33.600,00	-33.600,00	0,00	0,00	-33.600,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.669,78	0,00	-437,70	0,00	0,00	-1.669,78
-40.950,46	-42.180,00	-31.294,97	0,00	0,00	-40.950,46
-8.655,64	-9.400,00	-8.192,64	0,00	0,00	-8.655,64
-63.112,16	-66.358,00	-64.322,57	0,00	-53.347,17	-9.764,99
-10.609,90	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-10.609,90
0,00	0,00	-1.754,00	0,00	0,00	0,00
-3.537,68	-3.469,00	-3.767,35	0,00	0,00	-3.537,68
-128.535,62	-122.907,00	-109.769,23	0,00	-53.347,17	-75.188,45

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.959,67	0,00	0,00	0,00
120,59	0,00	0,00	120,59	0,00	0,00
342,98	343,00	342,98	342,98	0,00	0,00
1.136,04	0,00	243,01	1.136,04	0,00	0,00
1.599,61	343,00	-1.373,68	1.599,61	0,00	0,00

8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4,01	0,00	0,00	4,01	0,00	0,00
4,01	0,00	0,00	4,01	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		
Ejendomsværdi i alt					

*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
20.09.2023 Indkommet Høstoffer	800,00
27.09.2023 Doneret til Foreningen Børn og Unge i sorg	800,00