

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vesterkær Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8367

CVR-nr. 61978119

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 Vesterkær 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:

Driftsresultatet viser et underskud på 19 tkr., hvilket bla. består af nedenstående poster - oversigten er ikke udtømmende, dog kun med de væsentlige overskridelser.

De samlede lønomkostninger udgjorde 3.046 tkr., mod budgetteret 3.143 tkr. - en besparelse på 97 t.kr. Grundet embedsledighed i den lokalfinansierede stilling. Der har desværre ikke været sammenhæng med budgettering af løn, og den måde der er bogført (oprettelsen i FLØS), så det er svært at sige hvor besparelsen er henne, og ikke mindst hvor er der brugt for meget.

Formål 2 - et mindre forbrug på samlet 200 t.kr. hvilket hovedsageligt er grundet flytning af indtægt vedr. forbrugsafgifter på 80 t.kr. som desværre i budgettet var indtægtsført under formål 6, der har også været en mindre besparelse på energi udgifterne, dette skyldes hovedsageligt et tilskud fra energipuljen, vedr. el- priserne i 2022, samtidig har der her været førnævnte udfordringer på lønfordelingen, hvilket giver et mindre forbrug på formål 2 på 170 t.kr., men som modsvar på disse, har det været nødvendigt med nyt indkøb af mikrofoner til kirken, og der har været en del reparationsarbejder omkring vandhaner, rep af opvasker samt opgradering af lys, service på befugtningsanlæg.

Formål 3 - et merforbrug på 99 tkr.

Her er der bl.a en overskridelse på forplejning på 44 tkr. specielt fordi der ikke var budgetlagt en afskedsgudstjeneste for Sognepræsten, men her har besparelsen på den lokalfinansierede stilling en positiv indflydelse.

Formål 5 -

Formål 6 - et merforbrug på 122 t.kr.

Budgetlagt indt på forbrugsafgifter 75 t.kr. er flyttet til kirken Formål 2, dvs et samlet merforbrug på 47 t.kr., men til gengæld er der sparet på IT udgifterne, her er der et mindre forbrug på 31 t.kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vesterkær kirke deltager i et Regnskabssamarbejde med, Margrethe kirke, Hasseris kirke og Vor Frue kirke - økonomien omkring dette ligger i Vor Frue kirke.

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	4.439.701,00	4.439.701,00	4.334.890,00
Øvrig drift i alt	-4.458.991,91	-4.439.700,00	-4.538.360,09
2 Kirkebygning og sognegård	-1.110.124,31	-1.310.708,00	-1.325.300,86
Indtægter	106.563,09	0,00	100.378,05
Udgifter, løn	-497.620,50	-676.000,00	-486.677,14
Udgifter, øvrig drift	-719.066,90	-634.708,00	-939.001,77
3 Kirkelige aktiviteter	-2.489.747,59	-2.390.500,00	-2.481.832,45
Indtægter	37.085,00	33.000,00	41.560,00
Udgifter, løn	-2.162.332,46	-2.036.000,00	-2.121.261,11
Udgifter, øvrig drift	-364.500,13	-387.500,00	-402.131,34
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-10.291,95	-12.500,00	-10.915,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.291,95	-12.500,00	-10.915,49
6 Administration og fællesudgifter	-843.534,81	-720.007,00	-654.056,17
Indtægter	0,00	75.000,00	2.100,00
Udgifter, løn	-482.597,49	-431.000,00	-262.780,27
Udgifter, øvrig drift	-360.937,32	-364.007,00	-393.375,90
7 Finansielle poster	-5.293,25	-5.985,00	-66.255,12
Indtægter	693,20	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-48.506,04
Udgifter, øvrig drift	-5.986,45	-5.985,00	-17.749,08
A Resultat af drift	-19.290,91	1,00	-203.470,09

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)	846.556,00	846.556,00	751.056,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-208.000,00	-149.150,00
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	846.556,00	638.556,00	601.906,00
C Resultatopgørelse	827.265,09	638.557,00	398.435,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-41.118,37	-33.881,63	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	638.555,68	-638.555,68	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	69.647,43	-96.827,78	-27.180,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-208.000,00	-208.000,00
741151 Frie midler - Infotavle til kirken	-150.000,00	150.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-827.265,09	827.265,09	0,00

Resultatdisponering Vesterkær kirke – 2023

Grundet den klemte økonomi i sognet, har vi vurderet at brug af frie midler til info tavle ikke kan effektueres, hvorfor denne reservering er ført tilbage til frie midler.

Selv om vi gør dette er der dog kun frie midler stillet til rådighed af Provstiet på 75.000 kr. og 27.180 på menighedsrådets frie midler – dette viser at der i Vesterkær er en meget klemt økonomi, vi har derfor et ønske om at få ekstra likviditet stillet til rådighed, da vi ellers forventelig vil få problemer i løbet af året med hensyn til lønudbetalingen.

Det skal siges at anlægsbevilling vedr. indkøb af stole og borde til sognesalen, desværre ikke blev effektueret i 2023, så denne anlægsbevilling er overført til 2024, hvor pengene er brugt, da møblerne blev leveret primo jan 2024.

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
13.500,00	70.663,02
0,00	2.400,00
13.500,00	68.263,02
0,00	0,00
157.506,84	484.677,82
114.795,14	437.538,22
41.601,70	44.299,60
1.110,00	2.840,00
171.006,84	555.340,84

517.084,74	-310.180,35
-41.118,37	-75.000,00
638.555,68	0,00
69.647,43	-27.180,35
0,00	-208.000,00
-150.000,00	0,00
0,00	0,00
-638.555,68	0,00
-638.555,68	0,00
-49.535,90	-245.160,49
-88.645,75	-119.289,12
0,00	-14.312,66
-3.400,00	-3.400,00
42.509,85	-108.158,71
-171.006,84	-555.340,84

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
4.439.701,00	4.439.701,00	4.334.890,00	4.439.701,00	0,00	0,00
4.439.701,00	4.439.701,00	4.334.890,00	4.439.701,00	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
-522.139,45	-705.810,00	-777.378,80	81.063,09	-174.366,12	-428.836,42
-135.555,52	-73.000,00	-147.633,12	2.500,00	0,00	-138.055,52
-452.429,34	-531.898,00	-400.288,94	23.000,00	-323.254,38	-152.174,96
-1.110.124,31	-1.310.708,00	-1.325.300,86	106.563,09	-497.620,50	-719.066,90

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-406.923,55	-600.000,00	-359.232,52	0,00	-406.923,55	0,00
-700.796,86	-862.500,00	-611.517,59	0,00	-589.196,40	-111.600,46
-113.390,53	-234.000,00	-49.426,86	0,00	-104.191,98	-9.198,55
-2.430,40	-25.000,00	-12.052,40	2.250,00	0,00	-4.680,40
-258.371,53	-130.000,00	-366.387,16	0,00	-139.358,89	-119.012,64
-640.452,96	-460.000,00	-655.973,50	0,00	-628.024,59	-12.428,37
-94.105,20	-25.000,00	-112.937,13	0,00	-88.895,08	-5.210,12
-271.776,56	-52.000,00	-312.805,29	34.835,00	-205.741,97	-100.869,59
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.489.747,59	-2.390.500,00	-2.481.832,45	37.085,00	-2.162.332,46	-364.500,13

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-94,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-94,80
-10.197,15	-12.500,00	-10.915,49	0,00	0,00	-10.197,15
-10.291,95	-12.500,00	-10.915,49	0,00	0,00	-10.291,95

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-130.684,92	-93.600,00	-141.228,28	0,00	0,00	-130.684,92
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-184.596,32	-126.000,00	-210.448,91	0,00	-123.818,29	-60.778,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-90.823,50	-73.000,00	-85.378,46	0,00	-16.250,00	-74.573,50
63 Bygning	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-42.903,31	-4.000,00	-51.388,07	0,00	-39.020,54	-3.882,77
65 Personregistrering - civil	-5.573,16	0,00	-25.693,95	0,00	-5.573,16	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-297.935,50	-352.000,00	-25.693,95	0,00	-297.935,50	0,00
67 Efteruddannelse	-60.293,93	-20.000,00	-77.640,37	0,00	0,00	-60.293,93
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-30.724,17	-36.407,00	-36.584,18	0,00	0,00	-30.724,17
I alt	-843.534,81	-720.007,00	-654.056,17	0,00	-482.597,49	-360.937,32

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-5.986,45	-5.985,00	-11.174,73	0,00	0,00	-5.986,45
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-6.574,35	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	693,20	0,00	0,00	693,20	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-48.506,04	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.293,25	-5.985,00	-66.255,12	693,20	0,00	-5.986,45

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-149.150,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	846.556,00	846.556,00	751.056,00	846.556,00	0,00	0,00
I alt	846.556,00	638.556,00	601.906,00	846.556,00	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		
Vesterkær sogns præstet	Grund: 1903 m2	2.450.000	371.100		
Ejendomsværdi i alt		2.450.000			


**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
Børnesagens Fællesråd	3.131,50
Folkekirkens Nødhjælp	2.159,50
Søspejderne	800,00
DSUK	1.503,00
Kirkens Korshær	3.408,10

Sognesal – møbler

Grundet den trængte økonomi i Vesterkær sogn, har det ikke været muligt at kigge på godkendte møbler til sognesalen før i efteråret 2023, dette resulterede sig i at de desværre ikke kunne leveres før først i det nye år, derfor er dette anlæg overført til 2024 –



Fakturaadresse
 VESTERKÆR SOGNS MENIGHEDSRÅD VESTERKÆR
 KIRKE
 Erik Høve Nielsen
 Skydebanevej 2
 9000 Aalborg
 Danmark

Leveringsadresse
 VESTERKÆR SOGNS
 MENIGHEDSRÅD VESTERKÆR
 KIRKE
 Erik Høve Nielsen
 Skydebanevej 2
 9000 Aalborg
 Danmark

Faktura
 Side 1 af 1

Daarbak Design
 Gulevej 120
 9210 Aalborg SØ

Kundeattention: Erik Høve Nielsen
Mail: erik@nielsen.dk
SE/CVR-nr.: 61978119
Faktureres til kontonr.: 2046144
Betalingsbetingelser: 14 dage netto
Leveringsform: Levering og montering
Ordredato: 08-10-23
Fakturadato: 11-01-24
Forfaldsdato: 25-01-24
Fakturanr.: 31144669
Ordrenr.: 35012948

SE/CVR-nr.: 29388792
Telefon: 70247024
Hjemmeside: www.daarbakdesign.dk
Mail: info@daarbaksdesign.dk
Bank: Spar Nord
IBAN: DK9490351980051644
SWIFT-kode: SPNODK22

Konsulent: Jan Toftdehl

Leveres og monteres d. 11-01-2024 kl. 08
 Dellevering: 11 stk. Beat stole fra Savir leveres direkte til kunden tirsdag den 16. januar og kunden pakker selv ud og afskaffer emballagen

Nummer	Beskrivelse	Bogført leverancedato	Antal	Enhed	Pris	Rabatpct.	Beløb
5178561	Gate fuldsættet bord med 20 stk. linoleum og ret ABS, sort stel med 2 stk. indspirede hjul, 8140x180xH74 cm, 11kg, 4 stk. stoledbæring	11-01-24	20	Stk.	2.900,00		58.000,00
5178562	Savir Beat stol 4100, Grøn/Gul, med matchende stel, NCS 54010-G10Y	11-01-24	80	Stk.	1.385,00		110.800,00
501964		11-01-24	1	Stk.			
501966		11-01-24	1	Stk.		100	
1010	Levering og montering	11-01-24	1	Stk.	13.504,00	100	
Linjebeløb					Moms pct.	Momsbeløb	I alt DKK
168.800,00						42.200,00	
168.800,00					25	42.200,00	211.000,00

Benyt venligst nedenstående FI-indbetalingskode til betaling:
 Betalings ID: +71+000003114466901+86351064<

Ved for sen betaling beregnes 2% i rente pr. måned. Rykkere tillægges et gebyr på kr. 100,00.