

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Østerbølle Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8518

CVR-nr. 70935414

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Menighedsrådets erklæring

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

Et mærkeligt regnskab, hvor der er sket flere ting, som påvirker resultatet.

### Formål 2. Kirkebygning og sognegård

Der er en stigning i lønudgiften på ca. kr. 8.000,00

Der har været reparationer af tag for ca. kr. 12.000,00 for utætheder, samt udskiftning af dørplade på toiledør og kalkning på kr. 24.000,00.

Derudover har der været udgifter i forbindelse med udskiftning af orgel.

### Formål 3. Kirkelige aktiviteter

Gudstjenester og kirkelige handlinger er steget med ca. kr. 14.000,00 og en del heraf er lønudgifter.

Kirkekoncerter m.v. er overskredet med ca. kr. 17.000,00, idet menighedsrådet jo som udmeldt gerne vil bruge penge på "de bløde værdier" såsom ekstern medvirkende ved gudstjeneste, kirkekoncerter og bespisning af kirkegængerne.

### Formål 4. Kirkegården

Reparation af maskiner er som forventet et større beløb og udgør ialt ca. kr. 14.000,00.

### Formål 5. Præsteboligen

Der har været en lille udgift på kr. 3.000,00, som ikke var budgetteret.

Arbejdet uden for kirkegården omfatter både graverens arbejde i Testrup samt arealet udenom kirkegården og grunden, Kirkevangen 75 og der er en stigning på ca. kr. 14.000,00. Testrups andel af graverlønnen udgør ca. kr. 46.000,00..

Der er købt en ny kistevojn til kr. 47.000,00 (kr. 50.000,00 bevilget af Provstiet)

Der er købt andet udstyr, såsom hækklipper, hejs m.v. for ca. kr. 17.000,00

### Formål 6. Administration

Der har været en stigning til menighedsrådet på ca. kr. 4.000,00 og en udgift til provstiets byggesagkyndige på kr. 3.500,00.

Graveren er blevet færdiguddannet dom graver og der har udgifter i den forbindelse med fradrag af VEU godtgørelse.

Testrups andel af graverlønnen bliver bogført under adm og fællesudgifter, som derfor er positive.

### Formål 7. Finansielle poster

Der har været indtægter på ca. kr. 13.000,00 og budgetteret med kr. 1.900,00, heraf udgør kursgevinst på aktier ca. kr. 6.000,00.

Derudover er ombygning af Norddiget færdiggjort og udgiften hertil har været kr. 1.008.164,46, heraf mangler betaling til Nationalmuseet (anslået til kr. 20.000,00) Provstiet har bevilget ialt kr. 1.008.050,00

I 2023 er der anvendt kr. 517.490,54 på Nord diget

Videreførelse af anlægsarbejder udgør kr. 35.400,00

Den frie kapital udgør kr. 91.911,73

Beløb stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 17.100,00

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

I pastoratet har vi samme organist, der aflønnes fra Præstegårdskassen i Simested

Vi har fælles kirkesanger, som aflønnes af hvert enkelt sogn.

Sammen med de 3 beboerforeningen i pastoratet samt Øst hallen i Simested arrangerer vi et arrangement hvert år

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>170.996,00</b>	<b>171.000,00</b>	<b>614.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-890.397,33</b>	<b>-595.960,00</b>	<b>-692.389,51</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-95.482,17</b>	<b>-87.311,00</b>	<b>-133.879,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.761,78	-21.861,00	8.068,60
Udgifter, øvrig drift	-65.720,39	-65.450,00	-141.947,76
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-107.230,84</b>	<b>-74.826,00</b>	<b>-92.660,46</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.637,49	-63.281,00	-65.358,52
Udgifter, øvrig drift	-28.593,35	-11.545,00	-27.301,94
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-622.097,10</b>	<b>-327.994,00</b>	<b>-335.517,32</b>
Indtægter	94.358,66	84.400,00	55.610,75
Udgifter, løn	-301.106,01	-251.444,00	-316.768,72
Udgifter, øvrig drift	-415.349,75	-160.950,00	-74.359,35
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-2.584,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.497,47</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.584,54	0,00	-2.497,47
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-75.757,88</b>	<b>-107.729,00</b>	<b>-128.088,37</b>
Indtægter	0,00	-1.700,00	0,00
Udgifter, løn	299,96	-35.369,00	-46.482,52
Udgifter, øvrig drift	-76.057,84	-70.660,00	-81.605,85
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>12.755,20</b>	<b>1.900,00</b>	<b>253,27</b>
Indtægter	15.886,86	2.400,00	9.754,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.131,66	-500,00	-9.500,89
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-719.401,33</b>	<b>-424.960,00</b>	<b>-78.389,51</b>

#### 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)	508.050,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-179.756,35	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-517.490,54	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-189.196,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-908.598,22</b>	<b>-424.960,00</b>	<b>-78.389,51</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-131.390,79	103,99	-131.286,80
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-480.789,66	0,00	-480.789,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-55.288,00	38.188,00	-17.100,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-83.588,14	-8.323,59	-91.911,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-914.029,82	878.629,82	-35.400,00
742010 Årsafslutningskonto	908.598,22	-908.598,22	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

**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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.811.011,86	1.776.301,10
1.069,91	-0,93
12.399,54	10.137,63
480.789,66	480.789,66
1.316.752,75	1.285.374,74
19.222,00	25.256,00
19.222,00	25.256,00
1.166.181,02	266.698,06
1.034.790,23	135.411,26
131.390,79	131.286,80
<b>2.996.414,88</b>	<b>2.068.255,16</b>

-1.665.086,41	-756.488,19
-131.390,79	-131.286,80
-480.789,66	-480.789,66
-55.288,00	-17.100,00
-83.588,14	-91.911,73
-914.029,82	-35.400,00
-1.316.752,75	-1.285.374,74
-1.316.752,75	-1.285.374,74
0,00	0,00
-14.575,72	-26.392,23
-10.533,22	-16.764,44
-4.042,50	-9.627,79
<b>-2.996.414,88</b>	<b>-2.068.255,16</b>



## 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
170.996,00	171.000,00	614.000,00	170.996,00	0,00	0,00
<b>170.996,00</b>	<b>171.000,00</b>	<b>614.000,00</b>	<b>170.996,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-4.514,39	-3.950,00	-3.900,00	0,00	-3.950,00	-564,39
-89.343,09	-83.361,00	-167.794,16	0,00	-25.811,78	-63.531,31
-1.624,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.624,69
0,00	0,00	37.815,00	0,00	0,00	0,00
<b>-95.482,17</b>	<b>-87.311,00</b>	<b>-133.879,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-29.761,78</b>	<b>-65.720,39</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-902,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-902,50
-85.801,11	-71.826,00	-83.668,46	0,00	-69.232,38	-16.568,73
0,00	-200,00	-300,00	0,00	0,00	0,00
-3.026,67	-2.800,00	-1.155,00	0,00	0,00	-3.026,67
-17.500,56	0,00	-7.537,00	0,00	-9.405,11	-8.095,45
<b>-107.230,84</b>	<b>-74.826,00</b>	<b>-92.660,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.637,49</b>	<b>-28.593,35</b>

#### 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
-521.944,50	-244.612,00	-246.733,26	94.358,66	-207.515,68	-408.787,48
-19.842,17	-17.223,00	-14.248,74	0,00	-19.842,17	0,00
-80.310,43	-66.159,00	-74.535,32	0,00	-73.748,16	-6.562,27
<b>-622.097,10</b>	<b>-327.994,00</b>	<b>-335.517,32</b>	<b>94.358,66</b>	<b>-301.106,01</b>	<b>-415.349,75</b>

#### 5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.584,54	0,00	-2.497,47	0,00	0,00	-2.584,54
<b>-2.584,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.497,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.584,54</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-663,60	0,00	0,00	0,00
-36.871,72	-32.900,00	-32.966,68	0,00	0,00	-36.871,72
18.056,10	-20.560,00	-38.660,67	0,00	45.256,04	-27.199,94
-55.204,53	-49.969,00	-53.210,21	0,00	-44.956,08	-10.248,45
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.737,73	-2.800,00	-2.587,21	0,00	0,00	-1.737,73
<b>-75.757,88</b>	<b>-107.729,00</b>	<b>-128.088,37</b>	<b>0,00</b>	<b>299,96</b>	<b>-76.057,84</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-500,00	-9.500,89	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.299,45	0,00	3.575,75	3.299,45	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.383,96	2.400,00	2.403,96	3.383,96	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	6.034,00	0,00	3.409,00	6.034,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	37,79	0,00	365,45	3.169,45	0,00	-3.131,66
<b>I alt</b>	<b>12.755,20</b>	<b>1.900,00</b>	<b>253,27</b>	<b>15.886,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.131,66</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-179.756,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-179.756,35
83 Kirkegård	-517.490,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-517.490,54
93 5% tillægsbevilling anlæg	508.050,00	0,00	0,00	508.050,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-189.196,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-697.246,89</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer	1.030,00
Barnets Blå hus, Aars	-1.030,00