

ÅRSREGNSKAB 2023

for Simested Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8521

CVR-nr. 55994617

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 Simested 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

Forklaring til regnskab 2023

Årets resultat er mindre end budgetteret pga. nogle udbedringer vedr. borebiller vi ikke har modtaget midler til mv.

Vi har i resultatdisponeringen afsat nogle beløb til projekter vi meget gerne vil have foretaget.

Årets resultat er mindre end budgetteret pga:

Formål 21:

- Investering af nye skabe i våbenhus pga. borebiller (har ikke modtaget midler dertil endnu)

Formål 22:

- Fået ompolstret skammel, alter og prædikestol. Er lidt højere end budgetteret

Formål 25:

- Lønnen til regnøring i tjenestlige lokaler er dobbelt i 2023 da vi ikke havde fået lavet en udbetaling i 2022.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Vi har samarbejde med Testrup og Østerbølle kirke med hensyn til præstebolig, organist, konfirmander og dels også kirkebladet. Vi får ligningen til disse og betaler derfor alle udgifter.

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	1.394.559,11	1.203.000,00	1.134.996,00
Øvrig drift i alt	-1.313.470,91	-1.103.650,00	-1.130.365,98
2 Kirkebygning og sognegård	-482.983,35	-238.893,00	-242.872,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.318,27	-63.993,00	-64.328,27
Udgifter, øvrig drift	-408.665,08	-174.900,00	-178.544,15
3 Kirkelige aktiviteter	-371.384,57	-384.632,00	-328.707,00
Indtægter	500,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-285.296,38	-276.422,00	-263.053,87
Udgifter, øvrig drift	-86.588,19	-108.210,00	-65.653,13
4 Kirkegård	-450.251,07	-453.674,00	-466.293,26
Indtægter	184.384,68	172.788,00	159.323,28
Udgifter, løn	-529.519,13	-521.122,00	-534.907,00
Udgifter, øvrig drift	-105.116,62	-105.340,00	-90.709,54
5 Præstebolig mv.	148.641,91	133.284,00	55.065,64
Indtægter	200.853,00	199.984,00	200.193,20
Udgifter, løn	-872,68	0,00	-159,75
Udgifter, øvrig drift	-51.338,41	-66.700,00	-144.967,81
6 Administration og fællesudgifter	-158.072,04	-156.750,00	-146.254,02
Indtægter	1.595,26	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.155,85	-10.000,00	-6.500,00
Udgifter, øvrig drift	-139.511,45	-146.750,00	-139.754,02
7 Finansielle poster	578,21	-2.985,00	-1.304,92
Indtægter	614,52	615,00	2.022,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36,31	-3.600,00	-3.327,31
A Resultat af drift	81.088,20	99.350,00	4.630,02

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)	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	81.088,20	99.350,00	4.630,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-122.903,54	0,00	-122.903,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-113.500,00	-6.800,00	-120.300,00
721150 Langfristet gæld	-264,77	0,00	-264,77
741110 Menighedsrådets frie midler	-59.275,65	-10.038,20	-69.313,85
741150 Anlæg af nye urnegravsteder	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741151 Renovering præstebolig iht provstesyn	0,00	-28.000,00	-28.000,00
741152 Etablering ny holder af adventskrans	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741153 Afsat til omstilling Grøn Kirke	-30.000,00	13.750,00	-16.250,00
741154 Etablering aflåste skabe depotrum	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-81.088,20	81.088,20	0,00

Resultatdisponeret 2023

741150	Anlæg af nye urnegravsteder	20.000,00
Restbeløb ultimo 2023		20.000,00

741151	Renovering af præstebolig iht provstesyn	28.000,00
Restbeløb ultimo 2023		28.000,00

741152	Etablering ny holder af adventskrans	15.000,00
Restbeløb ultimo 2023		15.000,00

741153	Afsat til omstilling Grøn Kirke	30.000,00
03.01.2023	Lillegaarden EI - sensor på tårn mv	-13.750,00
Restbeløb ultimo 2023		16.250,00

741154	Etablering aflåste skab depotrum	15.000,00
Restbeløb ultimo 2023		15.000,00

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

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
2.645.104,75	2.615.642,68
18.816,69	17.468,63
2.361,35	5,11
122.903,54	122.903,54
2.501.023,17	2.475.265,40
0,00	0,00
299.434,37	307.146,06
299.434,37	307.146,06
2.944.539,12	2.922.788,74

-325.943,96	-407.032,16
-122.903,54	-122.903,54
-113.500,00	-120.300,00
-264,77	-264,77
-59.275,65	-69.313,85
-30.000,00	-94.250,00
-2.501.023,17	-2.475.265,40
-2.501.023,17	-2.475.265,40
264,77	264,77
264,77	264,77
-117.836,76	-40.755,95
-82.580,53	-5.142,53
-6.157,00	0,00
-29.099,23	-35.613,42
-2.944.539,12	-2.922.788,74

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
1.202.996,00	1.203.000,00	1.134.996,00	1.202.996,00	0,00	0,00
191.563,11	0,00	0,00	191.563,11	0,00	0,00
1.394.559,11	1.203.000,00	1.134.996,00	1.394.559,11	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
-107.327,72	-110.720,00	-110.128,11	0,00	-19.484,04	-87.843,68
-254.416,96	-14.200,00	-16.175,68	0,00	0,00	-254.416,96
-78.563,55	-89.960,00	-87.836,56	0,00	-38.968,15	-39.595,40
-42.675,12	-24.013,00	-28.732,07	0,00	-15.866,08	-26.809,04
-482.983,35	-238.893,00	-242.872,42	0,00	-74.318,27	-408.665,08

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
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
-292.267,41	-293.432,00	-281.730,44	500,00	-269.537,14	-23.230,27
-41.370,91	-35.900,00	-15.078,38	0,00	-7.759,24	-33.611,67
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-30.138,25	-32.300,00	-25.741,18	0,00	-8.000,00	-22.138,25
-7.608,00	-11.500,00	-6.157,00	0,00	0,00	-7.608,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-371.384,57	-384.632,00	-328.707,00	500,00	-285.296,38	-86.588,19

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
-444.066,84	-439.630,00	-458.646,49	178.743,24	-520.093,46	-102.716,62
-6.184,23	-14.044,00	-7.646,77	5.641,44	-9.425,67	-2.400,00
-450.251,07	-453.674,00	-466.293,26	184.384,68	-529.519,13	-105.116,62

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.323,05	-27.316,00	-105.921,80	30.653,00	-872,68	-42.103,37
160.964,96	160.600,00	160.987,44	170.200,00	0,00	-9.235,04
148.641,91	133.284,00	55.065,64	200.853,00	-872,68	-51.338,41

6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-99.837,63	-88.500,00	-86.216,95	0,00	-20.155,85	-79.681,78
-5.351,91	-6.250,00	-7.213,75	0,00	0,00	-5.351,91
-46.120,14	-52.500,00	-43.463,80	1.595,26	0,00	-47.715,40
0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.762,36	-2.000,00	-9.359,52	0,00	0,00	-6.762,36
-158.072,04	-156.750,00	-146.254,02	1.595,26	-20.155,85	-139.511,45

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36,31	-3.600,00	-3.129,34	0,00	0,00	-36,31
614,52	615,00	614,52	614,52	0,00	0,00
0,00	0,00	1.209,90	0,00	0,00	0,00
578,21	-2.985,00	-1.304,92	614,52	0,00	-36,31

8 Anlægsramme

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt - Mobilepay	315,00
Kollekt - indsamling	1.284,00
Kollekt afregnet - Carpe Diem	-1.599,00