

ÅRSREGNSKAB 2023

for Glyngøre-Sæby-Vile Sognes Menighedsråd

i Salling Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8546

CVR-nr. 57772816

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Glyngøre-Sæby-Vile Sognes 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 udførte 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:

Årets resultat er på kr. 153.334,21,- mod et budgetteret underskud på kr. 50.000,-. Kr. 133.733,- heraf er ligning givet til dækning af ekstra energiudgifter i 2023. Beløbet er ikke anvendt, hvorfor det i årsregnskabet er bogført under frie midler - ekstra energiudgifter. Det reelle overskud er således kr. 19.601,21,-.

De samlede lønninger er kr. 1.704.877,-, hvilket svarer til de budgetterede lønudgifter på kr. 1.704.600,-.

Kirkebygning og sognegård: Et mindre forbrug på kr. 22.637,- Det skyldes primært, at energiforbruget er kr. 88.717,- lavere end budgetteret og at der har været forbrug af øremærkede frie midler til indvendig maling og reparation af Glyngøre Kirke kr. 52.650,-. Derudover har der været ikke budgetterede udgifter til rengøring af sognegård på kr. 14.874,-.

Kirkelige aktiviteter: Ikke budgetterede indtægter på kr. 5.248,- skyldes egenbetaling ved sogne-eftermiddage og "Mændenes Morgenbord". Der er forbrugt kr. 78.761,- mindre end budgetteret. Dette skyldes til dels, at der er budgetteret med kr. 33.000,- under formål 3000 til blandt andet Folkekirkens It, Koda/Copydan og efteruddannelse. Disse poster er udgiftsført under formål 6000 i stedet og vil fremover blive budgetteret der. Desuden er der forbrugt kr. 7.560,- mindre på kirkelig undervisning, kr. 31.600,- mindre på kirkekoncerter og foredrags- og mødevirksomhed og kr. 8.909,- mindre på kommunikation. Der er forbrugt kr. 14.610,- mere på diakoni end budgetteret.

Kirkegård: Højere indtægter på kr. 22.405,-. Højere udgifter på kr. 39.681,- dækker over indkøb af katafalk og jordkasse til kr. 75.702,-. Der er givet 5% midler til indkøbet. Der har dog været et generelt mindre forbrug på kirkegården på den øvrige drift.

Præstebolig: Det lavere forbrug på kr. 28.851,- skyldes et lavere energiforbrug på kr. 44.276,- og anskaffelse af robotplæneklipper til kr. 17.080,-.

Administration og fællesudgifter: Et mindre forbrug på kr. 4.341,-.

Finansielle poster: En lavere renteudgift end budgetteret skyldes den generelle renteudvikling.

Anlægsarbejder: Der er i 2023 givet ligning til belysning på Glyngøre Kirkegård kr. 125.000,-. Arbejdet er afsluttet i 2023. Der er endvidere givet ligning til ny havetraktor kr. 100.000,-. Havetraktoren er anskaffet i 2023. Der er videreført kr. 236.031,- fra 2022 til renovering af Glyngøre Præstegård. Der er i 2023 givet yderligere kr. 500.000,- til renoveringen samt kr. 125.000,- til partiel om fugning og udskiftning af sten på præstegården. Renoveringen af præstegården er ikke afsluttet i 2023 og der er i alt videreført kr. 598.433,- til arbejdet med præstegården i 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

GSV er en del af Nordsalling-Fur Pastorat, hvor der er fælles kirke- og kulturmedarbejder, som aflønnes i SÅJT.

GSV har ansat organister og kirkesanger fælles med SÅJT og Fur. Aflønning sker i GSV, hvorefter SÅJT og Fur refunderer deres andel.

Gravermedhjælper ansat og aflønnet på Fur lånes ud til GSV, der refunderer lønnen. Der er enkelte fælles arrangementer i pastoratet og samarbejde omkring udgivelse af Kirkeblad.

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	2.580.030,00	2.504.328,00	2.378.279,00
Øvrig drift i alt	-2.426.695,79	-2.554.328,00	-2.228.315,89
2 Kirkebygning og sognegård	-433.434,40	-467.204,00	-421.581,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.417,02	-114.550,00	-65.411,90
Udgifter, øvrig drift	-330.017,38	-352.654,00	-356.169,29
3 Kirkelige aktiviteter	-904.518,80	-979.050,00	-835.324,38
Indtægter	5.248,00	0,00	6.050,50
Udgifter, løn	-762.527,51	-753.050,00	-668.622,06
Udgifter, øvrig drift	-147.239,29	-226.000,00	-172.752,82
4 Kirkegård	-790.866,54	-773.002,00	-633.767,66
Indtægter	371.405,44	349.000,00	415.079,68
Udgifter, løn	-740.958,72	-740.370,00	-663.005,41
Udgifter, øvrig drift	-421.313,26	-381.632,00	-385.841,93
5 Præstebolig mv.	-58.299,56	-88.629,00	-71.880,25
Indtægter	51.788,72	50.000,00	57.206,14
Udgifter, løn	-19.740,07	-19.430,00	-12.500,00
Udgifter, øvrig drift	-90.348,21	-119.199,00	-116.586,39
6 Administration og fællesudgifter	-237.135,61	-240.443,00	-265.446,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-78.233,50	-77.200,00	-74.967,55
Udgifter, øvrig drift	-158.902,11	-163.243,00	-190.478,78
7 Finansielle poster	-2.440,88	-6.000,00	-316,08
Indtægter	1.371,60	0,00	4.612,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.812,48	-6.000,00	-4.928,32
A Resultat af drift	153.334,21	-50.000,00	149.963,11

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)	850.000,00	850.000,00	435.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-190.693,52	-225.000,00	-60.000,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-262.598,69	-625.000,00	-42.450,00
B Resultat af anlæg	396.707,79	0,00	332.550,00
C Resultatopgørelse	550.042,00	-50.000,00	482.513,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-55.142,21	0,00	-55.142,21
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-166.480,00	-8.823,00	-175.303,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-227.692,48	-97.734,00	-325.426,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-236.031,00	-362.402,00	-598.433,00
741151 Maling og reparation Glyngøre Kirke	-52.650,00	52.650,00	0,00
741152 Frie midler - ekstra energiudgifter	0,00	-133.733,00	-133.733,00
742010 Årsafslutningskonto	-550.042,00	550.042,00	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.050.029,33	2.959.235,70
161.633,64	192.127,37
25.688,44	0,00
55.142,21	55.142,21
2.807.565,04	2.711.966,12
0,00	0,00
683.643,51	1.089.931,38
684.144,75	1.089.931,38
-501,24	0,00
3.733.672,84	4.049.167,08

-737.995,69	-1.288.037,69
-55.142,21	-55.142,21
-166.480,00	-175.303,00
-227.692,48	-325.426,48
-236.031,00	-598.433,00
-52.650,00	-133.733,00
-2.807.565,04	-2.711.966,12
-2.807.565,04	-2.711.966,12
0,00	0,00
-188.112,11	-49.163,27
-107.008,53	-29.222,42
-81.103,58	-19.940,85
-3.733.672,84	-4.049.167,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.504.328,00	2.504.328,00	2.378.279,00	2.504.328,00	0,00	0,00
75.702,00	0,00	0,00	75.702,00	0,00	0,00
2.580.030,00	2.504.328,00	2.378.279,00	2.580.030,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-347.712,80	-349.804,00	-336.300,91	0,00	-103.417,02	-244.295,78
-50.054,24	-80.000,00	-72.490,20	0,00	0,00	-50.054,24
-26.505,36	-10.000,00	-2.754,58	0,00	0,00	-26.505,36
-9.162,00	-27.400,00	-10.035,50	0,00	0,00	-9.162,00
-433.434,40	-467.204,00	-421.581,19	0,00	-103.417,02	-330.017,38

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-33.000,00	-6.384,57	0,00	0,00	0,00
-789.623,79	-792.450,00	-710.949,46	0,00	-732.932,28	-56.691,51
-17.440,32	-25.000,00	-31.520,53	0,00	0,00	-17.440,32
-19.362,46	-10.000,00	-12.291,59	5.248,00	-3.000,00	-21.610,46
-44.091,27	-53.000,00	-46.616,88	0,00	0,00	-44.091,27
-256,40	-5.000,00	-827,85	0,00	0,00	-256,40
-19.272,03	-10.000,00	-2.337,65	0,00	-16.856,25	-2.415,78
-14.472,53	-50.600,00	-24.395,85	0,00	-9.738,98	-4.733,55
-904.518,80	-979.050,00	-835.324,38	5.248,00	-762.527,51	-147.239,29

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-780.461,58	-738.572,00	-615.638,85	371.405,44	-737.968,65	-413.898,37
-10.404,96	-34.430,00	-18.128,81	0,00	-2.990,07	-7.414,89
-790.866,54	-773.002,00	-633.767,66	371.405,44	-740.958,72	-421.313,26

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-58.299,56	-88.629,00	-71.880,25	51.788,72	-19.740,07	-90.348,21
-58.299,56	-88.629,00	-71.880,25	51.788,72	-19.740,07	-90.348,21

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-39.655,80	-30.000,00	-76.734,99	0,00	0,00	-39.655,80
-47.979,31	-50.000,00	-34.742,97	0,00	-3.950,00	-44.029,31
-45.266,74	-40.390,00	-50.282,89	0,00	0,00	-45.266,74
-57.030,46	-58.300,00	-55.464,71	0,00	-44.302,00	-12.728,46
-29.981,50	0,00	-29.475,55	0,00	-29.981,50	0,00
0,00	-30.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.500,00	-14.000,00	-500,00	0,00	0,00	-4.500,00
-12.721,80	-16.853,00	-18.245,22	0,00	0,00	-12.721,80
-237.135,61	-240.443,00	-265.446,33	0,00	-78.233,50	-158.902,11

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.812,48	-6.000,00	-4.901,53	0,00	0,00	-3.812,48
1.371,60	0,00	4.585,45	1.371,60	0,00	0,00
-2.440,88	-6.000,00	-316,08	1.371,60	0,00	-3.812,48

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-190.693,52	-225.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	-190.693,52
-262.598,69	-625.000,00	-42.450,00	0,00	0,00	-262.598,69
850.000,00	850.000,00	435.000,00	850.000,00	0,00	0,00
396.707,79	0,00	332.550,00	850.000,00	0,00	-453.292,21

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		
3 X, Glynge G	3614	5.500.000	527.100		Præstebolig
Kongehøjvej	2444	2.400			Jordstykke
Ejendomsværdi i alt		5.502.400			

**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

Regnskab 2023 for §42a aftale mellem

Glyngøre/Sæby/Vile Menighedsråd

Og

Selde/Åsted/Junget/Thorum Menighedsråd

Løn fast organist for 2023	i alt	kr. 523.672,-
----------------------------	-------	---------------

Selde/Åsted/Junget/Thorums andel heraf		kr. 160.225,-
--	--	---------------

Anlægsregnskab - Belysning på Glyngøre Kirkegård**2023**

Ligning	125.000 kr.
Vognmand & Entreprenør Bent Pedersen	18.842 kr.
Energrid A/S	<u>94.826 kr.</u>
	113.669 kr.
Resultat af anlæg	11.331 kr.

Anlægsregnskab - Ny havetraktor**2023**

Ligning	100.000 kr.
Salling Traktorservice A/S	<u>77.025 kr.</u>
Resultat af anlæg	22.975 kr.