

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vorde-Fiskbæk-Romlund Sognes Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8563

CVR-nr. 10011728

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 Vorde-Fiskbæk-Romlund 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 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:

Årsregnskabet udviser et driftsoverskud på 157.101,05 kr. heraf stammer de 98.995,21 kr. fra tildelt engangsligning de er opført på afgrænsede projekter. Derudover er der modtaget 18.523 kr. i 5% midler til stigende energiudgifter.

Formål 2. De 3 kirke er vedligeholdt for 144.565 kr. der var budgetteret med 225.000 kr.
Vi har sparet penge på forskellige serviceaftaler, flere unødige og andre aftaler der trængte til at blive eftersat.
De ekstra omkostninger der kommer på lydanlægget mangler også, da dette projekt er blevet væsentligt forsinket af bl.a. provstiet.

Formål 3. Lønudgifterne er 7.350 kr. højere end budgetterede.

Formål 4. Der er brugt 55.000 kr. mindre til indkøb af planter end budgetteret. Der er købt en løvsuger til 33.250 kr. der ikke var budgetteret. Lønudgifterne er 73.300 kr. højere end budgetterede. De højere lønudgifter skyldes bl.a. sygemelding og manglende refusion. Der mangler ligeledes omkostninger brugt på digerne, da disse først er sat i gang sidst på året, ligesom opret af fliser på Fiskbæk Kirkegård er blevet skubbet i forbindelse med undersøgelser af tårnet.

Formål 5. Der er betalt 10.500 kr. for gulvvarmestyring i præsteboligen.

Menighedsrådets frie midler:

Primo var de positiv med	86.499,22 kr.
Gammel ører afrunding embedskapitaler	0,05 kr.
Overskud af drift 2023	157.101,05 kr.
Overskud anlæg - renovering kirkeskibe	11.250,00 kr.
Ultimo er de frie midler positiv med	254.850,32 kr.

Frie midler - afgrænsede projektet:

Se opgørelse sidst i regnskabet

Anlæg:

Se opgørelse sidst i regnskabet

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.123.399,00	3.123.399,00	2.836.111,00
Øvrig drift i alt	-2.966.297,95	-3.123.399,00	-2.476.340,48
2 Kirkebygning og sognegård	-589.614,65	-784.989,00	-479.475,41
Indtægter	18.200,00	6.000,00	13.800,00
Udgifter, løn	-66.812,98	-61.550,00	-58.968,63
Udgifter, øvrig drift	-541.001,67	-729.439,00	-434.306,78
3 Kirkelige aktiviteter	-958.140,26	-978.000,00	-861.191,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-770.397,38	-777.750,00	-696.378,78
Udgifter, øvrig drift	-187.742,88	-200.250,00	-164.812,99
4 Kirkegård	-962.090,64	-886.331,00	-644.503,82
Indtægter	396.536,18	359.869,00	445.861,85
Udgifter, løn	-796.578,45	-723.200,00	-713.489,25
Udgifter, øvrig drift	-562.048,37	-523.000,00	-376.876,42
5 Præstebolig mv.	9.896,21	-20.500,00	17.081,56
Indtægter	34.956,00	31.000,00	34.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.059,79	-51.500,00	-17.118,44
6 Administration og fællesudgifter	-451.938,92	-450.481,00	-512.129,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-109.973,89	-123.000,00	-109.737,25
Udgifter, øvrig drift	-341.965,03	-327.481,00	-402.392,65
7 Finansielle poster	-14.409,69	-3.098,00	3.878,86
Indtægter	621,84	501,00	6.172,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.031,53	-3.599,00	-2.293,28
A Resultat af drift	157.101,05	0,00	359.770,52

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	56.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-15.000,00	0,00	-30.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-241.511,94
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-15.000,00	0,00	-215.261,94
C Resultatopgørelse	142.101,05	0,00	144.508,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-100.129,00	0,05	-100.128,95
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-86.499,22	-69.355,39	-155.854,61
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-26.250,00	26.250,00	0,00
741150 Frie midler - afg. projekt, Renovering kirkerne	0,00	-15.936,46	-15.936,46
741151 Frie midler - afg. projekt, renov. tårn Fiskbæk kirke	0,00	-4.190,50	-4.190,50
741152 Frie midler - afg. projekt, Lydanlæg 3 kirker	0,00	-53.868,75	-53.868,75
741153 Frie midler - afg. projekt, skitse tilbygning præstebol	0,00	-25.000,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-142.101,05	142.101,05	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
--------	---------------------

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
3.774.790,21	3.622.604,85
124.804,37	95.247,41
32.267,18	32.910,46
100.129,00	100.128,95
3.517.589,66	3.394.318,03
0,00	0,00
185.731,14	470.639,28
185.731,14	470.639,28
3.960.521,35	4.093.244,13

-337.878,22	-479.979,27
-100.129,00	-100.128,95
-125.000,00	-125.000,00
-86.499,22	-155.854,61
-26.250,00	0,00
0,00	-98.995,71
-3.517.589,66	-3.394.318,03
-3.517.589,66	-3.394.318,03
0,00	0,00
-105.053,47	-218.946,83
-93.217,76	-194.148,94
-11.835,71	-24.797,89
-3.960.521,35	-4.093.244,13

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
3.123.399,00	3.123.399,00	2.617.588,00	3.123.399,00	0,00	0,00
0,00	0,00	218.523,00	0,00	0,00	0,00
3.123.399,00	3.123.399,00	2.836.111,00	3.123.399,00	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
-350.247,25	-432.650,00	-313.810,15	0,00	-40.770,65	-309.476,60
-145.246,70	-241.839,00	-65.828,14	0,00	0,00	-145.246,70
-94.120,70	-110.500,00	-99.837,12	18.200,00	-26.042,33	-86.278,37
-589.614,65	-784.989,00	-479.475,41	18.200,00	-66.812,98	-541.001,67

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-800.832,39	-760.890,00	-727.311,68	0,00	-741.599,79	-59.232,60
-15.994,76	-55.000,00	-7.104,27	0,00	0,00	-15.994,76
-630,40	-8.000,00	-927,30	0,00	0,00	-630,40
-107.804,51	-91.250,00	-107.764,37	0,00	0,00	-107.804,51
-8.788,90	-36.360,00	-8.129,55	0,00	-8.060,59	-728,31
-13.674,90	-19.500,00	-5.125,00	0,00	-12.500,00	-1.174,90
-10.414,40	-7.000,00	-4.829,60	0,00	-8.237,00	-2.177,40
-958.140,26	-978.000,00	-861.191,77	0,00	-770.397,38	-187.742,88

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
-950.858,64	-871.331,00	-619.919,92	396.536,18	-796.578,45	-550.816,37
-11.232,00	-15.000,00	-24.583,90	0,00	0,00	-11.232,00
-962.090,64	-886.331,00	-644.503,82	396.536,18	-796.578,45	-562.048,37

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.896,21	-20.500,00	17.081,56	34.956,00	0,00	-25.059,79
9.896,21	-20.500,00	17.081,56	34.956,00	0,00	-25.059,79

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-91.332,25	-70.800,00	-112.191,74	0,00	0,00	-91.332,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-99.446,84	-118.045,00	-111.977,94	0,00	-41.201,52	-58.245,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-13.896,62	-24.000,00	-43.971,15	0,00	27.363,83	-41.260,45
63 Bygning	-11.850,00	0,00	-11.850,00	0,00	0,00	-11.850,00
64 Økonomi	-71.507,49	-90.000,00	-81.578,76	0,00	0,00	-71.507,49
65 Personregistrering - civil	-29.591,73	-24.600,00	-24.883,13	0,00	-27.467,49	-2.124,24
66 Personregistrering - kirkelig	-73.979,29	-61.500,00	-62.207,78	0,00	-68.668,71	-5.310,58
67 Efteruddannelse	-28.798,00	-30.000,00	-26.395,65	0,00	0,00	-28.798,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-3.635,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-31.536,70	-31.536,00	-33.438,75	0,00	0,00	-31.536,70
I alt	-451.938,92	-450.481,00	-512.129,90	0,00	-109.973,89	-341.965,03

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.599,00	-2.293,28	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	121,20	0,00	0,00	121,20	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	500,64	501,00	472,46	500,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	-15.031,53	0,00	5.699,68	0,00	0,00	-15.031,53
I alt	-14.409,69	-3.098,00	3.878,86	621,84	0,00	-15.031,53

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-15.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	-15.000,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-241.511,94	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	56.250,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-15.000,00	0,00	-215.261,94	0,00	0,00	-15.000,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 EO, Løgstrup By	1.038 kvm.	1.750.000	304.700		Præstebolig, Lærkebakken
27c, Fiskbæk By	2059 kvm	3.200.000	359.300		Menighedshus, Borgergade
Ejendomsværdi i alt		4.950.000			

**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

Afsluttet byggeregnskab renovering kirkeskibe

2022

Modtaget ligning	56.250,00	
Renovering 2 skibe		30.000,00

2023

Renovering 1 skib		<u>15.000,00</u>
	56.250,00	45.000,00
Overskud overført til drift		<u>11.250,00</u>
	56.250,00	56.250,00

Engangsbevillinger i 2023

	Indtægt	Udgifter
Ekstra til renovering kirke (formål 2100)	75.000,00	
B. 84 2 nye radiator, Vorde og Fiskbæk		14.150,23
B. 357 Maling udvnedig Vorde kirke		18.000,00
B. 385 Rep. vinduer Romlund kirke		7.835,00
B. 435 Vinduesglas Vorde kirke		3.204,86
B. 436 Vinduesglas Fiskbæk kirke		8.923,44
B. 634 Malet ved alterbordet Romlund kirke		6.950,01
	75.000,00	59.063,54
Overskud afsat på frie midler afgrænset projekt kt. 741150		15.936,46
	75.000,00	75.000,00
Forundersøgelse renovering tårn Fiskbæk kirke (formål 2115)	25.000,00	
B. 486 Besigtigelse tagrytter fiskbæk kirke		20.809,50
	25.000,00	20.809,50
Overskud afsat på frie midler afgrænset projekt kt. 741151		4.190,50
	25.000,00	25.000,00
Lydanlæg til alle 3 kirker (Formål 2210)	160.839,00	
B. 639 INVI, lydanlæg kirkerne		106.970,25
	160.839,00	106.970,25
Overskud afsat på frie midler afgrænset projekt kt. 741152		53.868,75
	160.839,00	160.839,00
Fældning af træer Vorde kirkegård (Formål 4015)	98.000,00	
B. 180 Fældning træer		111.981,25
B. 222 Rydning 700 m2 efeu		25.650,00
B. 323 Asmild plantecenter planter i forb. med fældning		3.672,74
	98.000,00	141.303,99
Underskud dækket af frie midler		-43.303,99
	98.000,00	98.000,00
Renovering kirkedige, Fiskbæk Kirke (Formål 4016)	50.000,00	
B. 427 Skals Murer, rep. Kirkedige fiskbæk		63.264,37
	50.000,00	63.264,37
Underskud dækket af frie midler		-13.264,37
	50.000,00	50.000,00
Udarb. Skitseprojekt tilbygning præstebolig	25.000,00	
Overskud afsat på frie midler afgrænset projekt kt. 741153		25.000,00
	25.000,00	25.000,00