

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vestervig Sogns Menighedsråd

i Sydthy Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8648

CVR-nr. 63186511

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 Vestervig 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 Vestervig kirkekasse regnskab 2023

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 2.963.124,94
Driftsudgifter	Kr. 2.876.719,78
Overskud på driftsrammen	Kr. 86.405,16

Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Ingen i året.

1-årige driftsudgifter tildelt på budget:

Ingen i året.

Afgrænsede projekter fra tidligere år:

Ingen.

Afgrænsede projekter fra året:

Kalkning af kirken 200.000,00 kr.

Resultatdisponeringen vil give menighedsrådet frie midler på: 497.250,60 kr.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård:

Budgetbesparelse på kr. 110.056,86.

Øvrige driftsudgifter:

Midlerne til vedligehold af kirken, udvendig og indvendig har givet en budgetbesparelse på 58.000,00 kr. Disse midler afsættes som afgrænset projekt til kalkning af kirken i 2024.

Vedligehold af inventar i kirken har til gengæld overskredet budget med 72.000,00 kr.

Der er lavet en ny parkeringsplads ved sognehuset, dette har ikke været budgetsat, 62.171,40 kr.

Der er anskaffet en del inventar som ikke har været i budget:

- ny flagstang, som var en forsikrings sag, selvriskoen skal kirkekassen selv stå for, 15.000,00 kr.
- En alterkalk og salme tal, 13.000,00 kr.
- Møbler til embede kontoret i præsteboligen, 56.000,00 kr.

På forbrugsposter som el, vand og varme er der sparet i forhold til budget, 124.000,00 kr.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter:

Budgetbesparelse på kr. 194.630,14.

Lønudgifter:

I budget har der ikke været afsat refusion af organistens timer, som er 10% af sin tid hos kirkemusikskolen. Dette er der styr på ved budget for 2024.

Øvrige driftsudgifter:

Der er indkøbt et flygeldækken, som ikke har været i budget, 4.800,00 kr.

De afsatte midler til kontingent og tilskud er ikke brugt, hvilket giver en besparelse på 22.000,00 kr.

Nogle af midlerne fra øvrige udgifter, 50.000,00 kr. skal ses i sammenhæng med lønudgifterne.

Annoncering i forbindelse med aktiviteter, er overskredet budget med 9.600,00 kr.

Der er en stor besparelse på undervisningsmateriale, 18.000,00 kr.

Formål 4, Kirkegård:**Budgetoverskridelse på kr. 136.058,72.****Lønudgifter:**

Nogle af midlerne under øvrige udgifter skal ses i sammenhæng med lønnen.

Der bliver sendt regning fra en ekstern på græsslåning og hækklipning, samlet udgift for året 172.000,00 kr.

Øvrige driftsudgifter:

Der er kommet nyt tag på kapellet, dette har ikke været budgetsat, 112.500,00 kr.

Det har ikke været så nødvendigt, som forventet, med anskaffelse samt vedligehold af maskiner, hvilket giver et overskud på 54.000,00.

Som skrevet ovenfor, skal 172.000,00 kr. ses sammen med lønposterne.

Formål 5, Præstebolig mv.:**Budgetoverskridelse på kr. 70.804,35.****Indtægter:**

Der har for året ikke været et budget for præsteboligen, hvorfor huslejeindtægterne er højere end forventet, 17.000,00 kr.

Øvrige driftsudgifter:

Grundet manglende budget for præsteboligen er alle udgifter stort set uden for budget.

Der er anskaffet inventar til præsteboligen, en kaffe og vandautomat og andre inventar, kr. 50.875,00.

Forbrugsudgifter, el, vand, varme og internet, kr. 19.000,00.

Hækklipning og muld til haven, 10.000,00 kr.

Formål 6, Administration og fællesudgifter:

Budgetbesparelse på kr. 7.801,97.

Lønudgifter:

Skal ses i sammenhæng med øvrige udgifter. Honorar til rådsmedlemmer udbetales ikke som løn, men som et skattefrit beløb.

Øvrige driftsudgifter:

Der er lavet et kontor til kirkekulturmedarbejderen, dette har ikke været i budget, 8.000,00 kr.

Der er indkøbt ny computer til præsten, 13.700,00 kr.

Udgiften til regnskabsfører, både den nuværende, samt efterregning fra den tidligere, er mere end hvad der er afsat i budget, 44.000,00 kr.

Indkøb af forplejning til div. Møder er overskredet budget med 12.000,00 kr.

ANLÆGSMIDLER:

Se anlægs noten.

Projekter fra tidligere år:

Renovering af orgel	57.207,00 kr.
Renovering af kirken	89.107,00 kr.
Ny præstegård	3.071.282,00 kr.

I 2023 blev der bevilliget midler til:

Præstebolig	3.400.00,00 kr.	Der er brugt midler i året, hvilket gør at
projektet udviser et underskud ved årets udgang -	-639.630,00 kr.	

Samt afdrag på lån	593.684,00 kr.
--------------------	----------------

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.963.124,94	2.963.125,00	2.897.032,00
Øvrig drift i alt	-2.876.719,78	-2.963.125,00	-2.987.716,26
2 Kirkebygning og sognegård	-851.398,14	-961.455,00	-1.090.815,51
Indtægter	71.613,05	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.770,13	-169.455,00	-177.745,51
Udgifter, øvrig drift	-778.241,06	-792.000,00	-913.070,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.009.299,86	-1.203.930,00	-956.500,18
Indtægter	32.677,95	25.000,00	29.427,57
Udgifter, løn	-800.381,97	-995.430,00	-832.318,94
Udgifter, øvrig drift	-241.595,84	-233.500,00	-153.608,81
4 Kirkegård	-717.443,72	-581.385,00	-702.000,22
Indtægter	663.197,43	672.330,00	546.808,21
Udgifter, løn	-638.948,66	-806.715,00	-916.805,26
Udgifter, øvrig drift	-741.692,49	-447.000,00	-332.003,17
5 Præstebolig mv.	27.195,65	98.000,00	100.294,19
Indtægter	138.192,00	120.000,00	120.692,00
Udgifter, løn	-26,82	0,00	-2.667,88
Udgifter, øvrig drift	-110.969,53	-22.000,00	-17.729,93
6 Administration og fællesudgifter	-306.553,03	-314.355,00	-313.068,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-50.000,00	-11.977,56
Udgifter, øvrig drift	-306.553,03	-264.355,00	-301.090,73
7 Finansielle poster	-19.220,68	0,00	-25.626,25
Indtægter	3.613,31	0,00	3.229,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.833,99	0,00	-28.855,90
A Resultat af drift	86.405,16	0,00	-90.684,26

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)	3.993.684,06	3.993.684,00	2.391.161,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-7.110.912,46	-3.400.000,00	-1.817.486,40
B Resultat af anlæg	-3.117.228,40	593.684,00	573.674,60
C Resultatopgørelse	-3.030.823,24	593.684,00	482.990,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-738.011,80	498.990,48	-239.021,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-218.481,54	0,00	-218.481,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-211.765,00	0,00	-211.765,00
721150 Langfristet gæld	1.781.052,57	-593.684,22	1.187.368,35
741110 Menighedsrådets frie midler	-111.855,58	-385.395,02	-497.250,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.217.596,00	3.710.912,00	493.316,00
741150 Kalkning af kirke	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	3.030.823,24	-3.030.823,24	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-236.173,52	0,00	-236.173,52

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
7.352.255,52	7.054.893,96
162.586,02	102.886,38
151.141,13	145.260,57
218.481,54	218.481,54
6.820.046,83	6.588.265,47
0,00	0,00
5.070.970,71	1.233.657,73
738.011,80	239.021,32
4.332.958,91	994.636,41
12.423.226,23	8.288.551,69

-2.952.830,87	77.992,37
-738.011,80	-239.021,32
-218.481,54	-218.481,54
-211.765,00	-211.765,00
1.781.052,57	1.187.368,35
-236.173,52	-236.173,52
-111.855,58	-497.250,60
-3.217.596,00	493.316,00
0,00	-200.000,00
-6.820.046,83	-6.588.265,47
-6.820.046,83	-6.588.265,47
-1.781.052,57	-1.187.368,35
-1.781.052,57	-1.187.368,35
-869.295,96	-590.910,24
0,00	-436.332,09
-168.662,81	-73.750,30
-579.735,00	0,00
-120.898,15	-80.827,85
-12.423.226,23	-8.288.551,69

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
2.963.124,94	2.963.125,00	2.897.032,00	2.963.124,94	0,00	0,00
2.963.124,94	2.963.125,00	2.897.032,00	2.963.124,94	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-422.552,96	-741.455,00	-759.884,30	71.613,05	-70.546,82	-423.619,19
-139.189,05	-15.000,00	-155.385,83	0,00	0,00	-139.189,05
-231.854,69	-190.000,00	-165.438,78	0,00	-74.151,87	-157.702,82
-57.801,44	0,00	-10.106,60	0,00	-71,44	-57.730,00
-851.398,14	-961.455,00	-1.090.815,51	71.613,05	-144.770,13	-778.241,06

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-11.308,30	0,00	0,00	0,00
-572.889,92	-777.244,00	-560.485,12	14.077,95	-468.206,27	-118.761,60
-24.517,24	-45.000,00	-36.428,25	0,00	0,00	-24.517,24
-69.623,00	-60.000,00	-60.383,00	0,00	0,00	-69.623,00
-400,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-400,00
-317.877,69	-271.686,00	-277.913,18	18.600,00	-310.096,94	-26.380,75
-22.492,01	-35.000,00	-8.482,33	0,00	-22.078,76	-413,25
-1.500,00	-5.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.009.299,86	-1.203.930,00	-956.500,18	32.677,95	-800.381,97	-241.595,84

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
-465.952,05	-615.410,00	-686.245,89	663.197,43	-614.914,40	-514.235,08
-251.491,67	34.025,00	-15.754,33	0,00	-24.034,26	-227.457,41
-717.443,72	-581.385,00	-702.000,22	663.197,43	-638.948,66	-741.692,49

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.002,72	-22.000,00	-20.397,81	17.500,00	-26,82	-109.475,90
-1.493,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.493,63
120.692,00	120.000,00	120.692,00	120.692,00	0,00	0,00
27.195,65	98.000,00	100.294,19	138.192,00	-26,82	-110.969,53

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-110.095,15	-69.000,00	-95.350,03	0,00	0,00	-110.095,15
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-56.905,44	-116.355,00	-30.236,16	0,00	0,00	-56.905,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.355,24	-62.000,00	-40.235,55	0,00	0,00	-27.355,24
63 Bygning	-3.730,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.730,00
64 Økonomi	-81.581,41	-27.000,00	-87.341,36	0,00	0,00	-81.581,41
65 Personregistrering - civil	-701,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-701,73
67 Efteruddannelse	-14.132,80	-10.000,00	-6.460,00	0,00	0,00	-14.132,80
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-43.466,60	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.051,26	-15.000,00	-9.978,59	0,00	0,00	-12.051,26
I alt	-306.553,03	-314.355,00	-313.068,29	0,00	0,00	-306.553,03

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-20.407,90	0,00	-22.617,44	0,00	0,00	-20.407,90
72 Øvrige renteudgifter	-1.194,15	0,00	-4.183,27	-1,97	0,00	-1.192,18
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	851,54	0,00	0,00	851,54	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	546,22	0,00	1.638,62	546,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	983,61	0,00	-464,16	2.217,52	0,00	-1.233,91
I alt	-19.220,68	0,00	-25.626,25	3.613,31	0,00	-22.833,99

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
85 Præsteboliger	-7.110.912,46	-3.400.000,00	-1.817.486,40	0,00	0,00	-7.110.912,46
92 Ligningsbeløb anlæg	3.993.684,06	3.993.684,00	2.391.161,00	3.993.684,06	0,00	0,00
I alt	-3.117.228,40	593.684,00	573.674,60	3.993.684,06	0,00	-7.110.912,46

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
KFUM	2.041,00
Møltrup optagelseshjem	1.817,50
Bibelselskabet	200,00
Folkekirkens Nødhjælp	276,00
Julemærkehjem	612,50

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirke

Vestervig

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tilægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Renovering af orgel	57.207								57.207			57.207
Renovering af kirken	89.107								89.107			89.107
Præstegården	3.071.282	3.400.000							6.471.282	7.110.912		-639.630
Afdrag lån		593.684							0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	3.217.596	3.993.684	0			0	0	0	6.617.596	7.110.912	0	-493.316

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

st. Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12