

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Assels Sogns Menighedsråd

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 8708

CVR-nr. 41199318

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 Vester Assels 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:

Kalkning af kirke er udført.

Understrygning af tårn er udført og maling af kirkedør er udført. Det kostede mere end bevillingen.

Reparation af blytalg er udført, så det var et mindre beløb end bevilliget, men taget er meget skrøbeligt og arbejder ved temperatursvingninger, så der er fortsat afsat et mindre beløb til formålet.

Oliefyur udskiftet med varmepumpe.

Konsulentbistand fra Nationalmuset vedr. varmepumpeinstallationen fra Poul Klentz Larsen.

Ny hækklipper er indkøbt i foråret 2023.

Desuden er der i årets løb indkøbt en affugter i efteråret 2023 og et højtaleranlæg indkøbt i fællesskab med de andre sogne på Sydmors.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdet om fælles regnskabsfører i Morsø Provsti.

Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Morsø Provsti.

Samarbejde om fælles arrangementer med Øster Assels-Blidstrup og Vejerslev menighedsråd.

Regnskabet for dette samarbejde fremgår af regnskabet for Vejerslev Menighedsråd

Samarbejdet om fælles kirkesanger med Øster Assels-Blidstrup og Vejerslev Menighedsråd.

Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Vejerslev Menighedsråd.

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	536.784,00	536.784,00	534.000,00
Øvrig drift i alt	-673.323,26	-536.784,00	-454.712,33
2 Kirkebygning og sognegård	-276.737,18	-98.034,00	-70.188,83
Indtægter	6.250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.151,86	-11.050,00	-10.861,14
Udgifter, øvrig drift	-266.835,32	-86.984,00	-59.327,69
3 Kirkelige aktiviteter	-123.130,23	-146.800,00	-123.295,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.998,96	-75.100,00	-66.134,54
Udgifter, øvrig drift	-48.131,27	-71.700,00	-57.160,81
4 Kirkegård	-220.383,68	-230.850,00	-205.838,43
Indtægter	39.186,97	35.700,00	54.656,26
Udgifter, løn	-188.187,12	-187.850,00	-184.638,44
Udgifter, øvrig drift	-71.383,53	-78.700,00	-75.856,25
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-53.321,14	-57.900,00	-51.431,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.063,10	-9.000,00	16.182,50
Udgifter, øvrig drift	-44.258,04	-48.900,00	-67.614,14
7 Finansielle poster	248,97	-3.200,00	-3.958,08
Indtægter	248,97	100,00	1.184,35
Udgifter, løn	0,00	0,00	-124,31
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.300,00	-5.018,12
A Resultat af drift	-136.539,26	0,00	79.287,67

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	-136.539,26	0,00	79.287,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-50.997,60	0,00	-50.997,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-39.886,24	0,00	-39.886,24
741110 Menighedsrådets frie midler	-107.945,52	-95.460,74	-203.406,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741150 Handicappetoilet	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741151 Kalkning af kirken	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Maling af kirkedør/understrygning tårntag	-25.000,00	25.000,00	0,00
741153 Udvendige reparationer graverhus	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741154 Oliefyur udskiftes med varmpumpe	-150.000,00	150.000,00	0,00
741155 Reparation af blytag	-25.000,00	5.000,00	-20.000,00
741156 Konsulentbistand Nationalmuseet	-10.000,00	10.000,00	0,00
741157 Ny EL Hækklipper	-17.000,00	17.000,00	0,00
741158 Omlægning af kirkegård (2025)	0,00	-25.000,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	136.539,26	-136.539,26	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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
785.716,32	762.771,82
13.721,05	14.851,64
4.310,73	0,00
50.997,60	50.997,60
716.686,94	696.922,58
0,00	0,00
604.582,12	521.806,07
603.367,74	520.591,69
1.214,38	1.214,38
1.390.298,44	1.284.577,89

-645.829,36	-509.290,10
-50.997,60	-50.997,60
-39.886,24	-39.886,24
-107.945,52	-203.406,26
-75.000,00	-75.000,00
-372.000,00	-140.000,00
-716.686,94	-696.922,58
-716.686,94	-696.922,58
0,00	0,00
-27.782,14	-78.365,21
-19.118,59	-20.838,86
-8.027,59	0,00
0,00	-56.002,08
-635,96	-1.524,27
-1.390.298,44	-1.284.577,89

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
536.784,00	536.784,00	534.000,00	536.784,00	0,00	0,00
536.784,00	536.784,00	534.000,00	536.784,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-128.415,52	-83.034,00	-52.186,08	6.250,00	-16.151,86	-118.513,66
-148.321,66	-15.000,00	-18.002,75	0,00	0,00	-148.321,66
-276.737,18	-98.034,00	-70.188,83	6.250,00	-16.151,86	-266.835,32

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

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
-71.481,00	-73.300,00	-58.987,32	0,00	-59.474,96	-12.006,04
-3.161,73	-3.000,00	-2.423,60	0,00	0,00	-3.161,73
-2.000,00	-9.000,00	-7.439,08	0,00	0,00	-2.000,00
-13.527,65	-27.000,00	-35.944,65	0,00	-11.500,00	-2.027,65
-32.459,85	-34.000,00	-18.000,70	0,00	-4.024,00	-28.435,85
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-123.130,23	-146.800,00	-123.295,35	0,00	-74.998,96	-48.131,27

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
-193.710,99	-205.690,00	-178.467,33	39.186,97	-161.619,43	-71.278,53
-11.113,59	-9.550,00	-11.404,59	0,00	-11.069,84	-43,75
-15.559,10	-15.610,00	-15.966,51	0,00	-15.497,85	-61,25
-220.383,68	-230.850,00	-205.838,43	39.186,97	-188.187,12	-71.383,53

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.452,43	-31.000,00	-31.640,30	0,00	-9.063,10	-8.389,33
-30.957,99	-14.500,00	-13.858,78	0,00	0,00	-30.957,99
-1.295,76	-3.400,00	-974,65	0,00	0,00	-1.295,76
-2.595,00	-8.000,00	-2.222,65	0,00	0,00	-2.595,00
0,00	0,00	-1.575,00	0,00	0,00	0,00
-1.019,96	-1.000,00	-1.160,26	0,00	0,00	-1.019,96
-53.321,14	-57.900,00	-51.431,64	0,00	-9.063,10	-44.258,04

Formål

7 Finansielle poster

71 Renter af realkredit og andre lån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
121,47	0,00	0,00	121,47	0,00	0,00
0,00	-3.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.018,12	0,00	0,00	0,00
127,50	100,00	382,50	127,50	0,00	0,00
0,00	0,00	801,85	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-124,31	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.200,00	-3.958,08	248,97	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Vester Assels 10 C	989	93.400	93.400		Hovedstræde 14, P.Plads
Ejendomsværdi i alt		93.400			

**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
Dansk Kirke i udlandet	326,50
Børnesagens Fællesråd	400,00