

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ulfborg Sogns Menighedsråd

i Ringkøbing Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8742

CVR-nr. 31410711

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 Ulfborg 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

Årets resultat viser et overskud på 1.039.841 kr. Driften viser et overskud på 82.510 kr. Der var budgetteret med et underskud på godt 67.000 kr.

Der er ekstra indtægter på 54.000 kr. Heraf gave fra Ulfborg Sparekassefond på 7.000 kr. til opmaling af gravminde, udlejning af menighedshus samt ekstra indtægter på gravsteder.

I regnskabet er lønudgifter 2.017.708 – ifølge budgettet 1.941,432. En merudgift på godt 76.000 kr.

Der har været færre udgifter til vedligehold knap 50.000 kr. Udgifter til el og varme er tilsammen knap 65.000 kr. lavere end budgettet.

Anlæg

Se oversigten i bilag A-1.

Der er udbetalt en forsikringssum på 324.483 kr. til projektet med lektorieprædikestol, som blev afsluttet i 2022. Beløbet er fratrukket udgifter til 1 års gennemgang. Restbeløbet skal overføres til varmeanlæg i ht. skrivelse fra Ringkøbing Provsti 30. august 2022.

Momsregulering

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse af 12. december 2017 jr. nr. 13-0187000.

Bevægelse i frie midler

Primo	370.346 kr.
Resultat drift	82.510 kr.
Planlagt forbrug anlægsbevilling (Bilag A-1)	0 kr.
Resultat anlægsprojekter (Bilag A-1)	-585 kr.
Afgrænsede frie midler ultimo.	0 kr.
Ultimo	<u>452.271 kr.</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirke Admin Vest, det fælles regnskabskontor i Ringkøbing Provsti. Kontoret er organiseret under Ringkøbing Menighedsråd, hvorfor regnskabet ligger her.

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	2.389.358,04	2.389.319,00	2.483.000,00
Øvrig drift i alt	-2.306.847,26	-2.456.575,00	-2.399.203,66
2 Kirkebygning og sognegård	-284.674,79	-395.326,00	-386.391,32
Indtægter	18.000,00	0,00	8.217,00
Udgifter, løn	-85.276,83	-95.406,00	-84.807,71
Udgifter, øvrig drift	-217.397,96	-299.920,00	-309.800,61
3 Kirkelige aktiviteter	-942.673,17	-1.011.718,00	-936.128,29
Indtægter	9.525,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-787.863,56	-790.960,00	-756.540,65
Udgifter, øvrig drift	-164.334,61	-220.758,00	-179.587,64
4 Kirkegård	-863.384,55	-802.116,00	-763.600,66
Indtægter	559.579,38	543.094,00	528.720,40
Udgifter, løn	-1.034.607,75	-951.140,00	-929.327,54
Udgifter, øvrig drift	-388.356,18	-394.070,00	-362.993,52
5 Præstebolig mv.	22.305,59	49.482,00	12.040,33
Indtægter	112.255,00	99.200,00	90.307,00
Udgifter, løn	-23.860,52	-12.658,00	-9.409,86
Udgifter, øvrig drift	-66.088,89	-37.060,00	-68.856,81
6 Administration og fællesudgifter	-256.934,13	-297.543,00	-306.464,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-86.100,00	-91.267,00	-87.940,20
Udgifter, øvrig drift	-170.834,13	-206.276,00	-218.524,36
7 Finansielle poster	18.513,79	646,00	-18.659,16
Indtægter	21.601,20	646,00	-17.547,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.087,41	0,00	-1.111,70
A Resultat af drift	82.510,78	-67.256,00	83.796,34

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)	1.251.641,96	1.251.642,00	137.234,38
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-294.800,48	-1.251.642,00	-159.513,35
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-11.325,62
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-92.793,89
B Resultat af anlæg	956.841,48	0,00	-126.398,48
C Resultatopgørelse	1.039.352,26	-67.256,00	-42.602,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-129.206,01	0,00	-129.206,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-370.346,04	-81.925,26	-452.271,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.123.062,00	-957.427,00	-3.080.489,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.039.352,26	1.039.352,26	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.677.609,89	6.335.668,32
312.058,82	48.764,67
78.746,40	38.035,07
129.206,01	129.206,01
6.157.598,66	6.119.662,57
0,00	0,00
2.594.081,00	3.921.417,18
1.131.776,91	2.458.527,65
1.462.304,09	1.462.889,53
9.271.690,89	10.257.085,50

-2.822.614,05	-3.861.966,31
-129.206,01	-129.206,01
-200.000,00	-200.000,00
-370.346,04	-452.271,30
-2.123.062,00	-3.080.489,00
-6.157.598,66	-6.119.662,57
-6.157.598,66	-6.119.662,57
0,00	0,00
-291.478,18	-275.456,62
-88.193,38	-103.295,82
-82.025,00	-82.025,00
-24.000,00	-24.000,00
-97.259,80	-66.135,80
-9.271.690,89	-10.257.085,50

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
2.389.358,04	2.389.319,00	2.483.000,00	2.389.358,04	0,00	0,00
2.389.358,04	2.389.319,00	2.483.000,00	2.389.358,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-184.950,92	-252.067,00	-262.550,34	0,00	-50.399,56	-134.551,36
-38.758,00	-38.000,00	-41.164,12	0,00	0,00	-38.758,00
-42.487,63	-84.396,00	-61.530,59	18.000,00	-26.220,39	-34.267,24
0,00	0,00	-1.408,99	0,00	0,00	0,00
-18.478,24	-20.863,00	-19.737,28	0,00	-8.656,88	-9.821,36
-284.674,79	-395.326,00	-386.391,32	18.000,00	-85.276,83	-217.397,96

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.395,00	0,00	-1.576,94	0,00	0,00	-16.395,00
-776.295,07	-779.687,00	-779.992,78	9.525,00	-736.693,84	-49.126,23
-34.664,57	-79.828,00	-42.433,13	0,00	-12.115,88	-22.548,69
-25.647,70	-34.803,00	-7.838,15	0,00	-9.181,28	-16.466,42
-49.006,37	-78.000,00	-73.187,39	0,00	0,00	-49.006,37
-28.065,52	-25.400,00	-15.033,55	0,00	-24.798,32	-3.267,20
-11.098,94	-12.500,00	-14.566,35	0,00	-5.074,24	-6.024,70
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-942.673,17	-1.011.718,00	-936.128,29	9.525,00	-787.863,56	-164.334,61

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
-851.334,44	-763.325,00	-728.061,49	553.800,38	-1.016.969,19	-388.165,63
-12.050,11	-38.791,00	-35.539,17	5.779,00	-17.638,56	-190,55
-863.384,55	-802.116,00	-763.600,66	559.579,38	-1.034.607,75	-388.356,18

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
22.305,59	49.482,00	12.040,33	112.255,00	-23.860,52	-66.088,89
22.305,59	49.482,00	12.040,33	112.255,00	-23.860,52	-66.088,89

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-24.363,40	-36.754,00	-28.508,24	0,00	0,00	-24.363,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-31.354,33	-44.042,00	-35.378,77	0,00	-9.999,96	-21.354,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.154,51	-45.500,00	-51.183,56	0,00	-9.999,96	-33.154,55
63 Bygning	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00
64 Økonomi	-79.539,59	-85.500,00	-106.249,47	0,00	-9.999,96	-69.539,63
65 Personregistrering - civil	-34.627,49	-35.453,00	-35.188,01	0,00	-34.627,49	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-14.428,14	-14.772,00	-14.661,68	0,00	-14.428,14	0,00
67 Efteruddannelse	55,51	-6.000,00	-750,00	0,00	455,51	-400,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-3.108,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-22.022,18	-22.022,00	-23.936,83	0,00	0,00	-22.022,18
I alt	-256.934,13	-297.543,00	-306.464,56	0,00	-86.100,00	-170.834,13

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	20.955,16	0,00	-18.839,54	20.955,16	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	646,04	646,00	1.292,08	646,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.087,41	0,00	-1.111,70	0,00	0,00	-3.087,41
I alt	18.513,79	646,00	-18.659,16	21.601,20	0,00	-3.087,41

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-294.800,48	-1.251.642,00	-159.513,35	0,00	0,00	-294.800,48
83 Kirkegård	0,00	0,00	-11.325,62	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-92.793,89	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.251.641,96	1.251.642,00	100.000,00	1.251.641,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	37.234,38	0,00	0,00	0,00
I alt	956.841,48	0,00	-126.398,48	1.251.641,96	0,00	-294.800,48

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Værestedet. Ulfborg	1.905,00
Julehjælp	5.243,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
Hjemtagne lån og aldrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektdeskriptionen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = minus =		Tillægsbevillinger 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 -)
			hævvede opsparringer	gennemførte opsparringer								
Anlægsprojekter												
(Årstal): (Formål)												
Guldensbjergs kapel	930.200	800.000							1.730.200	510.196		1.220.004
Omlægning kirkegård	54.346								54.346			54.346
Kalkning og frilæg bjælker Ulfkær	150.000								150.000			150.000
Udvendig fladr. Ulfkær	50.000								50.000			50.000
Istandsættelse. Ulfkær kirke	-25.880								-25.880			-25.880
Rest Ulfborg kirke	157.906								157.906			157.906
Indvendig renovering. Ulfborg	50.000								50.000			50.000
Varmeanlæg. Ulfborg. Projektering	563.936	251.642					320.483		1.136.061	78.837		1.057.224
Dobbelt hoveddør	16.889	200.000							216.889			216.889
Tageprojekt Ulfborg	150.000								150.000			150.000
Sti ved Ulfkær Kirke	25.665						-320.483		25.665	26.250		-585
Lektorlejrædikestol									3.591	3.591		0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparring												
Opsparring - Formål 1									0			0
Opsparring - Formål 2									0			0
Aldrag												
Aldrag - Lån 1									0			0
Aldrag - Lån 2									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	2.123.062	1.251.642	0	0	0	0	0	324.074	3.698.778	618.874	-585	3.080.489

UIFBORG

Sti ved Ulfkær Kirke

	2022	2023	2018	I alt	Budget
Brich Anlæg. Sti fra kirken		26250	0	26250	0
Udgifter i alt	0	26250	0	26250	0

Finansiering					
Konverteret anlægsmidler	25665	0	0	25665	0
Frie midler	0	585	0	585	0
Finansiering i alt	25665	585	0	26250	0