

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vinding Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8747

CVR-nr. 12023014

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 Vinding 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

Regnskabet udviser et overskud på kr. 131.999,91 iflg. årsrapporten, hvilket er tilfredsstillende. Overskuddet overføres til styrkelse af de frie midler.

Der er sket nogle ændringer siden afslutning af regnskabet for 2022. Årets gang i korte træk - Det helt store projekt har været en nybygget præstebolig som blev indflytningsklar i efteråret 2023. Prisen på forbrugsafgifternes himmelflugt blev standset og er nu på et niveau som vi kender og de negative renter er fortid.

Formål 2 - Kirkebygning

Der har været et underforbrug på kr. 99.655,84 i forhold til budgettet.

Som følge af de stigende forbrugsafgifter bevilligende provstiet ekstraordinært ligningsmidler i 2023 på baggrund af indsendte forbrugsafgifter for 2021 – Vi modtog kr. 86.359. Forbruget af el i blev på kr. 57.090 – der var budgetteret med kr. 157.359 – så en besparelse på ca.kr. 100.000. Der har været nogle forskydninger hvor der har været besparelser vedr. vedligeholdelse kirkebygningen, men som opvejes at større udgifter til vedligeholdelse af inventaret i kirken og konfirmandlokalet i forhold til budgettet.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Der har været en besparelse på kr. 61.647,03 i forhold til budgettet.

Vi har i 2023 ansøgt og fået bevilliget kr. 40.000 til en kirke- og kulturmedarbejder. Medarbejderen er ansat fra 1. januar 2024 - hvorfor lønudgiften ikke er afholdt i 2023.

Der har været afsat kr. 12.300 til afholdelse af kirkekoncerter, disse er ikke blevet afholdt og i stedet har menighedsrådet har afholdt en frivilligfest, som en anerkendelse af deres store bidrag, for deltagelse i og omkring kirkens arbejde. Beløbet som andrager kr. 13.425.

I tidligere år har menighedsrådet afholdt lønudgifter ca. 15.000 til konfirmandundervisning – dette har ikke været tilfældet i 2023.

Formål 4 – Kirkegården

Der har været et merforbrug på kr. 77.138,17.

Indtægterne på kirkegården har været større end budgetteret ca. kr. 40.000 grundet flere begravelser/bisættelser af valgmenighedsmedlemmer, samt større udbetaling af GIAS-aftaler end budgetteret.

På kirkegården gives der over en årrække ligningsmidler til udskiftning af hækplanter til granitkantsten, en udgift på ca. 20.000 vedr. 2022 som er medtaget i dette årsregnskab. I afdeling A skal der i stedet for granitkant være beplantning, hvorfor der er indkøbt muld, spagnum, stenmel og lyngplanter – beløbet andrager kr.ca. 48.000, som ikke har været afsat i budgettet. Der er forbrugt flere arbejdstimer til dette område, hvorfor lønomkostninger er højere end budgetteret.

Formål 5 – Præstebolig

Der har været et underforbrug på kr. 8.524,13

Besparselsen skal primært findes i at der har været afsat midler til vedligeholdelse af bygning og udenomsarealer på kr. 20.000 – der er forbrugt ca. kr. 4.500 – grundet nybygning.

Den nye præstebolig blev til stor glæde indflytningsklar til november 2023 – byggeregnskabet medtages i 2024 – da der mangles genetablering af præstegårdshaven.

I forbindelse med indflytning i ny præstebolig – betales der ikke længere for forbrugsafgifter på samme måde som tidligere – i stedet skal der afregnes efter forbrug ved aflæsning af bimåler, derfor udgør indtægter vedr. forbrugsafgifter ikke 100%.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Der har været et underforbrug på kr. 2.910,21

Provstiet har bevilliget kr. 20.000 til en ny arbejdsplads til kirke- og kulturmedarbejder, disse udgifter er ikke afholdt hvorfor der øremærkes kr. 20.000 i resultatdisponering til udgifter til etablering af en fremtidig arbejdsplads.

I 2023 er der indkøbt en ny kirke-pc kr. 9.910– som udskiftes efter enten hver 3. eller 4. år.

Menighedsrådene i Vinding og Vind sogne skiftes til at afholde udgifterne til en studietur, disse udgifter er i 2023 er ikke afholdt.

Der har været ekstraudgifter vedr. rejsegilde af præstegården.

Formål 7 – Finansielle poster

Vi glæder os over at de negative renter er fortid.

Menighedsrådet har modtaget kr. 33.750 til renteudgifter vedr. optagelse af stiftslån. Lånet blev optaget i efteråret, derfor blev renteudgiften kun kr. 3.531. Det overskydende beløb kr. 30.219 afsættes i resultatdisponeringen, og efterfølgende vil vi samarbejde med provstiet tage stilling til om midlerne skal overføres til styrkelse af de frie midler, eller indgå i udgiften til etablering af præstegårdshaven.

Den delvise momsprocent har været for lav i forhold til den beregnede procentsats for året, hvorfor der er en regulering på kr. 6.228 som indtægtsføres.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejdsaftale Vind og Vinding sogne vedr. organist

Samarbejdsaftale med Måbjerg-Ellebæk og Vinding sogne vedr. regnskab – regnskabet findes i Måbjerg-Ellebæk sogns regnskab.

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	1.627.467,00	1.627.467,00	1.519.117,69
Øvrig drift i alt	-1.495.467,09	-1.627.467,00	-1.660.282,71
2 Kirkebygning og sognegård	-166.942,16	-266.598,00	-283.601,88
Indtægter	27.707,86	30.000,00	49.446,14
Udgifter, løn	-49.712,09	-54.839,00	-60.301,25
Udgifter, øvrig drift	-144.937,93	-241.759,00	-272.746,77
3 Kirkelige aktiviteter	-550.686,97	-612.334,00	-549.863,17
Indtægter	6.624,00	8.500,00	8.958,44
Udgifter, løn	-379.059,70	-464.095,00	-410.811,59
Udgifter, øvrig drift	-178.251,27	-156.739,00	-148.010,02
4 Kirkegård	-497.746,17	-420.608,00	-417.190,52
Indtægter	396.893,40	357.964,00	431.108,77
Udgifter, løn	-641.707,91	-593.681,00	-595.026,64
Udgifter, øvrig drift	-252.931,66	-184.891,00	-253.272,65
5 Præstebolig mv.	-46.907,87	-55.432,00	-68.885,47
Indtægter	60.943,60	65.650,00	64.804,80
Udgifter, løn	-22.181,01	-21.559,00	-21.697,53
Udgifter, øvrig drift	-85.670,46	-99.523,00	-111.992,74
6 Administration og fællesudgifter	-236.234,79	-239.145,00	-294.611,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.946,58	-22.060,00	-31.341,12
Udgifter, øvrig drift	-204.288,21	-217.085,00	-263.270,57
7 Finansielle poster	3.050,87	-33.350,00	-46.129,98
Indtægter	6.619,47	400,00	5.227,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	-44.748,59
Udgifter, øvrig drift	-3.568,60	-33.750,00	-6.608,56
A Resultat af drift	131.999,91	0,00	-141.165,02

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)	1.650.000,00	1.650.000,00	1.557.938,00
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))	-4.200.354,87	-650.000,00	-126.354,62
B Resultat af anlæg	-2.550.354,87	1.000.000,00	1.431.583,38
C Resultatopgørelse	-2.418.354,96	1.000.000,00	1.290.418,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-78.164,62	0,00	-78.164,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-104.000,00	0,00	-104.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	1.662.062,00	1.662.062,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-12.796,47	-81.780,04	-94.576,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.431.583,38	708.292,00	-723.291,38
741150 Synsudsatte arbejder, Præstegården	-180.000,00	180.000,00	0,00
741151 Etablering af arbejdsplads KKM	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741152 Rentebesparelse af Stiftslån	0,00	-30.219,00	-30.219,00
742010 Årsafslutningskonto	2.418.354,96	-2.418.354,96	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
721150	Langfristet gæld
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.923.121,96	6.009.813,36
30.012,17	29.971,75
204.129,28	107.133,70
78.164,62	78.164,62
5.610.815,89	5.794.543,29
0,00	0,00
1.630.558,08	956.701,77
1.629.100,24	954.256,77
1.457,84	2.445,00
7.553.680,04	6.966.515,13

-1.806.544,47	611.810,49
-78.164,62	-78.164,62
-104.000,00	-104.000,00
0,00	1.662.062,00
-12.796,47	-94.576,51
-1.431.583,38	-723.291,38
-180.000,00	-50.219,00
-5.610.815,89	-5.794.543,29
-5.610.815,89	-5.794.543,29
0,00	-1.662.062,00
0,00	-1.662.062,00
-136.319,68	-121.720,33
-68.956,99	-61.054,35
-67.362,69	-60.665,98
-7.553.680,04	-6.966.515,13

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.627.467,00	1.627.467,00	1.392.450,04	1.627.467,00	0,00	0,00
0,00	0,00	126.667,65	0,00	0,00	0,00
1.627.467,00	1.627.467,00	1.519.117,69	1.627.467,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
27.707,86	30.000,00	49.446,14	27.707,86	0,00	0,00
-126.028,39	-257.654,00	-223.004,54	0,00	-28.414,61	-97.613,78
-28.325,61	-13.100,00	-14.387,08	0,00	0,00	-28.325,61
-21.297,48	-16.544,00	-20.893,71	0,00	-21.297,48	0,00
-18.998,54	-9.300,00	-74.762,69	0,00	0,00	-18.998,54
-166.942,16	-266.598,00	-283.601,88	27.707,86	-49.712,09	-144.937,93

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-388.922,53	-438.372,00	-421.433,27	684,00	-353.724,15	-35.882,38
-103.301,78	-109.862,00	-85.044,24	5.940,00	-20.185,55	-89.056,23
-22.846,91	-17.500,00	-11.131,66	0,00	-2.000,00	-20.846,91
-35.615,75	-34.300,00	-32.254,00	0,00	-3.150,00	-32.465,75
0,00	-12.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-550.686,97	-612.334,00	-549.863,17	6.624,00	-379.059,70	-178.251,27

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-486.961,17	-408.608,00	-406.738,04	396.893,40	-641.707,91	-242.146,66
-10.785,00	-12.000,00	-10.452,48	0,00	0,00	-10.785,00
-497.746,17	-420.608,00	-417.190,52	396.893,40	-641.707,91	-252.931,66

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.907,87	-55.432,00	-68.885,47	60.943,60	-22.181,01	-85.670,46
-46.907,87	-55.432,00	-68.885,47	60.943,60	-22.181,01	-85.670,46

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-51.943,32	-62.310,00	-27.139,24	0,00	0,00	-51.943,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-41.047,00	-48.050,00	-36.033,51	0,00	0,00	-41.047,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.259,67	-19.950,00	-62.415,82	0,00	0,00	-21.259,67
64 Økonomi	-69.839,08	-69.850,00	-117.420,13	0,00	0,00	-69.839,08
65 Personregistrering - civil	-15.973,29	-11.030,00	-15.670,56	0,00	-15.973,29	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-15.973,29	-11.030,00	-15.670,56	0,00	-15.973,29	0,00
67 Efteruddannelse	-3.275,00	0,00	-1.600,00	0,00	0,00	-3.275,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-16.924,14	-16.925,00	-18.661,87	0,00	0,00	-16.924,14
I alt	-236.234,79	-239.145,00	-294.611,69	0,00	-31.946,58	-204.288,21

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.531,88	-33.750,00	0,00	0,00	0,00	-3.531,88
72 Øvrige renteudgifter	-36,72	0,00	-6.608,56	0,00	0,00	-36,72
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	390,82	400,00	390,82	390,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.228,65	0,00	4.836,35	6.228,65	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-44.748,59	0,00	0,00	0,00
I alt	3.050,87	-33.350,00	-46.129,98	6.619,47	0,00	-3.568,60

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-4.200.354,87	-650.000,00	-126.354,62	0,00	0,00	-4.200.354,87
92 Ligningsbeløb anlæg	1.650.000,00	1.650.000,00	1.557.938,00	1.650.000,00	0,00	0,00
I alt	-2.550.354,87	1.000.000,00	1.431.583,38	1.650.000,00	0,00	-4.200.354,87

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		
Præstegård 1a	69.105	1.750.000	256.200		præstegård
Ejendomsværdi i alt		1.750.000			

**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.*

Kollektregnskab Vinding Sogn

Høstoffer	Indkommet	Øremærket	Fordelt MR	Afregnet	Bilagsnr.	Dato
Vinding Søndagsskole	1.267,00	1.267,00	900,00	2.167,00	291	26-10-23
Teen FC i Vinding	850,00	850,00	900,00	1.750,00	291	26-10-23
FC Junior i Vinding	800,00	800,00	900,00	1.700,00	291	26-10-23
KFUM-Spejderne i Vinding	553,00	553,00	900,00	1.453,00	291	26-10-23
Indre Mission Danmark	550,00	550,00		550,00	291	26-10-23
DKs folkekirkelig søndagsskoler	2.562,00	2.562,00		2.562,00	291	26-10-23
Indenlandsk Sømandsmission	291,00	291,00		291,00	291	26-10-23
Menighedsfakultet	3.450,00	3.450,00		3.450,00	291	26-10-23
KFUM & K i Danmark	1.003,00	1.003,00		1.003,00	291	26-10-23
House of Care	500,00	500,00		500,00	291	26-10-23
Bibelselskabet	1.250,00	1.250,00		1.250,00	291	26-10-23
Til fordeling	3.600,00					
I alt	16.676,00	13.076,00	3.600,00	16.676,00		

Vinding 31/12-23

Opgørelse organisterne Inger Kamstrup/ Marie Buchhave 2023 Vind/Vinding

Jfr. Samarbejdsaftale afregnes der 1/3 af lønudgifterne – som betales af Vind sogn.

AM-indkomst (kr. 170.513,61 +kr. 10.139,48)	kr. 180.653,09
Pension kr. 30.204,90	kr. 30.204,90
Befordringsgodtgørelse (0 + 612,88)	<u>kr. 612,88</u>
Lønudgift i alt	<u>kr. 211.470,86</u>

Fordeles:

Vind sogn 1/3 af lønudgifterne	kr. 70.490,00
Vinding sogn 2/3 af lønudgifterne	<u>kr. 140.980,86</u>
Afstemt	<u>kr. 211.470,86</u>