

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vildbjerg Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8794

CVR-nr. 37684015

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vildbjerg 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:

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Nye bundlister til vinduesparti kr. 7.300,- (bevilliget på budget 2024)
Rep. af skiffer på kirketårn kr. 32.800,- (egne midler)
Fejlfinding på kirkeklokker og ombygget væglamper kr. 7.400,- (egne midler)
Belysning til korbuen kr. 6.500,- (egne midler)

Formål 4 - Kirkegård:

Ny motor på minilæsser kr. 45.300,- (5% midler)
Solcelleprojekt 360.500,- (240.000,- bevilliget på budget, 70.500,- 5% midler og kr. 50.000,- egne midler)
Luft til luft varmepumpe kr. 29.600,- (bevilliget på budget på baggrund af syn)

Kapel:

Affugter kr. 4.400,- (egne midler)
Slibning og olering af alterbord kr. 5.200,- (egne midler)
Udskiftning af fuger kr. 8.000,- (bevilliget på budget på baggrund af syn)

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Under indtægter er der medregnet betaling fra Herning Provstikontor for 1-2 ansatte i Folkekirkens Familiestøtte og lønudgifter under øvrig udgifter og beløbene udlignes.

Formål 7 - Finansielle poster:

Moms: Momsregulering er opgjort efter metode C, som er en kombination af metode A og metode B. Det vil sige, at udgangspunktet er taget i kirkegårdens samlede økonomi og kirkekassens samlede omsætning indenfor både momspligtige og momsfrie indtægter.

Der er bevilliget kr. 100.000,- på budget 2023 til spildevandsreparering på kirkegården. Arbejdet bliver først udført i 2024.

Forklaring til årets resultat.

Årets resultat er + kr. 99.507,-. Den positive afvigelse skyldes især, at der er udbetalt midler til spildevandsreparering i 2023 og opgaven udføres først i 2024.

Der har været færre el-udgifter end budgetteret.

Under administration og fællesudgifter har der været flere mindre udgifter som påvirker resultatet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Nøvling Menighedsråd.

-varetagelse af Personregistrering.
-varetagelse af regnskabsføring og lønindberetning.
Ligningen udligner lønninger til medarbejdere.

Samarbejde med Timring-Tiphede Menighedsråd.

-varetagelse af Personregistrering.
Ligningen udligner lønninger til medarbejdere.

Samarbejde med Ørnholm Menighedsråd.

-pasning af kirke og kirkegård samt varetagelse af gudstjenester og kirkelige handlinger.
Der er udarbejdet biregnskab på dette samarbejde.

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	4.345.342,00	4.229.542,00	4.540.773,08
Øvrig drift i alt	-4.245.834,10	-4.229.542,00	-4.845.550,48
2 Kirkebygning og sognegård	-761.449,73	-656.078,00	-916.424,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-420.278,46	-351.511,00	-422.995,10
Udgifter, øvrig drift	-341.171,27	-304.567,00	-493.429,81
3 Kirkelige aktiviteter	-1.905.006,78	-1.899.424,00	-1.985.819,12
Indtægter	85.853,96	56.800,00	66.580,00
Udgifter, løn	-1.657.817,30	-1.629.524,00	-1.712.967,13
Udgifter, øvrig drift	-333.043,44	-326.700,00	-339.431,99
4 Kirkegård	-942.462,15	-1.056.322,00	-1.036.804,83
Indtægter	1.103.284,16	1.069.733,00	697.139,07
Udgifter, løn	-1.236.412,54	-1.369.897,00	-1.270.689,57
Udgifter, øvrig drift	-809.333,77	-756.158,00	-463.254,33
5 Præstebolig mv.	1.384,39	1.800,00	-204.702,97
Indtægter	67.507,00	64.400,00	65.841,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-66.122,61	-62.600,00	-270.543,97
6 Administration og fællesudgifter	-653.556,03	-611.518,00	-675.586,97
Indtægter	674.783,60	999.836,00	1.023.047,49
Udgifter, løn	-977.311,92	-1.333.554,00	-1.331.453,90
Udgifter, øvrig drift	-351.027,71	-277.800,00	-367.180,56
7 Finansielle poster	15.256,20	-8.000,00	-26.211,68
Indtægter	16.059,80	0,00	104,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	-719,95
Udgifter, øvrig drift	-803,60	-8.000,00	-25.596,53
A Resultat af drift	99.507,90	0,00	-304.777,40

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	999.699,96
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	999.699,96
C Resultatopgørelse	99.507,90	0,00	694.922,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-20.960,61	0,00	-20.960,61
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.000,00	0,00	-160.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-156.885,97	-56.807,90	-213.693,87
741152 Frie midler - Solceller	-50.000,00	50.000,00	0,00
741153 Frie midler - Spildevandsseparering	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741154 Frie midler - Nye bundlister til vinduesparti, dåbsvæi	0,00	7.300,00	7.300,00
742010 Årsafslutningskonto	-99.507,90	99.507,90	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-126.758,82	29.287,59	-97.471,23

Vildbjerg kirke

Frie midler til disposition ved udgangen af 31.12.2023

Frie midler til disposition 01.01.2023 (heraf øremærket kr. 50.000,-)	206.885,97 kr.
Overskud regnskab 2023	<u>99.507,90 kr.</u>
Frie midler	306.393,87 kr.

Arbejder der ønskes udført i 2024 for de frie midler fra 2023

Spildevandsseperering	100.000,00 kr.
I alt	100.000,00 kr.

Arbejde der er udført i 2023, men pengene er bevilliget på budget 2024.

Nye bundlister til vinduesparti i dåbsværelse	-7.300,00 kr.
I alt	-7.300,00 kr.

Rest frie midler som ikke er øremærket

(306.393,87-100.000,00+7.300,00)	213.693,87 kr.
----------------------------------	----------------

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektur og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
9.320.170,64	9.154.212,96
41.577,00	24.149,00
284.945,20	157.046,36
20.960,61	20.960,61
8.972.687,83	8.952.056,99
0,00	0,00
331.724,48	533.197,65
169.869,94	331.261,22
161.054,54	199.766,43
800,00	2.170,00
9.651.895,12	9.687.410,61

-514.605,40	-584.825,71
-20.960,61	-20.960,61
-160.000,00	-160.000,00
-126.758,82	-97.471,23
-156.885,97	-213.693,87
-50.000,00	-92.700,00
-8.972.687,83	-8.952.056,99
-8.972.687,83	-8.952.056,99
0,00	0,00
-164.601,89	-150.527,91
-101.296,00	0,00
0,00	-100.358,71
-63.305,89	-50.169,20
-9.651.895,12	-9.687.410,61

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
4.229.542,00	4.229.542,00	4.306.648,08	4.229.542,00	0,00	0,00
115.800,00	0,00	234.125,00	115.800,00	0,00	0,00
4.345.342,00	4.229.542,00	4.540.773,08	4.345.342,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-296.909,59	-244.369,00	-291.600,84	0,00	-173.325,15	-123.584,44
-36.638,92	-30.000,00	-121.354,36	0,00	0,00	-36.638,92
-420.304,99	-374.297,00	-496.037,87	0,00	-239.357,08	-180.947,91
-7.596,23	-7.412,00	-7.431,84	0,00	-7.596,23	0,00
-761.449,73	-656.078,00	-916.424,91	0,00	-420.278,46	-341.171,27

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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
0,00	0,00	19.335,20	0,00	0,00	0,00
-1.016.169,06	-681.766,00	-1.084.529,10	1.952,00	-972.671,50	-45.449,56
-147.614,44	-212.446,00	-142.305,00	9.344,00	-94.401,17	-62.557,27
-278.141,15	-483.738,00	-305.078,05	12.800,00	-244.069,23	-46.871,92
-134.161,48	-181.822,00	-117.620,52	0,00	-40.678,37	-93.483,11
-225.942,04	-249.221,00	-251.038,80	0,00	-216.006,33	-9.935,71
-81.130,32	-76.431,00	-87.198,19	18.966,40	-71.287,87	-28.808,85
-20.348,29	-12.500,00	-15.884,66	42.791,56	-18.702,83	-44.437,02
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.905.006,78	-1.899.424,00	-1.985.819,12	85.853,96	-1.657.817,30	-333.043,44

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
-621.370,26	-708.679,00	-684.046,59	1.103.284,16	-1.025.237,83	-699.416,59
-321.091,89	-347.643,00	-352.758,24	0,00	-211.174,71	-109.917,18
-942.462,15	-1.056.322,00	-1.036.804,83	1.103.284,16	-1.236.412,54	-809.333,77

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.114,03	200,00	-198.468,92	34.974,00	0,00	-31.859,97
-1.729,64	1.600,00	-6.234,05	32.533,00	0,00	-34.262,64
1.384,39	1.800,00	-204.702,97	67.507,00	0,00	-66.122,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-70.502,19	-82.300,00	-69.907,34	649.583,60	-616.583,46	-103.502,33
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-97.509,03	-98.954,00	-85.908,16	0,00	-51.663,49	-45.845,54
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-142.132,19	-89.425,00	-148.029,12	0,00	-31.863,38	-110.268,81
63 Bygning	-3.950,00	-3.950,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-182.659,39	-186.396,00	-177.577,71	25.200,00	-198.001,04	-9.858,35
65 Personregistrering - civil	-79.457,44	-35.804,00	-77.987,08	0,00	-79.200,55	-256,89
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-43.394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-35.235,75	-30.000,00	-61.555,63	0,00	0,00	-35.235,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-4.453,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-42.110,04	-41.295,00	-46.218,93	0,00	0,00	-42.110,04
I alt	-653.556,03	-611.518,00	-675.586,97	674.783,60	-977.311,92	-351.027,71

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-12.419,30	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-8.000,00	-7.191,39	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	25,36	0,00	0,00	25,36	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	104,80	0,00	104,80	104,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	15.126,04	0,00	-5.985,84	15.929,64	0,00	-803,60
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-719,95	0,00	0,00	0,00
I alt	15.256,20	-8.000,00	-26.211,68	16.059,80	0,00	-803,60

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	999.699,96	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	999.699,96	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		
4p, Vildbjerg Præstegård	3939 m ²	1.600.000	409.200		Præstebolig
1de, Vildbjerg Præstegård	840m ²	700.000	111.950		½ Præstebolig (Aulum/Hod)
Ejendomsværdi i alt		2.300.000			

*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
Bibelselskabet	1.267,00
DFS	1.332,00
Børnekirkeprojekt	459,00
Folkekirkens Nødhjælp	326,00
KFUM og KFUK	1.101,50
MAF	1.086,50
Councilcenteret	1.421,00
SAT 7	1.146,00
Menigheds Fakultetet	364,00
IM	2.067,00
Kirkens Korshær	2.284,00
Ialt	12.861,00
Høstoffer	
DSI	3.020,00
Council Centeret	3.620,00
Solglimt	2.920,00
Kirkens Korshær	2.720,00
Blå Kors	2.320,00
Møltrup	1.520,00
Indenlands Sømandsmission	1.520,00
Sct. Nicolai-tjenesten	2.320,00
KFUM's soldatermission	1.820,50
Menighedsplejen i Vildbjerg	1.520,50
Kirke til Kirke	5.760,50
KFUM og KFUK i Danmark	2.570,50
IM i Danmark	2.570,50
KFUK's socialearbejde	500,00
Aulum Kristne Friskole	1.000,00
Global Hope	1.000,00
Dansk Angola Venskab	1.000,00
Vildbjerg Missionshus	1.000,00
Agape	1.000,00
Tuba Blå Kors	1.000,00
Folkekirkens Nødhjælp	400,00
KFUM og KFUK i vildbjerg	200,00
Kirkens Menghedsliv	600,00
Ialt	41.902,50
Kollekt i alt	54.763,50

Biregnskab på samarbejde med Ørnhøj menighedsråd for regnskab og løn 2023.

Der modtages årligt kr. 25.200,- fra Ørnhøj menighedsråd til dækning af assistance for regnskabsføring og indberetning af løn.

Biregnskab på samarbejde med Vildbjerg, Nøvling og Timring-Tiphede menighedsråd ang. kirke- og kulturmedarbejder 2023.

Menighedsrådet indgår i samarbejde med Nøvling og Timring-Tiphede om fælles brug af kirke- og kulturmedarbejder i henhold til indgået samarbejde. Menighedsrådets afholder alle udgifter hertil og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

Biregnskab på samarbejde med Vildbjerg, Nøvling og Timring-Tiphede menighedsråd ang. personregistrering 2023.

Menighedsrådet indgår i samarbejde med Nøvling og Timring-Tiphede om fælles brug af kordegn vedr. personregistrering i henhold til indgået samarbejde. Menighedsrådets afholder alle udgifter hertil og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

Biregnskab for samarbejdet med Ørnhøj og Vildbjerg ang. pasning af kirkegården i Ørnhøj 2023.

Indtægt fra Ørnhøj i flg. regning	671.160,36 kr.
Lønombkostninger til graver (306.237,64+44.338,05)	-341.965,51 kr.
Lønombkostninger vedr. øvrig personale (anslået)	-243.529,62 kr.
Driftsudgifter	- <u>77.055,05 kr.</u>
Resultat af samarbejdet	<u>0,00 kr.</u>