

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gudum Sogns Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8851

CVR-nr. 68831458

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 Gudum 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

Regnskabet viser et overskud på kr. 254.673. Man forventede ekstra høje energipriser i 2024, vi blev derfor bevilget kr. 150.000 ekstra, de er ikke brugt, disponeret 741150. Vi havde et underskud i 2022, hvilket også skyldes høje energi priser, de frie midler blev derfor negative, kr. 72.777,79. Vi har i 2023 fået dækket underskuddet af 5% midler, det påvirker derfor overskud i 2023.

1. Indtægter

Indtægten her er 5% midler til dækning af underskud i 2022.

2. Kirkebygning m.v.

Grundet de høje energiudgifter blev vi tildelt ekstra midler til dækning heraf, kr. 150.000. Da energipriser faldt igen, har vi ikke haft brug for pengene, hvilket forklarer besparelsen.

Merforbrug formål 22 skyldes energioptimering af elforbrug i kirken - alle pærer er skiftet. Vi er bevilget lån til dækning af de ekstra udgifter.

Under formål 25 har vi haft færre udgifter end forventet.

3. Kirkelige aktiviteter

Vi har haft en besparelse på formål 32, årsagen er mindre udgift til konfirmandlejr, da den blev holdt sammen med tre andre sogne. Vi har budgetteret med konfirmandtur til Viborg, den blev afholdt i efterår 2022 og igen januar 2024, derfor ingen udgift hertil i 2023.

Formål 36 og 37 ses samlet, besparelsen her skyldes også, at fire sogne er gået sammen om afholdelse af koncert, hvilket også betyder vi er flere om at dele udgifterne. Vi havde også budgetteret med udgift til pilgrimsvandring, den blev desværre aflyst.

4. Kirkegården

Samlet set et mindre merforbrug, det skyldes bl.a. flere udgifter til entreprenører end budgetteret.

5. Præstebolig m.v.

Kun mindre afvigelser, merforbrug formål 57 skyldes advokatudgift til udfærdigelse af forpagtningsaftale.

6. Administration og fællesudgifter

Samlet set en mindre besparelse, det skyldes der kun er brugt ganske lidt på efteruddannelse.

7. Finansielle poster

Der er en mindre udgift til rente på stiftsmiddellån, hvilket ikke har været budgetteret, samt der er en mindre momsregulering.

Samarbejder

Gudum menighedsråd deltager i samarbejde om fælles regnskabskontor for tilmeldte menighedsråd i Struer, Lemvig og Holstebro provstier. Udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Gudum menighedsråd har en samarbejdsaftale med Fabjerg om fælles løsning af organistopgaver. Menighedsrådet afholder alle udgifter hertil og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.

Gudum menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i provstiet, om fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Gudum menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i provstiet, om aktiviteter specielt for unge i kirkerne, udgiften afholdes af Lemvig provstiudvalgskasse.

Gudum menighedsråd deltager i samarbejde om ajourføring af digitale kirkegårdskort i provstiet, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Gudum menighedsråd deltager i samarbejde om fælles pulje til energibesparende og CO2-reducerende tiltag, udgifterne afholdes af Lemvig provstiudvalgskasse.

Gudum menighedsråd deltager i samarbejde om fælles provstiside i Lokalavisen, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

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	1.340.169,79	1.267.392,00	1.344.182,40
Øvrig drift i alt	-1.087.791,77	-1.267.392,00	-1.328.790,74
2 Kirkebygning og sognegård	-206.853,94	-350.620,00	-362.842,04
Indtægter	321,50	0,00	7.000,00
Udgifter, løn	-50.456,58	-50.920,00	-47.969,44
Udgifter, øvrig drift	-156.718,86	-299.700,00	-321.872,60
3 Kirkelige aktiviteter	-524.175,25	-564.514,00	-540.198,20
Indtægter	540,00	0,00	5.255,20
Udgifter, løn	-460.704,55	-464.014,00	-471.192,67
Udgifter, øvrig drift	-64.010,70	-100.500,00	-74.260,73
4 Kirkegård	-352.726,03	-340.723,00	-286.497,14
Indtægter	283.710,93	277.053,00	292.080,46
Udgifter, løn	-462.606,72	-457.228,00	-452.064,03
Udgifter, øvrig drift	-173.830,24	-160.548,00	-126.513,57
5 Præstebolig mv.	85.278,17	90.268,00	-49.778,76
Indtægter	176.150,45	180.906,00	182.050,48
Udgifter, løn	-6.209,97	-6.138,00	-5.977,13
Udgifter, øvrig drift	-84.662,31	-84.500,00	-225.852,11
6 Administration og fællesudgifter	-90.368,86	-102.483,00	-90.769,02
Indtægter	6.600,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.968,86	-102.483,00	-90.769,02
7 Finansielle poster	1.054,14	680,00	1.294,42
Indtægter	1.599,77	680,00	1.680,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-545,63	0,00	-386,15
A Resultat af drift	252.378,02	0,00	15.391,66

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	252.378,02	0,00	15.391,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-136.036,06	0,00	-136.036,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-43.085,00	0,00	-43.085,00
721150 Langfristet gæld	0,00	30.000,00	30.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	72.777,79	-74.378,02	-1.600,23
741150 Frie midler - Energi 2023	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741151 Frie midler - Våbenhus	-32.500,00	0,00	-32.500,00
741152 Frie midler - lysdæmper, mikrofon, 100 salmer	0,00	-58.000,00	-58.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-252.378,02	252.378,02	0,00

Konto 741150:

Beløbet disponeret her er de ekstra midler vi fik til energiudgifter 2023.

Konto 741151:

Vi er bevilget kr. 32.500 til sandblæsning af tårnrum, arbejdet er ikke udført og derfor er pengene disponeret her.

Konto 741152:

Beløbet vi har disponeret her, er til mangler i kirken,

lys dæmper kr. 35.000

håndholdt mikrofon, kr. 6.500

100 salmer, kr. 6.500

nye måtter, kr. 10.000

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.716.169,63	3.696.620,33
4.740,79	2.536,63
14.684,75	8.238,66
136.036,06	136.036,06
3.560.708,03	3.549.808,98
0,00	0,00
156.402,61	334.954,71
156.402,61	334.954,70
0,00	0,01
3.872.572,24	4.031.575,04

-138.843,27	-391.221,29
-136.036,06	-136.036,06
-43.085,00	-43.085,00
0,00	30.000,00
72.777,79	-1.600,23
-32.500,00	-240.500,00
-3.560.708,03	-3.549.808,98
-3.560.708,03	-3.549.808,98
0,00	-30.000,00
0,00	-30.000,00
-173.020,94	-60.544,77
-14.171,14	-23.576,46
-6.706,21	-3.250,00
-15.000,00	0,00
-137.143,59	-33.718,31
-3.872.572,24	-4.031.575,04

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
1.267.392,00	1.267.392,00	1.171.860,00	1.267.392,00	0,00	0,00
72.777,79	0,00	172.322,40	72.777,79	0,00	0,00
1.340.169,79	1.267.392,00	1.344.182,40	1.340.169,79	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-148.512,31	-312.720,00	-198.452,15	321,50	-43.021,38	-105.812,43
-50.287,08	-24.000,00	-157.128,05	0,00	0,00	-50.287,08
-8.054,55	-13.900,00	-7.261,84	0,00	-7.435,20	-619,35
-206.853,94	-350.620,00	-362.842,04	321,50	-50.456,58	-156.718,86

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-452.708,46	-446.526,00	-450.873,45	420,00	-430.019,59	-23.108,87
-14.309,39	-29.622,00	-21.412,13	0,00	-4.676,99	-9.632,40
-679,85	-5.000,00	-3.995,13	0,00	0,00	-679,85
-32.947,50	-35.500,00	-24.620,00	120,00	0,00	-33.067,50
0,00	0,00	-10.003,71	0,00	0,00	0,00
-16.945,99	-9.244,00	-22.239,47	0,00	-21.330,99	4.385,00
-6.084,06	-38.122,00	-6.554,31	0,00	-4.676,98	-1.407,08
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-524.175,25	-564.514,00	-540.198,20	540,00	-460.704,55	-64.010,70

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
-314.578,97	-307.463,00	-261.775,61	283.710,93	-441.096,04	-157.193,86
-38.147,06	-33.260,00	-24.721,53	0,00	-21.510,68	-16.636,38
-352.726,03	-340.723,00	-286.497,14	283.710,93	-462.606,72	-173.830,24

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.265,83	-10.778,00	-150.822,76	75.106,45	-6.209,97	-78.162,31
94.544,00	101.046,00	101.044,00	101.044,00	0,00	-6.500,00
85.278,17	90.268,00	-49.778,76	176.150,45	-6.209,97	-84.662,31

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.995,54	-23.480,00	-24.586,27	0,00	0,00	-25.995,54
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-27.692,83	-31.850,00	-19.605,66	6.600,00	0,00	-34.292,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.346,15	-18.650,00	-18.672,57	0,00	0,00	-16.346,15
63 Bygning	-3.950,00	-3.950,00	-7.800,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-8.681,41	-8.650,00	-8.505,93	0,00	0,00	-8.681,41
67 Efteruddannelse	-800,00	-9.000,00	-2.212,00	0,00	0,00	-800,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-1.975,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-6.902,93	-6.903,00	-7.411,59	0,00	0,00	-6.902,93
I alt	-90.368,86	-102.483,00	-90.769,02	6.600,00	0,00	-96.968,86

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-545,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-545,63
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-386,15	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	162,97	0,00	0,00	162,97	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	680,18	680,00	680,18	680,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	756,62	0,00	1.000,39	756,62	0,00	0,00
I alt	1.054,14	680,00	1.294,42	1.599,77	0,00	-545,63

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	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		
Gudum præstegård 1A	218.600	5.150.000	1.208.700		Beboelse
Ejendomsværdi i alt		5.150.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	400,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	960,00
Blå Kors	525,00
KFUM & K Danmark	752,00
Danmission	230,00
Pigerspejderne i Gudum	1.008,50
Høstkollekt	2.595,00
KLF Kirke og medier	262,00
Sat 7	150,00
I alt	6.882,50

Biregnskab vedr. samarbejde om fælles organist med Fabjerg menighedsråd.

Menighedsrådet indgår i samarbejde med Fabjerg menighedsråd om fælles løsning af organistopgaver.

Gudum menighedsråd afholder alle udgifter hertil og disse dækkes fuldt ud af det modtagne ligningsbeløb.