

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fabjerg Sogns Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8852

CVR-nr. 34782911

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 Fabjerg 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:

Årsregnskabet for 2023 udviser et overskud på driftsrammen på 2.646,77 kr.

Formål 2: Kirkecafeen er etableret i regnskabsåret, og de foreløbige udgifter hertil er 125.391 kr. De er udgiftsført under driftsrammen, men der var afsat frie midler til formålet. Yderligere udgifter i 2024 på 32.850 kr.

Varme og ventilatorer ved orgel, udgift på 16.977 kr. Der var bevilget 18.000 kr. til formålet.

Udskiftning af pærer til LED-belysning 10.519 kr. Der var disponeret af de frie midler til udgiften.

Besparelse på el i kirken ca. 48.400 kr. i forhold til budget.

Formål 3:

Løn til kirkesanger noget mindre end forventet.

Ny kirkesanger aflønnes pr. tjeneste.

Der har været afholdt julekoncert og andre fælles arrangementer sammen med Gudum og Nørlem sogne.

Formål 4:

Mindre besparelse på el ca. 3.350 kr.

Den samlede udgift til el i 2023 udgør 38.209 kr.

Der var et samlet budget på 90.000 kr. heraf 60.000 kr. i ekstra bevilling.

Merforbrug på 8.209 kr. og restbevilling udgør 51.791 kr. i overskud.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 160.194,71 kr. efter følgende disponeringer:

Indvendig kalkning efter fugt i kirken 35.000 kr.

Færdiggørelse af kirkecafeen 32.850 kr.

Arrangement med Tante Andante 15.000 kr.

Reparation af luger i tårn 30.000 kr.

Der afsættes yderligere til plænetraktor 30.000 kr.

Udskiftning af mindst 20 år gammel løvsuger 100.000 kr.

Ikke forbrugte ekstra midler til energi 51.791 kr.

Af de frie midler ønsker menighedsrådet at disponere følgende:

Færdiggørelse af urnegravsteder 10.000 kr.

Ekstra til bortskaffelse af gamle gravsten 10.000 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om Provstiets stand på Lemvig Marked og dyrskue. Regnskab i Lemvig-Heldum kirkekasse.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om Turistbrochure og annoncering gudstjenester/koncerter. Regnskab i Provstiudvalgskassen.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om aktiviteter specielt for unge i kirkerne. Regnskab i Provstiudvalgskassen.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedrørende ajourføring af digitale kirkegårdskort. Regnskab i Provstiudvalgskassen.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om fælles pulje til energibesparende og CO2-reducerende tiltag. Regnskab i Provstiudvalgskassen.

Samarbejdsaftale mellem Lemvig Provsti, Struer Provsti og Holstebro Provsti om Sekretariat for personale og udvikling samt regnskab. Regnskab i Lemvig Provstiudvalgskasse. Gælder fra 2023.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om fælles provstiside i Lokalavisen.

Samarbejdsaftale mellem Gudum og Fabjerg menighedsråd om fælles løsning af organistopgaver. Regnskab i Gudum kirkekasse.

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	827.844,00	827.844,00	790.392,00
Øvrig drift i alt	-825.197,23	-827.844,00	-821.974,44
2 Kirkebygning og sognegård	-283.303,67	-197.460,00	-233.062,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.451,55	-36.960,00	-37.073,70
Udgifter, øvrig drift	-245.852,12	-160.500,00	-195.988,43
3 Kirkelige aktiviteter	-157.861,58	-216.160,00	-199.681,13
Indtægter	0,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-79.725,14	-116.160,00	-105.395,88
Udgifter, øvrig drift	-78.136,44	-100.000,00	-94.785,25
4 Kirkegård	-306.508,56	-333.212,00	-312.538,76
Indtægter	186.042,28	176.168,00	187.692,87
Udgifter, løn	-385.416,77	-371.880,00	-375.883,72
Udgifter, øvrig drift	-107.134,07	-137.500,00	-124.347,91
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	-76.670,72	-80.435,00	-73.265,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.810,29	-22.500,00	-25.326,23
Udgifter, øvrig drift	-50.860,43	-57.935,00	-47.939,76
7 Finansielle poster	-852,70	-577,00	-3.426,43
Indtægter	683,78	423,00	422,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.536,48	-1.000,00	-3.849,03
A Resultat af drift	2.646,77	0,00	-31.582,44

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	2.646,77	0,00	-31.582,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-84.521,15	0,00	-84.521,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-34.835,00	0,00	-34.835,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-133.438,94	-26.755,77	-160.194,71
741150 Frie midler - kirkecafe	-118.750,00	118.750,00	0,00
741151 Frie midler - ekstra til kirkecafe	-150.000,00	117.150,00	-32.850,00
741152 Frie midler - kalkning efter fugt	-35.000,00	0,00	-35.000,00
741153 Frie midler - arrangement med Tante Andante	-15.000,00	0,00	-15.000,00
741154 Frie midler - luger i tårn	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741155 Frie midler - plænetraktor, ekstra	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741156 Frie midler - løvsuger	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741157 Frie midler - overskydende vedr. energi	0,00	-51.791,00	-51.791,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.646,77	2.646,77	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.157.774,67	2.076.367,14
51.874,08	47.822,05
1.254,85	7.938,93
84.521,15	84.521,15
2.020.124,59	1.936.085,01
0,00	0,00
478.593,92	469.577,79
478.593,92	469.577,67
0,00	0,12
2.636.368,59	2.545.944,93

-571.545,09	-574.191,86
-84.521,15	-84.521,15
-34.835,00	-34.835,00
-133.438,94	-160.194,71
-318.750,00	-294.641,00
-2.020.124,59	-1.936.085,01
-2.020.124,59	-1.936.085,01
0,00	0,00
-44.698,91	-35.668,06
-14.063,37	-17.813,09
-7.929,14	0,00
-22.706,40	-17.854,97
-2.636.368,59	-2.545.944,93

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
827.844,00	827.844,00	790.392,00	827.844,00	0,00	0,00
827.844,00	827.844,00	790.392,00	827.844,00	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
-240.011,44	-164.460,00	-224.714,00	0,00	-37.451,55	-202.559,89
-43.292,23	-33.000,00	-8.348,13	0,00	0,00	-43.292,23
-283.303,67	-197.460,00	-233.062,13	0,00	-37.451,55	-245.852,12

3 Kirkelige aktiviteter

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
-96.886,53	-129.660,00	-117.458,30	0,00	-70.725,14	-26.161,39
-30.713,17	-30.000,00	-36.226,83	0,00	0,00	-30.713,17
-1.250,00	-12.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.250,00
-18.419,88	-23.000,00	-30.925,00	0,00	0,00	-18.419,88
-10.092,00	-9.500,00	-10.835,56	0,00	-9.000,00	-1.092,00
0,00	-11.500,00	-2.235,44	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-157.861,58	-216.160,00	-199.681,13	0,00	-79.725,14	-78.136,44

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
-261.219,93	-273.452,00	-254.023,03	186.042,28	-340.128,14	-107.134,07
-45.288,63	-59.760,00	-58.515,73	0,00	-45.288,63	0,00
-306.508,56	-333.212,00	-312.538,76	186.042,28	-385.416,77	-107.134,07

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/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.645,65	-3.870,00	-3.540,60	0,00	0,00	-2.645,65
-27.562,21	-29.500,00	-26.889,86	0,00	0,00	-27.562,21
-9.017,62	-9.500,00	-5.572,09	0,00	0,00	-9.017,62
0,00	0,00	-531,25	0,00	0,00	0,00
-32.255,04	-29.000,00	-31.503,61	0,00	-25.810,29	-6.444,75
-625,00	-4.000,00	-400,00	0,00	0,00	-625,00
-4.565,20	-4.565,00	-4.828,58	0,00	0,00	-4.565,20
-76.670,72	-80.435,00	-73.265,99	0,00	-25.810,29	-50.860,43

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-53,80	-1.000,00	-2.545,15	0,00	0,00	-53,80
261,18	0,00	0,00	261,18	0,00	0,00
422,60	423,00	422,60	422,60	0,00	0,00
-1.482,68	0,00	-1.303,88	0,00	0,00	-1.482,68
-852,70	-577,00	-3.426,43	683,78	0,00	-1.536,48

8 Anlægsramme

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	300,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	370,00
Folkekirkens Nødhjælp	250,00
KFUM og -K i Danmark	270,00
Folkekirkens Mission	250,00
Kirkens Korshær	100,00
KFUM-spejderne	1.243,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	250,00
Indre Mission	50,00
Høstoffer:	
Børn i Sorg, Lemvig Kommune	990,00
Møltrup Optagelseshjem	990,00
Kirkens Korshær	990,00
Mission Afrika	500,00
Menighedsfakultetet	500,00
Folkekirkens Nødhjælp	500,00
Børn i Sorg, Lemvig Kommune	200,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	200,00
Høstoffer ialt	4.870,00