

ÅRSREGNSKAB 2023

for Venø Sogns Menighedsråd

i Struer Provsti

i Struer Kommune

Myndighedskode 8855

CVR-nr. 17967517

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 Venø 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 driftsresultat er et overskud på kr. 14.555,52.

Frie midler udgør primo 267.437,73 og ultimo saldo udgør herefter kr. 281.993,25.

Der er i 2023 tilsagn om brug af frie midler på i alt kr. 9.869 til sti til kirken.

Der er primo videreført midler til ikke-udført anlægsarbejde kr. 1.421.062. Bevilling i 2023 kr. 200.000 til præsteboligen, hvilket betyder, at der videreføres kr. 1.569.847,26 til præstebolig. Helhedsplan på kirkegård videreføres uændret fra 2021 til 2024 kr. 51.214,79. Videreførte midler udgør kr. 1.621.062 ultimo.

Den samlede lønudgift i 2023 er budgetteret til kr. 373.048. Der er afholdt udgifter på i alt kr. 343.972, en besparelse på kr. 29.100. Der er til kirkekoncerter og foredragsvirksomhed samlet budgetteret kr. 55.500, faktiske udgifter udgør kr. 47.100, et mindre forbrug på kr. 8.400. Der er ikke afholdt de budgetterede udgifter til kor kr. 10.530. Der er afholdt lønudgifter til sangaften kr. 10.000 til samarbejdet med Venø Efterskole.

Formål 2:

2100: De samlede udgifter på ordinær drift udgør i alt kr. 83.000, budgetteret med kr. 77.600 En stigning på kr. 5.400. Udgifter til udvendig og indvendig vedligeholdelse er kr. 21.400 større end budgetteret dog er der i frie midler givet tilsagn 25.000 til kalkning af kirken, så ordinær en besparelse på kr. 3.600. Udgifter til el udgør kr. 25.100, budgetteret kr. 35.000, en besparelse på kr. 9.900.

2200: De samlede udgifter udgør kr. 23.700, budgetteret til kr. 13.000. Der er anskaffet 12 skulpturer "De 12 Apostle" til udsmykning ikke budgetteret kr. 12.000.

Formål 3:

3200: Der er ikke afholdt de budgetterede udgifter vedrørende konfirmander kr. 4.000.

3300: De budgetterede udgifter til sogneudflugt er ikke afholdt i år kr. 30.000, forventes dog at finde sted fremover.

3700: Støtte fra Slots-og Kulturstyrelse indtægt kr. 5.000, anvendt som foredrag afholdt af Thomas Ubbesen. Udgifter som budgetteret til Højskolesangbogen til samarbejde med Venø Efterskolen kr. 10.000 er lønudgift.

Formål 4:

4000: De samlede indtægter udgør kr. 61.500, budgetteret med kr. 53.900. En større indtægt end budgetteret kr. 7.600. De samlede udgifter udgør kr. 319.100, budgetteret til kr. 280.000. En stigning på kr. 39.100. Lejeudgiften er steget med kr. 5.000 pr. år ikke tidligere budgetteret. Der er indkøbt 3 bænke i alt kr. 17.700. En del af udgiften dækkes af salg af brochurer for tidligere år. Udgiften til EG-Brandsoft kr. 7.130 er omlagt i forhold til tidligere år, og derfor endnu ikke budgetteret i lighed med faktiske udgifter. Der er start på lapidariet kr. 4.200 ikke tidligere

budgetteret. Der har i 2023 været udgifter i forbindelse med gravkastning kr. 9.800, ikke budgetteret.

Formål 5:

I 2023 har præsteboligen i en periode ikke været beboet, hvilket har medført en mindre indtægt på kr. 11.400 end budgetteret.

De samlede udgifter udgør kr. 88.900, budgetteret kr. 63.000, et merforbrug på kr. 25.900. Der er i 2023 afholdt udgifter til klargøring i præsteboligen i starten af 2023 blandt andet gardiner og møbler i alt kr. 35.100, hvor der er budgetteret kr. 5.000. I slutningen af 2023 er præsteboligen igen ikke beboet af en præst, men udlejet til privat person. I 2024 forventes ombygningen af præsteboligen at blive færdiggjort og der vil sandsynligvis være en præst i boligen inden udgangen af 2024, senest foråret 2025.

Formål 6:

De samlede udgifter udgør kr. 91.200, budgetteret med kr. 124.400, en besparelse på kr. 33.200.

I forhold til budgetteret udgør udgiften til IT kr. 10.900 mindre end budgetteret, en besparelse på abonnementer kr. 6.500, udgifter til befordring og øvrige tjenesterejser m.v. mindre end budgetteret i alt kr. 9.100, ændring i ikke-skattepligtige godtgørelse en besparelse på i alt kr. 7.400.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Struer Kirkegård om drift af Venø Kirkegård. Regnskabsmæssig registrering i Struer Menighedsråd.

Ansvarlig kontaktperson Struer Kirkegårdsleder.

Samarbejde med Struer Menighedsråd om løsning af personregistrering for Venø Menighedsråd. Regnskabsmæssig registrering i Struer Menighedsråd.

Samarbejde med alle menighedsråd i Struer Provsti samt de tilmeldte menighedsråd i Holstebro og Lemvig Provstier.

Ansvarlig kontaktperson er Leder for Det Fælles Regnskabskontor.

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	936.309,04	936.309,00	899.500,04
Øvrig drift i alt	-921.753,52	-936.309,00	-918.589,01
2 Kirkebygning og sognegård	-167.717,87	-166.849,00	-200.805,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.948,09	-76.249,00	-57.277,96
Udgifter, øvrig drift	-106.769,78	-90.600,00	-143.527,22
3 Kirkelige aktiviteter	-304.775,63	-377.664,00	-319.770,75
Indtægter	17.526,26	5.500,00	1.900,00
Udgifter, løn	-266.489,20	-279.611,00	-237.301,23
Udgifter, øvrig drift	-55.812,69	-103.553,00	-84.369,52
4 Kirkegård	-285.045,16	-231.269,00	-279.072,12
Indtægter	61.535,81	53.918,00	36.051,65
Udgifter, løn	-4.134,79	-5.187,00	-4.010,23
Udgifter, øvrig drift	-342.446,18	-280.000,00	-311.113,54
5 Præstebolig mv.	-61.835,51	-24.500,00	-23.468,18
Indtægter	27.057,75	38.500,00	40.340,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.893,26	-63.000,00	-63.808,42
6 Administration og fællesudgifter	-103.574,03	-136.374,00	-82.301,47
Indtægter	0,00	0,00	22.144,06
Udgifter, løn	-12.399,96	-12.000,00	-12.319,92
Udgifter, øvrig drift	-91.174,07	-124.374,00	-92.125,61
7 Finansielle poster	1.194,68	347,00	-13.171,31
Indtægter	1.223,51	347,00	47,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28,83	0,00	-13.218,63
A Resultat af drift	14.555,52	0,00	-19.088,97

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)	200.000,00	200.000,00	2.411.794,00
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	-200.000,00	-225.305,74
B Resultat af anlæg	200.000,00	0,00	2.186.488,26
C Resultatopgørelse	214.555,52	0,00	2.167.399,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-9.462,97	0,00	-9.462,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-138.391,00	0,00	-138.391,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-267.437,73	-14.555,52	-281.993,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.421.061,55	-200.000,00	-1.621.061,55
742010 Årsafslutningskonto	-214.555,52	214.555,52	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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
427.755,66	403.930,54
728,98	791,88
28.574,53	18.461,18
9.462,97	9.462,97
388.989,18	375.214,51
0,00	0,00
1.967.986,70	2.151.997,45
562.318,85	752.683,56
1.405.667,85	1.399.313,89
2.395.742,36	2.555.927,99
-1.836.353,25	-2.050.908,77
-9.462,97	-9.462,97
-138.391,00	-138.391,00
-267.437,73	-281.993,25
-1.421.061,55	-1.621.061,55
-388.989,18	-375.214,51
-388.989,18	-375.214,51
0,00	0,00
-170.399,93	-129.804,71
-60.173,23	-20.497,69
-94.692,42	-90.978,42
0,00	-3.000,00
-15.534,28	-15.328,60
-2.395.742,36	-2.555.927,99

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
936.309,04	936.309,00	899.500,04	936.309,04	0,00	0,00
936.309,04	936.309,00	899.500,04	936.309,04	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
-143.973,14	-153.849,00	-165.462,14	0,00	-60.948,09	-83.025,05
-23.744,73	-13.000,00	-35.343,04	0,00	0,00	-23.744,73
-167.717,87	-166.849,00	-200.805,18	0,00	-60.948,09	-106.769,78

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-245.266,65	-240.182,00	-224.396,11	0,00	-219.354,41	-25.912,24
0,00	-4.000,00	-1.887,55	0,00	0,00	0,00
-1.729,00	-31.000,00	-31.747,38	1.376,00	0,00	-3.105,00
-9.397,24	-22.000,00	-24.240,63	11.150,26	0,00	-20.547,50
0,00	-10.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-36.050,79	-41.952,00	-32.494,38	0,00	-32.134,79	-3.916,00
-12.331,95	-28.000,00	-5.004,70	5.000,00	-15.000,00	-2.331,95
-304.775,63	-377.664,00	-319.770,75	17.526,26	-266.489,20	-55.812,69

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
-267.396,16	-226.082,00	-273.669,73	61.535,81	0,00	-328.931,97
-17.649,00	-5.187,00	-5.402,39	0,00	-4.134,79	-13.514,21
-285.045,16	-231.269,00	-279.072,12	61.535,81	-4.134,79	-342.446,18

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.835,51	-24.500,00	-23.468,18	27.057,75	0,00	-88.893,26
-61.835,51	-24.500,00	-23.468,18	27.057,75	0,00	-88.893,26

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-53.730,03	-49.551,00	-38.731,55	0,00	0,00	-53.730,03
-27.125,76	-56.820,00	-36.112,71	0,00	-12.399,96	-14.725,80
-10.726,04	-20.204,00	-18.100,29	0,00	0,00	-10.726,04
-3.950,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-3.950,00	-3.850,00	18.294,06	0,00	0,00	-3.950,00
-2.461,48	-500,00	-390,00	0,00	0,00	-2.461,48
0,00	0,00	-1.616,00	0,00	0,00	0,00
-1.630,72	-1.599,00	-1.794,98	0,00	0,00	-1.630,72
-103.574,03	-136.374,00	-82.301,47	0,00	-12.399,96	-91.174,07

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-4.672,95	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-28,83	0,00	-0,43	0,00	0,00	-28,83
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	300,00	-8.388,82	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	47,32	47,00	47,32	47,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.176,19	0,00	-156,43	1.176,19	0,00	0,00
I alt	1.194,68	347,00	-13.171,31	1.223,51	0,00	-28,83

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
85 Præsteboliger	0,00	-200.000,00	-225.305,74	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	2.411.794,00	200.000,00	0,00	0,00
I alt	200.000,00	0,00	2.186.488,26	200.000,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Broen	2.000,00
Julehjælp	1.000,00
Ialt betalt i 2024	3.000,00