

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vestervang Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 9079

CVR-nr. 31924715

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 Vestervang 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 ender med et overskud på kr. 167.512,35
Der var budgetteret med et underskud på kr. 169.276,00
Der er således tale om et overskud på kr. 336.788,35
Grunden til at der i 2023 blev budgetteret med et underskud, skyldes tilbagebetaling af for stort beløb modtaget vedr. aflønning ungdomspræst tilbage i 2021.
Overskuddet skal dog korrigeres for disse beløb: kr. 169.276,00-jf. ovennævnte,
Beløb modtaget i 2023, arbejde udføres først i 2024: kr. 47.500,00-
Overskud fra ekstraordinært beløb modtaget til energiudgifter kr. 45.997,00-
Dette beløb er hensat på separat konto.
Det reelle overskud er således kr. 74.015,35
Hvilket fremgår af resultatdisponeringen.
Jf. forklaringer til 2022 regnskabet lovede Vestervang Menighedsråd målrettet at arbejde hen imod at opfylde Provstiets anbefaling vedr. saldo på konto 741110. Efter årets resultatdisponering vil saldo på denne konto være kr. 190.188,96
Jf. skriv fra Viborg Domprovsti bør der stå kr. 200.000,00 på denne konto. Hvilket betyder at Vestervang Kirke rent økonomisk "næsten er i mål".
Overskuddet skyldes blandt andet:
1) Rettelse fejl løn, jf. skrivelse fra FLØS april 2023.
2) Refunderet udgifter fra KSA, familie arrangementer.
3) Besparelse løn udgifter pigekor.
4) Overskud julemarked, holdes først igen i 2025, hensat til julehjælp 2024.
5) Besparelse annoncering.
6) Besparelse energiudgifter.
Der har været ekstra udgifter til blandt andet:
1) Vedligeholdelse
Samlet set anses det økonomiske resultat for at være meget tilfredsstillende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles foredragsrække, (koordinationsudvalget)samarbejde med øvrige bykirker.

Viborg internationale kirkemusik festival.

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	4.088.955,00	4.088.955,00	3.822.131,75
Øvrig drift i alt	-3.921.442,65	-4.258.231,00	-3.952.258,40
2 Kirkebygning og sognegård	-1.111.193,89	-1.236.249,00	-873.884,61
Indtægter	21.800,00	26.000,00	22.550,00
Udgifter, løn	-456.326,73	-457.020,00	-436.612,59
Udgifter, øvrig drift	-676.667,16	-805.229,00	-459.822,02
3 Kirkelige aktiviteter	-2.209.434,21	-2.418.620,00	-2.407.000,48
Indtægter	259.409,10	59.900,00	71.395,00
Udgifter, løn	-2.047.420,10	-2.106.420,00	-2.133.343,61
Udgifter, øvrig drift	-421.423,21	-372.100,00	-345.051,87
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-33.776,61	-33.260,00	-52.753,82
Indtægter	67.005,97	62.356,00	77.193,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100.782,58	-95.616,00	-129.946,94
6 Administration og fællesudgifter	-567.280,93	-570.102,00	-557.986,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-346.713,25	-347.060,00	-339.286,04
Udgifter, øvrig drift	-220.567,68	-223.042,00	-218.700,51
7 Finansielle poster	242,99	0,00	-60.632,94
Indtægter	258,44	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-56.654,11
Udgifter, øvrig drift	-15,45	0,00	-3.978,83
A Resultat af drift	167.512,35	-169.276,00	-130.126,65

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	102.750,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-139.461,14
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	-36.711,14
C Resultatopgørelse	167.512,35	-169.276,00	-166.837,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-3.162,77	-1,57	-3.164,34
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-116.175,18	-74.013,78	-190.188,96
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-47.500,00	-47.500,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-45.997,00	-45.997,00
742010 Årsafslutningskonto	-167.512,35	167.512,35	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110 Opsparing til anlæg

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
77.064,60	32.567,05
77.064,60	32.567,05
0,00	0,00
805.758,87	888.450,65
802.596,10	885.286,31
3.162,77	3.164,34
882.823,47	921.017,70

-319.337,95	-486.850,30
-3.162,77	-3.164,34
-200.000,00	-200.000,00
-116.175,18	-190.188,96
0,00	-93.497,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-563.485,52	-434.167,40
-538.957,33	-427.367,09
-24.528,19	-6.800,31
-882.823,47	-921.017,70

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
4.088.955,00	4.088.955,00	3.758.466,00	4.088.955,00	0,00	0,00
0,00	0,00	63.665,75	0,00	0,00	0,00
4.088.955,00	4.088.955,00	3.822.131,75	4.088.955,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-293.924,47	-255.320,00	-260.144,95	800,00	-241.123,16	-53.601,31
-803.606,54	-973.529,00	-610.964,16	21.000,00	-215.203,57	-609.402,97
-13.662,88	-7.400,00	-2.775,50	0,00	0,00	-13.662,88
-1.111.193,89	-1.236.249,00	-873.884,61	21.800,00	-456.326,73	-676.667,16

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-453.810,75	-561.300,00	-94.361,73	17.752,50	-411.416,26	-60.146,99
-913.125,52	-912.900,00	-1.489.711,63	174.140,40	-999.933,69	-87.332,23
-133.459,82	-169.760,00	-89.319,09	0,00	-80.185,26	-53.274,56
-140.490,66	-122.040,00	-160.200,83	2.484,00	-139.840,34	-3.134,32
-204.219,02	-209.900,00	-133.224,08	0,00	-80.555,35	-123.663,67
-177.294,55	-178.240,00	-209.521,96	0,00	-168.323,40	-8.971,15
-45.143,95	-143.320,00	-80.763,75	19.873,00	-51.647,04	-13.369,91
-139.689,94	-118.960,00	-147.697,41	45.159,20	-115.518,76	-69.330,38
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.209.434,21	-2.418.620,00	-2.407.000,48	259.409,10	-2.047.420,10	-421.423,21

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.776,61	-33.260,00	-52.753,82	67.005,97	0,00	-100.782,58
-33.776,61	-33.260,00	-52.753,82	67.005,97	0,00	-100.782,58

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-152.060,26	-150.139,00	-95.675,89	0,00	-95.085,26	-56.975,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-98.544,68	-142.910,00	-98.219,89	0,00	-59.942,81	-38.601,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-59.051,35	-35.000,00	-25.368,80	0,00	0,00	-59.051,35
64 Økonomi	-152.895,24	-137.950,00	-227.833,09	0,00	-151.767,12	-1.128,12
65 Personregistrering - civil	-40.121,14	0,00	0,00	0,00	-39.918,06	-203,08
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-26.700,00	-35.010,01	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-11.205,64	-24.000,00	-13.389,71	0,00	0,00	-11.205,64
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.115,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-53.402,62	-53.403,00	-57.374,16	0,00	0,00	-53.402,62
I alt	-567.280,93	-570.102,00	-557.986,55	0,00	-346.713,25	-220.567,68

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-15,45	0,00	-3.978,83	0,00	0,00	-15,45
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	258,44	0,00	0,00	258,44	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-56.654,11	0,00	0,00	0,00
I alt	242,99	0,00	-60.632,94	258,44	0,00	-15,45

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-139.461,14	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	102.750,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-36.711,14	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Danmission	1.413,50
Folkekirkens Nødhjælp	3.623,50
Folkekirkens Nødhjælp	4.696,00
Folkekirkens Nødhjælp, Mobil Pay	50,00
KFUM og KFUK, påsken	500,00
KFUM og KFUK, påsken	1.346,00
Menighedsplejen, Mobil Pay	400,00
Auktion Høstgudstjeneste, Folkekirkens Nødhjælp	2.865,00
Høstgudstjeneste	2.855,00
Privat giver	1.000,00
Menighedsplejen	2.554,50
Juleaften, Børnesagens Fællesråd	1.995,00