

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ulstrupbro-Vester Velling-Sønder Vinge Sognes Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 9102

CVR-nr. 43794116

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 Ulstrupbro-Vester Velling-Sønder Vinge Sognes 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:

Årets resultat viser et samlet overskud på 1.260.245,14 kr.

Heraf disponeres 131.911,89 kr. til Menighedsrådets frie midler, der således udviser:

Frie midler negative pr. 1/1 2023	-94.039,90 kr.
Frie midler positive pr. 31/12 2023	37.871,99 kr.

Resterende disponeres således:

- 998.381,25 kr. er øremærket nyt varmeanlæg i V. Velling Kirke.
- 130.000 kr. er øremærket forkyndelse i sognene.

Bemærkninger til regnskabet:

Der er i 2023 modtaget 93.000 kr. i udbetaling fra Forkyndelsespuljen, og 56.735 kr. til at dække merudgift for synsudsat arbejde (se vedhæftede ansøgninger under bilag). Begge beløb var primoposteret som tilgodehavender fra provstiudvalget konto 613040, og udbetalingerne udligner således disse tilgodehavender.

Formål 2:

Der er modtaget 566.688,75 kr. fra anlægspuljen til finansiering af udskiftning af loftbjælker i V. Velling Kirke. Arbejdet er færdigudført i 2023.

Der er modtaget 998.381,25 kr. fra anlægspuljen til finansiering af nyt varmeanlæg i V. Velling Kirke. Arbejdet udføres i 2024, hvorfor beløbet er disponeret til dette formål i regnskabet.

Efter indbrud i sognehuset er der udbetalt forsikringserstatning fra Folkekirken Selvforsikring på 98.296,25 kr. Dette er brugt til delvis finansiering af generhvervelse af stjålet inventar og udbedring af skader. De resterende udgifter på 30.242,50 kr. er finansieret for Menighedsrådets frie midler.

Menighedsrådet har efterfølgende valgt at indkøbe alarmanlæg og videoovervågning til sognehuset til en samlet udgift på 47.929,70 kr., finansieret af Menighedsrådets frie midler.

Formål 3:

Da puljeordningen nedlægges i provstiet ultimo 2023, er Menighedsrådets tilgodehavende på Forkyndelsespuljen udbetalt som engangsbeløb 263.480. Heraf vurderer Menighedsrådet at 133.480 kr. modsvarer div. forkyndelsestiltag i 2023. Samtidig har menighedsrådet valgt at disponere 130.000 kr. til fremtidige forkyndelsesformål.

Menighedsrådet har i 4. kvartal 2023 afholdt lønudgift på 8.369 kr. til vikar til konfirmandundervisning under sognepræstens orlov. Dette er dækket af Menighedsrådets frie midler.

Formål 4:

I 2023 er der bevilget en engangsforhøjelse i ligningen på 243.750 kr. til indkøb af el-plæneklipper på Ulstrupbro Kirkegård. Indkøbet er foretaget i 2023.

Formål 5:

Der har i 2023 været større ekstraudgifter på præstebolig grundet:

- honorarudgifter ifm. vurdering af ejendommen på samlet 10.372,34 kr.
- udskiftning af defekte installationer og hårde hvidevarer for samlet 25.759,51 kr.

Formål 6:

Ekstraordinær udgift på 22.157,81 kr til regnskabsførelse ved Velas, Viborg ifm. Menighedsrådets ansatte regnskabsføres barsel i 1. kvartal 2023.

I 2023 er præsteseekretær fælles for Ulstrupbro, V. Velling, Sdr. Vinge Menighedsråd, Laurbjerg Menighedsråd, Værum Menighedsråd og Ørum Menighedsråd. Ansættelsesforhold og aflønning ligger udelukkende hos Ulstrupbro, V. Velling, Sdr. Vinge Menighedsråd, der godtgøres således:

For Laurbjerg Menighedsråd, Værum Menighedsråd og Ørum Menighedsråds vedkommende fordeler udgiften sig således, at Laurbjerg (Favrskov Provsti) finansierer 55% af aftalen, og Værum og Ørum (Randers Søndre Provsti) finansierer 45% af aftalen.

For Laurbjergs andel af samarbejdet, er ligningen til Ulstrupbro, V. Velling, Sdr. Vinge Menighedsråd permanent forhøjet med 33.600,00 kr. til aflønning af præsteseekretær. Værum og Ørums andel på 27.490,50, fakturerer dem én gang årligt af Ulstrupbro, V. Velling, Sdr. Vinge Menighedsråd.

Da der i 4. kvartal 2023 blev permanent bevilget én ekstra time/uge til præsteseekretær for Laurbjerg, Værum og Ørum, modtog Ulstrupbro, V. Velling, Sdr. Vinge Menighedsråd ultimo 2023 ekstra hhv. 1.675 kr. som engangsbeløb fra Favrskov Provsti til at dække Laurbjergs andel. Og den samlede årsregning 2023 til Værum og Ørum kom til at lyde på samlet (27.490,50 kr. + 1.375 kr.) 28.865,50 kr.

Der har i 2023 været en betydelig forhøjet udgift til efteruddannelse af personale, da Menighedsrådet har finansieret kirketjeneruddannelse til ny graver/kirketjener ansat i 2022.

Den differentierede momsprocent på kirkegården er beregnet til 32% og procenten for fællesomkostninger til 49%, hvilket vurderes at være retvisende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde omkring fælles præsteseekretær med Laurbjerg-, Værum- og Ørums Menighedsråd.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.656.550,00	2.656.550,00	2.852.472,00
Øvrig drift i alt	-1.396.304,86	-2.656.550,00	-3.162.634,87
2 Kirkebygning og sognegård	668.008,24	-426.454,00	-898.110,06
Indtægter	1.667.846,25	10.000,00	4.480,00
Udgifter, løn	-169.595,09	-189.802,00	-134.404,11
Udgifter, øvrig drift	-830.242,92	-246.652,00	-768.185,95
3 Kirkelige aktiviteter	-764.896,15	-967.855,00	-882.772,76
Indtægter	281.921,35	10.000,00	99.040,00
Udgifter, løn	-771.942,82	-714.642,00	-738.969,19
Udgifter, øvrig drift	-274.874,68	-263.213,00	-242.843,57
4 Kirkegård	-866.090,45	-924.307,00	-914.909,29
Indtægter	534.289,52	509.168,00	427.920,86
Udgifter, løn	-899.385,89	-888.453,00	-872.942,41
Udgifter, øvrig drift	-500.994,08	-545.022,00	-469.887,74
5 Præstebolig mv.	-9.446,47	19.300,00	-15.341,92
Indtægter	73.387,01	72.500,00	76.236,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.833,48	-53.200,00	-91.577,93
6 Administration og fællesudgifter	-447.593,25	-348.687,00	-417.157,35
Indtægter	0,00	0,00	33.599,50
Udgifter, løn	-235.207,60	-194.517,00	-231.252,96
Udgifter, øvrig drift	-212.385,65	-154.170,00	-219.503,89
7 Finansielle poster	23.713,22	-8.547,00	-34.343,49
Indtægter	23.723,42	-2.546,00	-21.809,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10,20	-6.001,00	-12.534,23
A Resultat af drift	1.260.245,14	0,00	-310.162,87

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	1.260.245,14	0,00	-310.162,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-66.719,88	48,00	-66.671,88
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-120.816,89	0,00	-120.816,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	94.039,90	-131.911,89	-37.871,99
741150 Frie midler - afg. projekt - AV-udstyr i Ulstrupbro og	-180.000,00	0,00	-180.000,00
741151 Frie midler - afg. projekt - Nyt varmeanlæg i V. Vellir	0,00	-998.381,25	-998.381,25
741152 Frie midler - afg. til forkyndelse	0,00	-130.000,00	-130.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.260.245,14	1.260.245,14	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-36.660,00	2.152,00	-34.508,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
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 kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.667.146,54	4.496.204,37
45.553,00	29.614,91
149.735,34	10.373,61
120.816,89	120.816,89
4.351.041,31	4.335.398,96
36.660,00	32.245,00
36.660,00	32.245,00
427.916,66	1.781.372,76
282.437,59	1.623.491,69
66.719,88	66.671,88
78.759,19	78.759,19
0,00	12.450,00
5.131.723,20	6.309.822,13

-660.156,87	-1.918.250,01
-66.719,88	-66.671,88
-120.816,89	-120.816,89
-350.000,00	-350.000,00
-36.660,00	-34.508,00
94.039,90	-37.871,99
-180.000,00	-1.308.381,25
-4.351.041,31	-4.335.398,96
-4.351.041,31	-4.335.398,96
0,00	0,00
-120.525,02	-56.173,16
-104.267,90	0,00
0,00	-40.566,66
-16.257,12	-15.606,50
-5.131.723,20	-6.309.822,13

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
2.656.550,00	2.656.550,00	2.795.737,00	2.656.550,00	0,00	0,00
0,00	0,00	56.735,00	0,00	0,00	0,00
2.656.550,00	2.656.550,00	2.852.472,00	2.656.550,00	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
853.686,70	-261.854,00	-455.468,86	1.565.070,00	-121.877,67	-589.505,63
-32.919,66	-45.000,00	-42.993,10	0,00	0,00	-32.919,66
-137.392,02	-113.600,00	-399.648,10	102.776,25	-32.350,64	-207.817,63
-15.366,78	-6.000,00	0,00	0,00	-15.366,78	0,00
668.008,24	-426.454,00	-898.110,06	1.667.846,25	-169.595,09	-830.242,92

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
263.480,00	0,00	0,00	263.480,00	0,00	0,00
-421.791,40	-405.427,00	-427.852,96	0,00	-379.780,58	-42.010,82
-28.747,18	-41.400,00	-19.698,29	0,00	-11.769,75	-16.977,43
-82.786,66	-100.000,00	-8.356,42	11.560,00	-32.818,53	-61.528,13
-193.326,77	-160.675,00	-157.711,84	0,00	-67.799,57	-125.527,20
-2.686,56	-65.336,00	-93.930,13	0,00	-720,56	-1.966,00
-109.496,93	-63.168,00	-55.145,00	0,00	-105.169,60	-4.327,33
-189.540,65	-131.849,00	-120.078,12	6.881,35	-173.884,23	-22.537,77
-764.896,15	-967.855,00	-882.772,76	281.921,35	-771.942,82	-274.874,68

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
-736.434,06	-790.734,00	-748.023,88	532.541,81	-793.367,71	-475.608,16
-129.656,39	-133.573,00	-166.885,41	1.747,71	-106.018,18	-25.385,92
-866.090,45	-924.307,00	-914.909,29	534.289,52	-899.385,89	-500.994,08

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.446,47	19.300,00	-15.341,92	73.387,01	0,00	-82.833,48
-9.446,47	19.300,00	-15.341,92	73.387,01	0,00	-82.833,48

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-52.951,72	-48.500,00	-60.492,27	0,00	0,00	-52.951,72
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-57.852,83	-61.418,00	-66.961,94	0,00	-33.462,48	-24.390,35
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.807,05	-39.043,00	-44.113,71	0,00	16.503,37	-52.310,42
63 Bygning	-2.799,22	-3.869,00	-3.027,38	0,00	-2.717,90	-81,32
64 Økonomi	-118.865,01	-117.031,00	-119.153,99	0,00	-79.985,79	-38.879,22
65 Personregistrering - civil	-71.529,23	-24.318,00	-44.248,66	0,00	-71.327,45	-201,78
66 Personregistrering - kirkelig	-71.529,23	-24.318,00	-44.248,70	0,00	-71.327,45	-201,78
67 Efteruddannelse	-8.067,90	-2.000,00	0,00	0,00	7.110,10	-15.178,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-3.384,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-28.191,06	-28.190,00	-31.526,70	0,00	0,00	-28.191,06
I alt	-447.593,25	-348.687,00	-417.157,35	0,00	-235.207,60	-212.385,65

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10,20	-6.001,00	-4.551,33	0,00	0,00	-10,20
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-3.850,00	-2.635,67	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	604,10	604,00	302,04	604,10	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	700,00	-22.111,30	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	23.119,32	0,00	-5.347,23	23.119,32	0,00	0,00
I alt	23.713,22	-8.547,00	-34.343,49	23.723,42	0,00	-10,20

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 ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
29 z Hvorslev	1710	2.450.000	664.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.450.000			

**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
Kollekt indsamlet via MobilePay	2.400,00
- MobilePay-gebyr trukket direkte ifm. overførslerne	-23,79
I alt indsamlet	2.376,21
Overført i alt til Røde Kors Julehjælp	2.376,21