

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vorupør Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 9129

CVR-nr. 18488213

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 Vorupør 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

Kommentar til Vorupør kirkekasse regnskab 2023

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 1.264.758,00
Driftsudgifter	Kr. 1.229.004,54
Overskud på driftsrammen	Kr. 35.753,46

Efter resultatdisponering vil kirkekassens frie midler være negative på: -84.350,74

Fast øgning af ligningsmidler tildelt på budget:

Ingen i året.

Bevilligede 1-årige drift udgifter:

Ingen i året.

Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Til dækning af overskredet anlægsprojekt "ny parkeringsplads" – 17.938,00 kr.

Afgrænsede projekter fra tidligere år:

Nyt vindue i kirkecenter	6.250,00 kr. – Projektet er udført i 2023.
Oplagrings plads	31.250,00 kr. – Projektet er udført i 2023, kr. 34.790,00.

Provstiudvalget bevilligede i året midler til dækning af merforbruget på energi fra 2022 jf. nedenstående udregning.

"Energikrisen har påvirket kirkekassen med en budgetoverskridelse i året 2022:

Varme	12.875,59 kr.
El	9.908,41 kr.
Samlet overskridelse af budget	22.784,00 kr."

I løbet af foråret vil lønudgifterne i kirkekassen blive gennemgået for at finde ud af, hvorfor budget er overskredet for 2023, med henblik på at få det retvisende til budget 2025.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård:

Budgetbesparelsen på kr. 36.631,97.

Øvrige driftsudgifter:

Der har ikke været afholdt udgifter til indvendig og udvendig vedligeholdelse, dette har givet en besparelse på 32.000,00 kr.

Kirkeklokken er blevet repareret efter en skade, kr. 13.700,00.

I året har der været et samlet overforbrug på energi (varme og el) på 15.000,00 kr. Pga. flere kirkelige handler, hvilket gør at kirken og centeret bliver varmet op flere gange end regnet med.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter:

Budgetbesparelse på kr. 2.593,59.

Lønudgifter: Personen der arbejder på kirkenyt i pastoratet, har været bagud med fakturering af timer, så i året er der timer med fra 2021-2023.

Øvrige driftsudgifter:

På trods af ekstra tilførte midler (i 2022) til trykning af kirkeblad, samt ny fordelingsnøgle i pastoratet, er det stadig overskredet budget kr. 5.317,18.

Der har været afsat midler til annoncering af aktiviteter i kirken, disse midler er ikke brugt, hvilket giver en besparelse på kr. 16.000,00.

Indkøb til diverse arrangementer og aktiviteter har overskredet budget med kr. 10.000,00.

Formål 4, Kirkegård:

Budgetoverskridelse på kr. 51.960,17.

Øvrige driftsudgifter:

Fra tidligere år har der været afsat midler til en ny oplagringsplads, denne er udført i år og vil ved resultatdisponering blive ført på afgrænset projekter, kr. 34.790,00.

Det afsatte beløb til anskaffelser af maskiner og værktøj er ikke brugt, hvilket giver en besparelse på kr. 11.000,00.

Der er hvert år hjælp til grandækning, kr. 46.000,00. Udgiften skal ses i sammenhæng med lønudgifterne under dette formål.

Formål 5, Præstebolig mv.

Ingen kommentar / kirkekassen har intet under dette formål.

Formål 6, Administration og fællesudgifter:

Budgetbesparelse på kr. 18.097,19.

Lønudgifter og øvrige driftsudgifter skal ses sammen under dette formål, honorar til menighedsrådsmedlemmer er afsat under øvrige driftsudgifter, men er udbetalt som løn.

Ellers ingen kommentar, der er ikke de store udsving i forhold til budget.

ANLÆGSMIDLER:

Se anlægsnoten

Projekter fra tidligere år:

Fugning af tårn mod syd	6.625,00 kr. Dette er et restbeløb.
Om fugning af gavl	6.300,00 kr. Dette er et restbeløb.
Energioptimering	13.953,00 kr. Dette er et restbeløb.
Materialebåse	25.000,00 kr.
Fjernelse af kirkemur (en del af kirketorvet)	40.000,00 kr.
Afgrænsning af P-plads ved kirken (en del af kirketorvet)	22.500,00 kr.
Kirketorvet	803.524,00 kr. Projektet er sat i gang i året.
Forsatsvinduer i kirken	108.498,00 kr. Projektet er sat i gang i året.
Ny parkeringsplads ved kirkegården	-17.938,00 kr. Afsluttet projekt med underskud.
Underskuddet er dækket i året med 5% midler.	
Redskabsskur ved kirkegården	5.027,00 kr. Dette er et restbeløb.

I 2023 er der ikke bevilliget midler til anlæg.

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	1.264.758,00	1.241.969,00	1.298.415,96
Øvrig drift i alt	-1.229.004,54	-1.241.969,00	-1.286.131,64
2 Kirkebygning og sognegård	-153.426,03	-190.058,00	-224.895,31
Indtægter	4.000,00	3.500,00	1.000,00
Udgifter, løn	-29.160,00	-30.058,00	-31.590,00
Udgifter, øvrig drift	-128.266,03	-163.500,00	-194.305,31
3 Kirkelige aktiviteter	-230.937,41	-233.531,00	-227.917,79
Indtægter	1.978,25	0,00	3.081,30
Udgifter, løn	-132.527,30	-143.031,00	-118.460,74
Udgifter, øvrig drift	-100.388,36	-90.500,00	-112.538,35
4 Kirkegård	-735.555,17	-683.595,00	-722.187,04
Indtægter	153.448,69	157.411,00	149.718,53
Udgifter, løn	-666.278,56	-670.506,00	-636.893,90
Udgifter, øvrig drift	-222.725,30	-170.500,00	-235.011,67
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	-109.933,81	-128.031,00	-107.005,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.126,20	-14.900,00	-30.036,00
Udgifter, øvrig drift	-80.807,61	-113.131,00	-76.969,79
7 Finansielle poster	847,88	-6.754,00	-4.125,71
Indtægter	849,09	1.466,00	1.603,54
Udgifter, løn	0,00	-220,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1,21	-8.000,00	-5.729,25
A Resultat af drift	35.753,46	0,00	12.284,32

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)	17.938,00	0,00	500.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-141.864,63	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-32.199,97
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-123.926,63	0,00	467.800,07
C Resultatopgørelse	-88.173,17	0,00	480.084,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-128.819,87	0,00	-128.819,87
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-8.411,75	0,00	-8.411,75
741110 Menighedsrådets frie midler	157.604,57	-73.253,83	84.350,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.155.354,00	123.927,00	-1.031.427,00
741150 Nyt vindue kirkecenter - 1 årig udgift	-6.250,00	6.250,00	0,00
741151 Oplagrings plads	-31.250,00	31.250,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	88.173,17	-88.173,17	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.909,69	0,00	-3.909,69

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.163.392,15	2.126.781,38
54.293,19	39.492,05
8.772,66	36.017,83
128.819,87	128.819,87
1.971.506,43	1.922.451,63
0,00	0,00
1.109.956,72	930.627,01
1.109.621,87	930.291,98
334,85	335,03
3.273.348,87	3.057.408,39

-1.176.390,74	-1.088.217,57
-128.819,87	-128.819,87
-8.411,75	-8.411,75
-3.909,69	-3.909,69
157.604,57	84.350,74
-1.155.354,00	-1.031.427,00
-37.500,00	0,00
-1.971.506,43	-1.922.451,63
-1.971.506,43	-1.922.451,63
0,00	0,00
-125.451,70	-46.739,19
-13.682,97	-39.820,82
-812,55	-676,18
-103.502,00	0,00
-7.454,18	-6.242,19
-3.273.348,87	-3.057.408,39

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
1.264.758,00	1.241.969,00	1.262.290,96	1.264.758,00	0,00	0,00
0,00	0,00	36.125,00	0,00	0,00	0,00
1.264.758,00	1.241.969,00	1.298.415,96	1.264.758,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.815,54	-95.500,00	-58.865,42	0,00	0,00	-47.815,54
-25.210,47	-11.000,00	-31.304,52	0,00	0,00	-25.210,47
-80.400,02	-83.558,00	-134.725,37	4.000,00	-29.160,00	-55.240,02
-153.426,03	-190.058,00	-224.895,31	4.000,00	-29.160,00	-128.266,03

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
-136.644,01	-123.446,00	-120.844,36	1.978,25	-92.727,30	-45.894,96
0,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
-4.617,10	-14.000,00	-7.576,90	0,00	-1.500,00	-3.117,10
-62.117,18	-57.000,00	-59.979,27	0,00	-16.800,00	-45.317,18
-574,44	0,00	-1.246,47	0,00	0,00	-574,44
-20.692,50	-25.785,00	-21.988,92	0,00	-20.500,00	-192,50
-5.792,18	-12.800,00	-13.281,87	0,00	-1.000,00	-4.792,18
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-230.937,41	-233.531,00	-227.917,79	1.978,25	-132.527,30	-100.388,36

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
-723.125,06	-649.116,00	-709.925,67	138.193,96	-644.580,86	-216.738,16
-12.430,11	-34.479,00	-12.261,37	15.254,73	-21.697,70	-5.987,14
-735.555,17	-683.595,00	-722.187,04	153.448,69	-666.278,56	-222.725,30

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/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.176,50	-29.428,00	-27.808,74	0,00	0,00	-20.176,50
-32.816,12	-26.000,00	-34.996,30	0,00	-18.063,10	-14.753,02
-42.246,13	-23.200,00	-17.906,59	0,00	-11.063,10	-31.183,03
0,00	-5.000,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00
-8.199,83	-33.200,00	-12.876,82	0,00	0,00	-8.199,83
-292,20	-5.000,00	-1.435,00	0,00	0,00	-292,20
-6.203,03	-6.203,00	-6.482,34	0,00	0,00	-6.203,03
-109.933,81	-128.031,00	-107.005,79	0,00	-29.126,20	-80.807,61

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-1,21	-8.000,00	-5.473,87	0,00	0,00	-1,21
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	527,03	500,00	0,00	527,03	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	322,06	966,00	966,14	322,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	382,02	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	-220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	847,88	-6.754,00	-4.125,71	849,09	0,00	-1,21

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-141.864,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-141.864,63
83 Kirkegård	0,00	0,00	-32.199,97	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	500.000,04	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	17.938,00	0,00	0,00	17.938,00	0,00	0,00
I alt	-123.926,63	0,00	467.800,07	17.938,00	0,00	-141.864,63

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		
Bredkærvej 3	1332	590.000	53.300		Kirkecenter
Ejendomsværdi i alt		590.000			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirke

Vorupør

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Fugning i tåm mod syd	6.625								6.625			6.625
Omfugning af gavl	6.300								6.300			6.300
Energioptimering	13.953								13.953			13.953
Materialebase	25.000								25.000			25.000
Fjernelse af kirkemur - kirkeovr	40.000								40.000			40.000
Afgrænsning af p-plads ved kirken	22.500								22.500			22.500
Kirkeovr	891.274								891.274	87.750		803.524
Forsats vinduer kirken	162.613								162.613	54.115		108.498
Ny parkeringsplads kirkegården	-17.938					17.938			0			0
Redskabsskur ved kirkegård	5.027								5.027			5.027
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.155.354	0	0	0	0	17.938	0	0	1.173.292	141.865	0	1.031.427

Note 1

Note 2

st.

Note 3

Note 4

Note 5

st.

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

st.

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane