

ÅRSREGNSKAB 2023

for Falslev-Vindblæs Sogns Menighedsråd

i Hobro-Mariager Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 9173

CVR-nr. 10611210

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 Falslev-Vindblæs 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:

Vi ender med et underskud på 28,7 tkr. hvilket vi er godt tilfredse med.

Det var nødvendig at anskaffe en minilæsser til 270 tkr., hvoraf provstiet gav 100 tkr. i 5 % midler. Resten skulle tages af "kassen".

Overordnet set har vi underbudgetteret vores lønninger med 68 tkr.

Vores faktiske energiforbrug er en del lavere end budgetteteret, da vi blev nødt til at indregne evt. prisstigninger pga. krigen i Ukraine.

Ejendomsvurderingerne er en afskrift fra 2022, da vi ikke har de faktiske vurderinger fra 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.030.000,00	2.930.000,00	2.880.000,00
Øvrig drift i alt	-3.058.814,37	-2.930.002,00	-2.723.840,64
2 Kirkebygning og sognegård	-309.725,68	-536.053,00	-274.059,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.975,82	-82.553,00	-47.656,93
Udgifter, øvrig drift	-254.749,86	-453.500,00	-226.402,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.007.730,64	-950.235,00	-1.004.416,90
Indtægter	6.800,00	6.000,00	6.800,00
Udgifter, løn	-867.247,98	-791.060,00	-842.261,74
Udgifter, øvrig drift	-147.282,66	-165.175,00	-168.955,16
4 Kirkegård	-1.216.644,28	-875.269,00	-953.478,81
Indtægter	341.754,56	314.630,00	249.340,26
Udgifter, løn	-917.253,68	-881.899,00	-933.203,41
Udgifter, øvrig drift	-641.145,16	-308.000,00	-269.615,66
5 Præstebolig mv.	-14.735,78	-68.881,00	-4.848,56
Indtægter	68.585,07	95.119,00	94.798,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-256,73
Udgifter, øvrig drift	-83.320,85	-164.000,00	-99.390,55
6 Administration og fællesudgifter	-480.325,79	-471.303,00	-458.519,12
Indtægter	0,00	0,00	14,05
Udgifter, løn	-252.601,69	-262.468,00	-250.148,48
Udgifter, øvrig drift	-227.724,10	-208.835,00	-208.384,69
7 Finansielle poster	-29.652,20	-28.261,00	-28.517,95
Indtægter	-3.851,38	0,00	447,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.800,82	-28.261,00	-28.965,61
A Resultat af drift	-28.814,37	-2,00	156.159,36

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)	802.083,00	802.083,00	1.554.167,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.547.750,00
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	802.083,00	802.083,00	6.417,00
C Resultatopgørelse	773.268,63	802.081,00	162.576,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-179.076,17	0,00	-179.076,17
721150 Langfristet gæld	1.552.083,40	-802.083,41	749.999,99
741110 Menighedsrådets frie midler	-569.343,27	28.814,78	-540.528,49
742010 Årsafslutningskonto	-773.268,63	773.268,63	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.800,00	0,00	-2.800,00

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.889.443,94	1.828.764,82
20.852,55	3.073,18
44.130,23	14.434,37
179.076,17	179.076,17
1.645.384,99	1.632.181,10
0,00	0,00
822.447,29	1.053.547,26
81.963,64	281.184,70
740.483,65	772.262,56
0,00	100,00
2.711.891,23	2.882.312,08

800.863,96	27.595,33
-179.076,17	-179.076,17
1.552.083,40	749.999,99
-2.800,00	-2.800,00
-569.343,27	-540.528,49
-1.645.384,99	-1.632.318,23
-1.645.384,99	-1.632.181,10
0,00	-137,13
-1.552.083,40	-749.999,99
-1.552.083,40	-749.999,99
-315.286,80	-527.589,19
-272.101,77	-479.353,74
-6.420,00	0,00
-36.765,03	-48.235,45
-2.711.891,23	-2.882.312,08

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
2.930.000,00	2.930.000,00	2.880.000,00	2.930.000,00	0,00	0,00
100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
3.030.000,00	2.930.000,00	2.880.000,00	3.030.000,00	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
-277.134,22	-509.958,00	-224.623,88	0,00	-37.710,57	-239.423,65
0,00	0,00	-29.812,10	0,00	0,00	0,00
-32.591,46	-26.095,00	-19.623,32	0,00	-17.265,25	-15.326,21
-309.725,68	-536.053,00	-274.059,30	0,00	-54.975,82	-254.749,66

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
-840.559,70	-760.150,00	-744.935,81	0,00	-800.755,86	-39.803,84
-60.159,56	-80.785,00	-114.559,12	0,00	-38.441,26	-21.718,30
-19.539,90	-28.800,00	-19.150,40	6.800,00	-3.000,00	-23.339,90
-53.688,07	-47.000,00	-56.568,54	0,00	-9.124,82	-44.563,25
-11.975,60	0,00	-18.768,73	0,00	0,00	-11.975,60
-17.787,13	-20.500,00	-30.378,27	0,00	-12.500,00	-5.287,13
-4.020,68	-13.000,00	-20.056,03	0,00	-3.426,04	-594,64
-1.007.730,64	-950.235,00	-1.004.416,90	6.800,00	-867.247,98	-147.282,66

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
-1.222.161,15	-867.269,00	-917.407,12	336.140,56	-917.156,55	-641.145,16
5.516,87	-8.000,00	-36.071,69	5.614,00	-97,13	0,00
-1.216.644,28	-875.269,00	-953.478,81	341.754,56	-917.253,68	-641.145,16

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.735,78	-68.881,00	-4.848,56	68.585,07	0,00	-83.320,85
-14.735,78	-68.881,00	-4.848,56	68.585,07	0,00	-83.320,85

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-94.085,39	-113.133,00	-93.027,89	0,00	0,00	-94.085,39
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-145.210,71	-100.138,00	-81.903,57	0,00	-74.521,18	-70.689,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.485,73	-37.000,00	-32.909,02	0,00	9.347,62	-23.833,35
63 Bygning	-9.999,96	-7.500,00	-9.999,96	0,00	-9.999,96	0,00
64 Økonomi	-178.491,00	-175.276,00	-151.262,16	0,00	-166.054,09	-12.436,91
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-11.122,29	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-12.205,83	-11.054,00	-48.937,82	0,00	-11.374,08	-831,75
67 Efteruddannelse	-1.144,67	-2.500,00	-1.890,00	0,00	0,00	-1.144,67
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-24.702,50	-24.702,00	-27.466,41	0,00	0,00	-24.702,50
I alt	-480.325,79	-471.303,00	-458.519,12	0,00	-252.601,69	-227.724,10

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-15.950,53	-15.261,00	-16.135,41	0,00	0,00	-15.950,53
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-13.000,00	-11.149,63	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	221,40	0,00	0,00	221,40	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	447,66	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-13.923,07	0,00	-1.680,57	-4.072,78	0,00	-9.850,29
I alt	-29.652,20	-28.261,00	-28.517,95	-3.851,38	0,00	-25.800,82

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-1.547.750,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	802.083,00	802.083,00	1.304.167,00	802.083,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	802.083,00	802.083,00	6.417,00	802.083,00	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		
Falslev by 4A	6301	1.650.000	74.800		Præstebolig
Assens By 6 EV	5122	461.000	461.000		Køningfeldtsvej 21
Falslev by 9 K	807	0	45.600		Norupvej 12
Ejendomsværdi i alt		2.111.000			

**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
