

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skjellerup Sogns Menighedsråd

i Hobro-Mariager Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8186

CVR-nr. 33112165

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 Skjellerup 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:

Kirkebygning

1. Vi har ingen udgifter haft til vedligeholdelse.

2. Kirkebygning Formål 2100 art 225510 varme

Der er blevet meget billigere at varme kirken op(Gasfyr), og vi har fået 26.000 retur fra 2022.

3. Kirkebygning Formål 2100 art 225520 EL

Udgiften til EL er også faldet.

4. Kirkelige aktiviteter Formål 3100 art 18xxxx

Vores udgifter til lønninger er ca. 42.000 kr over budget.

4. Kirkelige aktiviteter Formål 3100 art 228035

Vi har haft en udgift på 3.000 kr i forbindelse med afsked af vores præst Kirsten Møller Larsen. Plus en udgift på 12.000 kr i forbindelse med indsættelse af tre præster. Endvidere 7.000 kr til fortæring i forbindelse med indvielse af vores handicapindgang. Og endelig en udgift på 4.000 kr i forbindelse med menighedsrådets kirkegårds-studietur.

5. Kirkelige aktiviteter formål 3600 art 227080

Vi har holdt en koncert, nemlig vores adventskoncert udgift i alt ca. 3.000 kr.

6. kirkelige aktiviteter - Formål 3700

Vi har ingen foredrag haft i 2023.

7. Kirkegård Formål 4000 art 18xxxx

Lønninger 13.000 kr. lavere end budget.

8. Kirkegård Formål 4000 art 223030 + diverse

Vores udgifter til kirkegården har generelt været under budget. Bortset fra vedligeholdelse af udenomsarealer, som har overskredet budget med 25.000 kr.

9. Administration og fællesudgifter Formål 6000 art 227005

Menighedsrådet har været ude at se på urnekirkegårde. Udgift på 6.500 kr til buskørsel.

10. Administration og fællesudgifter - Diverse

Udgifterne været 12.000 kr. under budget.

11. Administration og fællesudgifter Formål art 227055

Vi havde en udgift på 3.700 kr. til tilstandsrapport i forbindelse med salg af Præstegård.

12. Administration og fællesudgifter Formål 6400 art 18xxxx

Løn til vores regnskabsfører 40.000 kr.

13. Vi har endnu ikke påbegyndt omlægningen af kirkegården.

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.

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	890.000,00	890.000,00	920.000,00
Øvrig drift i alt	-861.492,62	-984.246,00	-934.369,50
2 Kirkebygning og sognegård	-53.074,76	-157.500,00	-132.377,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.074,76	-157.500,00	-132.377,43
3 Kirkelige aktiviteter	-416.995,61	-386.625,00	-396.382,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-355.403,46	-325.625,00	-355.180,38
Udgifter, øvrig drift	-61.592,15	-61.000,00	-41.202,53
4 Kirkegård	-273.398,73	-318.942,00	-282.262,63
Indtægter	77.434,84	77.233,00	37.566,67
Udgifter, løn	-269.051,12	-281.175,00	-271.935,42
Udgifter, øvrig drift	-81.782,45	-115.000,00	-47.893,88
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	-123.019,34	-121.394,00	-119.128,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.648,23	-51.000,00	-49.338,65
Udgifter, øvrig drift	-66.371,11	-70.394,00	-69.789,71
7 Finansielle poster	4.995,82	215,00	-4.218,17
Indtægter	4.995,82	215,00	894,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-5.112,38
A Resultat af drift	28.507,38	-94.246,00	-14.369,50

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	898.356,01	0,00	544.504,04
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-296.671,24
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	898.356,01	0,00	547.832,80
C Resultatopgørelse	926.863,39	-94.246,00	533.463,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-587.583,85	-898.356,01	-1.485.939,86
741110 Menighedsrådets frie midler	-324.758,04	-28.507,38	-353.265,42
742010 Årsafslutningskonto	-926.863,39	926.863,39	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
871.972,30	1.738.345,06
9.696,07	7.644,79
819,29	-1.721,30
587.583,85	1.485.939,86
273.873,09	246.481,71
0,00	0,00
318.641,14	354.744,39
318.641,14	354.744,39
1.190.613,44	2.093.089,45

-912.341,89	-1.839.205,28
-587.583,85	-1.485.939,86
-324.758,04	-353.265,42
-273.873,09	-246.481,71
-273.873,09	-246.481,71
0,00	0,00
-4.398,46	-7.402,46
0,10	-5.926,84
-4.398,56	-1.475,62
-1.190.613,44	-2.093.089,45

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
890.000,00	890.000,00	920.000,00	890.000,00	0,00	0,00
890.000,00	890.000,00	920.000,00	890.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-46.977,26	-147.500,00	-124.357,43	0,00	0,00	-46.977,26
-6.097,50	-10.000,00	-8.020,00	0,00	0,00	-6.097,50
-53.074,76	-157.500,00	-132.377,43	0,00	0,00	-53.074,76

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-389.827,68	-333.625,00	-364.919,52	0,00	-352.028,46	-37.799,22
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.399,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.399,18
-22.393,75	-22.000,00	-22.278,54	0,00	0,00	-22.393,75
-3.375,00	-10.000,00	-1.887,85	0,00	-3.375,00	0,00
0,00	-15.000,00	-7.297,00	0,00	0,00	0,00
-416.995,61	-386.625,00	-396.382,91	0,00	-355.403,46	-61.592,15

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-265.277,25	-306.444,00	-273.428,67	77.284,84	-260.853,37	-81.708,72
-8.121,48	-12.498,00	-8.833,96	150,00	-8.197,75	-73,73
-273.398,73	-318.942,00	-282.262,63	77.434,84	-269.051,12	-81.782,45

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-25.194,36	-37.150,00	-43.121,80	0,00	-1.200,00	-23.994,36
-35.376,91	-15.500,00	-16.853,90	0,00	-15.063,10	-20.313,81
-3.595,44	-10.500,00	-4.722,18	0,00	0,00	-3.595,44
-3.950,00	-3.750,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-51.658,88	-46.250,00	-45.293,50	0,00	-40.385,13	-11.273,75
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.243,75	-3.244,00	-5.186,98	0,00	0,00	-3.243,75
-123.019,34	-121.394,00	-119.128,36	0,00	-56.648,23	-66.371,11

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.517,97	0,00	0,00	0,00
183,81	0,00	0,00	183,81	0,00	0,00
3.674,09	215,00	894,21	3.674,09	0,00	0,00
1.137,92	0,00	-1.594,41	1.137,92	0,00	0,00
4.995,82	215,00	-4.218,17	4.995,82	0,00	0,00

8 Anlægsramme

83 Kirkegård
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-296.671,24	0,00	0,00	0,00
898.356,01	0,00	544.504,04	898.356,01	0,00	0,00
0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
898.356,01	0,00	547.832,80	898.356,01	0,00	0,00

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				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb