

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Tibirke Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7394

CVR-nr. 68393116

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tibirke 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:**

Der kan peges på følgende forhold, der har bevirket et ekstraordinært stort overskud for årsregnskabet 2023.

1. Der har i budgettet været budgetteret med høje varmeudgifter på baggrund af energipriserne på el i 2022. I 2023 har energipriserne på el været lavere sammenlignet med 2022, hvilket har resulteret i lavere udgifter på denne post.
2. Indtægterne for kirkegården har været højere end budgetteret. Da indtægterne varierer fra år til år, budgetteres indtægter ud fra forventede aktiviteter på kirkegården.
3. Vi har i 2023 ikke fået ansat den personale, som det var planlagt. Dette er allerede nu delvist effektueret med en ny gravermedhjælp, og endvidere forventes snarest muligt ansat en kordegn til at overtage og varetage en række administrative funktioner for menighedsrådet.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet samarbejder med Vejby menighedsråd om fælles personale samt afholdelse af arrangementer.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.028.300,00</b>	<b>2.028.300,00</b>	<b>1.629.454,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.605.858,21</b>	<b>-2.028.300,00</b>	<b>-1.733.075,96</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-281.817,69</b>	<b>-336.944,00</b>	<b>-305.659,05</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.762,78	-78.456,00	-79.239,91
Udgifter, øvrig drift	-201.054,91	-258.488,00	-226.419,14
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-558.944,67</b>	<b>-684.673,00</b>	<b>-536.592,68</b>
Indtægter	50.592,81	42.400,00	21.077,92
Udgifter, løn	-432.021,76	-496.500,00	-337.844,72
Udgifter, øvrig drift	-177.515,72	-230.573,00	-219.825,88
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-263.696,97</b>	<b>-540.936,00</b>	<b>-378.221,46</b>
Indtægter	511.740,07	390.000,00	363.437,86
Udgifter, løn	-629.488,23	-763.936,00	-586.472,40
Udgifter, øvrig drift	-145.948,81	-167.000,00	-155.186,92
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-504.232,37</b>	<b>-466.247,00</b>	<b>-514.559,27</b>
Indtægter	0,00	0,00	-3.152,75
Udgifter, løn	-281.540,51	-274.112,00	-285.340,90
Udgifter, øvrig drift	-222.691,86	-192.135,00	-226.065,62
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.833,49</b>	<b>500,00</b>	<b>1.956,50</b>
Indtægter	2.833,49	500,00	2.066,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-110,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>422.441,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.621,96</b>

#### 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)	85.150,00	85.150,00	511.596,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-65.788,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-301.658,75	-115.150,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-216.508,75</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>445.807,25</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>205.933,04</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>342.185,29</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-32.775,19	0,00	-32.775,19
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-390.127,97	0,00	-390.127,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-337.198,11	-433.283,04	-770.481,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-462.500,00	227.350,00	-235.150,00
742010 Årsafslutningskonto	-205.933,04	205.933,04	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-58.877,90	0,00	-58.877,90

**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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.729.495,90	2.912.603,25
19.811,71	13.088,13
7.371,48	110.405,17
390.127,97	390.127,97
2.312.184,74	2.398.981,98
0,00	0,00
1.280.473,95	1.297.567,56
619.092,74	316.933,53
32.775,19	32.775,19
628.606,02	947.858,84
<b>4.009.969,85</b>	<b>4.210.170,81</b>
-1.281.479,17	-1.487.412,21
-32.775,19	-32.775,19
-390.127,97	-390.127,97
-58.877,90	-58.877,90
-337.198,11	-770.481,15
-462.500,00	-235.150,00
-2.312.184,74	-2.398.981,98
-2.312.184,74	-2.398.981,98
0,00	0,00
-416.305,94	-323.776,62
-211.830,73	-104.234,17
-176.120,76	-179.537,50
-28.354,45	-40.004,95
<b>-4.009.969,85</b>	<b>-4.210.170,81</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.028.300,00	2.028.300,00	1.629.454,00	2.028.300,00	0,00	0,00
<b>2.028.300,00</b>	<b>2.028.300,00</b>	<b>1.629.454,00</b>	<b>2.028.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-191.097,25	-252.488,00	-212.722,33	0,00	0,00	-191.097,25
-9.957,66	-5.000,00	-12.668,29	0,00	0,00	-9.957,66
-80.762,78	-79.456,00	-80.268,43	0,00	-80.762,78	0,00
<b>-281.817,69</b>	<b>-336.944,00</b>	<b>-305.659,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.762,78</b>	<b>-201.054,91</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-507.354,54	-566.908,00	-459.724,53	37.692,81	-411.292,26	-133.755,09
11.893,00	-17.622,00	-17.248,70	0,00	0,00	11.893,00
-52.550,00	-55.995,00	-48.412,50	0,00	0,00	-52.550,00
0,00	-23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.933,13	-21.148,00	-11.206,95	12.900,00	-20.729,50	-3.103,63
<b>-558.944,67</b>	<b>-684.673,00</b>	<b>-536.592,68</b>	<b>50.592,81</b>	<b>-432.021,76</b>	<b>-177.515,72</b>

#### 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
-277.487,93	-563.936,00	-376.664,98	481.599,11	-629.488,23	-129.598,81
13.790,96	23.000,00	-1.556,48	30.140,96	0,00	-16.350,00
<b>-263.696,97</b>	<b>-540.936,00</b>	<b>-378.221,46</b>	<b>511.740,07</b>	<b>-629.488,23</b>	<b>-145.948,81</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-145.301,00	-105.079,00	-151.922,00	0,00	0,00	-145.301,00
-98.608,28	-81.387,00	-93.708,26	0,00	-44.261,35	-54.346,93
-8.458,71	-14.753,00	-9.624,20	0,00	-6.493,00	-1.965,71
0,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-105.078,22	-87.000,00	-88.527,26	0,00	-84.000,00	-21.078,22
-146.786,16	-143.561,00	-167.631,55	0,00	-146.786,16	0,00
0,00	-15.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-16.916,00	-3.146,00	0,00	0,00	0,00
<b>-504.232,37</b>	<b>-466.247,00</b>	<b>-514.559,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-281.540,51</b>	<b>-222.691,86</b>

Formål

**7 Finansielle poster**

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.833,49	500,00	1.956,50	2.833,49	0,00	0,00
<b>2.833,49</b>	<b>500,00</b>	<b>1.956,50</b>	<b>2.833,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning

88 Øvrige ejendomme

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-65.788,75	0,00	0,00	0,00
-301.658,75	-115.150,00	0,00	0,00	0,00	-301.658,75
85.150,00	85.150,00	511.596,00	85.150,00	0,00	0,00
<b>-216.508,75</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>445.807,25</b>	<b>85.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-301.658,75</b>

**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		
matr. 3 tibirke flyvesand	659 m2	1.050.000	221.300		
Ejendomsværdi i alt		1.050.000			

*\*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
Indsamlet ifølge bog:	
Blå kors	479,00
Kirkens korshær	1.814,00
Folkekirkens nødhjælp	585,50
Menighedspleje	3.377,50
I ALT	6.256,00
Indsamlet mobilepay konto:	
Blå kors	225,00
Kirkens korshær	3.475,00
Folkekirkens nødhjælp	850,00
DSUK	25,00
Menighedspleje	1.495,00
I ALT	6.070,00
Menighedspleje konto 3163 4845331375	
Saldo primo	14.022,78
Indsamlet	4.872,50
- gebyr	21,00
Saldo ultimo	18.874,28
SOS børn konto 3163 445278814	
Saldo primo	7.685,00
Indsamlet	5.275,50
- SOS børn abn.	5.160,00
-julegaver	500,00
Saldo ultimo	7.300,50