

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Næraa Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7849

CVR-nr. 16917710

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 Nørre Næraa 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:

Menighedsrådet forklaring til regnskabet:

Regnskabet 2023 viser et overskud i driften på kr. 23.769,69 med forventet underskud på kr. 30.200.

På anlægssiden har menighedsrådet fået tillægsbevilling til jordvarmeanlæg til præstegården og varmepumpe til kirkeskolen fra provstiet på i alt kr. 473.000, -. Der er anvendt kr.318.750,- til jordvarmeanlægget og kr. 132.500, - til varmepumpen. Det resterende beløb skal anvendes til frakobling af gassen.

Det har været en meget langsommelig proces med ansøgninger til kommunen og ikke mindst afmelding og frakobling af gaseforsyningen. Gassen er frakoblet januar 2024, men regningen for afkoblingen endnu ikke modtaget. Puljemidler til frakobling af gas er opbrugt, så menighedsrådet afventer regning.

Slutafregning fra Ørsted, Evida og Gastech(serviceaftale) er modtaget marts 2024.

Formål 2:

Kirkebygningen: mindre til vedligehold af bygningen, mere til opvarmning.

Tjenstlige lokaler i præstegården: dyrt eftersyn af gasfyret, mindre til lys og opvarmning.

Formål 3:

Mindre forbrug til lønninger, mere på annoncering.

Formål 4: Mindre forbrug på lønninger og planter. Der er udskiftet 2 små vinduer i graverhuset, og der er opsat pigge på sålbænk.

Formål 5: mindre forbrug til lønninger, mindre udgifter til varme, ny tørretumbler og køleskab til præstegården.

Generelt om formål 2 og 5: Energi har været budgetteret højere, ustabile priser.

Generelt om formål 2,3,4 og 5: Gravermedhjælper gik på pension ult. 2022 og graver på efterløn 30.09.23. Ansat vikar fra 01.04.-30.09.

Graverlønningerne i Nørre Nørå er fordelt med 10% på præstegården, 30% på kirkelige handlinger og 60 % på kirkelige handlinger, hvilket forklare fald i lønninger 2023.

01.10.2024 ansat graver, og 2 deltidsgravermedhjælpere i nyt samarbejde med Bederslev, Uggerslev, Nørre Højrup og Nørre Nørå sogne, ansættelsessted hovedsognet Nørre Nørå.

Det har givet mange mellemregninger. I 2024 vil lønnen blive fordelt efter

timeopmålingerne på de

forskellige kirkegårde. I 2025 bogføres og budgetteres alle lønninger i Nørre Nørå sogn udfra opmålingerne.

Formål 8:

Anlægsramme: Bevilliget kr. 36.250 i 2022 til maling af vinduer i kirke, rækværk samt sider på graverhuset. Bogføring kr. 9.021, - skulle være bogført på formål 4 i 2022, derfor fremkommer overforbrug på kr. 10.246,- (heraf kr. 1.750, - prisstigning maling).

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor i Bogense Provsti. Regnskabet forefindes i Bogense Provsti. Kirkekalknings samarbejdet i Bogense Provsti. Det skal bemærkes at kun portalen ved kirken er tilmeldt samarbejdet.

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	968.450,00	968.450,00	823.900,00
Øvrig drift i alt	-944.680,31	-998.650,00	-963.741,68
2 Kirkebygning og sognegård	-166.038,92	-183.086,00	-188.128,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-166.038,92	-183.086,00	-188.128,69
3 Kirkelige aktiviteter	-307.826,53	-330.049,00	-334.553,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-259.815,44	-263.734,00	-290.699,47
Udgifter, øvrig drift	-48.011,09	-66.315,00	-43.853,63
4 Kirkegård	-234.263,35	-232.405,00	-201.037,06
Indtægter	72.290,86	72.648,00	106.747,46
Udgifter, løn	-224.498,22	-241.678,00	-232.050,11
Udgifter, øvrig drift	-82.055,99	-63.375,00	-75.734,41
5 Præstebolig mv.	-79.406,49	-104.882,00	-97.764,95
Indtægter	81.666,00	78.000,00	88.692,00
Udgifter, løn	-38.878,78	-40.279,00	-45.243,06
Udgifter, øvrig drift	-122.193,71	-142.603,00	-141.213,89
6 Administration og fællesudgifter	-156.515,70	-146.282,00	-141.781,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.440,06	-71.290,00	-69.366,59
Udgifter, øvrig drift	-83.075,64	-74.992,00	-72.414,94
7 Finansielle poster	-629,32	-1.946,00	-476,35
Indtægter	554,32	554,00	2.592,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.183,64	-2.500,00	-3.069,18
A Resultat af drift	23.769,69	-30.200,00	-139.841,68

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.549,77	0,00	-1.395,85
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	451.250,00	0,00	36.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-19.250,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-18.225,00	0,00	-52.554,15
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-451.250,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-35.925,23	0,00	-17.700,00
C Resultatopgørelse	-12.155,54	-30.200,00	-157.541,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-159.232,15	-1.549,77	-160.781,92
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-221.731,07	0,00	-221.731,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-8.666,42	-23.769,69	-32.436,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-119.349,00	37.475,00	-81.874,00
742010 Årsafslutningskonto	12.155,54	-12.155,54	0,00

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.065.260,95	951.951,66
24.036,70	19.853,00
170.617,79	96.495,99
221.731,07	221.731,07
648.875,39	613.871,60
0,00	0,00
313.454,79	365.747,88
154.222,64	204.965,96
159.232,15	160.781,92
1.378.715,74	1.317.699,54

-608.978,64	-596.823,10
-159.232,15	-160.781,92
-221.731,07	-221.731,07
-100.000,00	-100.000,00
-8.666,42	-32.436,11
-119.349,00	-81.874,00
-648.875,39	-613.871,60
-648.875,39	-613.871,60
0,00	0,00
-120.861,71	-107.004,84
-21.781,63	-8.968,13
0,00	-84.448,00
-99.080,08	-13.588,71
-1.378.715,74	-1.317.699,54

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
968.450,00	968.450,00	823.900,00	968.450,00	0,00	0,00
968.450,00	968.450,00	823.900,00	968.450,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-67.602,21	-83.786,00	-86.286,52	0,00	0,00	-67.602,21
-19.861,58	-20.000,00	-15.502,31	0,00	0,00	-19.861,58
-78.575,13	-79.300,00	-86.339,86	0,00	0,00	-78.575,13
-166.038,92	-183.086,00	-188.128,69	0,00	0,00	-166.038,92

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

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
-274.769,03	-269.793,00	-305.419,60	0,00	-259.815,44	-14.953,59
-7.302,69	-7.000,00	-1.518,02	0,00	0,00	-7.302,69
-25.044,81	-41.500,00	-27.115,48	0,00	0,00	-25.044,81
-210,00	-10.256,00	0,00	0,00	0,00	-210,00
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-307.826,53	-330.049,00	-334.553,10	0,00	-259.815,44	-48.011,09

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
-229.763,35	-232.405,00	-196.537,06	72.290,86	-224.498,22	-77.555,99
-4.500,00	0,00	-4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00
-234.263,35	-232.405,00	-201.037,06	72.290,86	-224.498,22	-82.055,99

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-79.406,49	-104.882,00	-97.764,95	81.666,00	-38.878,78	-122.193,71
-79.406,49	-104.882,00	-97.764,95	81.666,00	-38.878,78	-122.193,71

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.341,87	-53.466,00	-52.676,82	0,00	-33.469,86	-21.872,01
-40.640,52	-45.800,00	-42.687,65	0,00	-18.133,56	-22.506,96
-35.673,79	-24.900,00	-18.767,26	0,00	-4.592,64	-31.081,15
-9.544,00	-10.700,00	-13.979,39	0,00	-9.544,00	0,00
-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00	-7.700,00	0,00
-3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.900,00
-3.715,52	-3.716,00	-5.970,41	0,00	0,00	-3.715,52
-156.515,70	-146.282,00	-141.781,53	0,00	-73.440,06	-83.075,64

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.500,00	-2.289,95	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	554,32	554,00	554,32	554,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.183,64	0,00	1.259,28	0,00	0,00	-1.183,64
I alt	-629,32	-1.946,00	-476,35	554,32	0,00	-1.183,64

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-19.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.250,00
83 Kirkegård	-18.225,00	0,00	-52.554,15	0,00	0,00	-18.225,00
85 Præsteboliger	-451.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-451.250,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.549,77	0,00	-1.395,85	1.549,77	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	36.250,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	451.250,00	0,00	0,00	451.250,00	0,00	0,00
I alt	-35.925,23	0,00	-17.700,00	452.799,77	0,00	-488.725,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnesagens fællesråd	59,50

Styring anlægsaktiviteter 2023

Nr. Næraa mr

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbekræftelsen

Projekt	Viderførte 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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævvede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Jordvarmeanlæg Præstegård					318.750				0	318.750		0,00
Varmepumpe Præstegård					132.500				0	132.500		0,00
Synsudsatte, tagsten tårntæg	6.602								6.602			6.602,00
Orgelrens, anlægsbev.	12.761								0			0,00
Anlægsbev., lys kirkegården	27.748								12.761			12.761,00
									0			0,00
									27.748			27.748,00
									0			0,00
									0			0,00
Udviklingsplan kirkegården	18.134								0			0,00
									18.134			18.134,00
									0			0,00
									0			0,00
Flisebel. og maling af stue, Præsteb.	26.875								0			0,00
									26.875			26.875,00
Maling udvendigt træværk og vindu	27.229								0			0,00
									27.229			27.229,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
									0			0,00
Bevillinger i alt (netto)	119.349		0	0	451.250	0	0	0	570.599	488.725	0	81.874,00

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

- | | | |
|----------------|---------------------------------------|--|
| Note 1 | <input type="text" value="-119.349"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 721120 (bemærk modsat fortegn) |
| Note 2 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Budget 2023 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)" |
| Note 3 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721110 (excl. renter) |
| Note 4 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721150 |
| Note 5 | <input type="text" value="451.250"/> | Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93 |
| Note 6 | <input type="text" value="0"/> | PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler |
| Note 7 | <input type="text" value="0"/> | PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0 |
| Note 8 | <input type="text" value="0"/> | Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8) |
| Note 9 | <input type="text" value="570.599"/> | Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året |
| Note 10 | <input type="text" value="488.725"/> | Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 8) |
| Note 11 | <input type="text" value="0"/> | Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året
Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2 |
| Note 12 | <input type="text" value="-81.874"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn) |