

ÅRSREGNSKAB 2023

for Norup Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7888

CVR-nr. 17084216

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 Norup 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 forklaring til regnskab 2023:

Året 2023 er resulteret i et pænt overskud på driften : kr. 68.855
Kr. 67.424 over budget.

På formål 2 er den samlede drift 96 % af budget. De fleste udgifter er steget i forhold til budget, men udgiften til naturgasopvarmning er blevet betydelig mindre end budgetteret og det giver "overskuddet" i denne gruppe.

På formål 3 er den samlede drift 74 % af budget. Der er mindre udgiftsstigninger på flere poster, men disse overvejes af besparelsen i kirkelønninger pga ubesat organiststilling.

På formål 4 er den samlede drift 106 % af budget. Her er det især køb og drift af maskiner, affald samt arbejdstøj, der har medvirket til "underskuddet".

På formål 6 er den samlede drift 109 % af af budget. Der er brugt mindre på nogle formål og mere på andre, her er det It licenser og regnskabsføring, der står for ekstraforbruget.

På formål 7 er den samlede drift 614% af budget. Det er dog ikke mange penge trods det stor % tal. Kr. 1000 i overskud, pga faldene renteudgifter.

Årets anlægsposter:

Anlægs nr	tekst		budget	brugt	Opsparet eller konverteret
8014 2022	Dåbskande	Er blevet indkøbt	20.000	9.800	10.200
8015 2022	Alterdug	Er blevet færdiggjort 2023	14.931	11.159	3.773
8016 2022	Div murrep H+N tag, vinduer og søjler	Er blevet færdiggjort 2023	21870	15.820	6.050
8311 2023	Rens Dræn og sandfang N	Ikke udført	22.500	0	22.500
8312 2023	Udskiftning dræn H	Ikke udført	110.300	0	110.300
8313 2023	Rep kloak N	Ikke udført	15.000	0	15.000

Det har ikke været muligt, at få udført årets budgetsatte anlægsposter, derimod er flere poster fra 2022 blevet færdiggjort.

Ej brugte Anlægspenge er overført til anlægskonto 638123.

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	1.065.631,00	1.065.630,00	978.080,00
Øvrig drift i alt	-996.775,90	-1.064.198,00	-1.110.249,01
2 Kirkebygning og sognegård	-114.871,24	-119.800,00	-185.904,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-114.871,24	-119.800,00	-185.904,81
3 Kirkelige aktiviteter	-290.268,04	-390.058,00	-299.549,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-253.733,48	-345.458,00	-266.062,46
Udgifter, øvrig drift	-36.534,56	-44.600,00	-33.487,04
4 Kirkegård	-432.103,43	-406.589,00	-458.400,61
Indtægter	189.485,34	188.000,00	156.189,93
Udgifter, løn	-499.033,91	-500.089,00	-504.308,86
Udgifter, øvrig drift	-122.554,86	-94.500,00	-110.281,68
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	-160.761,84	-147.951,00	-158.088,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.433,26	-46.000,00	-46.305,40
Udgifter, øvrig drift	-114.328,58	-101.951,00	-111.783,18
7 Finansielle poster	1.228,65	200,00	-8.305,51
Indtægter	1.237,85	2.200,00	1.087,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	-215,34
Udgifter, øvrig drift	-9,20	-2.000,00	-9.178,15
A Resultat af drift	68.855,10	1.432,00	-132.169,01

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)	147.799,00	147.800,00	202.524,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-36.778,80	0,00	-10.310,81
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-147.800,00	-161.678,94
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	111.020,20	0,00	30.534,25
C Resultatopgørelse	179.875,30	1.432,00	-101.634,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-216.544,37	-111.022,00	-327.566,37
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.194,80	0,00	-435.194,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-10.170,17	-145.654,30	-155.824,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-56.801,00	56.801,00	0,00
741156 Drift vedligehold	-10.000,00	10.000,00	0,00
741157 Drift arrangementer	-10.000,00	10.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-179.875,30	179.875,30	0,00

Februar 2024

Menighedsrådets forklaring på årets resultatdisponering:

Norup-Hasmark menighedsråd har disponeret følgende for årets resultat/ frie midler

Årets resultat C er overskud på kr. 179.875 mod budgetsat overskud på kr. 1.432,-

Årets store overskud fremkommer især på grund af ikke udførte anlægsarbejder.

De frie midler før disponering udgør kr. 10.170 og menighedsrådet disponerer følgende:

741110	Disponeret i de frie midler	-145.654
721110	Opsparede anlægs penge	-111,022
741156	Drift vedl afsat 2022 tilbageføres	10.000
741157	Drift arr afst 2022 tilbagføres	10.000
741120	Vf anlæg 2022 tilbageført	56.801
742010	Årets resultat negativt	179.875
Sum		0

I 2022 blev der fejlagtig både opsparet og videreført anlægsmidler kr. 56.801 , hvilket således afspejler sig

I resultatdisponeringen af 2023 resultatet.

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.034.131,84	1.092.006,66
58.094,35	86.837,24
0,28	693,86
435.194,80	435.194,80
540.842,41	569.280,76
0,00	0,00
465.025,97	631.592,20
192.340,37	240.608,06
216.544,37	327.566,37
56.141,23	63.417,77
1.499.157,81	1.723.598,86

-838.710,34	-1.018.585,64
-216.544,37	-327.566,37
-435.194,80	-435.194,80
-100.000,00	-100.000,00
-10.170,17	-155.824,47
-56.801,00	0,00
-20.000,00	0,00
-540.842,71	-569.280,76
-540.842,71	-569.280,76
0,00	0,00
-119.604,76	-135.732,46
-4.921,57	-3.495,43
-101.119,00	-108.380,00
-13.564,19	-23.857,03
-1.499.157,81	-1.723.598,86

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
1.065.631,00	1.065.630,00	978.080,00	1.065.631,00	0,00	0,00
1.065.631,00	1.065.630,00	978.080,00	1.065.631,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.989,25	-24.800,00	-27.450,86	0,00	0,00	-27.989,25
-68.379,66	-80.300,00	-139.524,31	0,00	0,00	-68.379,66
-18.502,33	-14.700,00	-18.929,64	0,00	0,00	-18.502,33
-114.871,24	-119.800,00	-185.904,81	0,00	0,00	-114.871,24

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-269.103,63	-349.158,00	-284.162,09	0,00	-250.733,48	-18.370,15
-10.703,00	-24.600,00	-14.374,01	0,00	0,00	-10.703,00
-6.075,00	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	-6.075,00
-4.386,41	-11.900,00	-1.013,40	0,00	-3.000,00	-1.386,41
-290.268,04	-390.058,00	-299.549,50	0,00	-253.733,48	-36.534,56

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
-427.114,43	-403.389,00	-464.247,11	188.049,34	-499.033,91	-116.129,86
-4.989,00	-3.200,00	5.846,50	1.436,00	0,00	-6.425,00
-432.103,43	-406.589,00	-458.400,61	189.485,34	-499.033,91	-122.554,86

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

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
-12.905,12	-9.600,00	-14.400,43	0,00	0,00	-12.905,12
-59.329,86	-58.151,00	-55.846,65	0,00	-46.433,26	-12.896,60
-8.064,48	-5.100,00	-8.666,70	0,00	0,00	-8.064,48
-72.191,65	-57.000,00	-63.411,79	0,00	0,00	-72.191,65
0,00	-3.000,00	-4.445,00	0,00	0,00	0,00
-8.270,73	-15.100,00	-11.318,01	0,00	0,00	-8.270,73
-160.761,84	-147.951,00	-158.088,58	0,00	-46.433,26	-114.328,58

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-9,20	-2.000,00	-1,95	0,00	0,00	-9,20
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.100,00	-4.347,29	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	543,99	1.100,00	1.087,98	543,99	0,00	0,00
76 Momsregulering	693,86	0,00	-4.828,91	693,86	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-215,34	0,00	0,00	0,00
I alt	1.228,65	200,00	-8.305,51	1.237,85	0,00	-9,20

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-36.778,80	0,00	-10.310,81	0,00	0,00	-36.778,80
83 Kirkegård	0,00	-147.800,00	-161.678,94	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	147.799,00	147.800,00	202.524,00	147.799,00	0,00	0,00
I alt	111.020,20	0,00	30.534,25	147.799,00	0,00	-36.778,80

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Der er ikke indsamlet kollekt i 2023		
Bi regnskaber anlæg 2023:		
8014 2022 Dåbskande Hasmark		
b 72 DSN Dåbskande		9.800,00
8015 2022 Alterdug Hasmark		
Total		11.158,80
b 23 Guldsmed Kristoffersen	1.200,00	
b 96 Div ophæng til alterdug	2.070,70	
b 105 Tråden & Karely hørstof	1.338,10	
b 145 Butik MI 6768	400,00	
b 186 PR glasplader alterdug	6.850,00	
b 192 Imerco	500,00	
8016 2022 Div murrep.H+N		
b 159 Bruun		15.820,00
8311 2023 Rens Dræn og Sandfang H	ej udført	
8312 2023 Udskiftning dræn Hasmark	ej udført	
8313 2023 Rep kloak Norup	ej udført	