

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tunø Sogns Menighedsråd

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 8086

CVR-nr. 25461916

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Resultat af drift kr. 14.447 er ca. kr.10.000 bedre end budget.

Resultatopgørelsen giver et underskud på kr. 113.827, idet Tunø Kirkekaske selv har afholdt anlægsudgifter i 2023 på kr. 128.275 vedr. nye gulve i præstegården. Der er af provstiet bevilliget kr. 159.462 til pågældende anlægsprojekt på budget 2024 med tilladelse til igangsætning i 2023. Projektet er afsluttet i 1. kvartal i 2024.

Der er lønudgifter på kr.453.000, som er ca. 4% (kr. 22.000) højere end budget. Øvrige driftsudgifter er på kr. 364.000, som er ca. 3% (kr. 13.000) lavere end budget. Driftsindtægter kirkegård er kr. 18.000 højere end budget.

I 2023 har der været mindre forbrug på regnskabsassistance, merforbrug på istandsættelse af kirkeladen og merforbrug af udgifter ifm præsteskitte (rejser, repræsentation og nyanskaffelser).

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	779.000,04	779.000,00	759.999,96
Øvrig drift i alt	-764.552,67	-774.722,00	-749.725,08
2 Kirkebygning og sognegård	-62.827,21	-71.300,00	-102.532,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.339,39	-20.800,00	-23.608,42
Udgifter, øvrig drift	-33.487,82	-50.500,00	-78.923,75
3 Kirkelige aktiviteter	-141.961,63	-157.545,00	-154.476,45
Indtægter	0,00	395,00	0,00
Udgifter, løn	-118.241,40	-133.980,00	-131.759,31
Udgifter, øvrig drift	-23.720,23	-23.960,00	-22.717,14
4 Kirkegård	-198.175,04	-184.877,00	-173.080,18
Indtægter	49.895,71	31.873,00	59.562,58
Udgifter, løn	-202.727,39	-173.250,00	-189.997,79
Udgifter, øvrig drift	-45.343,36	-43.500,00	-42.644,97
5 Præstebolig mv.	-186.046,67	-172.300,00	-228.659,66
Indtægter	300,00	700,00	0,00
Udgifter, løn	-44.802,50	-40.800,00	-69.763,50
Udgifter, øvrig drift	-141.544,17	-132.200,00	-158.896,16
6 Administration og fællesudgifter	-175.739,82	-185.700,00	-89.833,96
Indtægter	1.015,54	0,00	798,00
Udgifter, løn	-57.989,86	-61.800,00	-20.290,34
Udgifter, øvrig drift	-118.765,50	-123.900,00	-70.341,62
7 Finansielle poster	197,70	-3.000,00	-1.142,66
Indtægter	197,70	0,00	197,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.000,00	-1.340,36
A Resultat af drift	14.447,37	4.278,00	10.274,88

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)	0,00	0,00	120.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-128.275,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-128.275,00	0,00	120.000,00
C Resultatopgørelse	-113.827,63	4.278,00	130.274,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.080,69	0,00	-79.080,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-34.066,63	0,00	-34.066,63
741110 Menighedsrådets frie midler	-107.966,41	113.827,63	5.861,22
742010 Årsafslutningskonto	113.827,63	-113.827,63	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
463.224,06	468.016,03
5.641,67	12.825,22
79.080,69	79.080,69
378.501,70	376.110,12
0,00	0,00
197.624,09	88.167,93
197.624,09	88.167,93
660.848,15	556.183,96

-221.113,73	-107.286,10
-79.080,69	-79.080,69
-34.066,63	-34.066,63
-107.966,41	5.861,22
-378.501,70	-376.110,09
-378.501,70	-376.110,09
0,00	0,00
-61.232,72	-72.787,77
-61.218,15	-72.887,91
-14,57	100,14
-660.848,15	-556.183,96

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
779.000,04	779.000,00	759.999,96	779.000,04	0,00	0,00
779.000,04	779.000,00	759.999,96	779.000,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-45.133,46	-60.800,00	-89.594,67	0,00	-29.339,39	-15.794,07
-13.193,75	-10.000,00	-8.288,50	0,00	0,00	-13.193,75
-4.500,00	0,00	-4.649,00	0,00	0,00	-4.500,00
-62.827,21	-71.300,00	-102.532,17	0,00	-29.339,39	-33.487,82

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.490,15	-7.405,00	-1.045,00	0,00	0,00	-1.490,15
-133.076,25	-136.740,00	-140.078,92	0,00	-114.241,40	-18.834,85
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-846,19	0,00	-445,79	0,00	0,00	-846,19
-5.355,19	-7.900,00	-11.445,69	0,00	-4.000,00	-1.355,19
-693,85	-4.000,00	-961,05	0,00	0,00	-693,85
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-141.961,63	-157.545,00	-154.476,45	0,00	-118.241,40	-23.720,23

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-198.175,04	-184.877,00	-173.080,18	49.895,71	-202.727,39	-45.343,36
-198.175,04	-184.877,00	-173.080,18	49.895,71	-202.727,39	-45.343,36

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-20.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-186.169,17	-147.300,00	-228.659,66	0,00	-44.802,50	-141.366,67
122,50	300,00	0,00	300,00	0,00	-177,50
0,00	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-186.046,67	-172.300,00	-228.659,66	300,00	-44.802,50	-141.544,17

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-80.486,77	-60.300,00	-18.689,85	969,57	-37.494,75	-43.961,59
-61.501,34	-49.800,00	-50.779,53	0,00	-20.126,20	-41.375,14
-27.680,02	-16.700,00	-12.695,44	0,00	0,00	-27.680,02
0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.071,69	-53.000,00	-5.749,14	45,97	-368,91	-5.748,75
0,00	0,00	-1.920,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-175.739,82	-185.700,00	-89.833,96	1.015,54	-57.989,86	-118.765,50

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-3.000,00	-1.340,36	0,00	0,00	0,00
197,70	0,00	197,70	197,70	0,00	0,00
197,70	-3.000,00	-1.142,66	197,70	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-128.275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128.275,00
0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00
-128.275,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-128.275,00

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		
1 a m.fl. Tunø By, Tunø	37.549 m2	1.450.000	398.700		Beboelse
Ejendomsværdi i alt		1.450.000			

**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.*

Tunø Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringsstyper: primo, regnskab
Afgrænsning Art: 972010 - 972010
Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-10-2023	188				høstgudstj. auktion, indb på Davids mobilpay		-1.095,00	-1.095,00
12-10-2023	200				høstgudst., auktion og offergang		-3.550,00	-4.645,00
12-10-2023	201				indsamling kirkebøsse		-841,50	-5.486,50
19-10-2023	208				Kirkens Korshær, indsamling høstgudstj. og kirkebø		5.486,50	,00

Budget 2024, anlægsprojekt: Renovering af gulve i værelser og lille stue i Tunø Præstegård samt istandsættelse af væg i lille stue.			
Værelser	Budget	Realiseret	
Udskitfning af gulv i 2 værelser	62.937,00	25.987,00	Faktura Per Selmer nr. 1843 af 12.12.2023
		36.950,00	Faktura Per Selmer nr. 1841 af 12.12.2023
Lille stue			
Udskiftning af gulv i lille stue	33.400,00	33.412,50	Faktura Per Selmer nr. 1842 af 12.12.2023
Ydervæg lille stue, isolering og beklædning	28.125,00	28.125,00	Faktura Per Selmer nr. 1844 af 12.12.2023
Demontering og montering af radiator samt spartling og maling af	20.000,00	3.800,00	Faktura N.J. Pedersen nr. 92547 af 25.9.2023
Diverse uforudsete ekstraudg.	15.000,00		
Bogført i 2023	159.462,00	128.274,50	
Bogført i 2024			
Demontering og montering af radiator samt spartling og maling af		26.093,61	Faktura KP Elbæks malerforretning nr. 10589 af 31.1.2024 1)
Total	159.462,00	154.368,11	

1) spartling og malerarbejde af større omfang end beregnet

Lønmodtagernes feriemidler, udskrift for perioden 2021-2023									
CPR-nr.	Navn	Forfaldsdato	Type	Samlet beløb kr.	Betalt beløb kr.	Til betaling kr.	Indeks. 2024	Indeks. 2023	Indeks. 2022
040375-1278	Michala O.	01-09-2022	Indeksering	164,14	164,14	0			164,14