

ÅRSREGNSKAB 2023

for Spentrup Sogns Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8155

CVR-nr. 61166416

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 Spentrup 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:

Regnskabet for 2023 viser et underskud på kr. 74.973,05 mod et budgetteret underskud på kr. 206.570.

Underskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård, formålet viser et overskud på kr. 109.022 som blandt andet skyldes højere lejeindtægter på sognegården end forudsat og lavere energiudgifter. Våbenhuset er i 2023 blevet kalket og kirkens tag er rensat.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter er i tråd med budget.

Formål 4: Kirkegård viser et underskud på kr. 39.578 og skyldes at menighedsrådet har startet med projektet "Omlægning af urnegraver" som i 2023 har kostet kr. 74.025.

Formål 5: Præsteboligen er istandsat til en udgift på ca. kr. 135.000. Her har det blandt andet været udgifter til reparation af skorsten og rygning, samt reparation af vinduer. For øvrig har det været lavere energiudgifter en antaget da markedet ikke har været på sammen høje niveau som i 2022.

Formål 6: Administration og fællesudgifter viser et underskud som i hovedsag skyldes at årets studietur ikke var budgetteret og højere udgifter til kurs til ansatte end beregnet i budgettet.

Formål 7: Finansielle poster

Det har i 2023 ikke været renteudgifter som antaget, men der har været en udgift til indeksering af indefrosne feriepenge. Disse midlerne står som skyldig i menighedsrådets balance og vil blive indbetalt i 2024.

Momsen for den delvise kirkegårds moms er beregnet til 22 % og den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 9 %. Da de begge er højere end den momsprocent som er brugt i bogføringen af 2023, giver det en positiv regulering.

Menighedsrådets frie midler er efter årets resultat på kr. 514.516.50

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Spentrup sogn er en del af Spentrup-Gassum-Asferg pastorat.

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	2.350.649,04	2.350.649,00	1.680.756,00
Øvrig drift i alt	-2.425.622,09	-2.557.218,00	-1.755.738,07
2 Kirkebygning og sognegård	-185.353,33	-294.375,00	-385.919,22
Indtægter	23.100,00	5.000,00	8.900,00
Udgifter, løn	-11.831,10	-28.375,00	-11.607,97
Udgifter, øvrig drift	-196.622,23	-271.000,00	-383.211,25
3 Kirkelige aktiviteter	-1.236.439,93	-1.230.801,00	-663.732,27
Indtægter	6.262,40	0,00	2.515,00
Udgifter, løn	-974.058,25	-951.801,00	-529.280,99
Udgifter, øvrig drift	-268.644,08	-279.000,00	-136.966,28
4 Kirkegård	-441.432,76	-401.855,00	-300.509,14
Indtægter	228.276,84	213.520,00	261.548,46
Udgifter, løn	-490.038,33	-483.875,00	-465.114,15
Udgifter, øvrig drift	-179.671,27	-131.500,00	-96.943,45
5 Præstebolig mv.	-96.559,39	-189.000,00	-47.003,11
Indtægter	103.936,48	92.000,00	114.487,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-200.495,87	-281.000,00	-161.491,08
6 Administration og fællesudgifter	-463.884,26	-438.176,00	-346.543,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-230.759,95	-243.200,00	-168.490,01
Udgifter, øvrig drift	-233.124,31	-194.976,00	-178.053,94
7 Finansielle poster	-1.952,42	-3.011,00	-12.030,38
Indtægter	3.694,76	1.989,00	1.554,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.647,18	-5.000,00	-13.584,59
A Resultat af drift	-74.973,05	-206.569,00	-74.982,07

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	830.000,04
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))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	830.000,04
C Resultatopgørelse	-74.973,05	-206.569,00	755.017,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-397.758,24	0,00	-397.758,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-589.489,55	74.973,05	-514.516,50
742010 Årsafslutningskonto	74.973,05	-74.973,05	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-62.594,39	-11.876,34	-74.470,73

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
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
2.123.957,64	2.007.286,56
134.985,23	105.664,03
215.024,98	61.726,27
397.758,24	397.758,24
1.376.189,19	1.442.138,02
0,00	0,00
613.822,79	664.416,66
336.883,00	221.038,72
276.939,79	443.377,94
2.737.780,43	2.671.703,22

-1.149.842,18	-1.086.745,47
-397.758,24	-397.758,24
-100.000,00	-100.000,00
-62.594,39	-74.470,73
-589.489,55	-514.516,50
-1.376.189,19	-1.442.138,02
-1.376.189,19	-1.442.138,02
0,00	0,00
-211.749,06	-142.819,73
-86.764,01	-34.263,76
-124.985,05	-108.555,97
-2.737.780,43	-2.671.703,22

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
2.350.649,04	2.350.649,00	1.680.756,00	2.350.649,04	0,00	0,00
2.350.649,04	2.350.649,00	1.680.756,00	2.350.649,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-69.444,05	-107.000,00	-215.225,15	0,00	0,00	-69.444,05
-31.832,81	-20.000,00	-17.231,25	0,00	0,00	-31.832,81
-67.607,60	-149.375,00	-126.536,25	23.100,00	-11.831,10	-78.876,50
-16.468,87	-18.000,00	-26.926,57	0,00	0,00	-16.468,87
-185.353,33	-294.375,00	-385.919,22	23.100,00	-11.831,10	-196.622,23

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-910.836,17	-878.125,00	-483.435,55	0,00	-878.557,41	-32.278,76
-150.055,81	-142.438,00	-51.040,20	0,00	-34.059,94	-115.995,87
-18.063,71	-26.000,00	-15.889,75	0,00	0,00	-18.063,71
-88.876,01	-77.000,00	-39.584,93	0,00	-5.318,73	-83.557,28
0,00	0,00	-17.769,38	0,00	0,00	0,00
-42.521,46	-64.938,00	-35.308,24	856,00	-37.256,47	-6.120,99
-24.586,77	-40.800,00	-19.204,22	5.406,40	-18.865,70	-11.127,47
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.236.439,93	-1.230.801,00	-663.732,27	6.262,40	-974.058,25	-268.644,08

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-444.531,68	-390.605,00	-299.518,23	203.326,10	-482.150,98	-165.706,80
18.850,74	12.000,00	13.010,52	24.950,74	0,00	-6.100,00
-15.751,82	-23.250,00	-14.001,43	0,00	-7.887,35	-7.864,47
-441.432,76	-401.855,00	-300.509,14	228.276,84	-490.038,33	-179.671,27

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-96.559,39	-169.000,00	-33.412,48	103.936,48	0,00	-200.495,87
0,00	-20.000,00	-13.590,63	0,00	0,00	0,00
-96.559,39	-189.000,00	-47.003,11	103.936,48	0,00	-200.495,87

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-255.615,54	-242.000,00	-151.769,51	0,00	-164.689,87	-90.925,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-72.097,55	-47.150,00	-42.179,08	0,00	-13.856,10	-58.241,45
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.278,46	-45.000,00	-48.142,69	0,00	-15.549,10	-24.729,36
63 Bygning	-700,39	-7.750,00	-8.700,00	0,00	-493,00	-207,39
64 Økonomi	-55.931,26	-60.850,00	-61.850,00	0,00	-34.625,00	-21.306,26
65 Personregistrering - civil	-1.546,88	0,00	0,00	0,00	-1.546,88	0,00
67 Efteruddannelse	-12.287,75	-10.000,00	-2.275,00	0,00	0,00	-12.287,75
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-25.426,43	-25.426,00	-31.627,67	0,00	0,00	-25.426,43
I alt	-463.884,26	-438.176,00	-346.543,95	0,00	-230.759,95	-233.124,31

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-6.225,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-6.222,42	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.988,80	1.989,00	994,40	1.988,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	160,99	0,00	559,81	1.705,96	0,00	-1.544,97
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-4.102,21	0,00	-1.137,17	0,00	0,00	-4.102,21
I alt	-1.952,42	-3.011,00	-12.030,38	3.694,76	0,00	-5.647,18

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	830.000,04	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	830.000,04	0,00	0,00	0,00

Spentrup Kirkekasse

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: 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
19-09-2023	521				Høstoffer		-1.838,50	-1.838,50
06-10-2023	571				Folkekirkens Nødhjælp		1.838,50	,00