

ÅRSREGNSKAB 2023

for Anholt Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8165

CVR-nr. 13540918

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 Anholt 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 Anholt Sogns Menighedsråd for 2023 viser et overskud på 140.753 kr.

I forbindelse med opfølgning på tildelte anlægsmidler fra 2019 til 2023 er der konstateret en fejl i resultatdisponeringen i 2019 hvilket bevirker at de frie midler skal være (2 x 57.172,46 kr.) 114.344,92 kr. højere og videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde mindre.

Frie midler primo	229.029,63 kr.
Årets driftsoverskud	140.753,10 kr.
Ændring fra 2019	114.344,92 kr.
Frie midler ultimo	<u>484.127,65 kr.</u>

Årets resultat fordeler sig på følgende formål:

Formål 2 - Kirke og sognegård

Her er brugt 35.000 kr. mere end budgetteret.

Der er brugt 30.100 kr. på understrykning tag, på nødluge er der brugt 6.400 kr. på el og varme er der brugt 6.800 kr. mere, til gengæld har der været afsat 10.000 kr. til konsulent, det er ikke brugt.

Desuden er porten på redningshuset blevet malet.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Der er brugt 91.000 kr. mindre end budgetteret på formålet.

Udgifterne til lønninger har på formålet været 70.000 kr. lavere end budgetteret

Der har ikke været afholdt koncerter og foredrag i det omfang der har været budgetteret med.

Formål 4 - Kirkegård

På formålet er der brugt 35.400 kr. mindre end budgetteret, fordelt på flere poster, IT, fragt, kørsel af affald, grus m.v.

Formål 5 - Præstebolig

I forhold til budgettet er der brugt 23.900 kr. mere.

Da præsteboligen ikke har været beboet er der ikke modtaget boligbidrag og betaling for forbrugsafgifter 48.220 kr. til gengæld er der sparet 29.300 kr.

på varme og el.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

På formålet er der brugt 59.900 kr. mindre end budgetteret.

Der er ikke betalt godtgørelser til menighedsrådet. Der var budgetteret med 21.600 kr. til efteruddannelse som ikke er brugt.

Der er mindre udgift til kontingenter 10.000 kr. og 7.000 til EDB.

Formål 7 - Finansielle poster

Dr er modtaget 12.926 kr. retur fra Lønmodtagernes Feriemidler.

Den differentierede momsprocent er beregnet til 7% på kirkegården og 5% på fællesomkostninger.

Anlæg - se foreløbig byggeregnskab bagerst i regnskabet

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	876.372,00	876.368,00	917.499,41
Øvrig drift i alt	-735.618,90	-876.368,00	-932.146,98
2 Kirkebygning og sognegård	-153.377,52	-118.527,00	-135.008,63
Indtægter	2.950,00	4.000,00	1.900,00
Udgifter, løn	-11.895,47	-11.627,00	-11.671,21
Udgifter, øvrig drift	-144.432,05	-110.900,00	-125.237,42
3 Kirkelige aktiviteter	-142.132,91	-233.118,00	-220.795,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-100.761,10	-170.569,00	-162.433,14
Udgifter, øvrig drift	-41.371,81	-62.549,00	-58.362,68
4 Kirkegård	-307.714,09	-343.095,00	-339.351,11
Indtægter	31.493,11	32.493,00	20.037,89
Udgifter, løn	-307.574,85	-290.663,00	-291.780,07
Udgifter, øvrig drift	-31.632,35	-84.925,00	-67.608,93
5 Præstebolig mv.	-106.150,65	-82.284,00	-159.106,92
Indtægter	0,00	48.220,00	65.598,00
Udgifter, løn	-35.771,33	-31.004,00	-31.123,27
Udgifter, øvrig drift	-70.379,32	-99.500,00	-193.581,65
6 Administration og fællesudgifter	-39.620,67	-99.508,00	-74.243,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-13.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-39.620,67	-86.508,00	-74.243,34
7 Finansielle poster	13.376,94	164,00	-3.641,16
Indtægter	450,14	164,00	81,88
Udgifter, løn	12.926,80	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-3.723,04
A Resultat af drift	140.753,10	0,00	-14.647,57

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)	300.000,00	300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-200.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	300.000,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	440.753,10	0,00	-14.647,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.754,37	0,00	-32.754,37
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-86.666,00	0,00	-86.666,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-229.029,63	-255.098,02	-484.127,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-322.933,71	-185.655,08	-508.588,79
741150 Frie midler - nye havelåger ved kirken og kirkegårde	-60.000,00	0,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-440.753,10	440.753,10	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
470.867,19	451.597,34
15.035,99	17.061,00
-0,35	133,92
32.754,37	32.754,37
423.077,18	401.648,05
0,00	0,00
888.731,48	1.161.420,56
16.589,55	0,00
872.141,93	1.161.420,56
1.359.598,67	1.613.017,90

-731.383,71	-1.172.136,81
-32.754,37	-32.754,37
-86.666,00	-86.666,00
-229.029,63	-484.127,65
-322.933,71	-508.588,79
-60.000,00	-60.000,00
-423.077,18	-401.648,05
-423.077,18	-401.648,05
0,00	0,00
-205.137,78	-39.233,04
-104.373,26	-34.851,38
-98.031,00	0,00
-2.733,52	-4.381,66
-1.359.598,67	-1.613.017,90

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
876.372,00	876.368,00	887.772,00	876.372,00	0,00	0,00
0,00	0,00	29.727,41	0,00	0,00	0,00
876.372,00	876.368,00	917.499,41	876.372,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.842,76	-65.777,00	-89.572,48	2.950,00	-11.895,47	-112.897,29
-16.205,54	-28.250,00	-29.906,98	0,00	0,00	-16.205,54
-15.329,22	-24.500,00	-15.529,17	0,00	0,00	-15.329,22
-153.377,52	-118.527,00	-135.008,63	2.950,00	-11.895,47	-144.432,05

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-110.413,92	-156.368,00	-172.255,04	0,00	-95.761,10	-14.652,82
-1.555,15	-3.500,00	-1.022,50	0,00	0,00	-1.555,15
-20.919,69	-11.000,00	-32.900,00	0,00	0,00	-20.919,69
-6.891,00	-37.500,00	0,00	0,00	-5.000,00	-1.891,00
-2.353,15	-24.750,00	-14.618,28	0,00	0,00	-2.353,15
-142.132,91	-233.118,00	-220.795,82	0,00	-100.761,10	-41.371,81

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-307.714,09	-343.095,00	-339.351,11	31.493,11	-307.574,85	-31.632,35
-307.714,09	-343.095,00	-339.351,11	31.493,11	-307.574,85	-31.632,35

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.150,65	-82.284,00	-159.106,92	0,00	-35.771,33	-70.379,32
-106.150,65	-82.284,00	-159.106,92	0,00	-35.771,33	-70.379,32

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
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
-11.052,61	-13.500,00	-29.686,20	0,00	0,00	-11.052,61
-18.335,40	-38.500,00	-21.347,67	0,00	0,00	-18.335,40
-2.544,70	-12.000,00	-9.680,36	0,00	0,00	-2.544,70
-6.555,24	-1.925,00	0,00	0,00	0,00	-6.555,24
0,00	-10.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-21.600,00	-10.852,41	0,00	0,00	0,00
-1.132,72	-1.133,00	-2.676,70	0,00	0,00	-1.132,72
-39.620,67	-99.508,00	-74.243,34	0,00	0,00	-39.620,67

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
 76 Momsregulering
 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.195,09	0,00	0,00	0,00
163,78	164,00	81,88	163,78	0,00	0,00
286,36	0,00	-527,95	286,36	0,00	0,00
12.926,80	0,00	0,00	0,00	12.926,80	0,00
13.376,94	164,00	-3.641,16	450,14	12.926,80	0,00

I alt

8 Anlægsramme

81 Sognegård
 83 Kirkegård
 85 Præsteboliger
 92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt indsamling til Ukraine	3.435,50

Igangværende anlæg

Ovenlysvinduer i redskabsbygning

2018	Indtægter	Udgifter	
Ligning	80.250,00		
Udgift		159,96	
Tømrer		137.262,50	
	<u>80.250,00</u>	<u>137.422,46</u>	
Underskud	57.172,46		-57.172,46
	<u>57.172,46</u>	<u>137.422,46</u>	

Vinduer - kalkning - arkitekt kirke/kapel

2019			
Ligning	596.000,00		
Samlet udgifter		263.008,26	
		29.959,20	
Kirkens 200 år's jubilæum	<u>596.000,00</u>	<u>292.967,46</u>	
overskud		303.032,54	303.032,54
	<u>596.000,00</u>	<u>596.000,00</u>	245.860,08
2020			
Konsulent, kalkning kirke indvendig		16.860,40	-16.860,40
2021			
Konsulent, restaurering kirke		20.410,89	-20.410,89

Rest videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde pr. 31/12 2022 **208.588,79**

2023			
Ny varmekilde præstebolig, luft til vand	200.000,00		
Videreføres til 2024			200.000,00
Nye stole sognehuset	50.000,00		
Videreføres til 2024			50.000,00
Nyanlægning af kirkegården	50.000,00		
Videreføres til 2024			<u>50.000,00</u>

Rest videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde pr. 31/12 2023 **508.588,79**