

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ålsø Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8166

CVR-nr. 43797514

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 Ålsø 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 viser et driftsunderskud på kr. 61.453,94
Forklaring:

Formål 2

Der har været besparelser på budgettet kr. 37.969,91

De væsentligste

konto 223040 vedligehold af inventar kr. 17.472,81

konto 225510 varme kr. 27.179,09

konto 225520 el kr. 2.199,44

ialt kr. 46.851,34

Overskridelse af budget

vedligehold bygninger kr. 8.947,63

ialt besparelse kr. 37.903,71

Formål 3

Budgetoverskridelse - kr. 815,93

Formål 4

Budgettet overskredet med - kr. 58.883,48

De væsentligste:

konto 181810 lønregulering kr. 28.312,95

konto 223050 vedligehold maskiner kr. 6.657,50

konto 223110 anskaffelser kr. 3.006,00

konto 223140 anskaffelser maskiner kr. 9.938,33

konto 228045 planter mv. kr. 9.488,23

konto 228075 brændstof kr. 1.772,21

ialt kr. 59.075,22

Formål 5

Budgettet overskredet med - kr. 22.493,05

hvilket skyldes ekstra omkostninger i forbindelse med nye forpagtningsaftaler og fald i lejeindtægt fra udlejning af forpagterbolig pga. salg af denne. Salget er dog ikke endeligt afsluttet pr. 31.12.2023.

Formål 6-7

Budgettet overskredet på

formål 6200 pga. ekstra personaleudgifter kr. 14.051,86

formål 6400 pga. gebyrstigninger og

stigning i udgifter til IT kr. 6.277,61

formål 7600 momsregulering kr. 2.747,27

Ialt kr. 23.076,71

Besparelse

formål 6100 menighedsrådet - kr. 944,11

formål 6900 forsikring - kr. 1.880,24

formål 7200 renteudgifter - kr. 3.024,00

Overskridelse i alt - kr. 17.228,39

Diff. i ligning - kr. 4,00

Ialt - kr. 61.453,94

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.

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	1.175.652,00	1.175.656,00	1.123.004,00
Øvrig drift i alt	-1.237.105,94	-1.175.656,00	-1.214.665,39
2 Kirkebygning og sognegård	-242.324,73	-280.295,00	-266.528,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-95.320,04	-106.395,00	-97.758,34
Udgifter, øvrig drift	-147.004,69	-173.900,00	-168.769,70
3 Kirkelige aktiviteter	-701.773,60	-700.958,00	-664.232,45
Indtægter	0,00	3.000,00	3.687,50
Udgifter, løn	-588.707,25	-617.258,00	-584.802,32
Udgifter, øvrig drift	-113.066,35	-86.700,00	-83.117,63
4 Kirkegård	-285.936,17	-227.053,00	-272.897,44
Indtægter	159.495,73	156.290,00	175.417,53
Udgifter, løn	-337.198,84	-307.943,00	-312.289,95
Udgifter, øvrig drift	-108.233,06	-75.400,00	-136.025,02
5 Præstebolig mv.	130.156,95	152.650,00	147.103,77
Indtægter	201.895,75	176.850,00	177.851,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.738,80	-24.200,00	-30.747,73
6 Administration og fællesudgifter	-122.305,12	-104.800,00	-128.580,32
Indtægter	-1.560,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-120.745,12	-104.800,00	-128.580,32
7 Finansielle poster	-14.923,27	-15.200,00	-29.530,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.923,27	-15.200,00	-29.530,91
A Resultat af drift	-61.453,94	0,00	-91.661,39

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)	90.625,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-89.066,25	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	1.558,75	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-59.895,19	0,00	-91.661,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-207.698,04	0,00	-207.698,04
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.000,00	0,00	-110.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	83.353,56	59.895,19	143.248,75
742010 Årsafslutningskonto	59.895,19	-59.895,19	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-4.000,00	0,00	-4.000,00

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.356.805,57	1.349.139,50
4.216,00	9.116,00
-1,04	379,78
207.698,04	207.698,04
1.144.892,57	1.131.945,68
0,00	0,00
57.316,51	10.939,19
53.316,51	6.939,19
4.000,00	4.000,00
1.414.122,08	1.360.078,69

-238.344,48	-178.449,29
-207.698,04	-207.698,04
-110.000,00	-110.000,00
-4.000,00	-4.000,00
83.353,56	143.248,75
-1.144.892,57	-1.131.945,68
-1.144.892,57	-1.131.945,68
0,00	0,00
-30.885,03	-49.683,72
0,00	-9.873,88
0,00	-15.000,00
-30.885,03	-24.809,84
-1.414.122,08	-1.360.078,69

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
1.175.652,00	1.175.656,00	1.107.204,00	1.175.652,00	0,00	0,00
0,00	0,00	15.800,00	0,00	0,00	0,00
1.175.652,00	1.175.656,00	1.123.004,00	1.175.652,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-69.500,00	-70.500,00	-69.500,00	0,00	-69.500,00	0,00
-104.500,98	-126.900,00	-106.304,43	0,00	0,00	-104.500,98
-6.593,75	-22.000,00	-39.386,60	0,00	0,00	-6.593,75
-5.980,93	-3.000,00	-1.843,51	0,00	0,00	-5.980,93
-55.749,07	-57.895,00	-49.493,50	0,00	-25.820,04	-29.929,03
-242.324,73	-280.295,00	-266.528,04	0,00	-95.320,04	-147.004,69

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
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
0,00	0,00	-1.527,98	0,00	0,00	0,00
-635.251,97	-580.258,00	-587.357,35	0,00	-568.726,62	-66.525,35
-19.483,53	-59.000,00	-22.156,89	0,00	0,00	-19.483,53
-15.331,97	-13.000,00	-17.668,60	0,00	0,00	-15.331,97
-11.220,00	-7.000,00	-10.020,00	0,00	0,00	-11.220,00
-1.896,00	-1.700,00	-16.667,13	0,00	-1.500,00	-396,00
-18.590,13	-40.000,00	-8.834,50	0,00	-18.480,63	-109,50
-701.773,60	-700.958,00	-664.232,45	0,00	-588.707,25	-113.066,35

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
-294.036,17	-233.553,00	-277.295,30	151.395,73	-337.198,84	-108.233,06
8.100,00	6.500,00	4.397,86	8.100,00	0,00	0,00
-285.936,17	-227.053,00	-272.897,44	159.495,73	-337.198,84	-108.233,06

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.878,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.878,53
124.536,32	132.850,00	129.887,76	187.895,75	0,00	-63.359,43
10.499,16	19.800,00	17.216,01	14.000,00	0,00	-3.500,84
130.156,95	152.650,00	147.103,77	201.895,75	0,00	-71.738,80

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-57.255,89	-58.200,00	-55.873,94	-1.560,00	0,00	-55.695,89
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.551,86	-14.500,00	-35.541,47	0,00	0,00	-28.551,86
64 Økonomi	-20.277,61	-14.000,00	-16.422,55	0,00	0,00	-20.277,61
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.697,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-16.219,76	-18.100,00	-18.045,36	0,00	0,00	-16.219,76
I alt	-122.305,12	-104.800,00	-128.580,32	-1.560,00	0,00	-120.745,12

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-7.176,00	-10.200,00	-8.131,09	0,00	0,00	-7.176,00
76 Momsregulering	-7.747,27	-5.000,00	-21.399,82	0,00	0,00	-7.747,27
I alt	-14.923,27	-15.200,00	-29.530,91	0,00	0,00	-14.923,27

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-89.066,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-89.066,25
93 5% tillægsbevilling anlæg	90.625,00	0,00	0,00	90.625,00	0,00	0,00
I alt	1.558,75	0,00	0,00	90.625,00	0,00	-89.066,25

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		
1 a m.fl. Ålsø By, Ålsø	154042	3.500.000	979.600		Præstebolig - jord bortforpa
1 a m.fl. Vejlbj By, Vejlbj	16005	800.000	213.800		Bygninger udlejet /solgt
10 m.fl. Vejlbj By, Vejlbj	208105	3.200.000	1.295.000		Jord bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		7.500.000			

**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
