

ÅRSREGNSKAB 2023

for Dalbyneder-Dalbyover-Ø Tørslev Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8191

CVR-nr. 63309710

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 Dalbynder-Dalbyover-Ø Tørslev Sognes 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:

Der anvendes Landsforeningens regneark til beregning af momsfradrag. "Momsprocent for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet" anvendes ikke, da fordeling er foretaget i bogføringen.

Fra 1. oktober 2023 er lavet aftale med Grant Thornton, medarbejder Lene Smidt som regnskabsfører.

Der kan være bogført på andre formål end forudsat i budgettet.

Generelt er udgift til lønninger mindre end budgetteret, da der er ændret i graverstillinger og medhjælperstillinger. Påvirker flere formål.

Formål 1: Der er modtaget 5% midler til dækning af køb minilæsser, elklaver samt samt udskiftning af hække.

Formål 2 og formål 4: Udgift til el og varme er noget mindre end budgetteret. Dels er priserne faldet siden beregning af budget 2023 og dels er der ændret fra varmekilde fra gas til el. Desuden er alle elaftaler ændret til flex aftaler.

Formål 3: Udgift til koncerter og foredrag er mindre end budgetteret.

Formål 5: Større udgift end budgetteret, da præstegården nu er beboet igen efter renovering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Dalbyneder-Dalbyover-Øster Tørslev menighedsråd deltager i samarbejdet med Ommersyssel Østre 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	3.431.294,00	3.099.255,00	3.508.567,32
Øvrig drift i alt	-3.203.371,34	-3.099.255,00	-3.519.685,50
2 Kirkebygning og sognegård	-366.824,63	-466.210,00	-753.728,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-160.004,82	-187.610,00	-166.502,35
Udgifter, øvrig drift	-206.819,81	-278.600,00	-587.226,30
3 Kirkelige aktiviteter	-1.008.683,36	-1.162.610,00	-1.039.116,13
Indtægter	1.688,00	0,00	744,00
Udgifter, løn	-879.443,60	-1.028.310,00	-884.601,04
Udgifter, øvrig drift	-130.927,76	-134.300,00	-155.259,09
4 Kirkegård	-1.510.383,33	-1.142.960,00	-1.311.440,14
Indtægter	283.468,75	276.200,00	320.048,58
Udgifter, løn	-1.107.179,95	-1.112.080,00	-1.064.314,67
Udgifter, øvrig drift	-686.672,13	-307.080,00	-567.174,05
5 Præstebolig mv.	-25.527,72	-8.500,00	-109.814,69
Indtægter	101.499,00	83.500,00	79.270,00
Udgifter, løn	-28.717,12	-7.000,00	-5.638,76
Udgifter, øvrig drift	-98.309,60	-85.000,00	-183.445,93
6 Administration og fællesudgifter	-250.190,28	-277.100,00	-260.857,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-91.046,44	-124.500,00	-124.813,50
Udgifter, øvrig drift	-159.143,84	-152.600,00	-136.044,12
7 Finansielle poster	-41.762,02	-41.875,00	-44.728,27
Indtægter	260,82	0,00	2.866,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.022,84	-41.875,00	-47.594,34
A Resultat af drift	227.922,66	0,00	-11.118,18

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)	3.400.000,00	3.400.000,00	1.160.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-168.822,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-310.000,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-3.149.854,28
B Resultat af anlæg	3.400.000,00	3.400.000,00	-2.468.676,24
C Resultatopgørelse	3.627.922,66	3.400.000,00	-2.479.794,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-51.428,00	0,00	-51.428,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
721150 Langfristet gæld	3.400.000,00	-3.400.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	11.272,40	-127.922,66	-116.650,26
741150 Frie midler - kalkning Dalbyneder kirke	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.627.922,66	3.627.922,66	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.839.875,78	1.815.593,57
305,80	7.533,06
16.444,00	30.323,94
51.428,00	51.428,00
1.771.697,98	1.726.308,57
0,00	0,00
326.571,00	547.460,26
298.344,49	546.084,23
28.226,51	1.376,03
2.166.446,78	2.363.053,83

3.109.844,40	-518.078,26
-51.428,00	-51.428,00
-250.000,00	-250.000,00
3.400.000,00	0,00
11.272,40	-116.650,26
0,00	-100.000,00
-1.771.697,98	-1.726.308,57
-1.771.697,98	-1.726.308,57
-3.400.000,00	0,00
-3.400.000,00	0,00
-104.593,20	-118.667,00
-92.064,95	-108.517,66
-12.528,25	-10.149,34
-2.166.446,78	-2.363.053,83

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
3.099.255,00	3.099.255,00	3.062.424,00	3.099.255,00	0,00	0,00
332.039,00	0,00	446.143,32	332.039,00	0,00	0,00
3.431.294,00	3.099.255,00	3.508.567,32	3.431.294,00	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
-256.179,36	-363.210,00	-454.148,22	0,00	-142.270,45	-113.908,91
-66.465,56	-40.000,00	-90.116,05	0,00	0,00	-66.465,56
-44.179,71	-63.000,00	-209.464,38	0,00	-17.734,37	-26.445,34
-366.824,63	-466.210,00	-753.728,65	0,00	-160.004,82	-206.819,81

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-789.933,08	-882.910,00	-794.823,04	1.688,00	-757.273,35	-34.347,73
-63.332,09	-106.700,00	-47.565,81	0,00	-7.978,23	-55.353,86
-6.336,71	0,00	-291,00	0,00	0,00	-6.336,71
-28.150,67	0,00	-71.076,70	0,00	0,00	-28.150,67
-69.081,08	-65.000,00	-63.704,77	0,00	-63.125,60	-5.955,48
-46.939,43	-73.000,00	-61.654,81	0,00	-46.156,12	-783,31
-4.910,30	-35.000,00	0,00	0,00	-4.910,30	0,00
-1.008.683,36	-1.162.610,00	-1.039.116,13	1.688,00	-879.443,60	-130.927,76

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
-1.458.736,57	-1.083.580,00	-1.258.656,88	268.209,39	-1.048.500,23	-678.445,73
-51.646,76	-59.380,00	-52.783,26	15.259,36	-58.679,72	-8.226,40
-1.510.383,33	-1.142.960,00	-1.311.440,14	283.468,75	-1.107.179,95	-686.672,13

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.527,72	-8.500,00	-109.814,69	101.499,00	-28.717,12	-98.309,60
-25.527,72	-8.500,00	-109.814,69	101.499,00	-28.717,12	-98.309,60

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
-26.517,01	-32.700,00	-21.706,75	0,00	0,00	-26.517,01
-50.445,18	-57.800,00	-59.806,97	0,00	-17.163,10	-33.282,08
-41.060,72	-41.000,00	-54.065,33	0,00	-15.463,10	-25.597,62
-29.601,82	-45.000,00	-32.836,65	0,00	-28.810,00	-791,82
-86.567,53	-86.100,00	-78.938,79	0,00	-48.500,03	-38.067,50
-1.581,20	0,00	5.613,84	0,00	18.889,79	-20.470,99
-14.416,82	-14.500,00	-19.116,97	0,00	0,00	-14.416,82
-250.190,28	-277.100,00	-260.857,62	0,00	-91.046,44	-159.143,84

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-31.875,00	-31.875,00	-37.701,39	0,00	0,00	-31.875,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-125,71	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3,68	-10.000,00	-8.613,52	3,68	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	257,14	0,00	444,01	257,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	-10.147,84	0,00	2.422,06	0,00	0,00	-10.147,84
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.153,72	0,00	0,00	0,00
I alt	-41.762,02	-41.875,00	-44.728,27	260,82	0,00	-42.022,84

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-168.822,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-310.000,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-3.149.854,28	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.400.000,00	3.400.000,00	1.160.000,04	3.400.000,00	0,00	0,00
I alt	3.400.000,00	3.400.000,00	-2.468.676,24	3.400.000,00	0,00	0,00

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		
30 Dalbyneder	1025	0	0		Graverhus
18b Dalbyneder	908	0	0		P-plads til kirken
65 Dalbyneder	4576	0	0		Kirkegård, kirke, kapel
1k Dalbyover	2376	0	0		Kirkegård, kapel
23 Dalbyover	6034	0	0		Kirkegård, kirke, graver, P-pl
99 Ø. Tørslev	8141	0	0		Kirkegård, kirke, kapel
61 Ø. Tørslev	1214	0	0		Graverhus
1z, Ø. Tørslev	8627	2.150.000	546.600		Præstegård, sognehus
Ejendomsværdi i alt		2.150.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
