

ÅRSREGNSKAB 2023

for Harridslev-Støvring-Albæk Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8211

CVR-nr. 42090328

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 HARRISLEV-STØVRING-ALBÆK 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:

Årets regnskab viser et overskud på 149.083 kr. mod et underskud i 2022 på 237.835 kr. (337.835 kr. - likviditetslån på 100.000 kr.).

Der er overførte anlægsmidler fra 2020 på 63.474 kr. Dvs. at det reelle overskud udgør 85.609 kr.

De frie midler for 2023 udgør 19.334 kr. mod 0 kr. i 2022.

Tillægsbevillinger fra provstiet (5%-midler) i alt 295.838 kr.:

16.775 kr. reparation af varmesystem i præstegård

111.196 kr. ekstra energiudgifter (100.000 kr. til dækning af likviditetslån)

18.642 kr. ekstra vikarudgifter i forbindelse med sygdom

26.455 kr. indkøb af kopimaskine

44.375 kr. kloakseparering ved Støvring kirke

31.735 kr. underskud i forbindelse med anlægsarbejde Albæk kirke (vest mur)

18.549 kr. udgifter til arbejdsmiljørådgivning

28.109 kr. idéoplæg - Harridslev kirke supplerende varmesystem.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård.

Der har været et mindre forbrug på 31.012 kr. dette skyldes bl.a. at kalkning af kirke udvendig er udskudt et år.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter.

Et merforbrug på 40.049 kr. der kan henføres til løn (lønregulering/vikarudgifter).

Formål 4 Kirkegård.

Der kan konstateres et merforbrug på 142.092 kr. Beløbet fordeler sig såvel på lønsiden som øvrig drift. Et større forbrug af bl.a. fremmede entreprenører.

Formål 5 Præstebolig m.v.

Et mindre forbrug på 81.764 kr. I takt med prisstigning på energiudgifter i 2022 havde vi afsat et større budgetbeløb, men da energipriserne faldt igen i 2023 blev forbruget ikke væsentligt højere en normalt. Beløb til vedligeholdelse er ikke forbrugt i 2023. Lønandel til rengøring er ført på formål 2.

Formål 6 Administration og fællesudgifter.

Der er et mindre forbrug på 11.652 kr.

Anlægsregnskab:

Renovering af vestmur i Albæk. Anlægsbevilling 195.250 kr. underskud 31.735 kr. (dækket af 5%-midler).

De samlede løn-/pensionsudgifter er opgjort til 1.913.016 kr. - budgetteret til 1.874.600. Der er således et merforbrug på 39.416 kr.

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

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Linde-Møllerup-Tvede om enkelte aktiviteter, der afregnes efter hvert arrangement.

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	2.451.009,56	2.186.906,00	2.184.948,98
Øvrig drift i alt	-2.301.925,87	-2.249.958,00	-2.522.784,92
2 Kirkebygning og sognegård	-438.527,25	-469.539,00	-493.940,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-158.993,20	-180.039,00	-113.221,30
Udgifter, øvrig drift	-279.534,05	-289.500,00	-380.718,96
3 Kirkelige aktiviteter	-829.834,59	-789.785,00	-761.792,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-738.286,00	-700.485,00	-683.830,19
Udgifter, øvrig drift	-91.548,59	-89.300,00	-77.962,69
4 Kirkegård	-842.886,65	-700.794,00	-887.592,81
Indtægter	302.995,02	302.682,00	318.233,01
Udgifter, løn	-878.128,53	-821.676,00	-891.473,56
Udgifter, øvrig drift	-267.753,14	-181.800,00	-314.352,26
5 Præstebolig mv.	126.764,68	45.000,00	-84.720,92
Indtægter	210.778,68	212.000,00	207.349,18
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00	-22.266,31
Udgifter, øvrig drift	-84.014,00	-162.000,00	-269.803,79
6 Administration og fællesudgifter	-323.448,77	-335.100,00	-291.511,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-137.609,05	-167.400,00	-139.805,62
Udgifter, øvrig drift	-185.839,72	-167.700,00	-151.706,20
7 Finansielle poster	6.006,71	260,00	-3.226,23
Indtægter	6.006,71	5.760,00	2.879,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.500,00	-6.105,67
A Resultat af drift	149.083,69	-63.052,00	-337.835,94

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)	226.985,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-226.985,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	149.083,69	-63.052,00	-337.835,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.151.777,30	0,00	-1.151.777,30
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	129.749,04	-149.083,69	-19.334,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-63.474,00	0,00	-63.474,00
742010 Årsafslutningskonto	-149.083,69	149.083,69	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.003.710,17	3.042.656,13
3.626,41	32.331,35
41.147,97	27.823,68
1.151.777,30	1.151.777,30
1.807.158,49	1.830.723,80
0,00	0,00
909.365,22	194.016,38
758.499,48	169.358,71
150.865,74	24.657,67
3.913.075,39	3.236.672,51

-1.185.502,26	-1.334.585,95
-1.151.777,30	-1.151.777,30
-100.000,00	-100.000,00
129.749,04	-19.334,65
-63.474,00	-63.474,00
-1.807.158,49	-1.830.723,80
-1.807.158,49	-1.830.723,80
0,00	0,00
-920.414,64	-71.362,76
-779.176,11	-25.292,95
-141.238,53	-46.069,81
-3.913.075,39	-3.236.672,51

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
2.186.906,04	2.186.906,00	2.154.587,04	2.186.906,04	0,00	0,00
264.103,52	0,00	30.361,94	264.103,52	0,00	0,00
2.451.009,56	2.186.906,00	2.184.948,98	2.451.009,56	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)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-339.299,03	-427.339,00	-433.163,83	0,00	-155.483,20	-183.815,83
-56.066,91	-19.200,00	-57.339,43	0,00	0,00	-56.066,91
-12.967,31	-14.600,00	-3.437,00	0,00	0,00	-12.967,31
-26.684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.684,00
-3.510,00	-8.400,00	0,00	0,00	-3.510,00	0,00
-438.527,25	-469.539,00	-493.940,26	0,00	-158.993,20	-279.534,05

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
-648.793,76	-574.380,00	-610.326,45	0,00	-607.210,01	-41.583,75
-44.034,67	-43.600,00	-65.713,66	0,00	-34.464,72	-9.569,95
-5.787,90	-2.500,00	-2.000,00	0,00	0,00	-5.787,90
-46.996,29	-44.200,00	-40.179,71	0,00	-20.220,30	-26.775,99
-40.691,58	-43.050,00	-105,80	0,00	-38.635,08	-2.056,50
-40.457,14	-49.555,00	-39.731,26	0,00	-35.805,89	-4.651,25
-3.073,25	-32.500,00	-3.736,00	0,00	-1.950,00	-1.123,25
-829.834,59	-789.785,00	-761.792,88	0,00	-738.286,00	-91.548,59

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
-851.098,81	-700.694,00	-890.231,01	285.207,86	-878.128,53	-258.178,14
8.212,16	-100,00	2.638,20	17.787,16	0,00	-9.575,00
-842.886,65	-700.794,00	-887.592,81	302.995,02	-878.128,53	-267.753,14

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
42.132,30	-38.000,00	-152.850,15	105.824,00	0,00	-63.691,70
84.632,38	83.000,00	68.129,23	104.954,68	0,00	-20.322,30
126.764,68	45.000,00	-84.720,92	210.778,68	0,00	-84.014,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.891,51	-117.000,00	-51.654,11	0,00	0,00	-45.891,51
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-53.000,56	-51.600,00	-51.902,45	0,00	-27.026,25	-25.974,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-60.853,01	-41.300,00	-52.336,05	0,00	-14.563,10	-46.289,91
63 Bygning	-51.080,73	-20.000,00	-20.473,10	0,00	-22.971,35	-28.109,38
64 Økonomi	-85.969,02	-84.000,00	-84.245,67	0,00	-79.245,27	-6.723,75
67 Efteruddannelse	-5.486,54	0,00	-4.480,70	0,00	6.196,92	-11.683,46
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-21.167,40	-21.200,00	-26.419,74	0,00	0,00	-21.167,40
I alt	-323.448,77	-335.100,00	-291.511,82	0,00	-137.609,05	-185.839,72

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-5.000,00	-4.575,65	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.758,92	5.760,00	2.879,44	5.758,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	247,79	0,00	0,00	247,79	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.530,02	0,00	0,00	0,00
I alt	6.006,71	260,00	-3.226,23	6.006,71	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-226.985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-226.985,00
92 Ligningsbeløb anlæg	195.250,00	0,00	0,00	195.250,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	31.735,00	0,00	0,00	31.735,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	226.985,00	0,00	-226.985,00

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		
1- M Støvring	146,221 M2	1.950.000	921.600		Golfbane - agerjord
4-R Harridslev	5222 M2	52.200	52.200		Bortforpagtet agerjord
4-a m.fl. Harridslev	128746 M2	2.000.000	937.300		Bortforpagtet agerjord
1-A Harridslev	11002 M2	3.700.000	1.014.200		Præstegård
2-A Harridslev	834 M2	280.000	112.600		Graverbygning
52 Støvring	0	0	0		Kirke
77 Harridslev	0	0	0		Kirke
58 Albæk	0	0	0		Kirke
Ejendomsværdi i alt		7.982.200			

**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
ingen kollekt	0,00

Alængsregnskab

Renovering af vest muren Albæk - 2. etape.

Harridslev-Albæk-Støvring Menighedsråd

Murer HUJ A/S	Arkitekt Hans Lund					
27-06-23	27-06-23	58.575,00	25.000,00			
11-09-23	17-08-23	122.400,00	21.010,00			
		180.975,00	46.010,00	0,00	0,00	0,00

Anlægsudgifter total	226.985,00
Anlægsbevilling	195.250,00
Difference/underskud	-31.735,00

Godkendt på menighedsrådsmøde 05-10-2023

Birte Olsen
 Birte Christensen / formand

Referat

Randers Nordre Provsti – Møder

Provstiudvalgsmøde nr. 21 - d. 25-10-2023 kl. 15:00 til 20:00

Deltagere: Per Bøje Rasmussen, Anders Bach Andersen, Jesper Bjerre Jakobsen, Carsten Olsen, Steen Bundgaard, Gitte Fruerlund Jensen, Ingelise Knudsen Strandgaard

Afbud: Mette Marie Gocht-Jensen

Mødepunkt	Referat
<p>8 - Albæk Kirkegård, byggeregnskab på vestmuren samt ansøgning 5%-midler til dækning af underskud</p> <p>10.10.2023 Harridslev-Albæk-Støvring Menighedsråd indsender byggeregnskab for renovering af vestmuren ved Albæk Kirkegård. Samtidig ansøges om kr. 31.735 af 5%-midlerne til dækning af underskud.</p> <p>Sager: Byggesag - Albæk Kirke - Randers Nordre Provsti - renovering af kirkedige (2019 - 23950)</p> <p>Bilag: ans_5pct vestmur Albæk, vestmur byggeregnskab m-bilag, Kvartalsrapport_2023-09-30 m bem</p>	<p>Byggeregnskab godkendt. Provstiudvalget bevilger kr. 31.735 af 5%-midlerne til dækning af det ekstra arbejde</p>