

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fausing Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8217

CVR-nr. 58219614

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fausing 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 Fausing Sogns Menighedsråd viser et overskud på 256.332 kr. Det fordeler sig med et underskud på 43.834 kr. i driften og et overskud på 300.166 kr. i anlæg.

Det fordeler sig på følgende formål:

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Vedrørende kirkebygning er der brugt 43.700 kr. mindre end budgetteret.

Det skyldes at udgifterne til anskaffelser og vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer har været lavere end budgetteret.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter

Udgifterne til kirkelige aktiviteter har været højere end forventet. Der er brugt 40.700 kr. mere end budgetteret.

Der er forskydninger i lønnen på formål 3 og formål 4. Fordelingen af løn er fra 2024 tilrettet.

Fausing kirke har ikke budgetteret med udgifterne de har haft til organist, i samarbejde med Ørsted kirke.

Formål 4 - Kirkegård

Der er på kirkegården brugt 77.800 kr. mere end budgetteret.

Afvigelsen fra budgettet skyldes primært at der i 2021 er sket dobbelt fakturering. I 2021 er der sendt fakturaer ud med forkerte priser. Efterfølgende er der sendt nye fakturaer ud med de korrigerede priser. Fakturaerne med de forkerte priser har ikke været krediteret. Kreditnotaerne er lavet i 2023, hvilket har medført et negativt salg af planter. Derudover er gamle fakturaer for nedlagte gravsteder krediteret.

Derudover har kirken haft udgifter i forbindelse med såning af græs, fjernelse af hæk og træer samt anskaffelse af nye affaldsstativer.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

På formål 6 har Fausing kirke brugt 35.000 kr. mindre end budgetteret.

Kørselsudgifterne har været lavere end budgetteret.

Udgifterne til efteruddannelse og kurser har været lavere end budgetteret.

På formål 6400 er der budgetteret med 10.000 kr. til køb af it, der ikke er brugt. Det skyldes at provstiet har betalt udgifterne til Brandsoft for kirken.

Formål 7 - Finansielle poster

Den fælles kirkegårdsmoms er beregnet til 2% og for fællesudgifter er den beregnet til 5%.

Formål 8 - Anlæg

I 2022 er der brugt 147.600 kr. på anlæg. Pengene er brugt på dræn omkring kirken samt reparation af læmur og sokkel ved kirken. Kirken har fået bevilling til at bruge af de frie midler til disse projekter i 2023.

Der er i 2023 afdraget 300.167 kr. på kirkens lån og lånet er nu afsluttet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fausings Sogns Menighedsråd samarbejder med Rougsø Nord og Ørsted Menighedsråd om kirkeblad.

Desuden er der samarbejde med Ørsted Menighedsråd om organisten. Ørsted betaler lønnen dertil.

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	950.114,00	950.111,00	948.985,00
Øvrig drift i alt	-993.948,43	-950.111,00	-793.321,36
2 Kirkebygning og sognegård	-120.043,02	-163.750,00	-141.131,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-120.043,02	-163.750,00	-141.131,53
3 Kirkelige aktiviteter	-301.200,97	-260.460,00	-271.391,84
Indtægter	325,00	0,00	200,00
Udgifter, løn	-226.960,75	-172.960,00	-218.612,46
Udgifter, øvrig drift	-74.565,22	-87.500,00	-52.979,38
4 Kirkegård	-539.433,27	-461.590,00	-350.776,92
Indtægter	35.000,72	128.363,00	155.700,97
Udgifter, løn	-391.836,85	-420.453,00	-384.743,01
Udgifter, øvrig drift	-182.597,14	-169.500,00	-121.734,88
5 Præstebolig mv.	72.250,00	72.250,00	72.250,00
Indtægter	72.250,00	72.250,00	87.826,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-15.576,88
6 Administration og fællesudgifter	-99.133,90	-134.136,00	-90.193,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.004,22	-31.913,00	-29.964,22
Udgifter, øvrig drift	-69.129,68	-102.223,00	-60.229,03
7 Finansielle poster	-6.387,27	-2.425,00	-12.077,82
Indtægter	389,06	389,00	194,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.776,33	-2.814,00	-12.272,34
A Resultat af drift	-43.834,43	0,00	155.663,64

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)	300.166,00	300.166,00	300.167,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-28.243,00	-28.242,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-119.375,00	-119.375,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	300.166,00	152.548,00	152.549,50
C Resultatopgørelse	256.331,57	152.548,00	308.213,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-77.810,93	0,00	-77.810,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.833,00	0,00	-120.833,00
721150 Langfristet gæld	300.166,70	-300.166,70	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-534.113,96	486.960,13	-47.153,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	147.617,50	-147.617,50	0,00
741150 Frie midler - Hensat til anlæg 2023	-147.617,50	147.617,50	0,00
741151 Frie midler - Budgetteret underskud i 2024	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741152 Frie midler - Hensat til anlæg 2024	0,00	-243.125,00	-243.125,00
742010 Årsafslutningskonto	-256.331,57	256.331,57	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

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
1.184.926,36	1.053.132,10
108.851,30	36.041,36
102.801,83	0,21
77.810,93	77.810,93
895.462,30	939.279,60
0,00	0,00
579.617,36	747.442,18
516.474,28	684.549,10
63.143,08	62.893,08
1.764.543,72	1.800.574,28

-432.591,19	-688.922,76
-77.810,93	-77.810,93
-120.833,00	-120.833,00
300.166,70	0,00
-534.113,96	-47.153,83
147.617,50	0,00
-147.617,50	-443.125,00
-895.462,30	-939.279,60
-895.462,30	-939.279,60
-300.166,70	0,00
-300.166,70	0,00
-136.323,53	-172.371,92
-23.200,00	-166.356,02
-104.190,00	0,00
-8.933,53	-6.015,90
-1.764.543,72	-1.800.574,28

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
950.114,00	950.111,00	948.985,00	950.114,00	0,00	0,00
950.114,00	950.111,00	948.985,00	950.114,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-89.005,71	-78.000,00	-74.345,67	0,00	0,00	-89.005,71
-31.037,31	-85.750,00	-66.785,86	0,00	0,00	-31.037,31
-120.043,02	-163.750,00	-141.131,53	0,00	0,00	-120.043,02

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-225.724,68	-187.110,00	-228.578,75	325,00	-204.460,75	-21.588,93
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-34.718,79	-31.000,00	-32.601,99	0,00	0,00	-34.718,79
-36.715,60	-27.000,00	-8.592,40	0,00	-22.500,00	-14.215,60
-4.041,90	-12.350,00	-1.618,70	0,00	0,00	-4.041,90
-301.200,97	-260.460,00	-271.391,84	325,00	-226.960,75	-74.565,22

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
-532.681,77	-460.940,00	-348.796,92	23.164,72	-391.836,85	-164.009,64
-6.751,50	-650,00	-1.980,00	11.836,00	0,00	-18.587,50
-539.433,27	-461.590,00	-350.776,92	35.000,72	-391.836,85	-182.597,14

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72.250,00	72.250,00	72.250,00	72.250,00	0,00	0,00
72.250,00	72.250,00	72.250,00	72.250,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.928,69	-41.900,00	-26.964,89	0,00	0,00	-20.928,69
-45.383,66	-46.077,00	-33.832,29	0,00	-14.035,10	-31.348,56
-16.723,32	-15.513,00	-6.822,23	0,00	-8.413,02	-8.310,30
-2.953,33	-4.500,00	-8.413,02	0,00	0,00	-2.953,33
-7.759,35	-17.300,00	-7.063,10	0,00	-7.556,10	-203,25
-540,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-540,00
0,00	0,00	-1.850,00	0,00	0,00	0,00
-4.845,55	-4.846,00	-5.247,72	0,00	0,00	-4.845,55
-99.133,90	-134.136,00	-90.193,25	0,00	-30.004,22	-69.129,68

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-2.814,06	0,00	-5.252,92	0,00	0,00	-2.814,06
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	-2.814,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-5.391,56	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	389,06	389,00	194,52	389,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.962,27	0,00	-1.627,86	0,00	0,00	-3.962,27
I alt	-6.387,27	-2.425,00	-12.077,82	389,06	0,00	-6.776,33

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-28.243,00	-28.242,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-119.375,00	-119.375,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.166,00	300.166,00	300.167,00	300.166,00	0,00	0,00
I alt	300.166,00	152.548,00	152.549,50	300.166,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 a m.fl. Fausing by, Fau	192.414 ha.	2.300.000	841.900		Bortforpagtet landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		2.300.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	930,00

Anlæg

Reparation af læmur og sokkel ved kirken

Reparation af kirken	-28.242,50
Afsluttet - Tages af de frie midler	-28.242,50

Dræn omkring kirken

Etablering af dræn omkring kirken	-119.375,00
Afsluttet - Tages af de frie midler	-119.375,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparring og hævede opsparring
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel frå/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparring minus = gennemførte opsparring	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
Dræm omkring kirken	-119.375					119.375						0
Repr. Af tæmur og sokkel ved kirke	-28.243					28.243						0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
Opsparing												0
												0
												0
												0
Afdrag												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
Bevillinger i alt (netto)	-147.618	0	0	0	0	147.618	0	0	0	0	0	0