

ÅRSREGNSKAB 2023

for Auning Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8218

CVR-nr. 58249610

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Auning 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:

Regnskab 2023 udviser et positivt resultat på selve driften og det samme gør Det Fælles Præstegårdsudvalgs kasse.

Begge dele er positivt i forhold til 2022

Samlet underskud skyldes flg. faktorer:

Dels står projektet fra 2022 vedr. granitgang på kirkegården med -60.000 kr. Auning Menighedsråd vil i dette forår forsøge at sælge overskydende granitfliser, så salgsbeløbet kan modregnes og projektet derefter kan afsluttes.

Dels er der i 2023 betalt ca. 95.000 kr. vedr. nyt anlægsprojekt, som indeholder nyt varmeanlæg i kirken samt renovering af altertavle. Dette projekt har været undervejs i en del år og forventes påbegyndt i 2024.

Dels har der i 2023 været sygdom blandt personalet og dette har medført væsentligt øgede lønudgifter. Dette søges dækket af 5% midler primo 2024 og vil dermed få positiv indvirkning på kirkekassens frie midler

Anlægsprojektet vedr. udviklingsplanen på kirkegården genoptages primo 2024

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Auning Menighedsråd, Vester Alling og Øster Alling samarbejder omkring præst, organister, konfirmander, kirkeblade og annoncer. Auning afholder udgiften hertil.

Desuden har de samarbejde omkring børne- og unge kor. Øster Alling afholder udgiften hertil.

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	3.533.254,60	3.253.399,00	3.231.328,54
Øvrig drift i alt	-3.425.641,71	-3.253.399,00	-3.453.122,59
2 Kirkebygning og sognegård	-507.137,77	-412.672,00	-590.939,54
Indtægter	36.354,56	36.500,00	192.663,36
Udgifter, løn	-212.393,61	-205.359,00	-206.600,98
Udgifter, øvrig drift	-331.098,72	-243.813,00	-577.001,92
3 Kirkelige aktiviteter	-1.270.635,89	-1.256.691,00	-1.237.293,01
Indtægter	9.833,60	1.400,00	6.409,60
Udgifter, løn	-1.007.443,01	-1.012.841,00	-985.004,37
Udgifter, øvrig drift	-273.026,48	-245.250,00	-258.698,24
4 Kirkegård	-955.339,01	-898.619,00	-828.979,78
Indtægter	516.404,15	540.815,00	596.688,57
Udgifter, løn	-1.209.374,97	-1.147.844,00	-1.161.600,66
Udgifter, øvrig drift	-262.368,19	-291.590,00	-264.067,69
5 Præstebolig mv.	-40.912,10	-77.000,00	-150.193,31
Indtægter	342.596,21	344.100,00	341.905,48
Udgifter, løn	-123.125,16	-190.869,00	-79.964,81
Udgifter, øvrig drift	-260.383,15	-230.231,00	-412.133,98
6 Administration og fællesudgifter	-646.731,47	-609.607,00	-638.615,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-404.359,12	-373.491,00	-401.152,93
Udgifter, øvrig drift	-242.372,35	-236.116,00	-237.462,39
7 Finansielle poster	-4.885,47	1.190,00	-7.101,63
Indtægter	55,68	1.190,00	3.665,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.941,15	0,00	-10.767,01
A Resultat af drift	107.612,89	0,00	-221.794,05

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)	0,00	0,00	582.915,54
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-87.671,79	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-107.242,50	0,00	-308.331,92
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-194.914,29	0,00	274.583,62
C Resultatopgørelse	-87.301,40	0,00	52.789,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-11.136,93	0,00	-11.136,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-170.844,00	0,00	-170.844,00
741110 Menighedsrådets frie midler	121.668,39	57.240,70	178.909,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-126.590,00	192.672,00	66.082,00
741130 Præstegårdskassens frie midler	102.239,65	-162.611,30	-60.371,65
742010 Årsafslutningskonto	87.301,40	-87.301,40	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.250.518,48	4.077.003,98
19.467,18	24.876,16
220.910,69	82.358,65
11.136,93	11.136,93
3.999.003,68	3.958.632,24
0,00	0,00
560.374,72	49.981,50
560.374,72	49.981,50
4.810.893,20	4.126.985,48

-84.662,89	2.638,51
-11.136,93	-11.136,93
-170.844,00	-170.844,00
121.668,39	178.909,09
102.239,65	-60.371,65
-126.590,00	66.082,00
-3.999.003,68	-3.958.632,24
-3.999.003,68	-3.958.632,24
0,00	0,00
-727.226,63	-170.991,75
-379.769,35	-44.152,73
-26.957,72	-75.388,88
-271.117,00	0,00
-49.382,56	-51.450,14
-4.810.893,20	-4.126.985,48

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
3.253.404,00	3.253.399,00	3.089.528,46	3.253.404,00	0,00	0,00
279.850,60	0,00	141.800,08	279.850,60	0,00	0,00
3.533.254,60	3.253.399,00	3.231.328,54	3.533.254,60	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
-153.039,78	-94.682,00	-154.101,30	0,00	-25.119,28	-127.920,50
-52.306,15	-42.000,00	-76.609,62	0,00	-1.961,66	-50.344,49
-275.176,72	-241.990,00	-317.854,07	36.354,56	-174.836,57	-136.694,71
-16.139,02	-24.000,00	-31.898,45	0,00	0,00	-16.139,02
-10.476,10	-10.000,00	-10.476,10	0,00	-10.476,10	0,00
-507.137,77	-412.672,00	-590.939,54	36.354,56	-212.393,61	-331.098,72

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
-859.145,42	-679.594,00	-856.940,27	1.281,60	-784.939,92	-75.487,10
-145.542,90	-191.650,00	-102.782,48	0,00	-81.039,29	-64.503,61
-3.721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.721,00
-107.011,71	-95.000,00	-123.688,23	0,00	0,00	-107.011,71
-73.169,65	-118.181,00	-79.445,23	0,00	-72.184,25	-985,40
-54.395,44	-148.266,00	-60.849,83	0,00	-49.871,55	-4.523,89
-27.649,77	-24.000,00	-13.586,97	8.552,00	-19.408,00	-16.793,77
-1.270.635,89	-1.256.691,00	-1.237.293,01	9.833,60	-1.007.443,01	-273.026,48

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
-965.739,01	-909.119,00	-838.888,84	500.454,15	-1.209.374,97	-256.818,19
10.400,00	10.500,00	9.909,06	15.950,00	0,00	-5.550,00
-955.339,01	-898.619,00	-828.979,78	516.404,15	-1.209.374,97	-262.368,19

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.870,51	0,00	0,00	62.660,47	-25.119,28	-28.670,68
-7.506,86	0,00	0,00	81.455,00	-20.616,96	-68.344,90
-29.970,48	0,00	0,00	79.330,00	-19.127,42	-90.173,06
4.503,99	0,00	0,00	69.956,82	-35.644,50	-29.808,33
-16.809,26	-77.000,00	-150.193,31	49.193,92	-22.617,00	-43.386,18
-40.912,10	-77.000,00	-150.193,31	342.596,21	-123.125,16	-260.383,15

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-100.761,01	-98.607,00	-96.386,75	0,00	0,00	-100.761,01
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-60.885,84	-42.472,00	-65.875,31	0,00	-12.409,94	-48.475,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-95.165,53	-83.119,00	-88.141,14	0,00	-37.932,38	-57.233,15
63 Bygning	-7.241,27	-4.925,00	-4.769,91	0,00	-653,16	-6.588,11
64 Økonomi	-25.902,37	-35.950,00	-25.685,00	0,00	-25.200,00	-702,37
65 Personregistrering - civil	-164.081,50	-152.961,00	-161.444,12	0,00	-164.081,50	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-164.082,14	-152.961,00	-161.444,77	0,00	-164.082,14	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-28.611,81	-28.612,00	-34.268,32	0,00	0,00	-28.611,81
I alt	-646.731,47	-609.607,00	-638.615,32	0,00	-404.359,12	-242.372,35

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-3.430,14	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-5.721,52	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	55,68	1.190,00	302,05	55,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.941,15	0,00	3.363,33	0,00	0,00	-4.941,15
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.615,35	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.885,47	1.190,00	-7.101,63	55,68	0,00	-4.941,15

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-87.671,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.671,79
83 Kirkegård	-107.242,50	0,00	-308.331,92	0,00	0,00	-107.242,50
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	582.915,54	0,00	0,00	0,00
I alt	-194.914,29	0,00	274.583,62	0,00	0,00	-194.914,29

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

	Auning	Gjesing	Rougsø Nord/Holbæk	Vivild	Ørsted	I alt
Underskud fra 2022						-102.239,65
5% midler til dækning af underskud						102.239,65
Ligning - i alt 77.000 kr. i 2023						77.000,00
Boligbidrag	-64.137,00	-51.010,00	-43.937,82	-53.135,00	-49.193,92	-261.413,74
Varmebidrag	1.476,53	-28.320,00	-26.019,00	-28.320,00		-81.182,47
Andel af gravers løn	25.119,28	19.127,42	35.644,50	20.616,96	22.617,00	123.125,16
Udvendig vedligeholdelse af bygning	2.995,00	11.268,75				14.263,75
Indvendig vedligeholdelse af bygning				2.714,25	673,75	3.388,00
Vedligeholdelse af udenomsarealer	1.181,25				4.905,00	1.181,25
Vedligeholdelse og inventar og inst.	625,00	15.956,50	24.283,75			21.486,50
Anskaffelser inventar og tekn. Inst.			-24.283,75			24.283,75
5% midler til kontormøbler Rougsø Nord			3.355,40	487,47		-24.283,75
Ejendomsskat	6.358,77		2.420,43	3.383,15	10.020,28	10.201,64
Vand, renovation	8.399,47		-2.697,60	41.244,50	18.043,77	24.223,33
Varme	0,00	62.947,81	2.446,35	20.515,53	8.123,38	119.538,48
Ei	2.708,83				1.620,00	33.794,09
Rengøring						1.620,00
Konsulentydelse/vurdering						0,00
Udgifter til alarm	3.199,11					3.199,11
Indkøb til møder	2.373,37					2.373,37
Diverse forbrugsvarer	829,88					829,88
	-8.870,51	29.970,48	-28.787,74	7.506,86	16.809,26	16.628,35

Ligning - udgifter - Rest på frie midler

60.371,65

Afsluttet anlæg

Løvsuger

Modtaget anlæg i 2022	60.000
Køb løvsuger i 2023	<u>67.545</u>
Underskud tages af frie midler	<u>-7.545</u>

Kost til minilæsser

Modtaget anlæg i 2022	45.000
Køb kost til minilæsser i 2023	<u>39.698</u>
Overskud overført til frie midler	<u>5.303</u>

Igangværende anlæg

Granitgang

Modtaget anlæg i 2022	20.563
Udbetalt kirkegårds kapital	<u>226.937</u>
	247.500

Udgifter i 2022	<u>308.332</u>
	<u>-60.832</u>

Projekt på kirkegården

Modtaget anlæg i 2019	138.672
Kirkegårdskort i 2020	<u>56.250</u>
	<u>82.422</u>

Varmeanlæg og altertavle

Forbrug i 2023	<u>-87.672</u>
----------------	----------------

Afsluttet anlæg

Løvsuger

Modtaget anlæg i 2022	60.000
Køb løvsuger i 2023	<u>67.545</u>
Underskud tages af frie midler	<u>-7.545</u>

Kost til minilæsser

Modtaget anlæg i 2022	45.000
Køb kost til minilæsser i 2023	<u>39.698</u>
Overskud overført til frie midler	<u>5.303</u>

Igangværende anlæg

Granitgang

Modtaget anlæg i 2022	20.563
Udbetalt kirkegårds kapital	<u>226.937</u>
	247.500

Udgifter i 2022	<u>308.332</u>
	<u>-60.832</u>

Projekt på kirkegården

Modtaget anlæg i 2019	138.672
Kirkegårdskort i 2020	<u>56.250</u>
	<u>82.422</u>

Varmeanlæg og albertavle

Forbrug i 2023	<u>-87.672</u>
----------------	----------------