

ÅRSREGNSKAB 2023

for Thorsø Høje Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8236

CVR-nr. 18530716

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 Thorsø Høje 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

Forklaring til regnskab 2023 – Thorsø Høje pastorat

Momsfradragprocenter er beregnet ud fra den differentierede momsprocent og den beregnede fællesmomsprocent ud fra landsforeningen, BDO og kirkeministeriet. Det giver en momsprocent på: Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift 6%
Overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet 6%

Budgetrammen var på 2.269.237. - Resultat af drift er – 4.732,98

Supplerende forklaringer iflg. nedenstående.

	Driftsudgifter	Beløb regnskab	Budget
2	Kirkebygning og sognegård	466.352	507.914
21	Kirkebygninger Samlede <u>elregning</u> er i alt til 4 kirker og sognehuset. Vesentlig mindre end i 2022, da var beløbet 201.446	129.019	165.000
2101	<u>Veggerslev</u> : Der er behandlet for borebiller, div. Vedligehold	18.686	15.000
2102	<u>Villersø</u>: Kalkning og reparation af koret er ikke udført, projekt stadig under forberedelse. Synsudsat arbejde på tag er udført, rep. tagfod og rep. tag og understrygn.	60.707	
2103	<u>Karlby</u> : Affugter anskaffet, algebehandling	26.860	20.000
2104	<u>Voldby</u>: Rep. tag, understrygning Behandling for borebiller	7.620 14.624	24.000 15.000
2200	<u>Inventar, Kirke (herunder orgel og klokker)</u> Vedligehold orgler og klokker	39.911	31.510
2300	<u>Voldby Sognehus</u> Begge de to automatiske indgangsdøre måtte repareres, i alt (efterfølgende er årligt service abonnement bestilt) Udgifter til alarmselskab, abonn. + alarmudkald Nye Højskolesangbøger er indkøbt (budget 2024)	36.652 15.419 12.884	7.000 8.500 1.000
31	<u>Gudstjenester og kirkelige handlinger</u> Ny kirkesanger ansat 15.02.2023 Vikarudgifter for kirkesanger indtil ansættelsen + udgifter fra julen 22 for både Thorsø Høje og Rimsø-Kastbjerg + øvrig vikardækning	32.808	7.908
32	<u>Kirkelig undervisning – og konfirmander</u> Afsatte midler til konfirmandundervisning og tjenesteydelser er ikke brugt, da der ikke har været eget konfirmandhold.	0	2.000
34	<u>Kommunikation</u> <u>Kirkeblad</u> (Samarbejdet med Rimsø-Kastbjerg er stoppet) + folder ”Kunst i kirken” Vejkirke annonce	25.543 2.000	19.000
36	<u>Kirkekoncerter – 3 arrangementer</u> Incl. KODA 2.177	17.177	23.216

37	Foredrags- og mødevirksomhed 4 arrangementer, salmesangsaften og filmaften Social Drive Out – fredagscaféen i Voldby – fortæring m.m. i alt 4.208,56	23.846	23.738
40	Kirkegård – dækker alle 4 kirkegårde. Hjemfald af gravstedskapital Gravkastning Salg af planter, vedligehold gravsteder Renteafkast gravstedskapitaler Indtægter i alt: Lønomsomkostninger, pension og feriepenge Udvendig vedligeh. bygn., rep. på graverbygning i Villersø Indvendig vedligeh. bygn., radiator graverhus vedligeholdelse af udenoms arealer – incl. Rydning af træer m.m., P-plads vedligeholdelse af maskiner, We-Tech anskaffelser til udenomsarealer, inventar og tekniske installationer anskaffelser af maskiner og værktøj, løvsuger, ukrudtsbeh. Planter, grus, gran – ral, muld Kørsel af affald og containerkørsel	-88.024 -10.231 -50.708 <u>-6.462</u> <u>-155.425</u> 842.831 29.491 7.738 22.109 13.103 3.507 11.476 45.574 29.616	 <u>-137.740</u> 833.560 39.896 10.000 7.000 1.000 26.000 20.000
57	Skov og Landbrug Udleje arealer Forpagtningsindtægter Ejendomsskat betales af MR	10.000 166.500 10.538	10.000 166.500 10.850
6	Administration og fællesudgifter		
62	Personale Honorarer	11.250	11.250
63	Bygning Honorarer 4 kirkeværger	30.717	33.652
6400	Økonomi Honorar kasserer	8.500	8.500
6700	Efteruddannelse Sangerkursus til kirkesanger, udgift delt med Rimsø-Kastbjerg	3.000	6.000

Resultatdisponering af årets resultat:

Der er modtaget 46.515 kr. i anlægsligning til leasing (køb) af minilæsser, udgiften har været 50.264 kr. underskuddet på 3.749,48 kr. er dækket af frie midler 741110, ligesom driftsunderskuddet på 4.732,98 er dækket af de frie midler.

Menighedsrådet deltager i flg. Samarbejder:

Fælles kirkesanger Susanne Bechmann fra 15.02.2023 – sammen med Rimsø-Kastbjerg og Thorsø Høje. Aflønning skergennem Thorsø Høje.

Fælles organist Flemming Sørensen – sammen med Rimsø-Kastbjerg og Gjerrild Hemmed. Aflønning sker gennem Thorsø Høje.

Arrangementsplaner koordineres så vidt muligt med Rimsø-Kastbjerg.

Sognehøjskole – sammen med Gjerrild-Hemmed og Rimsø-Kastbjerg

Kunst i kirken 1/7-6/8 2023 – fælles arrangement med de fleste af kirkerne i Fornæs pastorat.

Karlby, d. 06.03.2024

Karen Margrethe Olesen

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	2.269.237,00	2.269.237,00	2.310.573,00
Øvrig drift i alt	-2.273.969,98	-2.300.737,00	-2.283.867,76
2 Kirkebygning og sognegård	-466.351,63	-507.914,00	-451.122,63
Indtægter	0,00	2.500,00	68.000,00
Udgifter, løn	-28.827,31	-45.346,00	-33.845,67
Udgifter, øvrig drift	-437.524,32	-465.068,00	-485.276,96
3 Kirkelige aktiviteter	-880.865,17	-892.732,00	-851.822,66
Indtægter	2.492,00	5.807,00	6.509,00
Udgifter, løn	-820.720,32	-843.889,00	-800.917,79
Udgifter, øvrig drift	-62.636,85	-54.650,00	-57.413,87
4 Kirkegård	-932.860,34	-878.516,00	-947.496,66
Indtægter	155.425,84	137.740,00	145.429,87
Udgifter, løn	-847.607,41	-833.560,00	-840.637,07
Udgifter, øvrig drift	-240.678,77	-182.696,00	-252.289,46
5 Præstebolig mv.	165.961,67	165.650,00	164.500,19
Indtægter	176.500,00	176.500,00	176.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.538,33	-10.850,00	-11.999,81
6 Administration og fællesudgifter	-162.675,62	-183.902,00	-193.965,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-68.656,30	-68.402,00	-69.039,62
Udgifter, øvrig drift	-94.019,32	-115.500,00	-124.926,12
7 Finansielle poster	2.821,11	-3.323,00	-3.960,26
Indtægter	2.827,72	2.677,00	1.346,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6,61	-6.000,00	-5.306,86
A Resultat af drift	-4.732,98	-31.500,00	26.705,24

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)	46.515,00	46.515,00	46.515,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-50.264,48	-46.515,00	-46.759,22
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.749,48	0,00	-244,22
C Resultatopgørelse	-8.482,46	-31.500,00	26.461,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-535.396,91	0,00	-535.396,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-88.333,33	0,00	-88.333,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-129.953,71	8.482,46	-121.471,25
741151 Frie midler - afg. proj, hækpl.,biodiversitet, Veggersl	-140.000,00	0,00	-140.000,00
741152 Frie midler - afg. projekt, maling af bænke Villersø	-87.500,00	0,00	-87.500,00
742010 Årsafslutningskonto	8.482,46	-8.482,46	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektor og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.940.143,03	1.875.321,92
11.191,31	20.138,00
101.206,19	42.154,58
535.396,91	535.396,91
1.292.348,62	1.277.632,43
0,00	0,00
669.317,90	538.499,25
653.792,15	522.973,50
15.525,75	15.525,75
2.609.460,93	2.413.821,17

-981.183,95	-972.701,49
-535.396,91	-535.396,91
-88.333,33	-88.333,33
-129.953,71	-121.471,25
-227.500,00	-227.500,00
-1.292.348,62	-1.277.632,43
-1.292.348,62	-1.277.632,43
0,00	0,00
-335.928,36	-163.487,25
-97.653,43	-125.255,69
-189.103,00	0,00
-49.171,93	-38.231,56
-2.609.460,93	-2.413.821,17

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
2.269.237,00	2.269.237,00	2.310.573,00	2.269.237,00	0,00	0,00
2.269.237,00	2.269.237,00	2.310.573,00	2.269.237,00	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
-293.039,30	-365.000,00	-326.982,89	0,00	0,00	-293.039,30
-39.910,96	-31.510,00	-36.386,62	0,00	0,00	-39.910,96
-133.401,37	-111.404,00	-87.753,12	0,00	-28.827,31	-104.574,06
-466.351,63	-507.914,00	-451.122,63	0,00	-28.827,31	-437.524,32

3 Kirkelige aktiviteter

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
-811.409,37	-815.178,00	-798.953,04	0,00	-788.492,49	-22.916,88
-889,91	-4.600,00	-3.206,49	0,00	0,00	-889,91
0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-27.542,50	-19.000,00	-23.458,45	0,00	0,00	-27.542,50
-17.177,48	-23.216,00	-16.367,76	0,00	-15.000,00	-2.177,48
-23.845,91	-23.738,00	-9.836,92	2.492,00	-17.227,83	-9.110,08
-880.865,17	-892.732,00	-851.822,66	2.492,00	-820.720,32	-62.636,85

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-932.860,34	-878.516,00	-947.496,66	155.425,84	-847.607,41	-240.678,77
-932.860,34	-878.516,00	-947.496,66	155.425,84	-847.607,41	-240.678,77

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
165.961,67	165.650,00	164.500,19	176.500,00	0,00	-10.538,33
165.961,67	165.650,00	164.500,19	176.500,00	0,00	-10.538,33

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
-932,00	0,00	-2.068,00	0,00	0,00	-932,00
-72.028,81	-75.700,00	-64.085,46	0,00	-15.063,10	-56.965,71
-37.680,67	-38.050,00	-63.786,36	0,00	-11.313,10	-26.367,57
-30.717,00	-33.652,00	-35.099,32	0,00	-30.717,00	0,00
-8.563,10	-19.100,00	-10.814,48	0,00	-8.563,10	0,00
-3.000,00	-6.000,00	-5.106,00	0,00	-3.000,00	0,00
0,00	0,00	-2.206,00	0,00	0,00	0,00
-9.754,04	-11.400,00	-10.800,12	0,00	0,00	-9.754,04
-162.675,62	-183.902,00	-193.965,74	0,00	-68.656,30	-94.019,32

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-6.000,00	-4.496,20	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	150,70	0,00	0,00	150,70	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.677,02	2.677,00	1.338,50	2.677,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6,61	0,00	-557,59	0,00	0,00	-6,61
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-244,97	0,00	0,00	0,00
I alt	2.821,11	-3.323,00	-3.960,26	2.827,72	0,00	-6,61

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-50.264,48	-46.515,00	-46.759,22	0,00	0,00	-50.264,48
92 Ligningsbeløb anlæg	46.515,00	46.515,00	46.515,00	46.515,00	0,00	0,00
I alt	-3.749,48	0,00	-244,22	46.515,00	0,00	-50.264,48

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		
Veggerslev by 3 A	24.220 m ²	310.000	131.400		Jorden udlejet
Karlby by 1 T m. fl.	212.319 m ²	1.950.000	1.306.800		Landbrugsareal, bortforpag
Voldby 5 Z	921 m ²	350.000	82.900		Sognehus i Voldby
Voldby 5 Æ	978 m ²	88.000	88.000		ubebygget areal ved sogne
Ejendomsværdi i alt		2.698.000			

**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
