

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Gjerrild-Hemmed Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8238

CVR-nr. 13330018

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gjerrild-Hemmed 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 samlede overskud udgør kr. 151.444

heraf er hensat videreførte midler - anlæg	kr. 100.000,00
Kas Adm kirke og præsteembedekapitale	kr. -44.050,00
overført til Menighedsrådet frie midler	kr. 142.404,00
Ialt årets resultat	kr. 151.444,00

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

- Der samarbejdes med Thorsø Høje og Rimsø / Kastbjerg menighedsråd, hvor der afholdes højskoleformiddage, ca. 7 gange årligt. Udgiften deles ligeligt imellem de tre menighedsråd.
- Kirkerne har fælles organist med Rimsø / Kastbjerg og Thorsø Høje (Løn udbetales fra Thorsø Høje)
- Kirkerne har fælles kirkesanger med Hammelev / Enslev (Løn udbetales fra Gjerrild - Hemmed)
- Der er indgået fælles kalkningsprojekt og afregnes fra provstiet. Hemmed kirke kalket i 2021 og Gjerrild 2022.

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.437.435,00</b>	<b>1.437.435,00</b>	<b>1.304.250,25</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.346.581,18</b>	<b>-1.437.435,00</b>	<b>-1.268.932,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-173.924,20</b>	<b>-207.584,00</b>	<b>-232.555,14</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.468,92	-21.268,00	-21.064,00
Udgifter, øvrig drift	-152.455,28	-186.316,00	-211.491,14
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-495.523,53</b>	<b>-501.693,00</b>	<b>-488.389,66</b>
Indtægter	21.011,60	618,00	55.266,80
Udgifter, løn	-373.847,71	-399.636,00	-364.596,38
Udgifter, øvrig drift	-142.687,42	-102.675,00	-179.060,08
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-541.222,51</b>	<b>-557.845,00</b>	<b>-399.723,48</b>
Indtægter	301.395,65	231.254,00	351.060,48
Udgifter, løn	-646.704,36	-666.607,00	-631.358,47
Udgifter, øvrig drift	-195.913,80	-122.492,00	-119.425,49
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>28.565,88</b>	<b>4.674,00</b>	<b>37.692,57</b>
Indtægter	222.240,25	90.659,00	175.837,04
Udgifter, løn	-42.937,84	1,00	-42.127,96
Udgifter, øvrig drift	-150.736,53	-85.986,00	-96.016,51
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-174.804,69</b>	<b>-175.419,00</b>	<b>-185.689,28</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.126,25	-17.000,00	-17.126,25
Udgifter, øvrig drift	-157.678,44	-158.419,00	-168.563,03
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>10.327,87</b>	<b>432,00</b>	<b>-267,86</b>
Indtægter	10.577,53	432,00	1.035,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-249,66	0,00	-1.302,87
<b>A Resultat af drift</b>	<b>90.853,82</b>	<b>0,00</b>	<b>35.317,40</b>

#### 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)	125.001,00	125.000,00	42.912,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-64.410,00	-25.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-100.000,00	-26.000,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>60.591,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.912,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>151.444,82</b>	<b>0,00</b>	<b>52.229,40</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.354,31	44.050,31	-42.304,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-193.917,00	0,00	-193.917,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-62.239,68	-142.405,13	-204.644,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-46.910,00	-53.090,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-151.444,82	151.444,82	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
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektør og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.535.530,11	1.450.677,32
31.331,91	23.742,50
66.795,85	34.192,74
86.354,31	42.304,00
1.351.048,04	1.350.438,08
0,00	0,00
418.142,46	533.606,75
418.142,46	533.606,75
<b>1.953.672,57</b>	<b>1.984.284,07</b>

-389.420,99	-540.865,81
-86.354,31	-42.304,00
-193.917,00	-193.917,00
-62.239,68	-204.644,81
-46.910,00	-100.000,00
-1.351.048,04	-1.350.438,08
-1.351.048,04	-1.350.438,08
0,00	0,00
-213.203,54	-92.980,18
-37.198,26	0,00
0,00	-57.180,66
-130.203,00	0,00
-45.802,28	-35.799,52
<b>-1.953.672,57</b>	<b>-1.984.284,07</b>



## 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
1.437.435,00	1.437.435,00	1.228.656,00	1.437.435,00	0,00	0,00
0,00	0,00	75.594,25	0,00	0,00	0,00
<b>1.437.435,00</b>	<b>1.437.435,00</b>	<b>1.304.250,25</b>	<b>1.437.435,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.023,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.023,30
-141.229,06	-161.246,00	-193.266,88	0,00	-21.468,92	-119.760,14
-29.895,44	-30.848,00	-34.935,15	0,00	0,00	-29.895,44
-1.341,76	-15.490,00	-4.213,26	0,00	0,00	-1.341,76
-434,64	0,00	-139,85	0,00	0,00	-434,64
<b>-173.924,20</b>	<b>-207.584,00</b>	<b>-232.555,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.468,92</b>	<b>-152.455,28</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.063,25	-572,00	-49,90	0,00	0,00	-1.063,25
-396.650,78	-389.613,00	-386.933,87	0,00	-368.347,71	-28.303,07
-7.064,96	-11.705,00	-11.243,92	0,00	0,00	-7.064,96
-2.247,50	0,00	-1.746,75	16.865,00	0,00	-19.112,50
-69.741,57	-60.000,00	-70.908,45	202,20	0,00	-69.943,77
-1.412,23	-3.341,00	-1.557,69	0,00	0,00	-1.412,23
-8.217,04	-18.379,00	-9.292,05	0,00	-1.000,00	-7.217,04
-9.126,20	-18.083,00	-2.886,56	3.944,40	-4.500,00	-8.570,60
0,00	0,00	-3.770,47	0,00	0,00	0,00
<b>-495.523,53</b>	<b>-501.693,00</b>	<b>-488.389,66</b>	<b>21.011,60</b>	<b>-373.847,71</b>	<b>-142.687,42</b>

#### 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
-547.326,82	-561.734,00	-404.789,73	287.361,65	-646.704,36	-187.984,11
6.104,31	3.889,00	5.066,25	14.034,00	0,00	-7.929,69
<b>-541.222,51</b>	<b>-557.845,00</b>	<b>-399.723,48</b>	<b>301.395,65</b>	<b>-646.704,36</b>	<b>-195.913,80</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-64.537,28	-85.985,00	-52.410,59	129.137,09	-42.937,84	-150.736,53
3.000,00	89.159,00	90.103,16	3.000,00	0,00	0,00
90.103,16	1.500,00	0,00	90.103,16	0,00	0,00
<b>28.565,88</b>	<b>4.674,00</b>	<b>37.692,57</b>	<b>222.240,25</b>	<b>-42.937,84</b>	<b>-150.736,53</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-22.383,27	-33.386,00	-33.330,30	0,00	0,00	-22.383,27
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.592,86	-50.788,00	-67.179,92	0,00	-17.126,25	-37.466,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.190,46	-14.443,00	-16.846,87	0,00	0,00	-20.190,46
63 Bygning	-6.000,00	-9.000,00	-28,00	0,00	0,00	-6.000,00
64 Økonomi	-58.171,24	-54.336,00	-55.278,49	0,00	0,00	-58.171,24
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-2.475,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.466,86	-13.466,00	-10.550,70	0,00	0,00	-13.466,86
<b>I alt</b>	<b>-174.804,69</b>	<b>-175.419,00</b>	<b>-185.689,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.126,25</b>	<b>-157.678,44</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-249,66	0,00	-1.302,87	0,00	0,00	-249,66
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	309,61	0,00	0,00	309,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	0,00	432,00	215,90	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	10.267,92	0,00	819,11	10.267,92	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>10.327,87</b>	<b>432,00</b>	<b>-267,86</b>	<b>10.577,53</b>	<b>0,00</b>	<b>-249,66</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-64.410,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-64.410,00
85 Præsteboliger	0,00	-100.000,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	125.001,00	125.000,00	42.912,00	125.001,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>60.591,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.912,00</b>	<b>125.001,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.410,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling Ukrainer	520,00

**Gjerrild - Hemmed**  
**Styring anlægsaktiviteter**

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2022		2023		2024		Regnskabsåret 2023											
		Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/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 -)						
Projekt 1: ny betælgning Kirkeestien Gjerrild Kirke	8XXX	42.910	0	0	0	0	0	0	0	42.910	42.910	0	0	0	0	0	0		
Projekt 2: Projektering Ladebygning	8XXX	4.000	0	0	0	0	0	0	0	4.000	0	4.000	0	0	0	0	0		
Projekt 3: Tag Hemmed Kirke	8XXX	0	25.000	0	0	0	0	0	0	25.000	17.500	7.500	0	0	0	0	0		
Projekt 4: Kalkning	8XXX	0	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000		
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Bevillinger i alt (netto)		46.910	125.000	0	0	0	0	0	0	171.910	60.410	11.500	0	0	0	0	100.000		

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fanne

Biregnskab vedr. tag, Hemmed Kirke

Anlægsbevilling	25.000,00
Karsten Gregersen, rep. tag	<u>17.500,00</u>
Overskud	<u><u>7.500,00</u></u>