

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rimsø-Kastbjerg Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8240

CVR-nr. 98960856

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 Rimsø-Kastbjerg 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:

Årsregnskabet udviser et overskud af drift på 217.740,35 kr.
det kan fordeles således:

Menighedsrådet overskud	92.468,38 kr.
Pilgrimsruten overskud (afgrænset projekt)	108.097,23 kr.
Skoven-Agathelund overskud (afgrænset projekt)	17.174,84 kr.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Inddækning ved tårn/kirkeskib på Rimsø kirke er repareret for 19.015 kr. det har vist sig at der er små huller/revner i hele tage på kirken, så der skal tages stilling til hvad der skal ske med hensyn til renovering/nyt tag.

Der er lavet vandstik til kirken 5.000 kr.

Energiudgifterne er betydelig mindre en budgetteret, der er i år kun købt fyringsolie en gang til Kastbjerg kirke.

Der er sparet på elvarme og priserne er ikke steget så meget som forventet.

Der er installeret lysdæmper i kirkerne 13.725 kr.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der er få udgifter til udsmykning i kirken, hvilket skyldes at personalet er dygtige til selv at lave det.

Der har været budgetteret med 19.500 kr. til koncerter der er kun brugt 9.000 kr.

Der har været sognehøjskole, menighedstur og naturterapi for mænd.

(se biregnskab)

Formål 4 Kirkegård:

Der er lavet vandkunst på kirkegården (se biregnskab)

Der er anskaffet ny stangsav og boremaskine.

Ændring i frie midler:

Frie midler primo (heraf afgrænsede 378.253,13)	469.772,40
Overskud drift i 2023	92.468,38
Pilgrimsruten overskud (afgrænset projekt)	108.097,23
Skoven-Agathelund overskud (afgrænset projekt)	17.174,84

I alt 687.512,85

Heraf til afgrænsede projekter 503.525,20:

kt. 741151 Pilgrimsrute	127.196,07
kt. 741152 Akkumuleret overskud skoven Agatelund	76.329,13
kt. 741153 Audiowalk pilgrimsruten	25.000,00
kt. 741154 Diakoni, mandegruppe, visionsgrupper	15.000,00
kt. 741155 Omlægning kirkegårdene	120.000,00
kt. 741156 Opsparing nyt orgel i Rimsø kirke	140.000,00

Frie midler 31/12 2023 kt. 741110 183.987,65

Anlægsbevillinger 2023:

Primo saldo på videreført ikke udført anlæg 371.697,47

Beløbet stammer fra overskud fra bevilling af nyt tag på våbenhuset i Rimsø. Der har kørt en reklamationssagen vedrørende kirketårnet som nu er afsluttet efter forlig. Der vil ikke komme yderligere udgifter.

Overskuddet kan evt. overføres til nyt tag på kirken.

Den differentierede momsprocent vedr. kirkegården er beregnet til 10% og vedr. fællesomkostninger 25%.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Thorsø Høje sogns menighedsråd vedr. organist og kirkesanger løn. De er ansat hos Thorsø høje. Thorsø Høje får ligningen til konfirmander, og har alle udgifter der vedr. konfirmanderne.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.206.766,00	1.206.769,00	1.042.127,00
Øvrig drift i alt	-989.025,65	-1.206.769,00	-939.362,88
2 Kirkebygning og sognegård	-201.642,74	-194.600,00	-172.570,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-201.642,74	-194.600,00	-172.570,64
3 Kirkelige aktiviteter	-128.276,96	-152.810,00	-135.719,88
Indtægter	69.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-102.070,40	-113.310,00	-97.842,90
Udgifter, øvrig drift	-95.206,56	-39.500,00	-37.876,98
4 Kirkegård	-706.597,40	-712.187,00	-538.202,79
Indtægter	115.837,40	84.983,00	187.153,31
Udgifter, løn	-705.641,17	-666.420,00	-571.384,04
Udgifter, øvrig drift	-116.793,63	-130.750,00	-153.972,06
5 Præstebolig mv.	171.272,07	45.500,00	16.737,09
Indtægter	337.205,80	46.000,00	273.694,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.500,00
Udgifter, øvrig drift	-165.933,73	-500,00	-254.457,37
6 Administration og fællesudgifter	-92.189,66	-156.777,00	-72.420,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-92.189,66	-156.777,00	-72.420,12
7 Finansielle poster	-31.590,96	-35.895,00	-37.186,54
Indtægter	3.739,92	3.023,00	1.968,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.330,88	-38.918,00	-39.155,08
A Resultat af drift	217.740,35	0,00	102.764,12

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)	364.706,00	364.706,00	364.705,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	364.706,00	364.706,00	364.705,00
C Resultatopgørelse	582.446,35	364.706,00	467.469,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-604.587,90	0,00	-604.587,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-115.000,00	0,00	-115.000,00
721150 Langfristet gæld	2.917.647,20	-364.705,90	2.552.941,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-91.519,27	-92.468,38	-183.987,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-371.697,67	0,00	-371.697,67
741151 Afg. projekt, Kunst, Pilgrimsrute	-19.098,84	-108.097,23	-127.196,07
741152 Afg. projekt, Opsamling resultat Skov - Agathelund	-59.154,29	-17.174,84	-76.329,13
741153 Afg. projekt, Audiowalk pilgrimsruten	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741154 Afg. projekt, Diakoni, mandegruppe, visionsgrupper	-15.000,00	0,00	-15.000,00
741155 Afg. projekt, Omlægning kirkegårdene	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741156 Afg. projekt, Opsparing nyt orgel Rimsø kirke	-140.000,00	0,00	-140.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-582.446,35	582.446,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.201,84	0,00	-18.201,84

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.564.365,56	1.608.461,25
81.375,00	58.132,00
74.779,41	123.135,22
604.587,90	604.587,90
803.623,25	822.606,13
0,00	0,00
1.144.640,73	1.041.343,62
1.144.640,73	1.041.343,62
2.709.006,29	2.649.804,87

1.338.387,39	755.941,04
-604.587,90	-604.587,90
-115.000,00	-115.000,00
2.917.647,20	2.552.941,30
-18.201,84	-18.201,84
-91.519,27	-183.987,65
-371.697,67	-371.697,67
-378.253,13	-503.525,20
-803.623,25	-822.606,13
-803.623,25	-822.606,13
-2.917.647,20	-2.552.941,30
-2.917.647,20	-2.552.941,30
-326.123,23	-30.198,48
-182.433,84	-20.632,90
0,00	-1.336,80
-130.956,00	0,00
-12.733,39	-8.228,78
-2.709.006,29	-2.649.804,87

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
1.206.766,00	1.206.769,00	1.042.127,00	1.206.766,00	0,00	0,00
1.206.766,00	1.206.769,00	1.042.127,00	1.206.766,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.180,40	-166.600,00	-131.305,28	0,00	0,00	-160.180,40
-39.090,44	-24.500,00	-34.218,37	0,00	0,00	-39.090,44
-2.371,90	-3.500,00	-7.046,99	0,00	0,00	-2.371,90
-201.642,74	-194.600,00	-172.570,64	0,00	0,00	-201.642,74

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

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
-92.009,72	-108.810,00	-99.841,86	0,00	-74.070,40	-17.939,32
0,00	-2.000,00	-611,95	0,00	0,00	0,00
-6.051,80	-10.500,00	-12.790,78	0,00	0,00	-6.051,80
-9.923,95	-21.500,00	0,00	0,00	-9.000,00	-923,95
-20.291,49	-10.000,00	-22.475,29	69.000,00	-19.000,00	-70.291,49
-128.276,96	-152.810,00	-135.719,88	69.000,00	-102.070,40	-95.206,56

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
-705.994,40	-709.287,00	-540.816,79	112.415,40	-705.641,17	-112.768,63
-603,00	-2.900,00	2.614,00	3.422,00	0,00	-4.025,00
-706.597,40	-712.187,00	-538.202,79	115.837,40	-705.641,17	-116.793,63

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00
125.272,07	-500,00	-29.262,91	291.205,80	0,00	-165.933,73
171.272,07	45.500,00	16.737,09	337.205,80	0,00	-165.933,73

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
-26.258,08	-48.993,00	-18.242,02	0,00	0,00	-26.258,08
-26.734,34	-59.687,00	-21.603,70	0,00	0,00	-26.734,34
-11.043,49	-19.100,00	-16.434,12	0,00	0,00	-11.043,49
-9.425,00	-5.350,00	-5.225,00	0,00	0,00	-9.425,00
0,00	-5.000,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
-14.082,50	-14.000,00	-512,00	0,00	0,00	-14.082,50
0,00	0,00	-1.836,00	0,00	0,00	0,00
-4.646,25	-4.647,00	-4.717,28	0,00	0,00	-4.646,25
-92.189,66	-156.777,00	-72.420,12	0,00	0,00	-92.189,66

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-35.330,88	-35.331,00	-31.911,78	0,00	0,00	-35.330,88
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.587,00	-7.243,30	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.022,94	3.023,00	1.511,50	3.022,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	716,98	0,00	457,04	716,98	0,00	0,00
I alt	-31.590,96	-35.895,00	-37.186,54	3.739,92	0,00	-35.330,88

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	364.706,00	364.706,00	364.705,00	364.706,00	0,00	0,00
I alt	364.706,00	364.706,00	364.705,00	364.706,00	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		
101067 - 1a m.f. Rimsø, I	263.684 m	4.700.000	1.060.000		Bortforpagtet 19 ha.
106846 - 55 Rimsø, Rims	1,5410 ha.	75.000	24.100		Landbrug/skov
Ejendomsværdi i alt		4.775.000			

**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

Biregnskab Legater/fondsmidler

Formål 3700

Konto	tekst	Modtagt	Udgift
280510	Friluftsråd – Nat i naturen	9.500,00	
	Provstiet – Nat i naturen	9.500,00	
	Velliv – Krop, ånd, natur for mænd i Norddjurs	50.000,00	
227080	Norddjurs Naturterapi		50.000,00
186840	Løn Norddjurs Naturterapi		19.000,00
		<u>69.000,00</u>	<u>69.000,00</u>

Formål 4000

Konto			
280510	Norddjurs kommune, fondsmidler, kunst på kirkegårdene	5.000,00	
223110	Vandkunst på kirkegårdene		18.117,75
		<u>5.000,00</u>	<u>18.117,75</u>
	Fra frie midler	13.117,75	
		<u>18.117,75</u>	<u>18.117,75</u>

Formål 5810

Konto			
280510	Norddjurs kommune, fondsmidler, Audio Walk	80.000,00	
	Turistforening fondsmidler, Audio Walk	10.000,00	
	Fond for Østdjursland	10.000,00	
	Landdistrikts tilskud	100.000,00	
227080	Kontrafej – kunstnerisk udviklingsarbejde på audiowalk		40.000,00
223130	Bænke til Audio-Walk Sct. Gertruds sti		38.000,00
		<u>200.000,00</u>	<u>78.000,00</u>
	Indgår i afgrænset projekt Audio walk		122.000,00
		<u>200.000,00</u>	<u>200.000,00</u>