

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rørbæk-Grynderup-Stenild Sognes Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8292

CVR-nr. 16136719

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rørbæk-Grynderup-Stenild 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

Årsregnskab 2023 – Rørbæk-Grynderup-Stenild sogne

Driftsresultat: 307.500,09 kr.

Midlertidige driftsudvidelser	Ligning 2023	Forbrug 2023
Reparation tårn Stenild kirke	236.000	0
Maling udvendig, Stenild kirke	20.000	0
Gulv våbenhus Rørbæk kirke	22.000	0
Indv. Renovering Stenild kirke	34.100	14.500
Renovering off. toilet graverhus Stenild	8.700	8.700
Udskiftning hække	100.000	109.300
Plæneklipper kirkegården	65.200	65.200

Formål 2 Ikke anvendte midler til reparation og renovering (se skema ovenover) giver et mindreforbrug i øvrige drift. Vejrforholdene i efteråret gjorde det nødvendigt at udsætte reparation af tårnet og udvendig maling Stenild Kirke. Udgifter til el og varme været lavere i forhold til budgetsatte og er dermed også årsag til et mindreforbrug.

Formål 3 Færre vikartimer og lavere lønudgifter til koncert er årsag til en mindreudgift i løn.
Køb af højskolesangbøger og udgifter til visionsmødet bevirker en merudgift i øvrige drift.

Formål 4 Merindtægter på grund af større indtægt vedrørende vedligeholdelse af gravsteder.
En mindreudgift i løn skyldes at vikartimer igennem et vikarbureau bliver registreret som en driftsudgift og ikke som lønudgift.
Driftsudgiften bliver tilsvarende større af samme grund.
Derudover påvirker ekstra udgifter vedrørende vedligeholdelse af maskiner og inventar samt øgede it-udgifter til kirkegårdssystemet og udgifter til el og varme, driftsudgifterne ydermere.
Af den pulje på 150.000 kr. bevilget til fri benyttelse til forskellige køb og vedligeholdelsesarbejder, er der valgt at købe en ny plæneklipper til kirkegården (se skema ovenover)

Formål 5 Honorar til arkitekt vedrørende besigtigelse af præstebolig ligger til grund for en merudgift i løn.
Køb af robotklipper til præstegården er udskudt og er af den grund årsag til en mindreudgift i øvrige drift.

Formål 6 Mindreudgift i løn.
Køb af PC til præst, merudgift til uddannelse og telefoni/internet
bevirker en merudgift i øvrige drift.

Formål 7 En positiv momsregulering ligger til grund for merindtægt.

Resultatdisponering:

Årsafslutningskonto 742010 (301.448,84) disponeres med 203,40 til opsparing til anlæg, 6.051 til Videreførsel af ikke-udført anlægsarbejde, 9.300 til Udskiftning hække, 22.000 til Gulv våbenhus Rørbæk, 236.000 til Reparation tårn Stenild, 20.000 til Maling udvendig Stenild, 19.600 til Indvendig renovering Stenild. Disse disponeringer bevirker at de frie midler (-65.201,78) styrkes med 19.403,24 til -45.798,54 kr.

Menighedsrådet er sig bevidst om de negative frie midler og vil gerne finde en løsning i samråd med provstiudvalget. Der bemærkes at der til budget 2024 er bevilget 100.000 kr. til at styrke de frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der samarbejdes i et provstisamarbejde om annoncering.

Regnskabssamarbejde:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Oudrup, Flejsborg, Overlade, Louns-Alstrup-Strandby, Brorstrup-Ravnkilde og Rørbæk-Grynderup-Stenild.

Det er Løgstør Menighedsråd der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for lånt og delt personale.

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	2.562.996,00	2.563.000,00	2.325.500,00
Øvrig drift i alt	-2.255.495,91	-2.563.000,00	-2.353.316,17
2 Kirkebygning og sognegård	-222.396,12	-638.487,00	-347.211,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.295,64	-48.837,00	-75.128,52
Udgifter, øvrig drift	-173.100,48	-589.650,00	-272.083,27
3 Kirkelige aktiviteter	-648.758,87	-678.239,00	-643.556,37
Indtægter	1.280,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-543.650,34	-595.843,00	-535.653,87
Udgifter, øvrig drift	-106.388,53	-82.396,00	-107.902,50
4 Kirkegård	-1.111.903,61	-959.363,00	-1.086.972,97
Indtægter	361.470,17	342.600,00	362.453,72
Udgifter, løn	-831.324,67	-872.413,00	-757.179,39
Udgifter, øvrig drift	-642.049,11	-429.550,00	-692.247,30
5 Præstebolig mv.	-65.682,44	-82.300,00	-81.054,84
Indtægter	32.600,00	30.000,00	29.575,00
Udgifter, løn	-28.486,94	-23.860,00	-34.998,12
Udgifter, øvrig drift	-69.795,50	-88.440,00	-75.631,72
6 Administration og fællesudgifter	-208.355,63	-204.111,00	-193.732,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-96.531,14	-109.511,00	-89.534,55
Udgifter, øvrig drift	-111.824,49	-94.600,00	-104.198,18
7 Finansielle poster	1.600,76	-500,00	-787,47
Indtægter	2.851,29	1.100,00	5.810,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.250,53	-1.600,00	-6.598,12
A Resultat af drift	307.500,09	0,00	-27.816,17

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	1.062.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-62.500,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.051,25	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-6.051,25	0,00	1.000.000,00
C Resultatopgørelse	301.448,84	0,00	972.183,83

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-40.556,05	203,40	-40.352,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-455.470,68	0,00	-455.470,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.100,00	0,00	-180.100,00
741110 Menighedsrådets frie midler	65.201,78	-19.403,24	45.798,54
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.000.000,00	6.051,00	-993.949,00
741150 Frie midler - Udskift hække	-26.421,25	9.300,00	-17.121,25
741151 Frie midler - Gulv våbenhus Rørbæk	0,00	-22.000,00	-22.000,00
741152 Frie midler - Projekt Grynderup Kirke	-134.944,16	0,00	-134.944,16
741153 Frie midler - Reparation tårn Stenild	0,00	-236.000,00	-236.000,00
741154 Frie midler - Maling udvendig - Stenild	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741155 Frie midler - Indvendig renovering Stenild	0,00	-19.600,00	-19.600,00
742010 Årsafslutningskonto	-301.448,84	301.448,84	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.722.924,47	3.578.312,12
136.035,77	96.237,01
122,00	6.539,04
455.470,68	455.470,68
3.131.296,02	3.020.065,39
0,00	0,00
1.315.042,59	1.545.416,41
1.274.486,54	504.854,86
40.556,05	40.352,65
0,00	1.000.208,90
5.037.967,06	5.123.728,53
-1.772.290,36	-2.073.739,20
-40.556,05	-40.352,65
-455.470,68	-455.470,68
-180.100,00	-180.100,00
65.201,78	45.798,54
-1.000.000,00	-993.949,00
-161.365,41	-449.665,41
-3.131.296,02	-3.020.065,39
-3.131.296,02	-3.020.065,39
0,00	0,00
-134.380,68	-29.923,94
-106.563,00	-17.322,74
-27.817,68	-12.601,20
-5.037.967,06	-5.123.728,53

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
2.562.996,00	2.563.000,00	2.252.000,00	2.562.996,00	0,00	0,00
0,00	0,00	73.500,00	0,00	0,00	0,00
2.562.996,00	2.563.000,00	2.325.500,00	2.562.996,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
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
-186.897,03	-591.487,00	-263.370,53	0,00	-49.295,64	-137.601,39
-35.499,09	-42.000,00	-83.841,26	0,00	0,00	-35.499,09
0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-222.396,12	-638.487,00	-347.211,79	0,00	-49.295,64	-173.100,48

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
-10.574,00	0,00	0,00	1.280,00	0,00	-11.854,00
-560.669,81	-575.360,00	-579.954,15	0,00	-522.705,34	-37.964,47
-10.567,81	-9.000,00	-33.913,91	0,00	0,00	-10.567,81
-2.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
-11.037,50	-42.896,00	-15.238,63	0,00	0,00	-11.037,50
-16.999,85	-44.400,00	-262,80	0,00	-16.300,00	-699,85
-36.409,90	-5.583,00	-13.686,88	0,00	-4.645,00	-31.764,90
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-648.758,87	-678.239,00	-643.556,37	1.280,00	-543.650,34	-106.388,53

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
-1.072.379,86	-914.036,00	-1.028.133,83	361.470,17	-799.638,24	-634.211,79
-39.523,75	-45.327,00	-58.839,14	0,00	-31.686,43	-7.837,32
-1.111.903,61	-959.363,00	-1.086.972,97	361.470,17	-831.324,67	-642.049,11

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.268,79	0,00	0,00	0,00	12.268,79	0,00
-108.807,99	-112.300,00	-110.629,84	0,00	-40.755,73	-68.052,26
30.856,76	30.000,00	29.575,00	32.600,00	0,00	-1.743,24
-65.682,44	-82.300,00	-81.054,84	32.600,00	-28.486,94	-69.795,50

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-79.762,01	-55.656,00	-62.236,11	0,00	-45.845,04	-33.916,97
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-18.614,55	-32.700,00	-22.703,03	0,00	0,00	-18.614,55
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.321,49	-29.400,00	-47.789,52	0,00	-11.563,10	-21.758,39
63 Bygning	-12.679,90	0,00	-3.950,00	0,00	0,00	-12.679,90
64 Økonomi	-45.846,75	-72.155,00	-41.404,55	0,00	-39.123,00	-6.723,75
67 Efteruddannelse	-7.387,50	0,00	-700,00	0,00	0,00	-7.387,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	-4.100,00	-2.242,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.743,43	-10.100,00	-12.707,52	0,00	0,00	-10.743,43
I alt	-208.355,63	-204.111,00	-193.732,73	0,00	-96.531,14	-111.824,49

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	134,39	-600,00	-6.598,12	347,22	0,00	-212,83
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.138,68	1.100,00	3.416,04	1.138,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	327,69	-1.000,00	2.394,61	1.365,39	0,00	-1.037,70
I alt	1.600,76	-500,00	-787,47	2.851,29	0,00	-1.250,53

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-62.500,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-6.051,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.051,25
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	62.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.051,25	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-6.051,25

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		
1A, St. Rørbæk By	82.177 m2	2.750.000	368.100		Præstebolig/udl. jord
Ejendomsværdi i alt		2.750.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Rørbæk-Grynderup-Stenild

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
28-12-2023	474				Afregning kollekt - Kirkens Korshær		1.300,00	1.300,00
28-12-2023	474				HØSTOFFER		-1.300,00	,00