

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øls-Hørby-Døstrup Sognes Menighedsråd

i Hobro-Mariager Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8315

CVR-nr. 14326014

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 Øls-Hørby-Døstrup 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:

Årsregnskab 2023

Årsresultat 2023 driftsoverskud kr. 101.386,58

Formål 2. kt. 225510 Mindre varmeudgifter ift budget kr. 26.791
kt. 223010 - 223020 mindre vedligeholdsg. ift budget kr. 20.000

Formål 4. Mindre lønudgifter ift budget kr. 44.484
Mindre udgifter kt. 223030 ift. budget kr. 45.000

Formål 5. Ændring vedr. bidrag energiforbrug bolig merudgift kr. 20.902

Formål 6. Merudgift vedr. løn (bl. a. kirkeblad m.v.) kr. 26.432

Formål 8. Tag Døstrup kirke (koret) afsluttet Rest saldo kr. 123.052,69 jfr.
vedhæftet bilag, dækkes af driftsoverskud kr. 101.386,58 restbeløb
kr. 21.666,11 dækkes af frie midler jfr. PU godkendelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	2.780.000,00	2.780.000,00	2.780.000,00
Øvrig drift i alt	-2.678.613,42	-2.780.000,00	-2.811.135,15
2 Kirkebygning og sognegård	-473.692,70	-514.800,00	-520.395,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-137.817,59	-135.300,00	-136.867,53
Udgifter, øvrig drift	-335.875,11	-379.500,00	-383.527,96
3 Kirkelige aktiviteter	-1.055.357,80	-1.048.200,00	-1.047.317,24
Indtægter	0,00	0,00	10.000,00
Udgifter, løn	-761.735,83	-767.200,00	-762.817,92
Udgifter, øvrig drift	-293.621,97	-281.000,00	-294.499,32
4 Kirkegård	-749.940,08	-838.547,00	-879.436,75
Indtægter	393.241,13	390.353,00	319.615,11
Udgifter, løn	-862.616,85	-907.100,00	-863.182,30
Udgifter, øvrig drift	-280.564,36	-321.800,00	-335.869,56
5 Præstebolig mv.	-26.553,39	-19.500,00	-13.512,92
Indtægter	95.119,50	83.000,00	83.224,00
Udgifter, løn	-38.252,99	-36.400,00	-36.862,52
Udgifter, øvrig drift	-83.419,90	-66.100,00	-59.874,40
6 Administration og fællesudgifter	-374.054,52	-355.240,00	-337.962,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-179.413,12	-161.000,00	-159.770,78
Udgifter, øvrig drift	-194.641,40	-194.240,00	-178.192,17
7 Finansielle poster	985,07	-3.713,00	-12.509,80
Indtægter	2.485,07	687,00	343,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.500,00	-4.400,00	-12.853,22
A Resultat af drift	101.386,58	0,00	-31.135,15

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)	300.000,00	300.000,00	400.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-847.397,69	-300.000,00	-75.808,24
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-157.500,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-704.897,69	0,00	324.191,76
C Resultatopgørelse	-603.511,11	0,00	293.056,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-137.366,99	0,00	-137.366,99
741110 Menighedsrådets frie midler	-438.059,78	21.666,11	-416.393,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-424.344,79	581.845,00	157.500,21
742010 Årsafslutningskonto	603.511,11	-603.511,11	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.911.046,92	2.758.581,20
21.729,26	19.033,52
28.908,22	28.187,63
137.366,99	137.366,99
2.723.042,45	2.573.993,06
0,00	0,00
907.953,72	287.762,18
442.150,24	181.896,22
465.803,48	105.865,96
3.819.000,64	3.046.343,38

-999.771,56	-396.260,45
-137.366,99	-137.366,99
-438.059,78	-416.393,67
-424.344,79	157.500,21
-2.723.042,45	-2.573.993,06
-2.723.042,45	-2.573.993,06
0,00	0,00
-96.186,63	-76.089,87
-57.514,35	-58.232,06
-18.939,17	-2.076,15
-19.733,11	-15.781,66
-3.819.000,64	-3.046.343,38

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
2.780.000,00	2.780.000,00	2.780.000,00	2.780.000,00	0,00	0,00
2.780.000,00	2.780.000,00	2.780.000,00	2.780.000,00	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
-372.786,56	-423.300,00	-424.987,89	0,00	-120.657,34	-252.129,22
-36.775,91	-30.000,00	-35.657,76	0,00	0,00	-36.775,91
-64.130,23	-61.500,00	-59.749,84	0,00	-17.160,25	-46.969,98
-473.692,70	-514.800,00	-520.395,49	0,00	-137.817,59	-335.875,11

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
-717.455,42	-690.150,00	-688.309,82	0,00	-640.498,07	-76.957,35
-91.435,59	-88.000,00	-81.554,06	0,00	0,00	-91.435,59
-27.470,50	-67.000,00	-66.579,95	0,00	-24.239,26	-3.231,24
-110.127,31	-85.300,00	-103.334,70	0,00	0,00	-110.127,31
-48.691,12	-52.500,00	-48.107,57	0,00	-44.733,37	-3.957,75
-59.936,36	-54.250,00	-46.590,08	0,00	-52.265,13	-7.671,23
-241,50	-11.000,00	-12.841,06	0,00	0,00	-241,50
-1.055.357,80	-1.048.200,00	-1.047.317,24	0,00	-761.735,83	-293.621,97

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
-599.358,30	-670.347,00	-748.367,70	393.241,13	-737.999,51	-254.599,92
-150.581,78	-168.200,00	-131.069,05	0,00	-124.617,34	-25.964,44
-749.940,08	-838.547,00	-879.436,75	393.241,13	-862.616,85	-280.564,36

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.553,39	-19.500,00	-13.512,92	95.119,50	-38.252,99	-83.419,90
-26.553,39	-19.500,00	-13.512,92	95.119,50	-38.252,99	-83.419,90

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
-27.178,03	-32.700,00	-23.449,87	0,00	0,00	-27.178,03
-158.217,11	-110.860,00	-104.365,26	0,00	-56.432,15	-101.784,96
-53.817,09	-53.000,00	-51.885,28	0,00	-29.037,76	-24.779,33
-14.013,10	-34.000,00	-30.189,30	0,00	-10.063,10	-3.950,00
-90.061,08	-89.680,00	-90.019,32	0,00	-83.880,11	-6.180,97
-2.095,00	-4.000,00	-2.025,00	0,00	0,00	-2.095,00
0,00	0,00	-5.398,73	0,00	0,00	0,00
-28.673,11	-31.000,00	-30.630,19	0,00	0,00	-28.673,11
-374.054,52	-355.240,00	-337.962,95	0,00	-179.413,12	-194.641,40

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	
76 Momsregulering	

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
241,39	-4.400,00	-11.748,19	241,39	0,00	0,00
686,84	687,00	343,42	686,84	0,00	0,00
1.556,84	0,00	-1.105,03	1.556,84	0,00	0,00
985,07	-3.713,00	-12.509,80	2.485,07	0,00	-1.500,00

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	
81 Sognegård	
85 Præsteboliger	
92 Ligningsbeløb anlæg	

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-847.397,69	0,00	-75.808,24	0,00	0,00	-847.397,69
0,00	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-157.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-157.500,00
300.000,00	300.000,00	400.000,00	300.000,00	0,00	0,00
-704.897,69	0,00	324.191,76	300.000,00	0,00	-1.004.897,69

I alt

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		
71 Hørby By	7083	2.600.000	100.000		Præstebolig / konfirmandloft
Ejendomsværdi i alt		2.600.000			

*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

Øls - Hørby – Døstrup

Menighedsråd

CVR: 14326014

Bilag vedr. Udskiftning af Bly tag Koret Døstrup Kirke 2023.

Afsluttet 2023.

Anlægsudgifter jfr. formål 8000 (vedhæftet)	kr. 847.397,69	
Videreført hensat kt. 741120		kr. 424.345,00
Anlægsbevilling 2023		" 300.000,00
Overført fra driftsoverskud 2023 / frie midler		" 123.052,69
	<hr/>	
Balance	kr. 847.397,69	kr. 847.397,69

=====