

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aarestrup Sogns Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8337

CVR-nr. 25752619

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 Aarestrup Sogns 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:

Der er et underskud på ordinær drift i 2023 på 15.845,82 kr. Der er budgetteret med et overskud på 15.653 kr. Ekstrabevilling på 100.000 gør, at driften ender med et overskud på 84.154,18 kr. i 2023.

Der er et samlet forbrug på 102,8% af årsbudgettet. Der er indtægter på 107,2% af årsbudgettet, inklusiv ekstrabevillingen på 100.000 kr.

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser:

Samlet set er indtægterne ved salg af varer og tjenesteydelser realiseret med 94% af årsbudgettet. Det betyder, at indtægterne er cirka 13.000 kr. lavere end budgetteret, men altså tæt på budgettet.

Det skyldes primært, at indtægter fra præstegården er stoppet pr. 31. maj, da præsten er fraflyttet præstegården. Der er samlet set indtægter i form af bolig-, el-, vand- og varmebidrag på 59.247 kr. Der er budgetteret med indtægter her på samlet 91.264 kr. for hele året. Der er altså en mindre indtægt på 32.007 kr. end budgetteret.

- Hjemfald af gravstedskapital er cirka 5.000 kr. højere end budgetteret.
- Salg af planter er cirka 8.000 kr. højere end budgetteret.
- Indtægterne fra foredrags- og mødevirksomhed er cirka 19.000 kr. højere end budgetteret.

Udgifter, løn:

Samlet set er udgifterne til løn realiseret med 97% af årsbudgettet, og følger altså budgettet tæt. Den ordinære lønudgift er på 84,7% af budgettet og pension 97,3% af budgettet.

Der er dog nogle ret store budgetafvigelse indenfor lønområdet. Det skyldes samarbejdet med Haverslev kirke på personaleområdet. Det har især betydning for følgende:

- Betaling for lånt eller delt personale er cirka 73.000 kr., hvor der kun er budgetteret med 7.650 kr.
- Refusion for udlånt eller delt personale er på cirka 100.000 kr., hvor der er budgetteret med cirka 215.000 kr.
- B-honorarer er betalt via mellemregning til Haverslev kirke (løbende afregnet).

Bemærk også følgende vedr. løn:

- Der er ikke-budgetterede udgifter vedr. udbetaling af særlige feriedage (cirka 10.000 kr.), og merarbejde (ca. 11.000 kr.).
- Der er indtægter på cirka 20.000 kr. i form af refusioner for sygdomsbetinget fravær. Det skyldes, at en §56-aftale med kommunen.
- Udgifterne til a-honorarer er cirka 13.000 kr. lavere end budgetteret (Haverslev).

Udgifter, øvrig drift:

Samlet set er ordinære driftsudgifter realiseret med 108,3% af årsbudgettet.

Merforbruget skal findes indenfor udgifterne til kontor- og kirkedrift, som er realiseret med 118,1% af årsbudgettet. Nærmere bestemt skyldes merforbruget udgifterne til el og varme således:

- Der er budgetteret med udgifter til el på cirka 145.000 kr. for hele året, men der er brugt for cirka 206.000 kr., altså cirka 61.000 kr. mere end budgetteret.
- Der er budgetteret med udgifter til varme på cirka 97.000 kr. for hele året, men er brugt for cirka 107.000 kr., altså cirka 10.000 kr. mere end budgetteret.
- Forbruget af el og varme skal ses i lyset af, at præsten er fraflyttet præstegården, og at der således ikke har været indtægter i form af el- og varmebidrag i syv måneder.
- Den tomme præstegård har også bevirket, at der ikke har været aktivitet i den offentlige del, og derfor er en meget mindre udgift til el i den offentlige del.

Nedenstående poster følger budgettet meget pænt:

- Køb af tjenesteydelser er cirka 98.000 kr., hvilket er 101,9% af budgettet.
- Køb af varer til forbrug er cirka 129.000 kr., hvilket er 97,9% af budgettet.
- Udgifterne til vedligeholdelse er cirka 74.000 kr., hvilket er 110,5% af budgettet.

Anlægsbevillinger:

Kirken har modtaget en anlægsbevilling på 49.000 kr. til port i kirkedige. De bogførte udgifter hertil er på cirka 48.000 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aarestrup og Haverslev kirker er et samlet pastorat (fælles præst), men med hver sit menighedsråd. Der er et tæt samarbejde med Haverslev menighedsråd på flere områder.

Kirkerne har en samarbejdsaftale om fælles organist, hvor hver kirke betaler 50% af udgifterne til organist og organistvikarer. Organisten er ansat i Aarestrup kirke, og Aarestrup betaler de løbende udgifter til løn, pension m.v. Haverslev kirke betaler hver måned et aconto beløb til Aarestrup som lønrefusion. Ved årsafslutningen udarbejdes en årsopgørelse til endelig afregning.

Aarestrup og Haverslev kirker havde frem til 31/3 2023 et samarbejde om fælles gravermedhjælper. Denne aflønnes i Haverslev, men Aarestrup betaler 45% af lønomkostningen hertil, hvilket er medtaget i årets resultat.

Aarestrup og Haverslev har desuden et samarbejde omkring en række aktiviteter så som kirkehøjskole, koncerter og foredrag. Desuden er der et samarbejde med Haverslev og Brørstrup-Ravnkilde kirke omkring konfirmandundervisning. Ved årsafslutningen udarbejdes en opgørelse over fælles udgifter til endelig afregning.

Kirken deltager desuden i den fælles avis: "Kirkeavisen for alle kirker i Rebild kommune".

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	1.497.000,00	1.397.000,00	1.852.000,00
Øvrig drift i alt	-1.412.845,82	-1.381.347,00	-1.847.487,34
2 Kirkebygning og sognegård	-199.447,60	-193.178,00	-274.140,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.383,26	-25.730,00	-26.153,15
Udgifter, øvrig drift	-178.064,34	-167.448,00	-247.987,24
3 Kirkelige aktiviteter	-552.572,63	-564.091,00	-568.316,31
Indtægter	35.296,85	35.320,00	42.822,40
Udgifter, løn	-472.221,80	-488.108,00	-482.110,50
Udgifter, øvrig drift	-115.647,68	-111.303,00	-129.028,21
4 Kirkegård	-385.176,57	-384.307,00	-556.345,15
Indtægter	91.488,12	78.252,00	103.319,42
Udgifter, løn	-372.190,79	-360.214,00	-362.979,77
Udgifter, øvrig drift	-104.473,90	-102.345,00	-296.684,80
5 Præstebolig mv.	-144.382,09	-80.888,00	-300.388,99
Indtægter	78.877,00	106.169,00	130.185,00
Udgifter, løn	0,00	-6.120,00	-1.954,13
Udgifter, øvrig drift	-223.259,09	-180.937,00	-428.619,86
6 Administration og fællesudgifter	-133.128,42	-156.818,00	-139.262,67
Indtægter	0,00	0,00	4.500,00
Udgifter, løn	-26.741,90	-40.290,00	-34.406,38
Udgifter, øvrig drift	-106.386,52	-116.528,00	-109.356,29
7 Finansielle poster	1.861,49	-2.065,00	-9.033,83
Indtægter	1.861,49	178,00	482,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.243,00	-9.515,98
A Resultat af drift	84.154,18	15.653,00	4.512,66

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)	49.000,00	49.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-48.184,47	-49.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	815,53	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	84.969,71	15.653,00	4.512,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-71.219,14	0,00	-71.219,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-99.580,69	0,00	-99.580,69
741110 Menighedsrådets frie midler	-19.862,17	-84.969,71	-104.831,88
742010 Årsafslutningskonto	-84.969,71	84.969,71	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.349.149,79	1.432.517,52
-576,20	6.000,00
20.113,87	32.934,43
71.219,14	71.219,14
1.258.392,98	1.322.363,95
0,00	0,00
153.198,07	207.102,57
133.506,76	187.411,26
19.691,31	19.691,31
1.502.347,86	1.639.620,09

-190.662,00	-275.631,71
-71.219,14	-71.219,14
-99.580,69	-99.580,69
-19.862,17	-104.831,88
-1.258.392,98	-1.322.363,95
-1.258.392,98	-1.322.363,95
0,00	0,00
-53.292,88	-41.624,43
-82.398,20	0,00
-7.018,25	-42.088,34
36.123,57	463,91
-1.502.347,86	-1.639.620,09

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
1.397.000,00	1.397.000,00	1.852.000,00	1.397.000,00	0,00	0,00
100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
1.497.000,00	1.397.000,00	1.852.000,00	1.497.000,00	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
-152.247,34	-144.508,00	-200.091,69	0,00	-21.383,26	-130.864,08
-19.727,69	-11.508,00	-46.439,70	0,00	0,00	-19.727,69
-27.472,57	-37.162,00	-27.609,00	0,00	0,00	-27.472,57
-199.447,60	-193.178,00	-274.140,39	0,00	-21.383,26	-178.064,34

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
-32.779,41	-21.573,00	-20.646,84	2.000,00	-34.579,37	-200,04
-287.005,73	-311.095,00	-326.827,96	0,00	-275.120,28	-11.885,45
-15.559,43	-30.918,00	-27.190,52	0,00	0,00	-15.559,43
-29.831,47	-36.604,00	-21.030,06	2.200,00	-10.373,73	-21.657,74
-3.475,50	-7.373,00	-5.225,63	0,00	0,00	-3.475,50
-97.381,76	-60.404,00	-59.780,45	0,00	-96.821,72	-560,04
-68.137,43	-64.224,00	-77.217,16	0,00	-55.326,70	-12.810,73
-17.901,90	-31.400,00	-29.897,69	31.096,85	0,00	-48.998,75
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-552.572,63	-564.091,00	-568.316,31	35.296,85	-472.221,80	-115.647,68

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
-361.351,48	-358.507,00	-523.338,82	91.488,12	-350.807,53	-102.032,07
-23.825,09	-25.800,00	-33.006,33	0,00	-21.383,26	-2.441,83
-385.176,57	-384.307,00	-556.345,15	91.488,12	-372.190,79	-104.473,90

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-164.012,09	-95.793,00	-320.173,99	59.247,00	0,00	-223.259,09
19.630,00	14.905,00	19.785,00	19.630,00	0,00	0,00
-144.382,09	-80.888,00	-300.388,99	78.877,00	0,00	-223.259,09

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-19.988,69	-34.167,00	-21.390,04	0,00	0,00	-19.988,69
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-24.879,62	-21.669,00	-38.632,41	0,00	-12.449,94	-12.429,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-7.901,16	-19.728,00	-12.147,59	0,00	0,00	-7.901,16
63 Bygning	-7.900,00	-11.090,00	-3.950,00	0,00	0,00	-7.900,00
64 Økonomi	-52.402,46	-52.715,00	-40.461,97	0,00	-7.678,00	-44.724,46
65 Personregistrering - civil	-9.671,51	-7.650,00	-14.865,18	0,00	-9.671,51	0,00
67 Efteruddannelse	-6.786,00	-5.000,00	-506,00	0,00	3.057,55	-9.843,55
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-1.838,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-3.598,98	-4.799,00	-5.471,48	0,00	0,00	-3.598,98
I alt	-133.128,42	-156.818,00	-139.262,67	0,00	-26.741,90	-106.386,52

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.243,00	-2.911,69	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	46,11	0,00	0,00	46,11	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	356,08	178,00	267,08	356,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.459,30	0,00	-6.389,22	1.459,30	0,00	0,00
I alt	1.861,49	-2.065,00	-9.033,83	1.861,49	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	-48.184,47	-49.000,00	0,00	0,00	0,00	-48.184,47
92 Ligningsbeløb anlæg	49.000,00	49.000,00	0,00	49.000,00	0,00	0,00
I alt	815,53	0,00	0,00	49.000,00	0,00	-48.184,47

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		
Aarestrup by, matr.14 c	561 m2	200.000	190.500		Graverbygning
Aarestrup By.matr.10a m	165.087 m2	1.800.000	594.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.000.000			

**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

Specifikation af projekt: Genåbning af port i dige
Aarestrup kirke - 2023

Indtægter:			
Anlægsbevilling		49.000,00	49.000,00
Udgifter:			
Henning Jensen	Nedbrydning og reetablering af dige	19.090,81	
Aarestrup Maskiner	Ny låge	21.825,00	
Bauhaus	Bord/bænk sæt	7.268,66	48.184,47
Resultat			815,53