

ÅRSREGNSKAB 2023

for Solbjerg Sogns Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8347

CVR-nr. 88679059

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 Solbjerg 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

Solbjerg Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2023 udviser et underskud på kr. 55.836,41.

Der disponeres således:

Underskuddet fratrækkes menighedsrådets frie midler, der herefter udgør en negativ saldo på kr. 66.800,69. Det vil blive nødvendigt at få tilført midler fra provstiet for at rette op på saldoen.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 13 –merforbrug vedligehold tkr. 13 (der er repareret stormskade på kirkens og kirketårnets tage for tkr. 336, men forsikringen har dækket beløbet minus selvriskoen på tkr. 15 samt besparelse el og vand tkr. 25 – herudover flere mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 6 – indkøbt nye mikrofoner samt rep. af varmestyring efter lynnedslag.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet merforbrug tkr. 26 – heraf merforbrug løn tkr. 21, merforbrug kontorudgifter tkr. 4 samt bespisning tkr. 2.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet merforbrug tkr. 1

Formål 34 Kommunikation:

Samlet merforbrug tkr. 2 – annoncering vedr. præsteansættelse.

Formål 35 Kirkekor:

Samlet afvigelse tkr. 0

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 11 – besparelse honorarer.

Formål 37 Foredrags- og mødevirksomhed:

Samlet besparelse tkr. 2 – besparelse fortæring.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 60 – merforbrug løn tkr. 44, ekstra indtægter tkr. 5, merforbrug udenomsarealer og entreprenører tkr. 30 (bl.a. rep. udvendigt lys samt nivellering og afvanding p-plads), besparelse vedligehold og anskaffelse maskiner og inventar tkr. 16, besparelse el og vand tkr. 15, merforbrug planter m.m. tkr. 9, merforbrug arbejdstøj tkr. 11, merforbrug forbrugsvarer tkr. 8 samt besparelse gravning af grave tkr. 4 – herudover er der en række mindre afvigelser.

Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet merforbrug tkr. 4 – aer og aes.

Formål 6100 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 10 – primært besparelse fortæring og buskørsel.

Formål 62 Personale:

Samlet merforbrug tkr. 1.

Formål 63 Bygning:

Samlet besparelse tkr. 2.

Formål 64 Økonomi:

Samlet besparelse tkr. 1.

Formål 6700 Efteruddannelse:

Samlet merforbrug tkr. 2.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet besparelse tkr. 8 – ingen negative renter samt positiv momsregulering.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet har hidtil ikke hjemtaget eller beregnet moms vedrørende overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Det overvejes, om der skal ske ændring af denne praksis for kommende regnskabsår.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Bælum om fælles kirkesanger - lønnen føres i Bælum. Der er samarbejde med Bælum og Skibsted om fælles organist – lønnen føres i Bælum. Der er samarbejde med Bælum om fælles graverfunktion – lønnen føres i Bælum.

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	957.996,00	958.000,00	1.137.504,00
Øvrig drift i alt	-1.013.832,41	-958.000,00	-1.157.113,11
2 Kirkebygning og sognegård	-125.617,84	-132.570,00	-150.065,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.159,67	-22.070,00	-9.275,81
Udgifter, øvrig drift	-103.458,17	-110.500,00	-140.789,93
3 Kirkelige aktiviteter	-390.360,90	-375.082,00	-353.160,15
Indtægter	0,00	0,00	1.764,88
Udgifter, løn	-309.817,75	-295.082,00	-284.287,91
Udgifter, øvrig drift	-80.543,15	-80.000,00	-70.637,12
4 Kirkegård	-394.728,70	-334.640,00	-517.046,76
Indtægter	209.386,02	204.108,00	107.824,39
Udgifter, løn	-406.245,40	-361.948,00	-379.909,49
Udgifter, øvrig drift	-197.869,32	-176.800,00	-244.961,66
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-108.849,16	-113.876,00	-133.148,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.789,91	-61.900,00	-65.931,45
Udgifter, øvrig drift	-44.059,25	-51.976,00	-67.217,02
7 Finansielle poster	5.724,19	-1.832,00	-3.691,99
Indtægter	5.724,19	168,00	503,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00	-4.195,21
A Resultat af drift	-55.836,41	0,00	-19.609,11

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	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-55.836,41	0,00	-19.609,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-67.096,40	0,00	-67.096,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.000,00	0,00	-90.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	10.964,28	55.836,41	66.800,69
742010 Årsafslutningskonto	55.836,41	-55.836,41	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-52.140,50	1.978,86	-50.161,64

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.658.382,42	1.816.837,46
7.075,25	8.373,28
0,00	325.213,02
67.096,40	67.096,40
1.584.210,77	1.416.154,76
0,00	0,00
369.020,44	209.118,63
316.879,94	158.956,99
52.140,50	50.161,64
2.027.402,86	2.025.956,09

-198.272,62	-140.457,35
-67.096,40	-67.096,40
-90.000,00	-90.000,00
-52.140,50	-50.161,64
10.964,28	66.800,69
-1.584.210,77	-1.416.154,76
-1.584.210,77	-1.416.154,76
0,00	0,00
-244.919,47	-469.343,98
-4.747,40	-342.661,76
-209.702,58	-126.682,22
-30.469,49	0,00
-2.027.402,86	-2.025.956,09

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
957.996,00	958.000,00	1.040.004,00	957.996,00	0,00	0,00
0,00	0,00	97.500,00	0,00	0,00	0,00
957.996,00	958.000,00	1.137.504,00	957.996,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.903,95	-119.570,00	-138.604,30	0,00	-22.159,67	-84.744,28
-18.713,89	-13.000,00	-11.461,44	0,00	0,00	-18.713,89
-125.617,84	-132.570,00	-150.065,74	0,00	-22.159,67	-103.458,17

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-295.963,92	-270.406,00	-275.379,91	0,00	-258.747,43	-37.216,49
-21.037,59	-20.000,00	-15.102,15	0,00	-3.158,80	-17.878,79
0,00	0,00	-479,94	0,00	0,00	0,00
-12.685,46	-11.000,00	-9.281,26	0,00	-3.645,00	-9.040,46
-23.676,16	-24.088,00	-24.417,29	0,00	-21.525,76	-2.150,40
-23.147,32	-34.088,00	-19.474,12	0,00	-22.740,76	-406,56
-13.350,45	-15.000,00	-8.525,48	0,00	0,00	-13.350,45
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-390.360,90	-375.082,00	-353.160,15	0,00	-309.817,75	-80.543,15

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
-378.409,38	-321.812,00	-500.935,70	209.386,02	-389.926,08	-197.869,32
-16.319,32	-12.828,00	-16.111,06	0,00	-16.319,32	0,00
-394.728,70	-334.640,00	-517.046,76	209.386,02	-406.245,40	-197.869,32

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
-7.401,97	-3.226,00	-5.273,86	0,00	-4.700,56	-2.701,41
-35.037,37	-44.600,00	-63.981,97	0,00	-12.663,13	-22.374,24
-2.334,40	-1.000,00	-3.436,53	0,00	0,00	-2.334,40
-7.063,12	-9.000,00	-7.063,12	0,00	-7.063,12	0,00
-40.363,10	-41.300,00	-40.363,10	0,00	-40.363,10	0,00
-11.898,81	-10.000,00	-6.062,00	0,00	0,00	-11.898,81
0,00	0,00	-1.828,00	0,00	0,00	0,00
-4.750,39	-4.750,00	-5.139,89	0,00	0,00	-4.750,39
-108.849,16	-113.876,00	-133.148,47	0,00	-64.789,91	-44.059,25

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-2.000,00	-1.724,52	0,00	0,00	0,00
351,19	0,00	0,00	351,19	0,00	0,00
83,87	168,00	503,22	83,87	0,00	0,00
5.289,13	0,00	-2.470,69	5.289,13	0,00	0,00
5.724,19	-1.832,00	-3.691,99	5.724,19	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	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		
47 Solbjerg by	5892	0	0		Vurderet til 0
11 K Solbjerg by	1570	0	0		Vurderet til 0
Ejendomsværdi i alt		0			

**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
