

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sall Sogns Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8495

CVR-nr. 68303710

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 Sall 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:

Formål 20:

Kalkning af våbenhus 21.500 kr. var ikke med i det budgetterede. Udgifter til El 3.300 kr. over det budgetterede.

Formål 22:

Reparation af orgel, 5.200 kr. og reparation af lydanlæg, 9.800 kr. var ikke med i budgettet.

Formål 32:

Pga. ændret lokation af konfirmandundervisning er der brugt 8.800 kr. mere ned budgetteret transport af konfirmander.

Formål 35:

Store stigninger til trykning af kirkeblad på 6.300 kr. mere end budgetteret.

Formål 36:

Afholdelse af stor kirkekoncert, der blev aflyst under Corona-krisen har kostet 15.000 kr. mere end budgetteret.

Formål 37:

Besparelse på 5.800 kr. pga. valg af billigere foredragsholder end først forventet.

Formål 40:

Udskiftning af defekt vandhane på kirkegården og defekt vandvarmer i graverbygningen, i alt 8.300 kr.

Flytning af bevaringsværdige gravsten 3.300 kr.

Isolering af loft over graverkontor kr. 5.500 kr.

Reparation af løvsuger 15.000 kr.

Projekt ved nyplantning, fliser m.m. til forskønnelse af kirkegården 45.000 kr.

Formål 67:

Lovpligtig uddannelse 24.600 kr. mere end budgetteret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sall sogns graver er afløser for graveren i Haurum sogn, mens graveren i Haurum sogn er afløser for graveren i Sall sogn.

De fire sogne, Sall, Haurum, Granslev og Houlbjerg udgør et præstedistrikt indenfor pastorat Høj Stene med en fælles præst, organist og sognehus.

De 10 sogne i pastorat Høj Stene har fælles præstesekretær, og samarbejder om organistfunktionen sådan at de tre organister afløser hinanden.

Der samarbejdes med sognene i Haurum, Granslev og Houlbjerg om fælles kirkekor og disse fire sogne har desuden samarbejde med sognene i Laurbjerg, Ørum og Værum om fælles børnekor.

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	413.500,00	413.500,00	392.700,00
Øvrig drift i alt	-554.734,24	-413.500,00	-476.666,78
2 Kirkebygning og sognegård	-96.962,78	-48.900,00	-80.510,02
Indtægter	0,00	0,00	1.478,75
Udgifter, løn	-22.976,83	-22.500,00	-24.930,69
Udgifter, øvrig drift	-73.985,95	-26.400,00	-57.058,08
3 Kirkelige aktiviteter	-78.963,76	-95.200,00	-74.018,25
Indtægter	35.285,33	10.000,00	19.570,25
Udgifter, løn	-64.290,61	-63.800,00	-47.966,30
Udgifter, øvrig drift	-49.958,48	-41.400,00	-45.622,20
4 Kirkegård	-241.851,60	-164.300,00	-201.110,27
Indtægter	76.342,50	75.300,00	103.353,29
Udgifter, løn	-186.385,78	-182.200,00	-211.523,26
Udgifter, øvrig drift	-131.808,32	-57.400,00	-92.940,30
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	-135.388,36	-105.100,00	-115.073,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.315,43	-49.300,00	-52.370,82
Udgifter, øvrig drift	-82.072,93	-55.800,00	-62.702,90
7 Finansielle poster	-1.567,74	0,00	-5.954,52
Indtægter	885,16	2.000,00	442,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.452,90	-2.000,00	-6.397,10
A Resultat af drift	-141.234,24	0,00	-83.966,78

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	-141.234,24	0,00	-83.966,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-177.031,72	0,00	-177.031,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-197.125,42	0,00	-197.125,42
741110 Menighedsrådets frie midler	-193.206,62	141.234,24	-51.972,38
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	141.234,24	-141.234,24	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
913.893,27	934.730,79
703,60	1.748,78
177.031,72	177.031,72
736.157,95	755.950,29
0,00	0,00
405.974,78	320.511,01
405.974,78	320.511,01
1.319.868,05	1.255.241,80

-567.363,76	-486.129,52
-177.031,72	-177.031,72
-197.125,42	-197.125,42
-193.206,62	-51.972,38
0,00	-60.000,00
-736.157,95	-755.950,29
-736.157,95	-755.950,29
0,00	0,00
-16.346,34	-13.161,99
-3.996,31	-10.046,14
-2.445,15	0,00
-9.904,88	-3.115,85
-1.319.868,05	-1.255.241,80

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
413.500,00	413.500,00	392.700,00	413.500,00	0,00	0,00
413.500,00	413.500,00	392.700,00	413.500,00	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
-62.116,79	-38.000,00	-72.577,64	0,00	-22.976,83	-39.139,96
-34.845,99	-10.900,00	-7.932,38	0,00	0,00	-34.845,99
-96.962,78	-48.900,00	-80.510,02	0,00	-22.976,83	-73.985,95

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
33.963,08	0,00	-2.351,59	35.285,33	0,00	-1.322,25
-53.461,83	-55.000,00	-51.368,14	0,00	-45.815,61	-7.646,22
-13.281,17	-7.900,00	-3.830,76	0,00	0,00	-13.281,17
-4.952,85	-6.300,00	-7.555,04	0,00	-4.400,00	-552,85
-16.438,91	-10.000,00	-13.851,22	0,00	-2.700,00	-13.738,91
-491,50	-900,00	-491,50	0,00	0,00	-491,50
-20.167,98	-5.100,00	5.430,00	0,00	-8.125,00	-12.042,98
-4.132,60	-10.000,00	0,00	0,00	-3.250,00	-882,60
-78.963,76	-95.200,00	-74.018,25	35.285,33	-64.290,61	-49.958,48

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
-232.850,81	-156.800,00	-186.265,37	76.342,50	-181.790,38	-127.402,93
-9.000,79	-7.500,00	-14.844,90	0,00	-4.595,40	-4.405,39
-241.851,60	-164.300,00	-201.110,27	76.342,50	-186.385,78	-131.808,32

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

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.545,67	-22.100,00	-25.523,94	0,00	0,00	-24.545,67
-21.012,62	-21.300,00	-20.051,70	0,00	-10.031,71	-10.980,91
-9.620,38	-7.800,00	-9.384,99	0,00	-5.143,95	-4.476,43
-4.257,93	-3.900,00	-4.191,22	0,00	-3.032,97	-1.224,96
-40.622,87	-38.700,00	-39.459,28	0,00	-35.106,80	-5.516,07
-30.647,54	-6.000,00	-9.358,97	0,00	0,00	-30.647,54
-4.681,35	-5.300,00	-7.103,62	0,00	0,00	-4.681,35
-135.388,36	-105.100,00	-115.073,72	0,00	-53.315,43	-82.072,93

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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	-3.628,16	0,00	0,00	0,00
885,16	2.000,00	442,58	885,16	0,00	0,00
-2.452,90	0,00	-2.768,94	0,00	0,00	-2.452,90
-1.567,74	0,00	-5.954,52	885,16	0,00	-2.452,90

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 2: Kollektregnskab

Beløb
