

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øster Bjerregrav-Ålum Sognes Menighedsråd

i Randers Søndre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8513

CVR-nr. 11359418

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 Øster Bjerregrav-Ålum 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:

Underskuddet i regnskabet 2023 skyldes, at der har været uforudsete udgifter til renovering af særkalke 6.805 kr. (alterbægere) og fodspids til orglet 6.625 kr. Samlet udgift på 13.430 kr.

Da kirken ikke har nogen frie midler ender konto 741110 ved årets afslutning i +10.211,25 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet samarbejder med Randers Søndre Provsti i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste i Randers, Favrskov og Hobro-Mariager

Fælles anlægspulje: Samarbejdet er med samtlige menighedsråd i Randers Søndre Provsti.

Omfordelingspulje til finansiering af nye initiativer til fremme af kirkelivet

Våge- og Aflastningstjeneste i Randers Kommune til fremme af det kirkelige liv

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

| | Regnskab 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.226.064,96 | 1.973.435,00 | 1.944.267,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.230.696,05 | -1.973.436,00 | -2.094.918,09 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -325.625,13 | -283.949,00 | -452.703,69 |
| Indtægter | 68.532,25 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -73.736,02 | -110.088,00 | -121.703,84 |
| Udgifter, øvrig drift | -320.421,36 | -173.861,00 | -330.999,85 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -814.735,44 | -880.594,00 | -697.567,11 |
| Indtægter | 51.250,49 | 32.500,00 | 213.694,80 |
| Udgifter, løn | -708.752,15 | -772.851,00 | -770.782,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -157.233,78 | -140.243,00 | -140.479,91 |
| 4 Kirkegård | -869.817,53 | -516.430,00 | -678.818,18 |
| Indtægter | 328.388,53 | 220.579,00 | 258.304,88 |
| Udgifter, løn | -905.986,03 | -580.914,00 | -762.840,55 |
| Udgifter, øvrig drift | -292.220,03 | -156.095,00 | -174.282,51 |
| 5 Præstebolig mv. | 10.767,40 | 5.432,00 | -7.366,61 |
| Indtægter | 114.987,00 | 106.050,00 | 130.298,54 |
| Udgifter, løn | -25.028,37 | -25.818,00 | -30.481,62 |
| Udgifter, øvrig drift | -79.191,23 | -74.800,00 | -107.183,53 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -226.805,78 | -298.813,00 | -248.319,79 |
| Indtægter | 197,76 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -32.838,86 | -36.400,00 | -44.501,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -194.164,68 | -262.413,00 | -203.818,79 |
| 7 Finansielle poster | -4.479,57 | 918,00 | -10.142,71 |
| Indtægter | 0,00 | 918,00 | 3.805,47 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 5.130,69 |
| Udgifter, øvrig drift | -4.479,57 | 0,00 | -19.078,87 |
| A Resultat af drift | -4.631,09 | -1,00 | -150.651,09 |

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 | 500.004,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -1.125,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -8.877,50 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -10.002,50 | 0,00 | 500.004,00 |
| C Resultatopgørelse | -14.633,59 | -1,00 | 349.352,91 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -105,65 | 0,00 | -105,65 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -163.562,22 | 0,00 | -163.562,22 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -130.000,00 | 0,00 | -130.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | 4.454,64 | 5.756,61 | 10.211,25 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -915.418,98 | 8.876,98 | -906.542,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 14.633,59 | -14.633,59 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -122.255,79 | 0,00 | -122.255,79 |

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

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender |
| 619030 | Kirke- og præsteembedekapitaler |
| 619090 | Gravstedkapitaler |

Værdipapirer

| | |
|-----------|----------------------------------|
| 581220-29 | Værdipapirer gaver og donationer |
|-----------|----------------------------------|

Likvide beholdninger

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |

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

| | |
|--------|---------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |

Hensættelser

| | |
|-----------|---|
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
| 771010-29 | Årlige bevægelser vedr. arv og donationer |

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 2.816.556,84 | 2.703.527,95 |
| 73.585,12 | 8.317,05 |
| 43.677,34 | 18.456,51 |
| 163.562,22 | 163.562,22 |
| 2.535.732,16 | 2.513.192,17 |
| 74.650,40 | 79.830,30 |
| 74.650,40 | 79.830,30 |
| 1.048.354,94 | 1.106.816,02 |
| 815.871,96 | 874.857,37 |
| 105,65 | 105,65 |
| 232.377,33 | 231.853,00 |
| 3.939.562,18 | 3.890.174,27 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -1.326.888,00 | -1.312.254,41 |
| -105,65 | -105,65 |
| -163.562,22 | -163.562,22 |
| -130.000,00 | -130.000,00 |
| -122.255,79 | -122.255,79 |
| 4.454,64 | 10.211,25 |
| -915.418,98 | -906.542,00 |
| -2.535.732,16 | -2.518.372,07 |
| -2.535.732,16 | -2.513.192,17 |
| 0,00 | -5.179,90 |
| 0,00 | 0,00 |
| -76.942,02 | -59.547,79 |
| -36.361,11 | -15.736,75 |
| -40.580,91 | -43.811,04 |
| -3.939.562,18 | -3.890.174,27 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| | | | 2023 | 2022 | indtægter |
| 2023 | 2023 | 2022 | | | |
| 1.973.435,04 | 1.973.435,00 | 1.944.267,00 | 1.973.435,04 | 0,00 | 0,00 |
| 252.629,92 | 0,00 | 0,00 | 252.629,92 | 0,00 | 0,00 |
| 2.226.064,96 | 1.973.435,00 | 1.944.267,00 | 2.226.064,96 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
| | | | 2023 | 2022 | indtægter |
| 2023 | 2023 | 2022 | | | |
| 0,00 | 0,00 | -3.618,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -252.055,81 | -224.419,00 | -374.601,97 | 68.532,25 | -52.588,30 | -267.999,76 |
| -26.008,13 | -23.000,00 | -26.408,74 | 0,00 | 0,00 | -26.008,13 |
| 0,00 | 0,00 | -391,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | -1.993,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -47.561,19 | -36.530,00 | -45.690,38 | 0,00 | -21.147,72 | -26.413,47 |
| -325.625,13 | -283.949,00 | -452.703,69 | 68.532,25 | -73.736,02 | -320.421,36 |

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 | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2023 | 2022 | indtægter |
| 2023 | 2023 | 2022 | | | |
| 0,00 | 0,00 | -1.514,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -483.508,47 | -628.643,00 | -517.034,56 | 892,38 | -413.966,57 | -70.434,28 |
| -6.462,00 | -40.059,00 | -19.930,44 | 0,00 | 2.000,00 | -8.462,00 |
| -51.834,97 | -63.170,00 | 98.634,72 | 0,00 | -45.660,24 | -6.174,73 |
| -72.755,28 | -71.933,00 | -80.002,65 | 0,00 | -19.947,69 | -52.807,59 |
| -94.045,37 | -21.331,00 | -91.973,10 | 0,00 | -91.320,71 | -2.724,66 |
| -36.176,49 | -7.000,00 | -32.065,90 | 50.358,11 | -82.292,75 | -4.241,85 |
| -69.952,86 | -48.458,00 | -50.681,08 | 0,00 | -57.564,19 | -12.388,67 |
| 0,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -814.735,44 | -880.594,00 | -697.567,11 | 51.250,49 | -708.752,15 | -157.233,78 |

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | | | 2023 | 2022 | indtægter |
| 2023 | 2023 | 2022 | | | |
| -812.741,74 | -482.660,00 | -644.076,34 | 309.123,54 | -831.775,27 | -290.090,01 |
| -57.075,79 | -33.770,00 | -34.741,84 | 19.264,99 | -74.210,76 | -2.130,02 |
| -869.817,53 | -516.430,00 | -678.818,18 | 328.388,53 | -905.986,03 | -292.220,03 |

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|-----------------|------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2023 | 2022 | indtægter |
| 2023 | 2023 | 2022 | | | |
| -19.177,60 | -25.868,00 | -33.686,61 | 85.042,00 | -25.028,37 | -79.191,23 |
| 29.945,00 | 31.300,00 | 26.320,00 | 29.945,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10.767,40 | 5.432,00 | -7.366,61 | 114.987,00 | -25.028,37 | -79.191,23 |

Formål

6 Administration og fællesudgifter

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -22.803,28 | -51.000,00 | -24.976,39 | 0,00 | 0,00 | -22.803,28 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -54.347,74 | -19.400,00 | -59.146,06 | 0,00 | -32.208,16 | -22.139,58 |
| 63 Bygning | -4.200,00 | -3.500,00 | -4.231,55 | 0,00 | -4.200,00 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -117.753,31 | -189.000,00 | -133.052,08 | 197,76 | 0,00 | -117.951,07 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | -9.632,51 | -15.000,00 | -9.102,82 | 0,00 | 3.569,30 | -13.201,81 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -18.068,94 | -19.913,00 | -17.810,89 | 0,00 | 0,00 | -18.068,94 |
| I alt | -226.805,78 | -298.813,00 | -248.319,79 | 197,76 | -32.838,86 | -194.164,68 |

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|------------------|---------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | 0,00 | 0,00 | 3.405,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 0,00 | 100,00 | -2.419,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.) | 0,00 | 818,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 Kursgevinst/-tab | 0,00 | 0,00 | -13.277,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -4.479,57 | 0,00 | -2.981,90 | 0,00 | 0,00 | -4.479,57 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | 0,00 | 0,00 | 5.130,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -4.479,57 | 918,00 | -10.142,71 | 0,00 | 0,00 | -4.479,57 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 83 Kirkegård | -1.125,00 | 0,00 | 0,00 | 33.112,50 | 0,00 | -34.237,50 |
| 85 Præsteboliger | -8.877,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.877,50 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | 500.004,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -10.002,50 | 0,00 | 500.004,00 | 33.112,50 | 0,00 | -43.115,00 |

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 | | |
| Ø. Bjerregrav by 1 A m.fl. | 12 ha | 3.150.000 | 751.300 | | jorden er bortforpagtet |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 3.150.000 | | | |

*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.

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|-----------------------|----------|
| Folkekirkens Nødhjælp | 2.003,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 1.844,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 1.295,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp | 1.945,00 |