

ÅRSREGNSKAB 2023

for Resen Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8573

CVR-nr. 17344811

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 Resen 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:

I 2023 var godkendt et budget på kr 2.556.481 hvortil var bevilget kr 2.506.481, idet kr 50.000 skulle tages af egne midler.

Udgifterne/indtægterne fordeler sig således:

	Udgifter	Budget	Afvigelse
1. Fælles indtægter	-2.506.481,00	-2.506.481,00	0,00
2. Kirkebygning og sognehus	450.170,00	397.700,00	-52.470,00
3. Kirkelige aktiviteter	1.574.431,38	1.573.000,00	-1.431,38
4. Kirkegård	229.935,11	236.465,00	6.529,89
5. Præstebolig	4.864,34	49.900,00	44.135,66
6. Administration og fælles udgifter	151.755,93	293.316,00	141.560,07
7- Finansielle poster	170,22	7.000,00	6.829,78
DRIFT IALT	-95.154,02	50.000,00	145.154,02

Provstiet har givet en bevilling på kr 112.056 til større energiudgifter. Dette beløb er ikke anvendt og derfor overført til frie midler.

8. Anlæg	40.000,00	40.500,00	500,00
ANLÆG IALT	40.000,00	40.500,00	500,00

Af de samlede udgifter udgør lønudgifterne incl pensioner m.v. kr 1.672.370,51
Af de væsentlige udgifter og indtægter på de enkelte omkostningssteder kan anføres følgende bemærkninger:

2. KIRKEBYGNING OG SOGNEHUS:

21 Kirkebygning:

De samlede udgifter blev på kr 104.706 mod budgetteret kr 150.300, hvortil kommer overført beløb fra 2022 på kr 45.000 overført fra frie midler til installation af fjernvarme.

De samlede udgifter til installation af fjernvarme blev på kr 45.199 (hertil overført midler fra 2022 på kr 45.000).

23.Sognehus:

Samlede udgifter på kr 345.463,97 mod et budget på kr 247.400. Udgiften til nyt jordvarmeanlæg blev på kr 131.000, som er refunderes af provstiet.

Til sognehuset er i øvrigt købt ny projektor til kr. 25.300.

3. KIRKELIGE AKTIVITETER:

31. Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlede udgifter på kr 855.040 mod budgetteret kr 781,400 Af udgifterne udgør lønninger kr 814.431 mod budgetteret kr 731,800.

32 Kirkelig undervisning

Kontiene til undervisning var budgetteret med ialt kr 500.500. De samlede udgifter blev på kr 359.654

Til noder m.v. er anvendt kr 28.306, budget kr 20.000. Undervisningsmidler kr 14.778, budget kr 16.000.

33. Diakonal virksomhed:

Forbruget blev på ialt k 16.136 mod budgetteret kr 15.000.

34. Kommunikation:

Kontiene havde samlede udgifter på kr 100.465 mod budgetteret kr 82.500.
Til trykning af kirkeblad var udgiften på kr 84.949 mod budgetteret kr 59.000.

35. Kirkekor.

Samlet budget på kr 37.134 mod et budget på kr 64.100

.

37. Foredrag og mødevirksomhed:

Samlede udgifter på kr 205.999 mod budgetteret kr 129.500. Af udgiften vedrører løn/honorar kr 77.684 mod budgetteret kr 74.000. Til annoncering var udgiften på kr 71.246 mod budgetteret kr 26.000. Indkøb til fortæring blev på kr 69.843, budget kr 25.000. Salg ved arrangementer blev på kr 42.050, budget 10.000.

4.KIRKEGAARD;

40. Kirkegården:

De samlede udgifter/indtægter til drift af kirkegården blev på kr 229.935 mod budgetteret kr 236.465. Udgifterne til lønninger var på kr 274.939, budget kr 269.600. Hjemfald af gravstedskapitaler var på kr 113.501 mod budgetteret kr 113.002. Udgiften til vedligeholdelse af maskiner var på kr 6.407, budget 16.000. Udgifterne til køb af planter og blomster blev på kr 31.248, budget kr 30.000. Indtægten på salg af planter m.v. var på kr 10.948 mod budgetteret kr 13.000.

5.PRÆSTEBOLIG:

51.Præstebolig:

Udgifterne til vedligeholdelse af præstebolig er holdt på et lavt niveau, da der formentlig skal ske større ændringer i 2024 i forbindelse med præsteskitte. Nettoudgiften på drift af præstegård blev på kr 4.864 mod budgetteret kr 49.000. Udgifter til varme på kr 42.173 og vedligeholdelse af inventar m.v. kr 11.917. Huslejeindtægt blev på kr 32.020, budget kr 32.000. Indtægt for forbrugsafgifter var på kr 35.925 mod budgetteret kr 37.000.

6. ADMINISTRATION OF FÆLLESUDGIFTER:

60 Fælles formål:

De samlede udgifter er en indtægt på kr -10.795 mod budgetteret udgift på kr budgettet kr 97.100. Der er indtægt på 131.700 fra provstiet til udskiftning af varmepumpe i sognehus. Udgifterne er bogført under formål 23 (se særskilt regnskab)

61. Menighedsrådet:

De samlede udgifter blev på kr 37.979 mod budget på kr 82.706

62. Personale:

Samlede udgifter på kr 55.811 mod budgetteret 31.200.
Af udgifterne kan nævnes udgift til AUD på 14.840, budget 6.500.
Udgift til annoncer kr 13.649, budget kr 0.

64. Økonomi:

Samlet udgift på kr 45.450 mod budgetteret kr 50.300. Af udgiften vedrører lønudgiften kr 45.450 mod budgetteret kr 46.500.

69, Forsikringsbidrag.

Udgifterne til forsikring blev på ialt kr 32.009 mod budget på kr 32.010.

7. Finansielle poster:

De finansielle poster havde en udgift på tilsammen kr 170 mod budgetteret kr 7.000. Udgifterne kan henføres til renteindtægt på kr 170 og udgift til momsregulering på kr 340.

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	2.506.481,00	2.506.481,00	2.080.327,00
Øvrig drift i alt	-2.411.326,98	-2.556.481,00	-2.341.731,38
2 Kirkebygning og sognegård	-450.170,00	-397.700,00	-463.549,59
Indtægter	0,00	0,00	-545,00
Udgifter, løn	-106.313,88	-116.600,00	-112.803,24
Udgifter, øvrig drift	-343.856,12	-281.100,00	-350.201,35
3 Kirkelige aktiviteter	-1.574.431,38	-1.573.000,00	-1.475.706,24
Indtægter	42.050,00	10.000,00	27.685,68
Udgifter, løn	-1.233.804,08	-1.286.800,00	-1.185.194,00
Udgifter, øvrig drift	-382.677,30	-296.200,00	-318.197,92
4 Kirkegård	-229.935,11	-236.465,00	-136.195,60
Indtægter	130.849,90	130.035,00	196.376,13
Udgifter, løn	-274.939,45	-269.600,00	-257.277,44
Udgifter, øvrig drift	-85.845,56	-96.900,00	-75.294,29
5 Præstebolig mv.	-4.864,34	-49.000,00	6.095,90
Indtægter	67.945,00	69.000,00	72.696,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.809,34	-118.000,00	-66.600,10
6 Administration og fællesudgifter	-151.755,93	-293.316,00	-267.448,90
Indtægter	131.700,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.313,10	-59.500,00	-57.313,10
Udgifter, øvrig drift	-226.142,83	-233.816,00	-210.135,80
7 Finansielle poster	-170,22	-7.000,00	-4.926,95
Indtægter	170,43	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-204,81
Udgifter, øvrig drift	-340,65	-7.000,00	-4.722,14
A Resultat af drift	95.154,02	-50.000,00	-261.404,38

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)	40.000,00	40.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-40.500,00	-40.000,00	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	-500,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	94.654,02	-50.000,00	-261.404,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.996,03	0,00	-7.996,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-140.000,00	0,00	-140.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-151,71	-30.919,20	-31.070,91
741150 Kirke, fjernvarme installation	-45.000,00	45.000,00	0,00
741151 Provsti, ref af energimidler 2023	0,00	-112.056,00	-112.056,00
742010 Årsafslutningskonto	-97.975,20	97.975,20	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
886.143,90	861.390,41
8.535,53	10.789,88
4.477,90	57.886,47
7.996,03	7.996,03
865.134,44	784.718,03
0,00	0,00
249.168,31	279.574,61
227.362,38	234.463,91
21.805,93	45.110,70
1.135.312,21	1.140.965,02

-196.468,92	-291.122,94
-7.996,03	-7.996,03
-140.000,00	-140.000,00
-151,71	-31.070,91
-45.000,00	-112.056,00
-3.321,18	0,00
-865.134,44	-784.718,03
-865.134,44	-784.718,03
0,00	0,00
-73.708,85	-65.124,05
-70.559,10	-54.533,77
-3.149,75	-10.590,28
-1.135.312,21	-1.140.965,02

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
2.506.481,00	2.506.481,00	2.080.327,00	2.506.481,00	0,00	0,00
2.506.481,00	2.506.481,00	2.080.327,00	2.506.481,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-104.706,03	-150.300,00	-192.922,99	0,00	-1.700,00	-103.006,03
-345.463,97	-247.400,00	-270.626,60	0,00	-104.613,88	-240.850,09
-450.170,00	-397.700,00	-463.549,59	0,00	-106.313,88	-343.856,12

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-855.040,26	-781.400,00	-739.646,44	0,00	-814.431,64	-40.608,62
-359.654,78	-500.500,00	-486.255,41	0,00	-293.945,82	-65.708,96
-16.136,00	-15.000,00	-3.000,00	0,00	-13.136,00	-3.000,00
-100.465,51	-82.500,00	-91.284,70	0,00	0,00	-100.465,51
-37.134,86	-64.100,00	-20.280,69	0,00	-34.606,86	-2.528,00
-205.999,97	-129.500,00	-135.239,00	42.050,00	-77.683,76	-170.366,21
-1.574.431,38	-1.573.000,00	-1.475.706,24	42.050,00	-1.233.804,08	-382.677,30

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-229.935,11	-236.465,00	-136.195,60	130.849,90	-274.939,45	-85.845,56
-229.935,11	-236.465,00	-136.195,60	130.849,90	-274.939,45	-85.845,56

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.864,34	-49.000,00	6.095,90	67.945,00	0,00	-72.809,34
-4.864,34	-49.000,00	6.095,90	67.945,00	0,00	-72.809,34

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
19.495,85	-97.100,00	-95.066,29	131.700,00	0,00	-112.204,15
-37.979,78	-82.706,00	-43.690,89	0,00	-11.863,10	-26.116,68
-55.811,42	-31.200,00	-44.896,07	0,00	0,00	-55.811,42
-45.450,68	-50.300,00	-45.449,72	0,00	-45.450,00	-0,68
-32.009,90	-32.010,00	-38.345,93	0,00	0,00	-32.009,90
-151.755,93	-293.316,00	-267.448,90	131.700,00	-57.313,10	-226.142,83

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	170,43	0,00	-3.085,27	170,43	0,00
76 Momsregulering	-340,65	0,00	-1.636,87	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-204,81	0,00	0,00
I alt	-170,22	-7.000,00	-4.926,95	170,43	0,00

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
81 Sognegård	-40.500,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
I alt	-500,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre	
2021	Julehjælp		77-	Mogens H. Faarkrog				
2023	Skis Julehjælp		184-	Mogens H. Faarkrog				

JORDVARME VED SOGNEHUS				
Formål	Art	Bilag	Opgave	Beløb
2300	223130	464	Nr Søby VVS, jordvarmepumpe	96.065
2300	223130	463	Nr Søby VVS, varmtvandsbeholder	15.766
2300	223130	456	El-huset, el-installationer	11.169
			Sum	123.000
6010	331010	515	Energipulje, tilskud (overførselsindtægt)	-123.000
			Netto	0

FJERNVARME I KIRKE				
Formål	Art	Bilag	Opgave	Beløb
2101	223130	227	Skive Fjernvarme, installation	32.062
2101	223130	247	Dam & Hovgaard, afinstall. M.V.	12.937
2100	223130	488	Evida, afkobling af gas	8.200
2101	223130	227	Salg af gasfyr	-8.000
			Sum	45.199
	741150		Overført fra regnskab 2022	-45.000
			Netto	199

LYDDÆMPNING AF MØDELOKALE, SOGNEHUS				
Formål	Art	Bilag	Opgave	Beløb
8100	512310	20	Thomas Andersen, lydæmpning	36.000
8100	512310	17	El-huset, ændring af installation	4.500
			Sum	40.500
9100	101810		Anlægsbevilling	-40.000
			Netto	500