

ÅRSREGNSKAB 2023

for Karby-Tæbring-Rakkeby Sognes Menighedsråd

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 8700

CVR-nr. 25752910

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 Karby-Tæbring-Rakkeby 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:

Driftsregnskabet udviser et underskud på kr. 230.849,36

Det forklares således.

Formål 2:

Udgifter til vedligehold af kirkebygninger større end forudset.

Udgifter til El og varmeudgifter mindre end forventet.

Formål 3:

Ingen væsentlige afvigelser.

Formål 4:

Omsætning af dige i Tæbring 105.000, ikke budgetteret.

Udgift til vedligehold af maskiner højere end beregnet.

Ny Minilæsser indkøbt kr. 216.000, tillægsbevilling søgt og bevilget i 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdet om fælles gravere og gravermedhjælpere med Redsted-Hvidbjerg Menighedsråd.
Regnskabet herfor fremgår af dette regnskab.

Samarbejdet om fælles organist og fælles kirke- og kulturmedarbejder med Agerø og Redsted-Hvidbjerg Menighedsråd.
Regnskaberne herfor fremgår af regnskabet for Redsted-Hvidbjerg Menighedsråd.

Samarbejde om fælles aktiviteter med Agerø og Redsted-Hvidbjerg Menighedsråd.
Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Redsted-Hvidbjerg Menighedsråd.

Samarbejdet om fælles regnskabsfører i Morsø Provsti.
Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Morsø Provsti.

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	1.749.007,00	1.749.007,00	2.113.698,31
Øvrig drift i alt	-1.979.856,36	-1.749.007,00	-1.827.205,50
2 Kirkebygning og sognegård	-393.696,84	-333.157,00	-445.051,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.991,66	-37.840,00	-53.622,49
Udgifter, øvrig drift	-342.705,18	-295.317,00	-391.428,84
3 Kirkelige aktiviteter	-410.653,42	-431.610,00	-415.554,61
Indtægter	2.148,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	-310.461,25	-329.240,00	-296.763,03
Udgifter, øvrig drift	-102.340,97	-102.370,00	-118.791,58
4 Kirkegård	-1.072.700,18	-845.040,00	-866.190,98
Indtægter	263.283,59	253.000,00	192.626,37
Udgifter, løn	-775.260,18	-841.920,00	-741.893,19
Udgifter, øvrig drift	-560.723,59	-256.120,00	-316.924,16
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	-94.697,11	-136.500,00	-90.128,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.710,02	-24.000,00	-10.323,03
Udgifter, øvrig drift	-76.987,09	-112.500,00	-79.805,67
7 Finansielle poster	-8.108,81	-2.700,00	-10.279,88
Indtægter	3.608,43	4.300,00	9.516,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	-393,43
Udgifter, øvrig drift	-11.717,24	-7.000,00	-19.403,13
A Resultat af drift	-230.849,36	0,00	286.492,81

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)	774.999,99	775.000,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-520.815,13	-775.000,00	-25.983,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-168.110,63	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	86.074,23	0,00	174.016,50
C Resultatopgørelse	-144.775,13	0,00	460.509,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.268.889,40	0,00	-1.268.889,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-187.900,00	0,00	-187.900,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-175.832,49	180.199,13	4.366,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-968.223,17	-150.424,00	-1.118.647,17
741150 Kirkebænke Tæbring	-25.000,00	25.000,00	0,00
741151 Kirkedige Tæbring	-90.000,00	90.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	144.775,13	-144.775,13	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
741120	Videreførte anlægsmidler
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
3.534.747,13	3.553.634,92
42.235,72	31.823,72
4.146,76	102.427,98
1.268.889,40	1.268.889,40
2.219.475,25	2.150.493,82
3.600,00	3.600,00
3.600,00	3.600,00
1.646.730,47	1.693.846,79
1.646.730,47	1.693.846,79
5.185.077,60	5.251.081,71
-2.715.845,06	-2.571.069,93
-1.268.889,40	-1.268.889,40
-187.900,00	-187.900,00
-175.832,49	4.366,64
-968.223,17	-1.118.647,17
-115.000,00	0,00
-2.219.475,25	-2.150.493,82
-2.219.475,25	-2.150.493,82
0,00	0,00
-249.757,29	-529.517,96
-118.905,55	-125.498,53
-92.528,74	-88.368,73
-38.323,00	-315.650,70
-5.185.077,60	-5.251.081,71

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
1.749.007,00	1.749.007,00	1.940.000,00	1.749.007,00	0,00	0,00
0,00	0,00	173.698,31	0,00	0,00	0,00
1.749.007,00	1.749.007,00	2.113.698,31	1.749.007,00	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
-342.393,51	-308.157,00	-400.673,51	0,00	-51.081,18	-291.312,33
-51.303,33	-25.000,00	-44.377,82	0,00	0,00	-51.303,33
0,00	0,00	0,00	0,00	89,52	-89,52
-393.696,84	-333.157,00	-445.051,33	0,00	-50.991,66	-342.705,18

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-263.347,22	-239.610,00	-217.422,62	2.148,80	-216.395,41	-49.100,61
-31.119,68	-45.000,00	-52.742,19	0,00	-28.219,75	-2.899,93
0,00	-10.000,00	-6.451,60	0,00	0,00	0,00
-77.319,63	-82.000,00	-99.684,98	0,00	-65.846,09	-11.473,54
0,00	-26.400,00	-18.998,70	0,00	0,00	0,00
-38.866,89	-28.600,00	-20.254,52	0,00	0,00	-38.866,89
-410.653,42	-431.610,00	-415.554,61	2.148,80	-310.461,25	-102.340,97

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
-1.068.295,17	-819.220,00	-854.835,15	252.670,41	-764.230,28	-556.735,30
-4.405,01	-25.820,00	-11.355,83	10.613,18	-11.029,90	-3.988,29
-1.072.700,18	-845.040,00	-866.190,98	263.283,59	-775.260,18	-560.723,59

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
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
-43.130,33	-48.500,00	-46.380,96	0,00	-24.126,20	-19.004,13
-19.306,76	-40.000,00	-21.882,74	0,00	0,00	-19.306,76
-23.402,36	-36.500,00	-25.494,61	0,00	0,00	-23.402,36
0,00	0,00	-1,13	0,00	0,00	0,00
-565,82	-5.000,00	12.919,17	0,00	6.416,18	-6.982,00
-1.760,00	0,00	-1.981,00	0,00	0,00	-1.760,00
-6.531,84	-6.500,00	-7.307,43	0,00	0,00	-6.531,84
-94.697,11	-136.500,00	-90.128,70	0,00	-17.710,02	-76.987,09

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	436,19	-7.000,00	-11.890,55	436,19	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.172,24	3.100,00	9.516,68	3.172,24	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-11.717,24	0,00	-7.512,58	0,00	0,00	-11.717,24
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-393,43	0,00	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --			
			2023	2023	2022	indtægter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	436,19	-7.000,00	-11.890,55	436,19	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.172,24	3.100,00	9.516,68	3.172,24	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-11.717,24	0,00	-7.512,58	0,00	0,00	-11.717,24
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-393,43	0,00	0,00	0,00
I alt	-8.108,81	-2.700,00	-10.279,88	3.608,43	0,00	-11.717,24

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	-520.815,13	-775.000,00	-25.983,50	0,00	0,00	-520.815,13
83 Kirkegård	-168.110,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.110,63
92 Ligningsbeløb anlæg	774.999,99	775.000,00	200.000,00	774.999,99	0,00	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --			
			2023	2023	2022	indtægter
80 Kirkebygning	-520.815,13	-775.000,00	-25.983,50	0,00	0,00	-520.815,13
83 Kirkegård	-168.110,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.110,63
92 Ligningsbeløb anlæg	774.999,99	775.000,00	200.000,00	774.999,99	0,00	0,00
I alt	86.074,23	0,00	174.016,50	774.999,99	0,00	-688.925,76

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
