

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Ræhr Sogns Menighedsråd

i Thisted Provsti

i Thisted Kommune

Myndighedskode 8731

CVR-nr. 12363311

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ræhr 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

## Forklaring til Ræhr kirkekasses regnskab 2023

### DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 976.425,00
Driftsudgifter	Kr. 887.000,56
Overskud på driftsrammen	Kr. 89.424,44

Resultatdisponeringen vil give menighedsrådet negative frie midler på: 3.644,56 kr.

### 1-årige udgifter tildelt på budget:

Flere kirkelige aktiviteter – 25.000,00 kr. Dette er ikke realiseret i året, midlerne videreføres som afgrænset projekt.

### Bevilliget tillægsbevillinger (5% midler) i året:

Rep. af kirkeklokken – kr. 28.750,00.

### Formål 2, Kirkebygning og sognegård:

Budgetbesparelse på kr. 52.877,58.

### Øvrige driftsudgifter:

Der har ikke været vedligeholdelse ved bygninger i året, hvilket giver en besparelse på 45.000,00 kr.

Remmen på klokken var knækket, dette var ikke i budget, så der blev søgt og godkendt en tillægsbevilling, kr. 28.750,00.

Efter installationen af den nye varmestyring i kirken (2022) er der kommet godt styr på elforbruget. I året er udgiften under budget med 24.000,00 kr.

### **Formål 3, Kirkelige aktiviteter:**

**Budgetbesparelse på kr. 12.772,73.**

#### **Øvrige driftsudgifter:**

Af aktiviteter der har været afholdt i kirken kan bl.a. nævnes, alle helgen, halloween og høstgudstjenesten.

På budget blev der bevilliget midler til flere aktiviteter, da visionen for året var mere liv i kirken. Tiden har ikke været til at afholde de ønskede flere aktiviteter i kirken, midlerne til dette føres videre på afgrænsede projekter, kr. 25.000,00.

Gymnasiekontoen er overskredet med 1.147,74 kr.

### **Formål 4, Kirkegård:**

**Budgetoverskridelse på kr. 20.536,62.**

#### **Øvrige driftsudgifter:**

Der er indkøbt mere af planter, grus osv. end forventet, da grus beholdere på kirkegården er blevet fyldt op til fremtidig brug, hvilket giver en budgetoverskridelse på 32.000,00 kr.

Der har ikke været anskaffet så mange maskiner / værktøj som forventer, hvilket giver en besparelse på 10.000,00 kr.

### **Formål 5, Præstebolig mv.:**

**Budgetbesparelse på kr. 2.691,28.**

Ingen kommentar

## **Formål 6, Administration og fællesudgifter:**

**Budgetbesparelse på kr. 14.020,94.**

### **Lønudgifter:**

Kontaktpersonen ønskede kun honorar udbetalt fra Hansted og ikke Ræhr, hvorfor dette giver en besparelse mod budget.

### **Øvrige driftsudgifter:**

Der er indkøbt ny ovn og støvsuger til sognehuset, kr. 5.600,00.

Der er afsat penge til en ny computer, men denne er ikke anskaffet, dette giver en besparelse på 10.000,00 kr. Hvilket afsættes som afgrænset projekt.

### **ANLÆGSMIDLER:**

#### **Projekter fra tidligere år:**

Ny indgangsdør bevilliget i 2018, rest beløb fra dette projekt – kr. 23.500,00.

Projekt indkøb af ny plæneklipper er afsluttet i året.

**Ingen midler bevilliget i 2023.**

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>976.425,00</b>	<b>947.765,00</b>	<b>930.214,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-887.000,56</b>	<b>-947.765,00</b>	<b>-882.933,14</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-183.423,42</b>	<b>-236.301,00</b>	<b>-197.961,87</b>
Indtægter	250,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.694,45	-39.701,00	-46.756,34
Udgifter, øvrig drift	-132.978,97	-196.600,00	-151.205,53
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-128.740,27</b>	<b>-141.513,00</b>	<b>-133.836,94</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.452,38	-73.293,00	-51.610,39
Udgifter, øvrig drift	-77.287,89	-68.220,00	-82.226,55
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-644.139,62</b>	<b>-623.603,00</b>	<b>-616.786,35</b>
Indtægter	175.067,86	147.330,00	204.991,63
Udgifter, løn	-522.838,18	-493.433,00	-487.535,02
Udgifter, øvrig drift	-296.369,30	-277.500,00	-334.242,96
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>156.666,28</b>	<b>153.975,00</b>	<b>171.971,24</b>
Indtægter	171.971,24	170.475,00	171.971,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.304,96	-16.500,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-86.302,06</b>	<b>-100.323,00</b>	<b>-107.095,08</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.000,00	-23.200,00	-16.520,46
Udgifter, øvrig drift	-68.302,06	-77.123,00	-90.574,62
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.061,47</b>	<b>0,00</b>	<b>775,86</b>
Indtægter	195,23	0,00	1.907,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.256,70	0,00	-1.132,04
<b>A Resultat af drift</b>	<b>89.424,44</b>	<b>0,00</b>	<b>47.281,82</b>

#### 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	199.950,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.347,10	0,00	-194.844,03
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-2.347,10</b>	<b>0,00</b>	<b>5.106,01</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>87.077,34</b>	<b>0,00</b>	<b>52.387,83</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-31.930,94	0,00	-31.930,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	60.877,90	-57.233,34	3.644,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-28.656,00	5.156,00	-23.500,00
741150 Plet maling af kirkebænke - 1 årig udgift	-3.825,00	0,00	-3.825,00
741151 Rengøring af kirkegulv - 1 årig udgift	-7.289,60	0,00	-7.289,60
741152 Kirkelige aktiviteter	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741153 IT udstyr	0,00	-10.000,00	-10.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-87.077,34	87.077,34	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
--------	---------------------

**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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.916.220,51	1.936.788,08
20.895,99	38.004,30
66.479,79	71.936,14
31.930,94	31.930,94
1.796.913,79	1.794.916,70
0,00	0,00
175.234,26	111.568,48
175.234,26	111.568,48
<b>2.091.454,77</b>	<b>2.048.356,56</b>

-70.823,64	-157.900,98
-31.930,94	-31.930,94
-60.000,00	-60.000,00
60.877,90	3.644,56
-28.656,00	-23.500,00
-11.114,60	-46.114,60
-1.796.913,79	-1.794.916,70
-1.796.913,79	-1.794.916,70
0,00	0,00
-223.717,34	-95.538,88
-33.419,06	-54.387,86
-78.985,00	0,00
-111.313,28	-41.151,02
<b>-2.091.454,77</b>	<b>-2.048.356,56</b>

## 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
947.675,00	947.765,00	917.914,96	947.675,00	0,00	0,00
28.750,00	0,00	12.300,00	28.750,00	0,00	0,00
<b>976.425,00</b>	<b>947.765,00</b>	<b>930.214,96</b>	<b>976.425,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-81.167,09	-139.934,00	-105.294,29	0,00	-18.434,34	-62.732,75
-42.967,99	-34.600,00	-23.263,42	0,00	0,00	-42.967,99
-59.288,34	-61.767,00	-69.404,16	250,00	-32.260,11	-27.278,23
<b>-183.423,42</b>	<b>-236.301,00</b>	<b>-197.961,87</b>	<b>250,00</b>	<b>-50.694,45</b>	<b>-132.978,97</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
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
-99.672,95	-87.013,00	-92.434,82	0,00	-51.452,38	-48.220,57
-6.147,74	-7.000,00	-7.567,60	0,00	0,00	-6.147,74
-10.630,63	-12.500,00	-7.500,00	0,00	0,00	-10.630,63
-11.788,95	-22.000,00	-13.286,70	0,00	0,00	-11.788,95
0,00	-12.500,00	-11.276,43	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.271,39	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-128.740,27</b>	<b>-141.513,00</b>	<b>-133.836,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.452,38</b>	<b>-77.287,89</b>

#### 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
-637.843,34	-607.930,00	-604.527,71	151.008,42	-504.403,84	-284.447,92
-6.296,28	-15.673,00	-12.258,64	24.059,44	-18.434,34	-11.921,38
<b>-644.139,62</b>	<b>-623.603,00</b>	<b>-616.786,35</b>	<b>175.067,86</b>	<b>-522.838,18</b>	<b>-296.369,30</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2  
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
156.166,28	153.975,00	171.971,24	171.971,24	0,00	-15.804,96
<b>156.666,28</b>	<b>153.975,00</b>	<b>171.971,24</b>	<b>171.971,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-15.304,96</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-31.024,86	-15.600,00	-37.834,10	0,00	0,00	-31.024,86
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-21.889,53	-30.500,00	-25.155,33	0,00	-10.000,00	-11.889,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-9.775,30	-21.150,00	-18.064,96	0,00	0,00	-9.775,30
63 Bygning	-5.500,00	-1.500,00	-3.850,00	0,00	-5.500,00	0,00
64 Økonomi	-11.226,61	-24.600,00	-14.775,45	0,00	-2.500,00	-8.726,61
67 Efteruddannelse	-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-6.385,76	-6.973,00	-6.915,24	0,00	0,00	-6.385,76
<b>I alt</b>	<b>-86.302,06</b>	<b>-100.323,00</b>	<b>-107.095,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-68.302,06</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-504,86	0,00	-1.132,04	0,00	0,00	-504,86
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	115,41	0,00	0,00	115,41	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	79,82	0,00	239,48	79,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-751,84	0,00	1.668,42	0,00	0,00	-751,84
<b>I alt</b>	<b>-1.061,47</b>	<b>0,00</b>	<b>775,86</b>	<b>195,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.256,70</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-2.347,10	0,00	-194.844,03	0,00	0,00	-2.347,10
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	199.950,04	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.347,10</b>	<b>0,00</b>	<b>5.106,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.347,10</b>

**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		
1 a m.fl. Ræhr By, Ræhr	579.418 m2	6.700.000	1.724.000		Præstegård, forpagtning
Ejendomsværdi i alt		6.700.000			

*\*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

---

# Styring anlægsaktiviteter 2023

## Kirke

Ræhr Kirke

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger  
Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tilægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Ny indgangsdoor	23.500								23.500			23.500
									0			0
Ny plæneklipper til kirkegården	5.156								5.156	2.347	2.809	0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	28.656	0	0	0	0	0	0	0	28.656	2.347	2.809	23.500

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane