

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ryde Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8834

CVR-nr. 10533317

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 Ryde 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 2000 Kirkebygning og sognegård.

Viser et overskud på ca. 18.290,- Det er fordi der er brugt noget mindre på el, da prisen på el har været noget lavere i 2023 end i 2022.

Formål 3000 Kirkelige aktiviteter.

Viser et overskud på ca. 15.419,-

Formål 4000 Kirkegården

Viser et underskud på ca. 168.347,-

Der er blevet brugt 76.000,- fra frie midler kirkegårdsudvikling.

Der er blevet brugt 26.000,- fra frie midler velfærdsbygning (til betaling af landmåler for opdeling af syrenvej 3)

Der er brugt 30.014,48- fra Kirke- og præsteembedekapitaler. (til betaling af omlægning af vand og el på syrenvej 3)

Der er brugt ca. 20.000,- på en ny låge til kirkegården og ca. 16.000,- på rep. Af beton hegn omkring oplagring.

Det giver i alt 168.014,- som ikke var med på budget.

Formål 5000 Præstebolig

Viser et overskud på ca. 28.046,- Vi har fået ca. 32.000,- tilbage i gas penge.

Anlægsbevillinger.

Vi har fået 1.000.000,- til nyt tag på præstebolig, men udgifter der til blev på 1.108.667,31 så et underskud på -108.667,31.

Provstiudvalget giver menighedsrådet tilladelse til at overføre beløbet fra de frie midler, der er disponeret til Borebiller.

Vi har fået 49.900,- for salg af et stykke af syrenvej 3 De penge er sat ind på konto Frie midler- salg af jord, til velfærdsbygning.

Alt i alt et års underskud på -168.444,84 kr.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	918.289,00	918.289,00	1.059.408,04
Øvrig drift i alt	-1.027.966,53	-918.289,00	-1.054.968,97
2 Kirkebygning og sognegård	-119.710,22	-138.000,00	-103.037,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.719,71	-13.000,00	-10.319,27
Udgifter, øvrig drift	-107.990,51	-125.000,00	-92.718,17
3 Kirkelige aktiviteter	-260.281,98	-275.700,00	-274.358,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-198.181,87	-185.200,00	-213.195,32
Udgifter, øvrig drift	-62.100,11	-90.500,00	-61.163,36
4 Kirkegård	-533.347,10	-365.000,00	-354.233,85
Indtægter	157.143,13	142.000,00	128.466,49
Udgifter, løn	-364.402,17	-343.280,00	-342.724,88
Udgifter, øvrig drift	-326.088,06	-163.720,00	-139.975,46
5 Præstebolig mv.	16.546,54	-11.500,00	-190.558,17
Indtægter	130.695,00	131.500,00	128.087,00
Udgifter, løn	-53.177,35	-50.520,00	-50.286,28
Udgifter, øvrig drift	-60.971,11	-92.480,00	-268.358,89
6 Administration og fællesudgifter	-131.290,68	-129.589,00	-130.615,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.540,00	-14.000,00	-13.780,00
Udgifter, øvrig drift	-115.750,68	-115.589,00	-116.835,10
7 Finansielle poster	116,91	1.500,00	-2.165,73
Indtægter	667,00	1.500,00	1.399,55
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-550,09	0,00	-3.565,28
A Resultat af drift	-109.677,53	0,00	4.439,07

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	49.900,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-260.125,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.108.667,31	-1.000.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-58.767,31	0,00	-260.125,00
C Resultatopgørelse	-168.444,84	0,00	-255.685,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-63.137,19	30.014,48	-33.122,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.000,00	0,00	-79.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-149.296,56	-22.336,95	-171.633,51
741151 Frie midler - Velfærdsbygning	-34.000,00	26.000,00	-8.000,00
741152 Frie midler - Borebilleangreb	-152.681,25	108.667,31	-44.013,94
741153 Frie midler - Salg af jord, til velfærdsbygning	0,00	-49.900,00	-49.900,00
741154 Frie midler - Kirkegårdsudvikling	-95.000,00	76.000,00	-19.000,00
742010 Årsafslutningskonto	168.444,84	-168.444,84	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.546.775,69	1.574.513,48
61.960,65	63.894,94
33.900,35	106.250,72
63.137,19	33.122,71
1.387.777,50	1.371.245,11
0,00	0,00
471.850,83	707.980,85
471.850,83	707.980,85
2.018.626,52	2.282.494,33

-573.115,00	-404.670,16
-63.137,19	-33.122,71
-79.000,00	-79.000,00
-149.296,56	-171.633,51
-281.681,25	-120.913,94
-1.387.777,50	-1.371.245,11
-1.387.777,50	-1.371.245,11
0,00	0,00
-57.734,02	-506.579,06
-35.687,50	-472.207,38
-22.046,52	-34.371,68
-2.018.626,52	-2.282.494,33

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	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
918.289,00	918.289,00	913.658,04	918.289,00	0,00	0,00
0,00	0,00	145.750,00	0,00	0,00	0,00
918.289,00	918.289,00	1.059.408,04	918.289,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-86.661,32	-105.000,00	-64.246,68	0,00	0,00	-86.661,32
-19.082,69	-20.000,00	-26.147,89	0,00	0,00	-19.082,69
-13.966,21	-13.000,00	-12.642,87	0,00	-11.719,71	-2.246,50
-119.710,22	-138.000,00	-103.037,44	0,00	-11.719,71	-107.990,51

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-233.422,81	-222.200,00	-240.477,19	0,00	-196.781,87	-36.640,94
-6.040,69	-25.000,00	-13.888,45	0,00	0,00	-6.040,69
-4.947,00	-3.000,00	-1.019,00	0,00	0,00	-4.947,00
-10.040,15	-10.000,00	-12.766,34	0,00	0,00	-10.040,15
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.831,33	-5.000,00	-6.207,70	0,00	-1.400,00	-4.431,33
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-260.281,98	-275.700,00	-274.358,68	0,00	-198.181,87	-62.100,11

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-518.828,44	-335.000,00	-330.613,89	157.143,13	-364.402,17	-311.569,40
-14.518,66	-30.000,00	-23.619,96	0,00	0,00	-14.518,66
-533.347,10	-365.000,00	-354.233,85	157.143,13	-364.402,17	-326.088,06

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-34.788,46	-63.000,00	-241.893,17	79.360,00	-53.177,35	-60.971,11
51.335,00	51.500,00	51.335,00	51.335,00	0,00	0,00
16.546,54	-11.500,00	-190.558,17	130.695,00	-53.177,35	-60.971,11

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-50.797,09	-39.114,00	-42.890,04	0,00	-1.500,00	-49.297,09
-26.362,96	-32.625,00	-35.050,36	0,00	0,00	-26.362,96
-9.574,30	-15.000,00	-11.841,24	0,00	0,00	-9.574,30
-8.075,00	-3.750,00	-3.850,00	0,00	0,00	-8.075,00
-17.242,50	-20.000,00	-17.206,00	0,00	0,00	-17.242,50
-14.040,00	-14.000,00	-13.780,00	0,00	-14.040,00	0,00
0,00	0,00	-1.879,00	0,00	0,00	0,00
-5.198,83	-5.100,00	-4.118,46	0,00	0,00	-5.198,83
-131.290,68	-129.589,00	-130.615,10	0,00	-15.540,00	-115.750,68

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-2.118,17	0,00	0,00	0,00
373,39	0,00	0,00	373,39	0,00	0,00
293,61	1.500,00	1.399,55	293,61	0,00	0,00
-550,09	0,00	-1.447,11	0,00	0,00	-550,09
116,91	1.500,00	-2.165,73	667,00	0,00	-550,09

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 91 Salg af anlæg m.v.
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-260.125,00	0,00	0,00	0,00
-1.108.667,31	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.108.667,31
49.900,00	0,00	0,00	49.900,00	0,00	0,00
1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
-58.767,31	0,00	-260.125,00	1.049.900,00	0,00	-1.108.667,31

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		
2 A, Den sydv. del, Ryde	248.949	3.100.000	867.000		Præstebolig, jord udlejet
Ejendomsværdi i alt		3.100.000			

**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
Ryde IM	1.000,00
Sct. Nicolai tjenesten	500,00
Ryde Teenklub	1.000,00
Ryde KFUM & K	1.000,00
Ryde Børneklub	1.000,00
Ryde Spejder	800,00
Folkekirkens Nødhjælp	600,00
I alt	5.900,00