

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øster Hurup Sogns Menighedsråd

i Hadsund Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 9216

CVR-nr. 13540411

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 Øster Hurup 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

Øster Hurup Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 4.422,63 samt et anlægsoverskud på kr. 251.333,00 – i alt overskud kr. 255.755,63.

Der disponeres således:

Driftsoverskuddet kr. 4.422,63 tillægges de frie midler - de frie midler udgør herefter kr. 39.198,18.

Anlægsoverskud disponeres således:

Der afdrages kr. 297.429,82 på stiftslån – saldo herefter kr. 1.737.780,70.

Der videreføres kr. 46.096,82 til ikke-udført anlægsarbejde. Saldo på ikke-udført anlægsarbejde udgør herefter kr. – 108.742,61. (negativ).

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 2100 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 44 – heraf merforbrug vedligehold tkr. 14 (nedløb, tag og vejrhane) samt besparelse el og varme tkr. 57. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 22 – (orgelreparation).

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet merforbrug tkr. 25 – heraf merforbrug løn tkr. 13, merforbrug fortæring tkr. 7 samt merforbrug undervisningsmaterialer tkr. 4. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 3400 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 7 – trykning og porto.

Formål 3500 Kirkekor:

Samlet besparelse tkr. 3 – annoncering.

Formål 3600 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 20 – honorarer og annoncering.

Formål 3700 Foredrags- og mødevirksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 4 - honorarer og kirkebil.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 5 – heraf merforbrug løn tkr. 14, merforbrug anskaffelser og vedligehold maskiner tkr. 19 (flisknuser), merforbrug inventar tkr. 11 (bl.a. bord-/bænkesæt men der er en tilsvarende indtægt, da vi har modtaget fondsmidler tkr. 19 til dette indkøb), besparelse el, vand og varme tkr. 20, besparelse affaldskørsel samt entreprenører tkr. 10 samt merforbrug forbrugsvarer, arbejdstøj og brændstof tkr. 8. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 6000 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet merforbrug tkr. 4.

Formål 6100 Menighedsrådet:

Samlet merforbrug tkr. 6 – taxa.

Formål 6700 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 3.

Formål 69 Forsikring:

Samlet merforbrug tkr. 4.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet har ikke haft for vane at hjemtage moms vedrørende overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet – det tages op til overvejelse, om denne praksis skal ændres fremadrettet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Als, Visborg og Skelund om lokalfinansieret præst. Regnskabet føres i Als.

Der er samarbejde med Als om organist og kirkesanger. Lønnen for kirkesanger føres i Øster Hurup og lønnen for organist føres i Als.

Der er samarbejde med alle provstiets menighedsråd om fælles regnskabsfører og personaleadministrativ medarbejder. Regnskabet føres i Vive-Hadsund.

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	1.050.161,00	1.050.161,00	1.217.603,00
Øvrig drift i alt	-1.045.738,37	-1.050.161,00	-1.298.531,04
2 Kirkebygning og sognegård	-74.706,59	-96.396,00	-174.685,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.475,00	-22.720,00	-23.219,93
Udgifter, øvrig drift	-51.231,59	-73.676,00	-151.465,28
3 Kirkelige aktiviteter	-399.873,32	-400.980,00	-396.142,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-297.565,58	-300.680,00	-300.940,41
Udgifter, øvrig drift	-102.307,74	-100.300,00	-95.202,07
4 Kirkegård	-463.084,66	-457.627,00	-557.717,23
Indtægter	169.164,79	148.873,00	140.860,13
Udgifter, løn	-462.963,36	-449.100,00	-474.590,60
Udgifter, øvrig drift	-169.286,09	-157.400,00	-223.986,76
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	-85.795,30	-73.358,00	-74.700,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.572,56	-21.100,00	-14.469,50
Udgifter, øvrig drift	-71.222,74	-52.258,00	-60.230,62
7 Finansielle poster	-22.278,50	-21.800,00	-95.286,00
Indtægter	2.865,24	18,00	53,26
Udgifter, løn	-564,02	0,00	-64.460,01
Udgifter, øvrig drift	-24.579,72	-21.818,00	-30.879,25
A Resultat af drift	4.422,63	0,00	-80.928,04

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)	255.263,00	255.263,00	255.263,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.930,00	0,00	-225.659,89
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	251.333,00	255.263,00	29.603,11
C Resultatopgørelse	255.755,63	255.263,00	-51.324,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.100,00	0,00	-7.100,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-112.833,00	0,00	-112.833,00
721150 Langfristet gæld	2.035.210,52	-297.429,82	1.737.780,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-34.775,55	-4.422,63	-39.198,18
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	62.645,79	46.096,82	108.742,61
742010 Årsafslutningskonto	-255.755,63	255.755,63	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

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
1.179.142,90	1.179.698,93
3.754,81	4.712,92
750,00	180,00
7.100,00	7.100,00
1.167.538,09	1.167.706,01
0,00	0,00
178.385,03	218.024,34
178.385,03	218.024,34
1.357.527,93	1.397.723,27

1.943.147,76	1.687.392,13
-7.100,00	-7.100,00
-112.833,00	-112.833,00
2.035.210,52	1.737.780,70
-34.775,55	-39.198,18
62.645,79	108.742,61
-1.167.538,09	-1.167.706,01
-1.167.538,09	-1.167.706,01
-2.035.210,52	-1.737.780,70
-2.035.210,52	-1.737.780,70
-97.927,08	-179.628,69
-29.145,53	-170.074,11
-64.131,58	0,00
-4.649,97	-9.554,58
-1.357.527,93	-1.397.723,27

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.050.161,00	1.050.161,00	1.092.603,00	1.050.161,00	0,00	0,00
0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
1.050.161,00	1.050.161,00	1.217.603,00	1.050.161,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.940,48	-80.896,00	-159.897,08	0,00	-23.475,00	-13.465,48
-37.766,11	-15.500,00	-14.788,13	0,00	0,00	-37.766,11
-74.706,59	-96.396,00	-174.685,21	0,00	-23.475,00	-51.231,59

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-335.045,73	-309.680,00	-321.558,04	0,00	-289.785,81	-45.259,92
-12.900,00	-13.000,00	-8.800,00	0,00	0,00	-12.900,00
-32.733,75	-39.800,00	-37.177,35	0,00	0,00	-32.733,75
-2.003,00	-5.200,00	-6.580,00	0,00	0,00	-2.003,00
-9.568,63	-29.300,00	-16.925,49	0,00	-3.500,00	-6.068,63
-7.122,21	-3.500,00	-4.601,60	0,00	-4.279,77	-2.842,44
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-399.873,32	-400.980,00	-396.142,48	0,00	-297.565,58	-102.307,74

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-442.203,24	-445.907,00	-552.536,20	158.265,85	-439.488,36	-160.980,73
-20.881,42	-11.720,00	-5.181,03	10.898,94	-23.475,00	-8.305,36
-463.084,66	-457.627,00	-557.717,23	169.164,79	-462.963,36	-169.286,09

I alt

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/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.895,87	-8.200,00	-9.502,60	0,00	0,00	-11.895,87
-52.664,08	-41.900,00	-39.842,29	0,00	-14.572,56	-38.091,52
-3.950,00	-3.700,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-3.950,00	-3.400,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
0,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.500,00	-1.775,00	0,00	0,00	0,00
-13.335,35	-9.558,00	-15.880,23	0,00	0,00	-13.335,35
-85.795,30	-73.358,00	-74.700,12	0,00	-14.572,56	-71.222,74

I alt

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-24.579,72	-21.818,00	-20.006,58	0,00	0,00	-24.579,72
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.945,22	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	196,96	0,00	0,00	196,96	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17,76	18,00	53,26	17,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.650,52	0,00	-8.927,45	2.650,52	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-564,02	0,00	-64.460,01	0,00	-564,02	0,00
I alt	-22.278,50	-21.800,00	-95.286,00	2.865,24	-564,02	-24.579,72

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-3.930,00	0,00	-225.659,89	0,00	0,00	-3.930,00
92 Ligningsbeløb anlæg	255.263,00	255.263,00	255.263,00	255.263,00	0,00	0,00
I alt	251.333,00	255.263,00	29.603,11	255.263,00	0,00	-3.930,00

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		
26 Sønder Hurup	8323	0	0		Vurderet til 0
4 CE Sønder Hurup	1755	0	0		Vurderet til 0
Ejendomsværdi i alt		0			

**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

KIRKE

Øster Hurup

ANLÆGSARBEJDE

installation af fjernvarme

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2019	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet							226.000
stikledning				46.619		46.619	
als maskinstation				14.438		14.438	
ø.hurup varmeværk				42.889		42.889	
himmerland vvs				118.125		118.125	
thygesen el					3.930	3.930	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
						0	
Omkostninger i alt	0	0	0	222.070	3.930	226.000	226.000
Anlægsbevilling						0	
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån				226.000		226.000	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
overført andet anlæg						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0		0	0
Finansiering i alt	0	0	0	226.000	0	226.000	0
Afstemning	0			3.930	-3.930	0	0

Bemærkninger: