

ÅRSREGNSKAB 2023

for Genner Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9260

CVR-nr. 67514211

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 Genner 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 2100-2400:

Kirken er kalket som forudsat.

Der er sket understrykning af tag kr. 32.000, som ikke var planlagt men nødvendigt.

Der er indkøbt to stole til kirken for kr. 13.000

Varme og el blev heldigvis kr. 30.000 billigere end forudsat.

Vi har fået ny præst og derfor har der været nogle etableringsomkostninger til møblering mv.

Formål 3100-3700:

Der blev taget afsked med Anette kr. 11.000 og velkommen til Unna-Pernille kr. 13.000, som ikke var budgetlagt.

Kirkelig undervisning har "sparet" kr. 15.000 af budgettet.

Der har været afholdt syng sammen, pinsedag, Kalvødag og kirkens fødselsdag.

Udgifter til kirkekor, kirkekoncerter og foredrag kr. 73.000 er ikke forbrugt.

Formål 4000-4100:

Der er udskiftet to lampehoveder, etableret lampe ved trappe for kr. 59.000, som ikke var budgetlagt.

Der er opsat bimåler på kirkegården, så vi fremadrettet ikke skal betale spildevandsafgift for det vand, som anvendes på selve kirkegården.

Der er indkøbt en kantskærer til kr. 20.000.

Formål 6000-6900:

Der var afsat kr. 10.000 til intern repræsentation, som ikke er anvendt.

Til efteruddannelse af såvel menighedsråd som personale er der "sparet" kr. 8.000.

Generelt er mange af vedligeholdelseskonti ikke anvendt som budgetteret. Det skyldes blandt andet at megen tid er gået med at få ny præst til pastoratet. Churchdesk er blevet oprettet i samarbejde med Løjt menighedsråd, så det fremover bliver lettere at koordinere. Endelig har vi taget afsked med vores gravermedhjælper på kirkegården gennem mange år, og fået ny medhjælper som er kommet rigtig godt i gang.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rise sogns menighedsråd, Rise Bygade 23, 6230 Rødebro

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	1.237.776,00	1.237.779,00	1.312.779,00
Øvrig drift i alt	-1.240.863,83	-1.347.579,00	-1.143.373,69
2 Kirkebygning og sognegård	-294.932,13	-303.945,00	-249.185,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.973,04	-83.945,00	-80.567,92
Udgifter, øvrig drift	-214.959,09	-220.000,00	-168.617,92
3 Kirkelige aktiviteter	-355.535,85	-460.187,00	-438.312,47
Indtægter	2.301,27	0,00	0,00
Udgifter, løn	-249.279,51	-328.187,00	-373.354,70
Udgifter, øvrig drift	-108.557,61	-132.000,00	-64.957,77
4 Kirkegård	-502.743,37	-473.682,00	-364.030,16
Indtægter	115.534,35	111.246,00	168.130,75
Udgifter, løn	-408.792,60	-440.428,00	-420.229,94
Udgifter, øvrig drift	-209.485,12	-144.500,00	-111.930,97
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	-82.641,18	-104.790,00	-88.689,16
Indtægter	0,00	0,00	398,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.641,18	-104.790,00	-89.087,16
7 Finansielle poster	-5.011,30	-4.975,00	-3.156,06
Indtægter	504,90	25,00	428,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.516,20	-5.000,00	-3.584,12
A Resultat af drift	-3.087,83	-109.800,00	169.405,31

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	67,12	-854,00	-499,43
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	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	67,12	-854,00	-499,43
C Resultatopgørelse	-3.020,71	-110.654,00	168.905,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-122.492,08	-67,12	-122.559,20
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.000,00	0,00	-5.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-862.964,16	3.087,83	-859.876,33
742010 Årsafslutningskonto	3.020,71	-3.020,71	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

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
1.161.394,40	1.147.239,66
13.096,86	6.686,46
0,60	1.201,42
5.000,00	5.000,00
1.143.296,94	1.134.351,78
0,00	0,00
1.004.547,71	979.927,38
882.055,63	857.368,18
122.492,08	122.559,20
2.165.942,11	2.127.167,04

-990.456,24	-987.435,53
-122.492,08	-122.559,20
-5.000,00	-5.000,00
-862.964,16	-859.876,33
-1.143.296,94	-1.134.351,78
-1.143.296,94	-1.134.351,78
0,00	0,00
-32.188,93	-5.379,73
-9.547,69	7.768,92
-22.641,24	-13.148,65
-2.165.942,11	-2.127.167,04

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
1.237.776,00	1.237.779,00	1.312.779,00	1.237.776,00	0,00	0,00
1.237.776,00	1.237.779,00	1.312.779,00	1.237.776,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-231.117,16	-234.945,00	-198.975,37	0,00	-79.973,04	-151.144,12
-4.831,25	-14.000,00	-5.289,63	0,00	0,00	-4.831,25
-58.983,72	-55.000,00	-44.920,84	0,00	0,00	-58.983,72
-294.932,13	-303.945,00	-249.185,84	0,00	-79.973,04	-214.959,09

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-329.981,30	-343.187,00	-406.511,02	2.301,27	-249.279,51	-83.003,06
-5.736,62	-20.000,00	-1.952,15	0,00	0,00	-5.736,62
-1.000,00	-5.000,00	-443,00	0,00	0,00	-1.000,00
-16.368,12	-16.500,00	-14.355,00	0,00	0,00	-16.368,12
-2.449,81	-26.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.449,81
0,00	-34.000,00	-15.051,30	0,00	0,00	0,00
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-355.535,85	-460.187,00	-438.312,47	2.301,27	-249.279,51	-108.557,61

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
-472.109,77	-445.037,00	-336.430,30	115.534,35	-386.534,64	-201.109,48
-30.633,60	-28.645,00	-27.599,86	0,00	-22.257,96	-8.375,64
-502.743,37	-473.682,00	-364.030,16	115.534,35	-408.792,60	-209.485,12

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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.368,86	-12.500,00	-16.451,67	0,00	0,00	-14.368,86
-22.992,85	-38.650,00	-30.879,70	0,00	0,00	-22.992,85
-23.960,08	-26.800,00	-23.693,05	0,00	0,00	-23.960,08
-3.850,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
-4.800,00	-4.800,00	-4.800,00	0,00	0,00	-4.800,00
-4.480,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.480,00
-8.189,39	-8.190,00	-9.014,74	0,00	0,00	-8.189,39
-82.641,18	-104.790,00	-88.689,16	0,00	0,00	-82.641,18

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
479,90	-5.000,00	-3.427,85	479,90	0,00	0,00
25,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00
-5.516,20	0,00	403,06	0,00	0,00	-5.516,20
0,00	0,00	-156,27	0,00	0,00	0,00
-5.011,30	-4.975,00	-3.156,06	504,90	0,00	-5.516,20

I alt

8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
67,12	-854,00	-499,43	67,12	0,00	0,00
67,12	-854,00	-499,43	67,12	0,00	0,00

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen