

ÅRSREGNSKAB 2023

for Melby Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Halsnæs Kommune

Myndighedskode 7407

CVR-nr. 67548116

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
Bilag 3	Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau
Bilag 4	Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Ved indgangen til året 2023 lagde MR op til en stram økonomiske styring med nøje overvågning og løbende kontrol med disponeringerne. Baggrunden herfor var den usikkerhed de stigende og volatile energipriser havde skabt, samt at de frie midler var på et kritisk lavt niveau. Landtidssygemeldinger af uafhængige årsager blandt alle personalegrupper, fjøede hver især yderligere usikkerhed omkring økonomien gennem 2023.

I midten af regnskabsåret afviste PU at dække en større og uundgåelig udgift i forbindelse med en langtidssygemelding med begrundelsen, at langtidssygemelding må forventes. Da lønninger udgør langt størstedelen af udgifterne skabte PU's udmelding endnu større usikkerhed samtidig med, at økonomien med et slag blev ændret fra tilfredsstillende til kritisk. Det økonomiske mål for 2023 blev derfor ændret til, at undgå negative frie midler som årets resultat.

MR strammede derfor yderligere op i årets andet halvår, og kun de allermest nødvendige og uundgåelige udgifter blev afholdt. En række planlagte vedligeholdelses- og anlægsarbejder over driften blev sat på hold, ligesom brug af vikarer blev holdt på absolut minimum. Genbesættelse af en medhjælperstilling på kirkegården blev udskudt til 2024.

Regnskabet viser et overskud på 393.618 kr. mod budgetteret 160.881 kr. En ekstra ligning på 107.258 kr. bidrog hertil, samt at energipriserne stabiliserede sig på et lavere niveau end forventet i budgettet. Derimod steg øvrige udgifter.

Kirkebygning og sognegård viser en udgift på -509.647 kr. mod budgettets -847.098 kr. en forskel på 337.451 kr. Det skyldes, at elpriserne ikke steg som frygtet. Udgiften til energi blev 300.000 kr. lavere end taget højde for i budgettet. Lejeindtægterne på Sognegården blev 108.600 kr. mod forventet 56.550 kr., hvilket skyldes den faste aftale med Nord Sjællands Valgmenighed om udlejning ½-dag om ugen. På udgiftssiden steg forbrugsmidler og priserne for vedligeholdelse og trækker ned på det samlede resultat på -509.647 kr.

Kirkegården viser en udgift på -765.768 kr. mod budgettets -674.280 kr. en merudgift på -91.488 kr. Det skyldes især stigende priser på serviceydelser. Øgede udgifter til vedligeholdelse af maskiner tegner sig for 36.000 kr., øgede udgifter til hækklipning og snerydning m.v. for 47.000 kr. og bortkørsel af affald blev 16.464 kr. dyrere end budgetteret.

Administration og fællesudgifter viser en udgift på -868267 kr. mod forventet -763.725 kr. en merudgift på 104.542 kr. Fra 1. juli indgik MR aftale med Frederiksværk-Vinderød MR om kordegnebetjeningen fra kirkekontoret i Frederiksværk og stillingen som kordegn i Melby blev nedlagt. Grundet langtidssygefravær måtte afholdes dobbelt kordegneløn i 1. halvår hvortil kommer udgiften til den outsourcete kordegn- og regnskabsfunktion i 2. det halvår. Der er konstateret en større besparelse på IT-udstyr, som konsekvens af nedlægning af kordegnestillingen. Endelig er sparet 30.000 kr. på abonnementer. Besparelsen ved outsourcing af kordegn- og regnskabsfunktion, vil således først slå fuldt igennem i 2024.

Årets overskud vil derfor blive henført til de frie midler. MR vil først i 2024 tage stilling til, hvilke af de vedligeholdelses- og anlægsarbejder over driften, der blev aftalt på provstesynet i 2023, der kan sættes i gang og hvor stor en buffer, der bør være i de frie midler, når langtidssygemeldinger skal forventes. Sygefraværet blandt personalet har været meget stort i 2023.

Årets overskud på 398.922,35 kr. er tilført de fri midler for herfra at kunne finansiere ovennævnte anlægsarbejder over driften og danne buffer mod langtidssygemeldinger.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale med Melby Sogn, hvor Frederiksværk-Vinderød Sogn har overtaget regnskabsføring og kordegneopgaver. Frederiksværk-Vinderød Sogn afholder udgifterne hertil i sit regnskab. Melby Sogn udgiftsfører den aftalte honorering i sit regnskab på konto 224020. Frederiksværk-Vinderød Sogn indtægtsfører i sit regnskab på samme konto 224020.

Kirke-skoletjenesten (Samarbejdsaftale under Frederiksværk Provsti med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov). Bogføres i Frederiksværk Provstis regnskab.

LM-personalekonsulent ordning (Samarbejdsaftale under Frederiksværk Provsti med vedtægt

for både MR i Halsnæs og Gribskov). Bogføres i Frederiksværk Provstis regnskab.

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	3.619.834,26	3.512.576,00	3.216.382,18
Øvrig drift i alt	-3.226.215,70	-3.351.695,00	-3.220.366,60
2 Kirkebygning og sognegård	-509.646,63	-847.098,00	-610.779,68
Indtægter	224.421,80	154.829,00	178.787,40
Udgifter, løn	-200.693,22	-234.963,00	-207.354,15
Udgifter, øvrig drift	-533.375,21	-766.964,00	-582.212,93
3 Kirkelige aktiviteter	-1.061.103,07	-1.031.698,00	-1.018.054,78
Indtægter	53.832,60	17.602,00	13.491,54
Udgifter, løn	-865.407,22	-838.256,00	-786.143,58
Udgifter, øvrig drift	-249.528,45	-211.044,00	-245.402,74
4 Kirkegård	-765.768,18	-674.280,00	-829.730,73
Indtægter	375.968,04	330.109,00	340.485,12
Udgifter, løn	-799.184,90	-783.510,00	-840.704,50
Udgifter, øvrig drift	-342.551,32	-220.879,00	-329.511,35
5 Præstebolig mv.	609,44	43,00	19.006,77
Indtægter	99.198,46	97.434,00	100.008,22
Udgifter, løn	-19.092,11	-10.774,00	-17.871,78
Udgifter, øvrig drift	-79.496,91	-86.617,00	-63.129,67
6 Administration og fællesudgifter	-868.266,58	-763.725,00	-766.939,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-426.387,36	-458.694,00	-516.449,98
Udgifter, øvrig drift	-441.879,22	-305.031,00	-250.489,55
7 Finansielle poster	-22.040,68	-34.937,00	-13.868,65
Indtægter	3.103,76	0,00	171,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.144,44	-34.937,00	-14.040,17
A Resultat af drift	393.618,56	160.881,00	-3.984,42

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)	1.119.999,96	1.120.000,00	1.093.910,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-68.468,75	-80.000,00	-225.392,28
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-322.657,07	-350.000,00	-216.670,65
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-69.027,50	-140.000,00	-90.041,04
B Resultat af anlæg	659.846,64	550.000,00	561.806,07
C Resultatopgørelse	1.053.465,20	710.881,00	557.821,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-171.527,56	0,00	-171.527,56
721150 Langfristet gæld	2.683.333,33	-550.000,06	2.133.333,27
741110 Menighedsrådets frie midler	-294.300,96	-398.922,35	-693.223,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-80.454,21	-104.542,79	-184.997,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.053.465,20	1.053.465,20	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.328.320,31	2.275.045,45
7.410,59	4.296,44
74.758,84	20.834,43
171.527,56	171.527,56
2.074.623,32	2.078.387,02
0,00	0,00
482.920,20	1.090.565,50
426.504,31	988.370,51
56.415,89	102.194,99
2.811.240,51	3.365.610,95

2.137.050,60	1.083.585,40
-171.527,56	-171.527,56
2.683.333,33	2.133.333,27
-294.300,96	-693.223,31
-80.454,21	-184.997,00
-2.074.623,32	-2.078.387,02
-2.074.623,32	-2.078.387,02
-2.683.333,33	-2.133.333,27
-2.683.333,33	-2.133.333,27
-190.334,46	-237.476,06
-114.001,43	-68.622,32
-20.400,00	-20.400,00
-55.933,03	-148.453,74
-2.811.240,51	-3.365.610,95

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
3.512.576,04	3.512.576,00	3.001.986,96	3.512.576,04	0,00	0,00
107.258,22	0,00	214.395,22	107.258,22	0,00	0,00
3.619.834,26	3.512.576,00	3.216.382,18	3.619.834,26	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.520,60	0,00	-3.460,00	0,00	-6.905,60	-9.615,00
-153.786,16	-236.711,00	-209.903,16	0,00	-59.208,66	-94.577,50
-78.613,96	-33.063,00	-13.519,13	0,00	0,00	-78.613,96
-181.600,22	-296.718,00	-226.396,37	108.600,00	-121.287,85	-168.912,37
-2.304,79	-96.122,00	-53.428,46	115.821,80	-13.291,11	-104.835,48
-76.820,90	-184.484,00	-104.072,56	0,00	0,00	-76.820,90
-509.646,63	-847.098,00	-610.779,68	224.421,80	-200.693,22	-533.375,21

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-4.781,04	0,00	0,00	0,00
-756.477,23	-624.028,00	-653.548,95	0,00	-656.255,18	-100.222,05
-13.537,16	-60.557,00	-8.089,00	0,00	0,00	-13.537,16
-12.431,92	-10.383,00	-9.004,11	0,00	0,00	-12.431,92
-117.432,03	-122.647,00	-154.043,59	0,00	-23.395,64	-94.036,39
-124.041,39	-125.085,00	-150.809,10	29.431,00	-143.087,24	-10.385,15
-30.161,14	-51.546,00	-33.675,64	24.401,60	-38.646,96	-15.915,78
-7.022,20	-37.452,00	-4.103,35	0,00	-4.022,20	-3.000,00
-1.061.103,07	-1.031.698,00	-1.018.054,78	53.832,60	-865.407,22	-249.528,45

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
-774.088,53	-676.251,00	-837.689,89	344.897,00	-784.401,01	-334.584,52
8.320,35	1.971,00	7.959,16	31.071,04	-14.783,89	-7.966,80
-765.768,18	-674.280,00	-829.730,73	375.968,04	-799.184,90	-342.551,32

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
609,44	43,00	19.006,77	99.198,46	-19.092,11	-79.496,91
609,44	43,00	19.006,77	99.198,46	-19.092,11	-79.496,91

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-59.192,80	-104.540,00	-62.798,51	0,00	0,00	-59.192,80
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-101.502,49	-136.832,00	-105.591,73	0,00	-42.833,34	-58.669,15
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-124.063,02	-118.211,00	-104.298,32	0,00	-56.149,47	-67.913,55
64 Økonomi	-480.428,86	-283.171,00	-339.401,23	0,00	-274.282,49	-206.146,37
65 Personregistrering - civil	-27.885,99	-29.176,00	-33.826,55	0,00	-25.047,24	-2.838,75
66 Personregistrering - kirkelig	-28.094,07	-29.173,00	-35.373,43	0,00	-28.074,82	-19,25
67 Efteruddannelse	-3.246,25	-18.470,00	-1.000,00	0,00	0,00	-3.246,25
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	-299,00	-36.628,28	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-43.853,10	-43.853,00	-48.021,48	0,00	0,00	-43.853,10
I alt	-868.266,58	-763.725,00	-766.939,53	0,00	-426.387,36	-441.879,22

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-25.144,44	-25.708,00	-7.590,73	0,00	0,00	-25.144,44
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-6.360,35	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	814,75	0,00	171,52	814,75	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.289,01	-229,00	-89,09	2.289,01	0,00	0,00
I alt	-22.040,68	-34.937,00	-13.868,65	3.103,76	0,00	-25.144,44

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-49.968,75	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-49.968,75
81 Sognegård	0,00	0,00	-175.742,28	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-18.500,00	-30.000,00	-49.650,00	0,00	0,00	-18.500,00
83 Kirkegård	-322.657,07	-350.000,00	-216.670,65	0,00	0,00	-322.657,07
85 Præsteboliger	-69.027,50	-140.000,00	-90.041,04	0,00	0,00	-69.027,50
92 Ligningsbeløb anlæg	1.119.999,96	1.120.000,00	1.093.910,04	1.119.999,96	0,00	0,00
I alt	659.846,64	550.000,00	561.806,07	1.119.999,96	0,00	-460.153,32

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		
Melby 1 A m.fl.	71.265 m2	5.543.000	4.434.400		Præstebolig
Melby 7 NA	1.300 m2	2.214.000	1.963.000		Kontor, graverfac., lejemål
Melby 83 A	2.480 m2	655.000	524.000		Sognegården
Melby 7ML.	Ej oplyst.	0	0		kirke og kirkegård
Ejendomsværdi i alt		8.412.000			

**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
Menighedsplejen	22.388,00
Det Danske Bibelselskab	620,00
Diakonhøjskolen	662,00
Kofoeds Skole	1.657,50
DSUK	2.715,00
Sankt Lukas Stiftelsen	1.226,00
Diakonissestiftelsen	1.661,50
Folkekirkens Nødhjælp	3.410,00
Eksistensen	1.704,50
Den Grønlandske Bibelsag	2.158,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-4.632.576,00
Ordinær ligning i alt	101800..101815	-4.632.576,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3		
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt	101820..101828	0,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-107.258,22
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-107.258,22
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-4.739.834,22
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-160.432,98
Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	115020	-54.587,28
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-108.600,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-175.979,90
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	175.979,90
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-172.216,20
Gravkastning	118020	-31.071,04
Køb/fornyelse gravsted	118030	-23.692,13
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-128.773,65
Entre til koncerter, foredrag m.v.	118075	-24.401,60
Diverse indtægter	118085	-29.431,00
Momsreguleringskonto	119210	-2.289,01
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-735.494,89
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	127.941,45
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	17.712,64
Udbetaling af særlige feriedage	181630	48.678,43
Løn	181810	1.990.713,52
Seniorordning, udbetaling som løn	181830	7.473,58
Honorarer (A-indkomst)	186830	42.833,34
Honorarer (B-indkomst)	186840	33.839,16
Ordinær løn i alt	180000..186999	2.269.192,12
Pension		
Pension	188310	178.924,12
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	9.846,10
Pension i alt	188300..188399	188.770,22
Lønrefusioner		
Refusioner for sygdomsbetinget fravær	188750	-114.245,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Refusioner for jobtilknytningsaktiviteter	188760	-31.110,13
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-1.842,40
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-147.197,53
Lønomkostninger i alt	180000..189999	2.310.764,81
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	1.016,00
Befordringsgodtgørelse	221025	65.297,39
Rejser og befordring	221000..221999	66.313,39
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	9.344,25
Repræsentation ekstern	222020	2.480,80
Repræsentation i alt	222000..222099	11.825,05
Vedligeholdelse		
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	46.089,33
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	11.994,23
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	113.241,92
Vedligeholdelse af maskiner	223050	54.645,76
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	225.971,24
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	24.258,02
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	21.084,00
Anskaffelser i alt	223100..223199	45.342,02
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	52.269,60
KODA	223220	2.415,78
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	33.574,58
AUB	223810	22.739,23
Kordegner/regnskab FRV/Melby	224020	191.086,56
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	16.529,09
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	50.139,03
EL	225520	270.756,68
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	639.510,55
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	13.547,60
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	34.331,87
IT i alt	226500..226599	47.879,47
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	410,00
Porto og fragt m.v.	227010	639,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	14.609,89
Udgifter til alarmselskab	227020	9.599,69
Folkekirkens selvforsikring og Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning	227025	43.853,10
Rengøring efter regning	227035	18.064,90
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. fra ekstern leverandør	227040	124.323,53
Annoncering	227045	97.427,99

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Konsulentydelse	227055	31.089,94
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	2.900,00
Kørsel af affald	227065	29.331,36
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	16.056,25
Gebyrer	227075	2.495,75
Diverse tjenesteydelser	227080	3.000,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	393.801,40
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	21.192,81
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	2.626,45
Undervisningsmaterialer	228020	7.149,95
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	6.579,10
Abonnementer/bøger/aviser	228030	1.095,00
Indkøb til fortæring	228035	58.045,12
Planter, grus, gran m.v.	228045	42.732,30
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	21.969,50
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	32.646,80
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	1.063,24
Arbejdstøj og udstyr	228065	13.684,03
Sikkerhedsudstyr	228070	3.290,81
Oblater, altervin og lign.	228080	2.761,31
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	214.836,42
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	1.328,70
Reguleringer i alt	229100..229510	1.328,70
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	1.646.808,24
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-19.400,27
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-1.629,50
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-21.029,77
Finansielle udgifter		
Renteudgifter stiftsmiddellån	265020	25.144,44
Morarenteudgifter	268010	22,87
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	25.167,31
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt	330000..339999	0,00
Overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt	430000..439999	0,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	460.153,32
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	460.153,32
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-1.053.465,20
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	4.296,44
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	20.834,43
Kirke- og præsteembedekapitaler	619030	171.527,56
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	2.078.387,02
Tilgodehavender i alt	610000..619999	2.275.045,45
Likvider		
Danske Bank - drift og anlæg 3572001105	638105	988.370,51
Danske Direkte Forening 9570 13684766	638140	101.780,99
Danske Bank girokonto 3572-4232925	638160	414,00
Likvider i alt	630000..639999	1.090.565,50
Aktiver i alt	520000..649999	3.365.610,95
Passiver		
Egenkapital		
Kirke- og præsteembedekapitaler	721130	-171.527,56
Langfristet gæld	721150	2.133.333,27
Menighedsrådets frie midler	741110	-693.223,31
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-184.997,00
Egenkapital i alt	720000..744999	1.083.585,40
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-2.078.387,02
Hensættelser i alt	760000..779999	-2.078.387,02
Gæld		
Gæld, stiftsmidler nr. 7407-1- Indv.renov. Melby Kirke H.s. 6.000.000	841210	-2.133.333,27
Gæld i alt	840000..849999	-2.133.333,27
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-68.622,32
Deposita, lejlighed 1. sal	969030	-20.400,00
Kollekt m.v. til afregning	972010	-2.158,00
Legat - omsorgskonto	972091	-102.045,49
Menighedsplejen og julehjælp	972095	-40.207,49
Udgående moms	972520	-0,35
Momsafregning - skyldig	972530	-11.585,94
Skyldig sogne-helligdagsbet. - tidligere beskattet	973030	-2.318,12
Skyldig løn til manuel håndtering	973041	2.698,60
A-skat	978210	8.272,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
AM-bidrag	978220	2.452,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-2.934,65
Skyldige feriegiro	978810	-5.239,02
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	4.612,72
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	2.234.256,52
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-2.234.256,52
Afstemningskonto B-indkomst (debet)	987310	33.839,16
Afstemningskonto B-indkomst (kredit)	987320	-33.839,16
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-237.476,06
Passiver i alt	720000..989999	-3.365.610,95
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2023	Skyldig ultimo 2023
-------------------	-----------------------	------------------	------------------------

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2022		Regnskabsåret 2023		2024							
		Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler følge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger 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 (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
Projekt 1: Færdiggørelse af Kirkegaardens afdeling E og start på D	8309	33.329	250.000	0	0	0	0	0	283.329	225.457	0	0	57.872
Projekt 2: Omlægning til pigsten til bortledning af regnvand	8001	0	50.000	0	0	0	0	0	50.000	49.969	0	0	31
Projekt 3: Lys på trappen mod Lindebjergvej	8310	0	100.000	0	0	0	0	0	97.200	97.200	0	0	0
Projekt 4: Udskiftning af gulvbelægning på kirkekøtorene	8204	0	30.000	0	0	-11.500	0	0	18.500	18.500	0	0	0
Projekt 5: Udskiftning af 4 vinduer i konfirmandstuen mod syd	8501	0	30.000	0	0	-8.023	0	0	21.977	21.977	0	0	0
Projekt 6: Kalkning af 2 gavle + maling af trægavl + stembrædder	8507	0	30.000	0	0	17.050	0	0	47.050	47.050	0	0	0
Projekt 7: Planerobot (Konverteret fra 2022)	8305	47.125	0	0	0	0	0	0	47.125	0	0	0	47.125
Projekt 8: Sifteslan, indendigt renovering af Melby Kirke	841210	0	333.333	0	-333.333	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Sifteslan, nyt lag Melby Kirke	841211	0	216.667	0	-216.667	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Maling af 3 stuer, bryggers, trappegang og badeværelse	8XXX	0	80.000	0	0	0	0	0	80.000	0	0	0	80.000
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		80.454	1.120.000	0	-550.000	0	-5.273	0	0	645.181	460.153	0	185.028

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane