

ÅRSREGNSKAB 2023

for Åstrup Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8897

CVR-nr. 42479217

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 Åstrup 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:

Året 2023 endte ud med et driftsunderskud på kr. 132.246,81

Detaljeret forklaring til resultatet er vedhæftet som særskilt bilag.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- : Børn- og ungepræst, samarbejde mellem alle menighedsråd i Malt provsti
- : Personalekonsulent, samarbejde mellem menighedsråd i Varde, Grene og Malt provsti
- : RAMS, Malt provsti afholder udgiften for alle interesserede menighedsråd i Malt provsti
- : Fælles kordegn, samarbejde mellem Brørup, Holsted-Føvling-Stenderup, Åstrup, Lindknud, Hovborg og Folding sogns Menighedsråd.

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	1.762.836,00	1.762.836,00	1.689.545,00
Øvrig drift i alt	-1.895.082,81	-1.762.836,00	-1.724.493,75
2 Kirkebygning og sognegård	-222.542,10	-99.102,00	-183.788,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.152,05	-31.500,00	-24.601,16
Udgifter, øvrig drift	-192.390,05	-67.602,00	-159.187,53
3 Kirkelige aktiviteter	-615.572,95	-550.000,00	-522.795,89
Indtægter	0,00	0,00	-652,74
Udgifter, løn	-427.265,57	-420.100,00	-420.922,24
Udgifter, øvrig drift	-188.307,38	-129.900,00	-101.220,91
4 Kirkegård	-847.844,31	-900.000,00	-797.170,80
Indtægter	282.640,23	343.300,00	361.041,04
Udgifter, løn	-766.794,59	-756.200,00	-767.750,75
Udgifter, øvrig drift	-363.689,95	-487.100,00	-390.461,09
5 Præstebolig mv.	-107.521,86	-64.134,00	-112.724,45
Indtægter	808.424,52	48.900,00	48.341,53
Udgifter, løn	-37.548,17	-35.600,00	-27.369,82
Udgifter, øvrig drift	-878.398,21	-77.434,00	-133.696,16
6 Administration og fællesudgifter	-102.230,68	-149.600,00	-109.917,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-81.535,55	-149.600,00	-83.378,70
Udgifter, øvrig drift	-20.695,13	0,00	-26.539,12
7 Finansielle poster	629,09	0,00	1.903,90
Indtægter	629,09	68.669,00	2.279,09
Udgifter, løn	0,00	-68.669,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-375,19
A Resultat af drift	-132.246,81	0,00	-34.948,75

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	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-132.246,81	0,00	-34.948,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-60.566,08	0,00	-60.566,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-281.443,08	132.246,81	-149.196,27
742010 Årsafslutningskonto	132.246,81	-132.246,81	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

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
5.210.321,30	5.319.904,51
64.472,16	83.386,49
0,49	12.773,03
60.566,08	60.566,08
5.085.282,57	5.163.178,91
0,00	0,00
385.505,63	283.302,93
62.965,19	137.680,32
322.540,44	145.622,61
5.595.826,93	5.603.207,44

-467.009,16	-334.762,35
-60.566,08	-60.566,08
-125.000,00	-125.000,00
-281.443,08	-149.196,27
-5.085.282,57	-5.163.178,91
-5.085.282,57	-5.163.178,91
0,00	0,00
-43.535,20	-105.266,18
0,00	-56.278,27
-43.535,20	-48.987,91
-5.595.826,93	-5.603.207,44

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.762.836,00	1.762.836,00	1.689.545,00	1.762.836,00	0,00	0,00
1.762.836,00	1.762.836,00	1.689.545,00	1.762.836,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-30.277,24	-3.600,00	-30.707,56	0,00	0,00	-30.277,24
-149.049,83	-85.502,00	-130.341,38	0,00	-30.152,05	-118.897,78
-30.565,03	-10.000,00	-22.739,75	0,00	0,00	-30.565,03
-12.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.650,00
-222.542,10	-99.102,00	-183.788,69	0,00	-30.152,05	-192.390,05

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-110.862,09	-63.000,00	-34.480,27	0,00	0,00	-110.862,09
-341.061,67	-334.100,00	-430.475,77	0,00	-315.053,84	-26.007,83
-36.662,39	-34.300,00	-36.312,59	0,00	0,00	-36.662,39
-5.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.125,00
-106.830,55	-105.600,00	-1.654,55	0,00	-100.461,73	-6.368,82
-13.531,25	-10.000,00	-16.487,45	0,00	-11.750,00	-1.781,25
0,00	-3.000,00	-3.385,26	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-615.572,95	-550.000,00	-522.795,89	0,00	-427.265,57	-188.307,38

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-803.289,50	-831.000,00	-759.385,33	281.269,66	-732.348,55	-352.210,61
-44.554,81	-40.800,00	-37.785,47	1.370,57	-34.446,04	-11.479,34
0,00	-28.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-847.844,31	-900.000,00	-797.170,80	282.640,23	-766.794,59	-363.689,95

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-79.556,93	-16.134,00	-78.609,66	798.128,52	0,00	-877.685,45
-27.964,93	-48.000,00	-34.114,79	10.296,00	-37.548,17	-712,76
-107.521,86	-64.134,00	-112.724,45	808.424,52	-37.548,17	-878.398,21

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-966,13	0,00	-5.767,58	0,00	0,00	-966,13
-20.432,91	-18.000,00	-36.357,84	0,00	-18.126,20	-2.306,71
-30.074,16	-81.600,00	-17.539,90	0,00	-15.000,00	-15.074,16
-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
-33.981,23	-35.000,00	-35.252,50	0,00	-33.409,35	-571,88
-1.776,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.776,25
-102.230,68	-149.600,00	-109.917,82	0,00	-81.535,55	-20.695,13

7 Finansielle poster

- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
629,09	0,00	1.903,90	629,09	0,00	0,00
629,09	0,00	1.903,90	629,09	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Grene gde. 2	6352 kvm		4.600		
Åstrup By 1A m.fl.	32.962 kvm	2.090.000	603.000		
Foreløbig vurdering					
Ejendomsværdi i alt		2.090.000			

**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
Ingen kollekt	

Forklaringer til resultat 2023 Åstrup

Salg	-53.000,00	Manglende boligbidrag, dækkes af reserven
Tillægsbevilling	798.000,00	Præsteboligen
	21.000,00	Forbrug PG / under renovering
Lønoms-kostninger/rejse/repr. ialt	42.000,00	Mindre personale + indlejet jhælp
Feriemidler	69.000,00	Modposteret på overførselsindtægter
Vedligehold	-883.000,00	Præsteboligen renoveret, dækket af reserven. Rep. af kirkedøren dækkes af frie midler.
Anskaffelser	-5.500,00	
Kontor & Kirkedrift	-84.000,00	Hovedparten er energjudgifter
IT	-21.000,00	Brandsoft / IT / Support steget
Tjenesteydelser:	-2.500,00	Kirkebil / Taxa / Buskørsel steget Mindre forbrug entreprenørudgifter.
Varer til forbrug	94.500,00	Besparelse på indkøb af planter mm. tilrettet i budget 2024
Finansielle poster	-38.500,00	
Overførselsindtægter	-69.000,00	Modposteret på feriemidler
	-132.000,00	