

ÅRSREGNSKAB 2023

for Allested-Vejle Sognes Menighedsråd

i Fåborg Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7752

CVR-nr. 55168318

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 Allested-Vejle Sognes 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:

Driftsresultatet viser et overskud på kr. 170.067

Resultatdisponering - frie midler:

Primo	kr. 35.480
Overskud 2023	kr. 170.068
Afsat frie midler 2022	kr. 25.000 (er anvendt i 2023)
Ultimo	kr. 230.548

heraf ønskes kr. 100.000 reserveret til anskaffelse af ny præstetavle i 2024 - anslået beløb.

Renovering af præstebolig er afsluttet med et overskud på kr. 83.577, som ønskes overført til anskaffelse af robotplæneklipper til præstegårdshaven, hvis dette er teknisk muligt.

Resterende frie midler ønskes reserveret til renovering af Vejle Kirke.

Forklaring til væsentlige afvigelser i regnskabet:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård - mindreforbrug kr. 100.000

Varme/el ca. 100.000 mindre end budgetteret - der er modtaget ekstrapenge til energiudgifter.

F 22 Vedligeholdelse inventar: Orgeleftersyn er ikke udført i 2023 - lavet uge 4 2024.

Formål 5 Præstebolig - mindreforbrug kr. 62.500

Præsteboligen er nyrenoveret og der har derfor ikke været væsentlige udgifter til vedligeholdelse. Varme og el har også været kr. 34.000 mindre end budgetteret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Allested-Vejle pastoratsråd deltager i samarbejde om kordegn med Sdr. Broby menighedsråd. Sdr. Broby er ansættelsesmyndighed.

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	1.737.370,00	1.737.370,00	1.580.320,00
Øvrig drift i alt	-1.567.302,27	-1.737.370,00	-1.439.783,09
2 Kirkebygning og sognegård	-216.686,47	-316.744,00	-245.576,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.072,40	-18.351,00	-19.730,37
Udgifter, øvrig drift	-196.614,07	-298.393,00	-225.845,66
3 Kirkelige aktiviteter	-575.596,59	-575.404,00	-524.547,65
Indtægter	4.308,00	0,00	2.880,00
Udgifter, løn	-500.329,13	-521.004,00	-468.684,21
Udgifter, øvrig drift	-79.575,46	-54.400,00	-58.743,44
4 Kirkegård	-516.714,14	-526.762,00	-414.310,53
Indtægter	185.534,71	178.846,00	170.373,02
Udgifter, løn	-303.472,60	-282.608,00	-303.833,09
Udgifter, øvrig drift	-398.776,25	-423.000,00	-280.850,46
5 Præstebolig mv.	-65.560,56	-128.150,00	-48.994,67
Indtægter	63.908,22	89.400,00	63.199,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	-72,96
Udgifter, øvrig drift	-129.468,78	-217.550,00	-112.120,86
6 Administration og fællesudgifter	-194.526,06	-184.405,00	-198.506,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.126,25	-46.000,00	-38.109,50
Udgifter, øvrig drift	-164.399,81	-138.405,00	-160.396,99
7 Finansielle poster	1.781,55	-5.905,00	-7.847,72
Indtægter	7.692,36	3.795,00	6.292,47
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.910,81	-9.700,00	-14.140,19
A Resultat af drift	170.067,73	0,00	140.536,91

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	479,33	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	950.000,00	950.000,00	871.733,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-54.461,66	-300.000,00	-71.733,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-46.204,97	0,00	-171.075,38
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-281.034,58	-600.000,00	-235.388,36
B Resultat af anlæg	568.778,12	50.000,00	393.536,26
C Resultatopgørelse	738.845,85	50.000,00	534.073,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.052.901,37	-234.478,50	-1.287.379,87
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.169.441,33	0,00	-1.169.441,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.480,37	-95.067,73	-130.548,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-185.252,27	-334.299,62	-519.551,89
741152 Frie midler - Affaldssortering	-25.000,00	25.000,00	0,00
741153 Frie midler - Renovering Vejle KGD	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741154 Frie midler - Renovering Vejle Kirke	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741155 Frie midler - ny præstetavle 2024	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-738.845,85	738.845,85	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.640.456,73	2.538.229,16
46.227,92	19.723,65
89.466,12	9.232,92
1.169.441,33	1.169.441,33
1.335.321,36	1.339.831,26
0,00	0,00
1.437.408,65	2.306.334,45
384.507,28	1.018.954,58
1.052.901,37	1.287.379,87
4.077.865,38	4.844.563,61
-2.718.075,34	-3.456.921,19
-1.052.901,37	-1.287.379,87
-1.169.441,33	-1.169.441,33
-120.000,00	-120.000,00
-35.480,37	-130.548,10
-185.252,27	-519.551,89
-155.000,00	-230.000,00
-1.335.321,36	-1.339.831,26
-1.335.321,36	-1.339.831,26
0,00	0,00
-24.468,68	-47.811,16
-15.975,73	-25.720,75
-8.492,95	-22.090,41
-4.077.865,38	-4.844.563,61

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
1.737.370,00	1.737.370,00	1.580.320,00	1.737.370,00	0,00	0,00
1.737.370,00	1.737.370,00	1.580.320,00	1.737.370,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-173.804,88	-242.594,00	-176.412,75	0,00	-20.072,40	-153.732,48
-4.162,50	-16.700,00	-12.847,40	0,00	0,00	-4.162,50
-37.852,34	-40.450,00	-28.620,88	0,00	0,00	-37.852,34
-866,75	-17.000,00	-27.695,00	0,00	0,00	-866,75
-216.686,47	-316.744,00	-245.576,03	0,00	-20.072,40	-196.614,07

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
-456.152,16	-454.312,00	-429.198,04	468,00	-417.407,75	-39.212,41
-19.481,79	-11.300,00	-17.301,66	0,00	-5.392,57	-14.089,22
-27.843,89	-30.064,00	-23.230,85	3.840,00	-13.385,14	-18.298,75
-4.185,00	-7.600,00	-7.884,38	0,00	0,00	-4.185,00
-36.081,42	-32.728,00	-35.578,10	0,00	-35.950,42	-131,00
-30.184,73	-29.800,00	-10.730,09	0,00	-27.000,00	-3.184,73
-1.667,60	-9.600,00	-624,53	0,00	-1.193,25	-474,35
-575.596,59	-575.404,00	-524.547,65	4.308,00	-500.329,13	-79.575,46

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
-495.206,24	-500.511,00	-373.326,79	185.534,71	-283.400,20	-397.340,75
-21.507,90	-26.251,00	-40.983,74	0,00	-20.072,40	-1.435,50
-516.714,14	-526.762,00	-414.310,53	185.534,71	-303.472,60	-398.776,25

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65.560,56	-128.150,00	-48.994,67	63.908,22	0,00	-129.468,78
-65.560,56	-128.150,00	-48.994,67	63.908,22	0,00	-129.468,78

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-23.641,85	-12.500,00	-26.244,85	0,00	0,00	-23.641,85
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-41.467,35	-40.701,00	-46.627,42	0,00	-22.126,25	-19.341,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.839,53	-23.300,00	-12.324,08	0,00	0,00	-17.839,53
63 Bygning	0,00	-8.500,00	-16.306,79	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-92.425,58	-76.800,00	-80.281,87	0,00	-8.000,00	-84.425,58
67 Efteruddannelse	-5.646,75	-9.100,00	1.499,85	0,00	0,00	-5.646,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.512,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.505,00	-13.504,00	-15.709,33	0,00	0,00	-13.505,00
I alt	-194.526,06	-184.405,00	-198.506,49	0,00	-30.126,25	-164.399,81

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-9.700,00	-8.610,06	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.299,61	0,00	0,00	1.299,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.923,62	3.795,00	2.935,73	2.923,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.441,68	0,00	-2.173,39	3.469,13	0,00	-5.910,81
I alt	1.781,55	-5.905,00	-7.847,72	7.692,36	0,00	-5.910,81

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-54.461,66	-300.000,00	-71.733,25	0,00	0,00	-54.461,66
83 Kirkegård	-46.204,97	0,00	-171.075,38	0,00	0,00	-46.204,97
85 Præsteboliger	-281.034,58	-600.000,00	-235.388,36	0,00	0,00	-281.034,58
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	479,33	0,00	0,00	479,33	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	950.000,00	950.000,00	800.000,00	950.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	71.733,25	0,00	0,00	0,00
I alt	568.778,12	50.000,00	393.536,26	950.479,33	0,00	-381.701,21

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		
Allested 1A	95.487 m2	3.750.000	641.700		Præstebolig
Allested 55B	1.679 m2	16.800	16.800		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		3.766.800			

**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

Biregnskab anlægsprojekter	2023	
Allested-Vejle pastoratsråd		
Cvr. nr. 5516 8318		
F 8500	Renovering præstebolig	
	2022	
Køkkenrenovering	100.000,00	
Eldorado	31.000,00	
Sparvath	14.933,12	
Niels Larsen, gulv	69.043,13	
Div. Inventar, vvs, el	20.412,11	235.388,36
	2023	
Niels Larsen	69.043,12	
Midtfyns Totalservice	100.750,00	
Rengøring mm	29.922,50	
Etablering af fibernet	6.363,75	
Midtfyns Totalservice, maling kældervægge	14.748,75	
Diverse reparationer	8.478,51	
Ark. Konsulent fastsættelse boligbidrag	13.112,59	
Vantinge Teknik, radonreduktion	18.719,16	
Inventar mm	19.896,20	281.034,58
Anlægsudgifter i alt		516.422,94
Finansieret af:		
Anlægsmidler 2023		600.000,00
Overskud på anlægsprojekt		83.577,06
Overskud søges overført til indkøb af robotplæneklipper til præstegårdshaven, hvis det er teknisk muligt.		