

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kølstrup Sogns Menighedsråd

i Kerteminde Provsti

i Kerteminde Kommune

Myndighedskode 7800

CVR-nr. 53991017

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 Kølstrup 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 regnskab 2023

Der henvises til side H1 – H2 i regnskabet

Samlet driftsresultat for 2023

Menighedsrådets frie midler pr. 31.12.2022	283.978,40
Anvendt frie midler i 2023	0,-
Årets driftsresultat 2023	266.911,02
Menighedsrådets frie midler pr. 31.12.2023	550.889,42

Formål 1 – Fælles indtægter

Noter:

- ligning modtaget fra Kerteminde Kommune kr. 1.480.000,-

Formål 2 – Kirkebygning og tjenestelige lokaler i præstegård

Afvigelser i budget:

- besparelse på samlet energiforbrug, kr. 103.801,- (realiseret 99.049,- / budget 202.850,-)
- Besparelse på anskaffelser og vedligehold, kr. 24.764,- (realiseret 19.235,- / budget 24.764,-)

Noter:

- stormskade, 23. december (foreløbig) kr. 8.707,50

Samlet:

Besparelse i alt, kr. 157.928,- (realiseret 184.174,- / budget 342.103,-)

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Afvigelser i budget:

- merforbrug på lønninger incl. vikarer – kr. 23.796,- (realiseret 258.474,- / budget 234.678,-)

Noter:

Intet

Samlet:

Merforbrug i alt, kr. 40.604,- (realiseret 336.269,- / budget 295.665,-)

Formål 4 – Kirkegården

Afvigelser i budget:

- besparelse på samlet energiforbrug, kr. 15.881,- (realiseret 15.106,- / budget 30.988,-)
- besparelse på anskaffelser og vedligehold, kr. 11.381,- (realiseret 14.618,- / budget 26.000,-)

Noter:

Etablering af lys på kirkegård kr. 11.650,-
Ny PC og telefon til graver kr. 7.095,-

15 urnenedsættelser og 2 kistebegravelser i 2023

Samlet:

Besparelse i alt kr. 45.836,- (realiseret 440.419,- / budget 486.256,-)

Formål 5 – Præstegården

Afvigelser i budget:

- Besparelse på anskaffelser og vedligehold – 30.247,- (realiseret 5.252,- / budget 35.500,-)
- Besparelse på el, vand og varme – 53.450,- (realiseret 71.448,- / budget 124.900,-)
- merforbrug på vandskade i køkken – kr. 8.053,- (realiseret 8.053,- / budget 0,-)
- Besparelse på lønninger – 15.106,- (realiseret 43.306,- / budget 58.413,-)

Noter:

Indtægter på udlån kr. 23.127,-

Samlet:

Besparelse i alt kr. 51.986 (realiseret 45.321,- / budget 97.307,-)

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Afvigelser i budget:

- merforbrug på studietur – kr. 17.529,- (realiseret 27.529,- / budget 10.000,-)
- merforbrug på jubilæumsreception – kr. 9.127,- (realiseret 9.127,- / budget 0,-)
- besparelse på personregistrering – kr. 40.364,- (realiseret 7.638,- / budget 48.000,-)
- besparelse på øvrige forsikringer – kr. 6.172,- (realiseret 827,- / budget 7.000,-)

Note:

Intet

Samlet

Besparelse i alt kr. 15.331 (realiseret 257.455,- / budget 272.786,-)

Formål 7 – Finansielle poster

Noter:

Momsaflyftning ændret fra 13% til 23%

Formål 8 - Anlægsarbejder

Noter:

Nyt lydanlæg i kirken kr. 136.002-
Tækning af præstegård kr. 206.381,-

Samlet:

Forbrug i alt kr. 342.383,-

20-03-2024

Hans Ove Nielsen

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	1.480.000,00	1.480.000,00	1.200.000,00
Øvrig drift i alt	-1.212.626,94	-1.480.000,00	-1.258.284,82
2 Kirkebygning og sognegård	-184.174,35	-342.104,00	-152.903,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.741,72	-90.133,00	-1.170,00
Udgifter, øvrig drift	-134.432,63	-251.971,00	-151.733,54
3 Kirkelige aktiviteter	-336.269,36	-295.666,00	-320.137,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-258.474,88	-234.679,00	-259.557,33
Udgifter, øvrig drift	-77.794,48	-60.987,00	-60.579,68
4 Kirkegård	-440.419,86	-486.256,00	-448.586,60
Indtægter	190.997,03	176.633,00	219.984,63
Udgifter, løn	-508.720,38	-528.501,00	-569.417,32
Udgifter, øvrig drift	-122.696,51	-134.388,00	-99.153,91
5 Præstebolig mv.	1.593,47	-83.509,00	-69.364,48
Indtægter	116.495,00	142.305,00	162.558,00
Udgifter, løn	-43.306,81	-58.414,00	-877,50
Udgifter, øvrig drift	-71.594,72	-167.400,00	-231.044,98
6 Administration og fællesudgifter	-256.993,36	-272.787,00	-268.534,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-118.184,19	-139.053,00	-115.006,58
Udgifter, øvrig drift	-138.809,17	-133.734,00	-153.527,72
7 Finansielle poster	3.636,52	322,00	1.241,11
Indtægter	3.636,52	322,00	1.927,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-685,95
A Resultat af drift	267.373,06	0,00	-58.284,82

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-462,00	0,00	-481,60
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	405.000,00	405.000,00	260.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-136.002,39	-75.000,00	-15.720,35
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-206.381,25	-230.000,00	-125.050,00
B Resultat af anlæg	62.154,36	100.000,00	118.748,05
C Resultatopgørelse	329.527,42	100.000,00	60.463,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-312.675,21	-99.538,00	-412.213,21
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-87.614,94	0,00	-87.614,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-278.163,68	-273.187,78	-551.351,46
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-164.950,00	37.383,64	-127.566,36
742010 Årsafslutningskonto	-327.838,21	327.838,21	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
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.620.699,32	1.471.799,17
62.929,50	86.665,25
174.930,85	-3.246,00
87.614,94	87.614,94
1.295.224,03	1.300.764,98
0,00	0,00
666.938,49	1.189.121,18
404.263,28	776.907,97
262.675,21	412.213,21
2.287.637,81	2.660.920,35

-941.714,62	-1.278.745,97
-312.675,21	-412.213,21
-87.614,94	-87.614,94
-100.000,00	-100.000,00
-278.163,68	-551.351,46
-164.950,00	-127.566,36
1.689,21	0,00
-1.295.224,03	-1.300.764,98
-1.295.224,03	-1.300.764,98
0,00	0,00
-50.699,16	-81.409,40
-9.980,63	-61.889,36
-40.718,53	-19.520,04
-2.287.637,81	-2.660.920,35

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
1.480.000,00	1.480.000,00	1.200.000,00	1.480.000,00	0,00	0,00
1.480.000,00	1.480.000,00	1.200.000,00	1.480.000,00	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
-116.825,71	-224.288,00	-100.707,48	0,00	-17.704,61	-99.121,10
-15.363,20	-10.000,00	-15.126,86	0,00	0,00	-15.363,20
0,00	0,00	-7.834,51	0,00	0,00	0,00
-51.985,44	-107.816,00	-29.234,69	0,00	-32.037,11	-19.948,33
-184.174,35	-342.104,00	-152.903,54	0,00	-49.741,72	-134.432,63

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
-183.075,13	-189.703,00	-187.231,14	0,00	-152.881,67	-30.193,46
-13.916,53	-25.052,00	-5.122,00	0,00	0,00	-13.916,53
0,00	0,00	-4.020,00	0,00	0,00	0,00
-19.816,78	-14.851,00	-10.298,41	0,00	-4.500,00	-15.316,78
-108.060,92	-55.060,00	-107.219,77	0,00	-101.093,21	-6.967,71
-10.600,00	-10.000,00	-3.245,69	0,00	0,00	-10.600,00
-800,00	-1.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-800,00
-336.269,36	-295.666,00	-320.137,01	0,00	-258.474,88	-77.794,48

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
-326.956,57	-323.964,00	-447.247,85	189.430,03	-398.066,34	-118.320,26
-113.463,29	-162.292,00	-1.338,75	1.567,00	-110.654,04	-4.376,25
-440.419,86	-486.256,00	-448.586,60	190.997,03	-508.720,38	-122.696,51

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.321,89	-97.309,00	0,00	49.868,00	-43.306,81	-51.883,08
-8.053,02	0,00	-139.635,61	0,00	0,00	-8.053,02
42.000,00	46.000,00	0,00	42.000,00	0,00	0,00
12.968,38	-32.200,00	70.271,13	24.627,00	0,00	-11.658,62
1.593,47	-83.509,00	-69.364,48	116.495,00	-43.306,81	-71.594,72

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-61.445,05	-59.600,00	-91.385,85	0,00	0,00	-61.445,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-103.659,42	-69.167,00	-20.677,01	0,00	-61.695,02	-41.964,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.723,21	-22.000,00	-57.544,25	0,00	-292,50	-18.430,71
63 Bygning	0,00	0,00	-11.616,66	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-53.919,46	-52.386,00	-58.724,00	0,00	-48.560,50	-5.358,96
65 Personregistrering - civil	0,00	-48.000,00	-9.385,98	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-7.636,17	0,00	0,00	0,00	-7.636,17	0,00
67 Efteruddannelse	-4.121,47	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.121,47
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.488,58	-16.134,00	-19.200,55	0,00	0,00	-7.488,58
I alt	-256.993,36	-272.787,00	-268.534,30	0,00	-118.184,19	-138.809,17

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-685,95	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-856,43	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.895,90	322,00	109,52	1.895,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.740,62	0,00	2.673,97	1.740,62	0,00	0,00
I alt	3.636,52	322,00	1.241,11	3.636,52	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-136.002,39	-75.000,00	-15.720,35	0,00	0,00	-136.002,39
85 Præsteboliger	-206.381,25	-230.000,00	-125.050,00	0,00	0,00	-206.381,25
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-462,00	0,00	-481,60	-462,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	405.000,00	405.000,00	260.000,00	405.000,00	0,00	0,00
I alt	62.154,36	100.000,00	118.748,05	404.538,00	0,00	-342.383,64

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		
1 A Kølstrup	147.360	4.350.000	753.800		Præstegård
25 Kølstrup	0	0	0		Kirkegård
12 B Kølstrup	0	0	0		Kirkegård
Ejendomsværdi i alt		4.350.000			

**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
