

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kauslunde Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7824

CVR-nr. 22572512

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Regnskabet udviser et driftsoverskud på kr. 87.138,92.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 146.072,81 (før disponering kr. 53.649,96).

Der er i 2023 brugt kr. 105.283,92 til synsudsatte arbejder (gr. 7 midler), hvor ligningsmidlerne udgjorde kr. 100.000. Herefter udgør saldoen pr. 31.12.2023 kr. 107.264,71.

De samlede lønomkostninger ligger pr. 31. december 2023 på 100,97% i forhold til budgetteret. Der er herudover modtaget kr. 317.386 i refusion vedr. sygdom fra provstiet. Heraf vedrører de kr. 103.840 år 2022.

Ligningsmidler (tillægsbevillinger i alt kr. 317.386,31):

Modtaget 5% midler kr. 12.510,31 til ekstraordinære omkostninger i forbindelse med præsteskitte. Modtaget 5% midler til lønudgifter i forbindelse med sygdom.

Kirkebygning og sognegård:

Ørige udgifter ligger over budgetteret og skyldes større udgifter til vedligeholdelse af udenomsarealer på kirken. Herudover indkøb af kistevojn og rampe. Samtidig er energiudgifterne faldet.

Her er budgetteret 100 tkr. vedr. Gr.7 - midler, hvor forbruget har været 41 tkr. til maling/reparation af kirkedøre og vinduer.

Kirkelige aktiviteter:

Indtægter og udgifter på øvrig drift er i overensstemmelse med budget.

Lønudgifter er mindre end budgetteret og skyldes, at nyansættelser ikke blev så dyre som budgetteret.

Kirkegård:

Indtægter er i overensstemmelse med budget.

Lønudgifter er højere end budgetteret og skyldes ekstraordinære udgifter vedr. sygdom. De er dog refunderet af provstiet jf. indledning.

Øvrige driftsudgifter er højere end budgetteret og skyldes større udgifter til vedligeholdelse af kirkegården/gravstederne samt arbejdstøj. Herudover udgifter til vinduer, graverhus (Gr.7-midler).

Præstebolig:

Indtægter er lidt større end budgetteret og skyldes større indbetaling forbrugsafgifter.

De øvrige udgifter er større end budgetteret og skyldes udgifter til murarbejde (Gr.7-midler).

Administration:

Lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

Merudgift på øvrige udgifter skyldes primært udgifter i forbindelse med præsteskitte (dækket af provstiet) samt konsulentudgifter/IT-hjælp.

Finansielle poster:

Momsregulering.

Anlæg:

Kauslunde Kirkes Folkeskov er et projekt med opstart i 2019. Projektet har et budget på 600 tkr., som forventes fuldt ud finansieret af eksterne tilskud.

Opsparing udgør 31.12.2023 kr. 136 tkr.

Arv og donationer:

Arv udgør 278 tkr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kauslunde Menighedsråd samarbejder med Gamborg Menighedsråd om drift af kirkegårdene ved Kauslunde Kirke og Gamborg Kirke.

Kauslunde Menighedsråd samarbejder med Gamborg Menighedsråd om kirkesanger.

Kauslunde Menighedsråd samarbejder med Gamborg og Middelfart menighedsråd om organist.

Der er med virkning fra 2020 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti

om varetagelse af regnskabsfører-funktionen. Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti

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	2.982.526,31	2.665.136,00	2.549.385,93
Øvrig drift i alt	-2.895.387,39	-2.665.135,00	-2.486.452,26
2 Kirkebygning og sognegård	-334.059,96	-299.500,00	-276.081,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-334.059,96	-299.500,00	-276.081,96
3 Kirkelige aktiviteter	-1.106.459,65	-1.269.375,00	-991.840,94
Indtægter	352,00	2.500,00	2.025,60
Udgifter, løn	-1.001.901,73	-1.177.875,00	-906.414,29
Udgifter, øvrig drift	-104.909,92	-94.000,00	-87.452,25
4 Kirkegård	-1.150.676,61	-853.532,00	-847.594,57
Indtægter	206.723,44	204.593,00	253.998,45
Udgifter, løn	-1.129.099,75	-907.625,00	-907.116,76
Udgifter, øvrig drift	-228.300,30	-150.500,00	-194.476,26
5 Præstebolig mv.	-56.495,93	-46.500,00	-101.104,06
Indtægter	89.227,05	69.500,00	78.046,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145.722,98	-116.000,00	-179.150,46
6 Administration og fællesudgifter	-237.330,86	-195.317,00	-256.353,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.099,92	-55.800,00	-98.670,73
Udgifter, øvrig drift	-206.230,94	-139.517,00	-157.682,70
7 Finansielle poster	-10.364,38	-911,00	-13.477,30
Indtægter	1.089,18	1.089,00	1.089,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.453,56	-2.000,00	-14.566,48
A Resultat af drift	87.138,92	1,00	62.933,67

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	473.778,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-218.649,37	0,00	-349.512,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-133.005,11
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-146.050,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-364.699,37	0,00	-8.739,36
C Resultatopgørelse	-277.560,45	1,00	54.194,31

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-282.352,07	146.050,00	-136.302,07
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.667,20	0,00	-435.667,20
741110 Menighedsrådets frie midler	-53.649,96	-92.422,85	-146.072,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	218.649,38	218.649,38
741151 Frie midler - Gr.7-midler	-112.548,63	5.283,92	-107.264,71
742010 Årsafslutningskonto	277.560,45	-277.560,45	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-280.029,32	1.822,00	-278.207,32

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.662.853,57	2.598.871,05
49.161,92	46.827,12
59.977,36	68.817,62
435.667,20	435.667,20
2.118.047,09	2.047.559,11
0,00	0,00
703.860,68	416.519,08
282.352,07	136.302,07
421.508,61	280.217,01
3.366.714,25	3.015.390,13

-1.164.247,18	-884.864,73
-282.352,07	-136.302,07
-435.667,20	-435.667,20
-280.029,32	-278.207,32
-53.649,96	-146.072,81
0,00	218.649,38
-112.548,63	-107.264,71
-2.118.047,09	-2.047.559,11
-2.118.047,09	-2.047.559,11
0,00	0,00
-84.419,98	-82.966,29
-24.719,16	-44.981,30
-59.700,82	-37.984,99
-3.366.714,25	-3.015.390,13

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.665.140,00	2.665.136,00	2.339.040,00	2.665.140,00	0,00	0,00
317.386,31	0,00	210.345,93	317.386,31	0,00	0,00
2.982.526,31	2.665.136,00	2.549.385,93	2.982.526,31	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-303.009,76	-271.500,00	-227.719,65	0,00	0,00	-303.009,76
-14.141,25	-13.000,00	-37.945,00	0,00	0,00	-14.141,25
-16.908,95	-15.000,00	-10.417,31	0,00	0,00	-16.908,95
-334.059,96	-299.500,00	-276.081,96	0,00	0,00	-334.059,96

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.794,39	-44.250,00	-41.568,03	0,00	-24.788,84	-5,55
-915.889,15	-916.125,00	-839.694,37	352,00	-859.542,39	-56.698,76
-17.945,56	-28.000,00	-31.544,82	0,00	0,00	-17.945,56
-69.345,95	-196.000,00	0,00	0,00	-62.382,72	-6.963,23
-23.261,82	-24.000,00	-23.287,76	0,00	0,00	-23.261,82
-55.187,78	-56.000,00	-55.444,46	0,00	-55.187,78	0,00
-35,00	-5.000,00	-301,50	0,00	0,00	-35,00
-1.106.459,65	-1.269.375,00	-991.840,94	352,00	-1.001.901,73	-104.909,92

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.164.726,73	-858.532,00	-852.927,66	186.273,32	-1.129.099,75	-221.900,30
14.050,12	5.000,00	5.333,09	20.450,12	0,00	-6.400,00
-1.150.676,61	-853.532,00	-847.594,57	206.723,44	-1.129.099,75	-228.300,30

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.495,93	-46.500,00	-101.104,06	89.227,05	0,00	-145.722,98
-56.495,93	-46.500,00	-101.104,06	89.227,05	0,00	-145.722,98

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-38.038,09	-39.000,00	-44.061,35	0,00	0,00	-38.038,09
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-60.191,94	-48.000,00	-50.850,76	0,00	-19.999,92	-40.192,02
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.165,17	-40.700,00	-44.924,28	0,00	0,00	-47.165,17
63 Bygning	-13.912,50	-13.182,00	-26.840,36	0,00	-11.100,00	-2.812,50
64 Økonomi	-7.642,90	-19.000,00	-6.502,50	0,00	0,00	-7.642,90
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-47.900,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-39.945,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-39.945,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-30.435,26	-30.435,00	-35.274,18	0,00	0,00	-30.435,26
I alt	-237.330,86	-195.317,00	-256.353,43	0,00	-31.099,92	-206.230,94

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-364,41	-2.000,00	-4.507,30	0,00	0,00	-364,41
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	544,59	1.089,00	1.089,18	544,59	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	544,59	0,00	0,00	544,59	0,00	0,00
76 Momsregulering	-11.089,15	0,00	-10.059,18	0,00	0,00	-11.089,15
I alt	-10.364,38	-911,00	-13.477,30	1.089,18	0,00	-11.453,56

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-349.512,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-218.649,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-218.649,37
83 Kirkegård	0,00	0,00	-133.005,11	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	-146.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.050,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	155.762,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	318.016,25	0,00	0,00	0,00
I alt	-364.699,37	0,00	-8.739,36	0,00	0,00	-364.699,37

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
3 h m.fl. Kauslunde by	88574	1.850.000	313.600		Beboelse
Ejendomsværdi i alt		1.850.000			

**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
Menighedspleje, primo	0,00	
Donation & kollekt		5.600,00
- julehjælp		-5.400,00
Menighedspleje, ultimo	200,00	
Folkekirkens Nødhjælp		250,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævvede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter												
(Årstal): (Formål)												
2023: Kontofaciliteter+relateret										218.649		-218.649
Opsparing												
Opsparing - Præsteskov			146.050						146.050	146.050		0
Opsparing - Formål 2												
Afdrag												
Afdrag - Lån 1												
Afdrag - Lån 2												
Bevillinger i alt (netto)	0	0	146.050	0	0	0	0	0	146.050	364.699	0	-218.649

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER	
Årsregnskab 2023	Artskonto 223110
Menighedsråd:	
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	100.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	112.548,63
I alt:	212.548,63
Udførte synsudsatte arbejder:	
2. Kirkebygning og sognegård	
Maling, kirkedøre	24.062,50
Reparation, vinduer og døre	17.515,00
4. Kirkegården	
Vinduer, graverhus	27.806,42
5. Præstebolig	
Murerarbejde, rygning og sokkel mv.	35.900,00
Årets forbrug Art 223110 i alt:	105.283,92
Overføres til næste år	107.264,71
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen	