

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aale-Linnerup Sognes Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 8001

CVR-nr. 36377178

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 Aale-Linnerup 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 udførte 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

Kommentar til regnskabet 2023 Aale-Linnerup

LØN

	Realiseret	Budget	Difference
Kirken	1.961,66	12.000,00	-10.038,34
Kirken aktiviteter	270.215,46	347.993,00	-77.777,54
Kirkegård	75.550,15	119.552,00	-44.001,85
Præstebolig	15.306,85	30.395,00	-15.088,15
Administration	27.361,60	50.700,00	-23.338,40
Løn samlet	390.395,72	560.640,00	
Mindre forbrug			<u>-170.244,28</u>

Bemærkninger
Mindre forbrug hænger sammen med ændret bogføringspraksis på samarbejdsopgørelsen. Mindre forbruget på lønnen i forhold til budget udlignes af merforbruget på driften af kirkegården.

Formål 1 Ligning

	Realiseret	Budget
Indtægter	793.098,96	793.099,00
5% midler i alt	0,00	
I alt	793.098,96	

Modtaget i alt fra puljerne 260.811,41

Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference
Indtægter	145.201,66		0,00
Energipuljen	-43.149,16		
Anlæbspuljen	-102.052,50		
Netto indtægt	0,00	0,00	0,00
Vedligeholdelse i alt	133.459,42	36.300,00	
Anlæbspuljen	-102.052,50		
Netto vedligeholdelse	31.406,92	36.300,00	-4.893,08
Konsulentydelse	41.187,50		0,00
Energipuljen	-43.149,16		
Netto konsulentydelse	-1.961,66	0,00	-1.961,66
Anskaffelser	4.562,14	7.800,00	-3.237,86
El og varme	220.405,76	184.600,00	35.805,76
Rengøring efter regning	23.473,75	11.000,00	12.473,75
Øvrige driftsudgifter	6.578,05	21.300,00	-14.721,95
Drift i alt	429.666,62	261.000,00	
Merforbrug			<u>23.464,96</u>

Bemærkninger
Nyt varmeanlæg Aale Kirke
Kalkning kirkerne kr. 75.678
Synsopg. div. Linnerup kr. 12.250
Synsopg. div. Aale kr. 7.625
Synsopg. div. Sognegård kr. 6.500

Kalkning kirkerne kr. 75.678
Synsopg. div. Linnerup kr. 12.250
Synsopg. div. Aale kr. 7.625
Synsopg. div. Sognegård kr. 6.500

Linjen vedr. varmeanlæg Aale Kirke
Nyt varmeanlæg Aale Kirke
Honorar Poul K. Larsen vedr. varmeanlæg

Merforbrug af varme i begge kirker
Øget omkostninger Sognegården
Besparelser på div. forbrugsvarer kr. 7.200, vand kr. 6.661

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	
Diverse indtægter	4.228,00		0,00	Overskud
Total udgifter øvrig drift	113.657,51	148.050,00	-34.392,49	
Mindre forbrug			<u>-38.620,49</u>	

Bemærkninger
Sogneudflugt
Mindre forbrug fordelt på alle aktiviteter

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	255.316,61	248.500,00	6.816,61 Overskud	
Anskaffelser og vedligehold	19.497,06	27.700,00	-8.202,94	
Planter, grus og gran	58.431,51	45.000,00	13.431,51	Hæk vedr. 2022 kr. 11.560
Kørsel af affald	25.730,69	14.100,00	11.630,69	
Øvrig drift	184.019,72	41.900,00	142.119,72	Vedr. samarbejdsopg. kr. 139.180
Drift i alt	287.678,98	128.700,00		
Merforbrug			<u>158.978,98</u>	

Formål 5 Præstebolig

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	384.902,53	270.700,00		
Energipuljen	-65.422,25			Kedel kr. 47.000
				Varmeanlæg kr. 18.422
Anlægspuljen	-50.187,50			Synsopg. kalkning kr. 15.375, vinduer i gavl kr. 26.125, div. opg. kr. 8.688
Netto indtægt	269.292,78	270.700,00	1.407,22	
Vedligeholdelse i alt	81.803,25	12.900,00		
Energipuljen	-18.422,25			Varmeanlæg kr. 18.422
Anlægspuljen	-50.187,50			Synsopg. kalkning kr. 15.375, vinduer i gavl kr. 26.125, div. opg. kr. 8.688
Netto vedligeholdelse	13.193,50	12.900,00	293,50	
Anskaffelser i alt	53.911,25	0,00		
Energipuljen	-47.000,00			Kedel kr. 47.000
Netto anskaffelser	6.911,25	0,00	6.911,25	Vaskemaskine
El og varme	62.330,67	59.600,00	2.730,67	
Øvrig drift	39.416,28	39.000,00	416,28	
Drift i alt	237.461,45	111.500,00		
Merforbrug			<u>10.351,70</u>	

Formål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference	
Studiedag	0,00	11.000,00	-11.000,00	Ikke afholdt
Øvrig drift	80.727,21	88.500,00	-7.772,79	
Total	80.727,21	99.500,00		
Mindre forbrug			<u>-18.772,79</u>	

Formål 7 Finansielle poster

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Renteindtægt	150,00	-2.900,00	3.050,00	Renteindtægt i stedet for renteudgift
Delvis momsregulering	244,46	0,00	244,46	Middelfart Sparekasse
Total	394,46	-2.900,00		
Mindre forbrug			<u>3.294,46</u>	
Frie midler			<u>-60.439,95</u>	Manglende frie midler

Menighedsrådet samarbejder med Tørring Hammer menighedsråd om fælles kirkegårdsdrift. Arbejdet sker i henhold til samarbejdsaftalen godkendt 20. februar 2018. Regnskab er i Tørring Hammer kirkekasse

Menighedsrådet deltager i samarbejdet vedrørende regnskabskontoret i Hedensted Provsti samt kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende administration af puljer i PUK kassen, der er følgende puljer
Energi puljen
Kirkegårdspuljen
Kirkelivs puljen
Anlægspuljen

Regnskabskontorets regnskab findes i PUK regnskabet under formål 6003
Puljerne indgår i PUK-kassens regnskab under formål 2500

Præstebolig værdiansat til samme værdi som i 2022, da det ikke har været muligt at finde oplysningerne på Vurderingsstyrelsen.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	793.098,96	793.099,00	750.840,00
Øvrig drift i alt	-749.544,23	-793.090,00	-1.068.076,08
2 Kirkebygning og sognegård	-286.426,62	-273.000,00	-452.916,14
Indtægter	145.201,66	0,00	122.016,22
Udgifter, løn	-1.961,66	-12.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-429.666,62	-261.000,00	-574.932,36
3 Kirkelige aktiviteter	-379.644,97	-496.043,00	-371.434,36
Indtægter	4.228,00	0,00	1.308,00
Udgifter, løn	-270.215,46	-347.993,00	-266.683,35
Udgifter, øvrig drift	-113.657,51	-148.050,00	-106.059,01
4 Kirkegård	-107.912,52	248,00	-147.388,95
Indtægter	255.316,61	248.500,00	267.915,23
Udgifter, løn	-75.550,15	-119.552,00	-177.877,85
Udgifter, øvrig drift	-287.678,98	-128.700,00	-237.426,33
5 Præstebolig mv.	132.134,23	128.805,00	10.681,04
Indtægter	384.902,53	270.700,00	371.165,78
Udgifter, løn	-15.306,85	-30.395,00	-14.575,60
Udgifter, øvrig drift	-237.461,45	-111.500,00	-345.909,14
6 Administration og fællesudgifter	-108.088,81	-150.200,00	-107.364,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.361,60	-50.700,00	-31.057,15
Udgifter, øvrig drift	-80.727,21	-99.500,00	-76.307,82
7 Finansielle poster	394,46	-2.900,00	347,30
Indtægter	430,46	0,00	1.485,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36,00	-2.900,00	-1.137,86
A Resultat af drift	43.554,73	9,00	-317.236,08

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	-1,00
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	-1,00
C Resultatopgørelse	43.554,73	9,00	-317.237,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-75.281,15	0,00	-75.281,15
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.054,66	0,00	-151.054,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	103.994,68	-43.554,73	60.439,95
742010 Årsafslutningskonto	-43.554,73	43.554,73	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.300.550,45	3.205.212,14
5.652,78	5.799,34
57.081,80	42.462,57
151.054,66	151.054,66
3.086.761,21	3.005.895,57
5.000,00	5.000,00
5.000,00	5.000,00
269.480,42	283.749,57
75.281,15	75.281,15
194.199,27	208.468,42
3.575.030,87	3.493.961,71

-222.341,13	-265.895,86
-75.281,15	-75.281,15
-151.054,66	-151.054,66
-100.000,00	-100.000,00
103.994,68	60.439,95
-3.086.761,21	-3.005.895,57
-3.086.761,21	-3.005.895,57
0,00	0,00
-265.928,53	-222.170,28
-168.170,99	-113.233,94
0,00	-108.829,80
-97.757,54	-106,54
-3.575.030,87	-3.493.961,71

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
793.098,96	793.099,00	750.840,00	793.098,96	0,00	0,00
793.098,96	793.099,00	750.840,00	793.098,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-200.754,61	-182.300,00	-270.658,00	138.701,66	-1.961,66	-337.494,61
-18.292,50	-17.900,00	-19.236,25	0,00	0,00	-18.292,50
-67.379,51	-72.800,00	-163.021,89	6.500,00	0,00	-73.879,51
-286.426,62	-273.000,00	-452.916,14	145.201,66	-1.961,66	-429.666,62

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-307.569,25	-367.193,00	-281.802,75	0,00	-262.215,46	-45.353,79
-24.731,50	-29.300,00	-17.033,98	0,00	0,00	-24.731,50
-14.240,07	-30.850,00	-14.491,04	4.228,00	0,00	-18.468,07
-23.387,25	-24.100,00	-14.491,57	0,00	0,00	-23.387,25
-8.699,95	-21.100,00	-23.381,82	0,00	-8.000,00	-699,95
-1.016,95	-23.500,00	-20.233,20	0,00	0,00	-1.016,95
-379.644,97	-496.043,00	-371.434,36	4.228,00	-270.215,46	-113.657,51

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-112.038,87	5.356,00	-149.036,17	249.590,26	-75.550,15	-286.078,98
4.126,35	-5.108,00	1.647,22	5.726,35	0,00	-1.600,00
-107.912,52	248,00	-147.388,95	255.316,61	-75.550,15	-287.678,98

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-35.387,27	-38.695,00	-152.800,46	217.381,03	-15.306,85	-237.461,45
167.521,50	167.500,00	163.481,50	167.521,50	0,00	0,00
132.134,23	128.805,00	10.681,04	384.902,53	-15.306,85	-237.461,45

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-34.072,24	-34.700,00	-30.996,27	0,00	-112,50	-33.959,74
-41.961,03	-50.700,00	-40.797,67	0,00	-12.063,10	-29.897,93
-8.446,92	-30.800,00	-9.269,80	0,00	-3.796,50	-4.650,42
-11.389,50	-11.000,00	-14.094,05	0,00	-11.389,50	0,00
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.298,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.298,30
-10.920,82	-11.000,00	-12.207,18	0,00	0,00	-10.920,82
-108.088,81	-150.200,00	-107.364,97	0,00	-27.361,60	-80.727,21

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-2.900,00	-1.137,86	0,00	0,00	0,00
150,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00
244,46	0,00	1.335,16	280,46	0,00	-36,00
394,46	-2.900,00	347,30	430,46	0,00	-36,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1,00	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		
1 A, Åle m.fl	420844 m2	7.750.000	2.258.900		Præstegaard og sognehus
Ejendomsværdi i alt		7.750.000			

**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 indsamlet kollekt		