

ÅRSREGNSKAB 2023

for Adslev Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8013

CVR-nr. 50281914

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Formål 2

Besparelse øvrige udgifter skyldes færre udgifter til anskaffelser og vedligeholdelse af bygninger end budgetteret.

Formål 3

Besparelse på øvrige udgifter skyldes primært færre afholdte aktiviteter i 2023. Menighedsrådet har iflg. gammel aftale med pastoratets sogne, overført henholdsvis kr. 3.000 til Hørning Kirkekasse (andel af Børnebibler til dåb) og kr. 10.000 til Hørning Kirkekasse (andel af fælles aktiviteter i pastoratet). Aftalen evalueres i 2024.

Formål 4

Overskridelse øvrig drift skyldes primært indkøb af et større parti brændstof til kommende år.

Formål 6

Overskridelse skyldes stigende udgifter til IT (til regnskabsprogram, kirkegårdsadministration og kortmodul m.m.) Desuden skal det nævnes, at der kun er afregnet for 3. kvartaler til Folkekirkens IT.

Formål 7:

Pga. den stigende rente har der i 2023 været flere renteindtægter end budgetteret.

Anlæg

Opsparing vedr. tidligere præstebolig kr. 800 gennemført. (Se biregnskab).

Kirkehus renovering. Videreførte midler fra 2022 kr. 1.140.728 Forbrug i 2023 kr. 18.955. Arbejdet er ikke afsluttet. Midler der videreføres kr. 1.121.773. (Se biregnskab).

Arv

Bevægelser på arv er udelukkende renteindtægter (se biregnskab).

Menighedsrådets frie midler efter resultatdisponering udgør kr. 63.780.

Menighedsrådet anvender landsforeningens seneste momsvejledning for regnskabsåret 2023 til beregning af delvis momsfradrag og anvender metode c.

Dette har bevirket en afløftningsprocent (I2) på 17% for fællesomkostninger på kirkegården og en afløftningsprocent (I3) på 10% vedr. overordnede fællesomkostninger.

Generelle bemærkninger til Adslev kirkes regnskab

Organist:

Kirkens organist er også ansat ved Veng/Mesing kirke. Lønudgifter og ligningsmidler føres udelukkende i Veng/Mesing regnskab.

Under organistens ferie og friweekends afløser Hørning kirkes organist. Lønudgifter og ligningsmidler føres udelukkende i Hørning kirkes regnskab.

Gravervikar:

Hørning kirkes graver udfører arbejde på Adslev kirkegård (150 timer årligt). Lønudgifter og ligningsmidler føres i Hørning kirkes regnskab.

Kordegner:

Personregistrering, sekretæropgaver og regnskab udføres af kordegn ved Hørning kirke. Såvel lønudgifter som ligningsmidler hertil føres udelukkende i Hørning kirkes regnskab.

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	544.060,00	544.064,00	538.482,00
Øvrig drift i alt	-521.699,79	-544.064,00	-536.120,60
2 Kirkebygning og sognegård	-94.127,10	-112.480,00	-84.942,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.689,46	-24.480,00	-23.858,87
Udgifter, øvrig drift	-69.437,64	-88.000,00	-61.083,25
3 Kirkelige aktiviteter	-84.001,19	-103.240,00	-86.077,35
Indtægter	0,00	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-56.506,75	-58.040,00	-65.526,62
Udgifter, øvrig drift	-27.494,44	-45.200,00	-22.550,73
4 Kirkegård	-267.544,55	-254.439,00	-295.294,26
Indtægter	52.872,53	49.327,00	62.155,24
Udgifter, løn	-225.400,76	-231.234,00	-229.134,33
Udgifter, øvrig drift	-95.016,32	-72.532,00	-128.315,17
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-80.205,30	-74.808,00	-71.776,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.300,04	-14.300,00	-14.300,04
Udgifter, øvrig drift	-65.905,26	-60.508,00	-57.476,46
7 Finansielle poster	4.178,35	903,00	1.969,63
Indtægter	4.436,80	903,00	2.540,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-258,45	0,00	-570,67
A Resultat af drift	22.360,21	0,00	2.361,40

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	226,20	0,00	34,11
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	800,00	800,00	112.525,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-22.425,00	0,00	-133.014,62
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-104.067,22
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-21.398,80	800,00	-124.522,73
C Resultatopgørelse	961,41	800,00	-122.161,33

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-30.250,44	-1.026,20	-31.276,64
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.464,03	0,00	-178.464,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-54.000,00	0,00	-54.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-44.889,92	-18.890,21	-63.780,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.140.728,00	18.955,00	-1.121.773,00
742010 Årsafslutningskonto	-961,41	961,41	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.663.011,51	-33.191,99	-3.696.203,50

Forklaring til resultatdisponering Adslev Kirkekasse 2023

741110: Menighedsrådets frie midler primo 2023	-	44.889,92 kr.
Overskuddet på driften iflg. regskab	-	22.360,21 kr.
*Renteindtægt på summen vedr. forpagterboligsalget		3.470,00 kr.
741110: Menighedsrådets frie midler ultimo 2023	-	63.780,13 kr.
721110: Opsparing til anlæg (tidligere præstebolig) primo 2023	-	30.250,44 kr.
Anlægsligning 2023	-	800,00 kr.
Renter af aftalekonto	-	226,20 kr.
721110: Opsparing til anlæg (tidligere præstebolig) ultimo 2023	-	31.276,64 kr.
741120: Videreførsel af midler, ikke udført anlæg primo 2023	-	1.140.728,00 kr.
Forbrug i 2023		22.425,00 kr.
*Renteindtægt	-	3.470,00 kr.
741120: Videreførsel af midler, ikke udført anlæg ultimo 2023	-	1.121.773,00 kr.

* Pga. kontoens placering i kontoplanen/regnskabet er renteindtægten ført under driften. Det drejer sig om restsummen fra salget af forpagterboligen som er øremærket til renovering af Avlsbygningerne/kirkehuset. Derfor er indtægten modregnet i driftsoverskuddet og modregnet forbruget i 2023 vedr. Kirkehuset.

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
482.943,75	457.885,62
1.521,60	0,00
0,00	0,37
178.464,03	178.464,03
302.958,12	279.421,22
0,00	0,00
4.989.321,01	5.019.461,08
1.295.979,06	170.082,79
30.250,44	31.276,64
3.663.011,51	4.817.976,65
80,00	125,00
5.472.264,76	5.477.346,70

-5.111.343,90	-5.145.497,30
-30.250,44	-31.276,64
-178.464,03	-178.464,03
-54.000,00	-54.000,00
-3.663.011,51	-3.696.203,50
-44.889,92	-63.780,13
-1.140.728,00	-1.121.773,00
-302.958,12	-279.421,22
-302.958,12	-279.421,22
0,00	0,00
-57.962,74	-52.428,18
-4.402,34	-1.395,91
0,00	-46.567,00
-53.560,40	-4.465,27
-5.472.264,76	-5.477.346,70

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
544.060,00	544.064,00	538.482,00	544.060,00	0,00	0,00
544.060,00	544.064,00	538.482,00	544.060,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-115,75	0,00	-63,95	0,00	0,00	-115,75
-48.321,57	-79.480,00	-52.045,30	0,00	-24.389,46	-23.932,11
-18.948,43	-16.000,00	-14.545,00	0,00	0,00	-18.948,43
-26.741,35	-17.000,00	-18.287,87	0,00	-300,00	-26.441,35
-94.127,10	-112.480,00	-84.942,12	0,00	-24.689,46	-69.437,64

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-68.566,05	-64.540,00	-67.275,26	0,00	-56.506,75	-12.059,30
-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
-2.519,94	-11.700,00	-7.684,14	0,00	0,00	-2.519,94
-10.915,20	-25.000,00	-11.117,95	0,00	0,00	-10.915,20
-84.001,19	-103.240,00	-86.077,35	0,00	-56.506,75	-27.494,44

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
-267.544,55	-252.439,00	-295.294,26	52.872,53	-225.400,76	-95.016,32
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-267.544,55	-254.439,00	-295.294,26	52.872,53	-225.400,76	-95.016,32

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.817,07	-2.700,00	-8.859,37	0,00	0,00	-10.817,07
-60.107,98	-59.850,00	-53.201,46	0,00	-14.300,04	-45.807,94
-1.952,08	-1.300,00	-3.157,42	0,00	0,00	-1.952,08
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.870,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.870,00
0,00	0,00	-1.784,00	0,00	0,00	0,00
-4.458,17	-4.458,00	-4.774,25	0,00	0,00	-4.458,17
-80.205,30	-74.808,00	-71.776,50	0,00	-14.300,04	-65.905,26

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.544,46	0,00	1.952,32	3.544,46	0,00	0,00
892,34	903,00	446,16	892,34	0,00	0,00
-258,45	0,00	-428,85	0,00	0,00	-258,45
4.178,35	903,00	1.969,63	4.436,80	0,00	-258,45

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-127.124,00	0,00	0,00	0,00
-22.425,00	0,00	-5.890,62	0,00	0,00	-22.425,00
0,00	0,00	-104.067,22	0,00	0,00	0,00
226,20	0,00	34,11	226,20	0,00	0,00
800,00	800,00	112.525,00	800,00	0,00	0,00
-21.398,80	800,00	-124.522,73	1.026,20	0,00	-22.425,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt til Menighedsplejen	122,00

Biregnskab for Arv efter Bodil Dorthea Sørensen og husbond

Saldo pr. 01.01.2023	3.663.011,51 kr.
Tilskrevne renter i 2023	<u>33.191,99 kr.</u>
Saldo pr. 31.12.2023	3.696.203,50 kr.

Biregnskab opsparing (salg af tidligere præstebolig)

Saldo primo 2023	30.250,44 kr.
Opspart i 2023	800,00 kr.
Rentetilskrivning 2023	<u>226,20 kr.</u>

Saldo ultimo 2023 **31.276,64 kr.**

Biregnskab vedr. salgssum forpagterbolig. Beløb til reovering af kirkehus. Projektet er ikke afsluttet.

Saldo primo 2023		1.140.728,46 kr.
Ammertorp Byg	-	22.425,00 kr.
Rentetilskrivning *		3.469,69 kr.

Saldo ultimo 2023 **1.121.773,15 kr.**

* er pga. kontoens placering i regnskabet blevet bogført i driften på formål 7300.