

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kasted Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8131

CVR-nr. 13514313

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 Kasted 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



Kasted – Aarhus

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

I 2023 har det store omdrejningspunkt for Kasted Menighedsråd været det forberedende arbejde med planerne om at bygge et Sognehus på ca. 80 m². Området omkring Kasted Kirke ligger i fredet område. Fredningsnævnet sagde 2022 god for projektet, såfremt bygningen passer ind i området og materialevalget til sognehuset passer sammen med kirken og graverbygningen. Aarhus Stift har givet tilsagn om at frigive kr. 1.000.000 fra salgsprovenuet fra præsteboligen Langeløkke 14 til finansiering af opførelsen af sognehuset. Økonomien er på plads, så byggeriet forhåbentlig kan begynde i 2024.

Vi har efterkommet nogle af de emner, der blev efterspurgt, da vi lavede en menighedsundersøgelse for flere år siden, ved bl.a. at udbygge vores aktiviteter i kirken, hvilket er sket med to koncerter med god tilslutning, nattergaleturn, foredrag, børne arrangementer både i kirken og udenfor på legepladsen med pandekager, alm. Gudstjenester, men især skal nævnes tre julegudstjenester for børn og voksne fra Kasted-Lisbjerg Skole med i alt 225 deltagere.

Driftsrammen: De modtagne ligningsmidler til drift i 2023 udgør i alt kr. 436.872,00 (*budget kr. 436.875*).

De samlede udgifter til drift udgør kr. 469.570,14 (*budget 536.875*), og årets resultat af driftsrammen udgør således et underskud på kr. 32.698,14. Driftsrammen 2023 blev beskåret med kr. 100.000,00, hvorfor der var budgetteret med et *underskud på kr. 100.000*.

- Udgifter til **Kirkebygning og sognegård** (formål 2) udgør kr. 64.092,64 (*budget kr. 62.700*). Udgifter til løn udgør kr. 10.509,83 (*budget kr. 16.200*) og øvrige driftsudgifter kr. 53.582,81 (*budget kr. 46.500*). Der har været afholdt udgifter til renovering af tårn og tårndør.
- Udgifter til **Kirkelige aktiviteter** (formål 3) udgør kr. 197.259,29 (*budget kr. 167.710*). Indtægter udgør kr. 7.400,00 (*budget kr. 8.000*) udgifter til løn kr. 128.195,23 (*budget kr. 103.800*) og udgifter til øvrig drift kr. 76.464,06 (*budget kr. 71.910*). Honorarer til koncerter og foredrag har været større end budgetteret. Ekstra udgifter til buskørsel ifb. med julegudstjeneste for børn.
- Udgifter til **Kirkegård** (formål 4) udgør kr. 121.133,69 (*budget kr. 120.540*). Indtægter udgør kr. 19.827,64 (*budget kr. 20.960*), udgifter til løn kr. 1.245,16 (*budget kr. 0,00*) og udgifter til øvrig drift kr. 139.716,17 (*budget kr. 141.500*).
- Udgifter til **Administration og fællesudgifter** (formål 6) udgør kr. 95.643,49 (*budget kr. 183.545*) Udgifter til løn udgør kr. 53.019,96 (*budget kr. 38.000*) og udgifter til øvrig drift kr. 42.847,21 (*budget 145.545*) Her var indlagt en menighedsrådspulje på kr. 100.000,00. Menighedsrådshonorarer er steget fra 1. januar 2023.

- Indtægter **Finansielle poster** (formål 7) udgør kr. 8.558,97 (*budget udgifter på kr. -2.380*) og vedrører øgede renteindtægter i forbindelse med overgangen fra betaling af negative renter til nu et rentemiljø med positivt renteafkast fratrukket den årlige momsregulering, der i 2023 var en merudgift.

Anlægsrammen:

Midler til Nyt sognehus 2023 udgør kr. 750.000,00, hertil er der ansøgt Stiftet og bevilget kr. 1.000.000,00 fra salget af præsteboligen Langeløkke 14. Der har været afholdt udgifter til opmåling, udfærdigelse af grundplan samt jordundersøgelse til opførelse af sognehus på i alt kr. 31.425,00, således er der videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde til 2024 på kr. 1.718.575,00.

Projekternes samlede økonomi fremgår af den vedhæftede anlægsoversigt med bilag.

Resultatdisponering:	Tidligere års overskud pr. 1.1.2023 udgjorde	kr. 289.720,05
	Indeværende års driftsresultat (underskud)	<u>kr. - 32.698,14</u>
	Kasted sogns "frie midler" udgør herefter pr. 31.12.2023	<u>kr. 257.021,91</u>

Ønsker om brug af "frie midler" i 2024.:

Hensætte kr. 150.000 til det nye sognehus.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	436.872,00	436.875,00	529.572,00
Øvrig drift i alt	-469.570,14	-536.875,00	-515.668,32
2 Kirkebygning og sognegård	-64.092,64	-62.700,00	-116.360,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.509,83	-16.200,00	-8.726,64
Udgifter, øvrig drift	-53.582,81	-46.500,00	-107.634,00
3 Kirkelige aktiviteter	-197.259,29	-167.710,00	-194.374,09
Indtægter	7.400,00	8.000,00	15.000,00
Udgifter, løn	-128.195,23	-103.800,00	-125.474,12
Udgifter, øvrig drift	-76.464,06	-71.910,00	-83.899,97
4 Kirkegård	-121.133,69	-120.540,00	-126.640,69
Indtægter	19.827,64	20.960,00	25.773,71
Udgifter, løn	-1.245,16	0,00	-1.331,02
Udgifter, øvrig drift	-139.716,17	-141.500,00	-151.083,38
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	-95.643,49	-183.545,00	-77.763,11
Indtægter	223,68	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.019,96	-38.000,00	-37.500,12
Udgifter, øvrig drift	-42.847,21	-145.545,00	-40.262,99
7 Finansielle poster	8.558,97	-2.380,00	-529,79
Indtægter	10.232,41	120,00	2.411,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	-34,40
Udgifter, øvrig drift	-1.673,44	-2.500,00	-2.906,59
A Resultat af drift	-32.698,14	-100.000,00	13.903,68

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)	750.000,00	750.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	968.575,00	-750.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.718.575,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.685.876,86	-100.000,00	13.903,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.563,38	0,00	-24.563,38
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-289.720,05	32.698,14	-257.021,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-1.718.575,00	-1.718.575,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.685.876,86	1.685.876,86	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
276.843,71	275.486,04
2.610,65	2.664,59
0,00	1.502,11
24.563,38	24.563,38
249.669,68	246.755,96
0,00	0,00
441.202,21	2.081.372,01
441.202,21	71.262,42
0,00	2.010.109,59
718.045,92	2.356.858,05

-364.283,43	-2.050.160,29
-24.563,38	-24.563,38
-50.000,00	-50.000,00
-289.720,05	-257.021,91
0,00	-1.718.575,00
-249.669,68	-246.755,96
-249.669,68	-246.755,96
0,00	0,00
-104.092,81	-59.941,80
-4.040,30	-12.922,05
-98.906,00	-46.676,00
-1.146,51	-343,75
-718.045,92	-2.356.858,05

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
436.872,00	436.875,00	529.572,00	436.872,00	0,00	0,00
436.872,00	436.875,00	529.572,00	436.872,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-50.167,28	-48.200,00	-33.055,89	0,00	-10.509,83	-39.657,45
-13.925,36	-14.500,00	-28.854,75	0,00	0,00	-13.925,36
0,00	0,00	-54.450,00	0,00	0,00	0,00
-64.092,64	-62.700,00	-116.360,64	0,00	-10.509,83	-53.582,81

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.520,00	-12.000,00	-10.250,00	0,00	0,00	-10.520,00
-103.579,53	-97.710,00	-105.185,50	0,00	-78.697,66	-24.881,87
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.156,25	0,00	0,00	0,00
-26.850,00	-28.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	-26.850,00
-27.641,94	-6.250,00	-36.675,74	7.400,00	-23.831,90	-11.210,04
-28.167,82	-20.750,00	-15.606,60	0,00	-25.665,67	-2.502,15
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-197.259,29	-167.710,00	-194.374,09	7.400,00	-128.195,23	-76.464,06

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
-121.414,63	-120.540,00	-127.384,40	18.301,54	0,00	-139.716,17
280,94	0,00	743,71	1.526,10	-1.245,16	0,00
-121.133,69	-120.540,00	-126.640,69	19.827,64	-1.245,16	-139.716,17

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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.282,03	-9.000,00	-7.249,73	223,68	0,00	-4.505,71
-43.669,91	-130.300,00	-31.302,86	0,00	-23.480,04	-20.189,87
-15.054,16	-13.400,00	-11.746,79	0,00	-12.999,96	-2.054,20
-11.028,00	-8.800,00	-8.288,04	0,00	-9.240,00	-1.788,00
-17.211,61	-15.300,00	-15.694,22	0,00	-7.299,96	-9.911,65
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.397,78	-4.745,00	-3.481,47	0,00	0,00	-4.397,78
-95.643,49	-183.545,00	-77.763,11	223,68	-53.019,96	-42.847,21

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.109,59	-2.500,00	-2.906,59	10.109,59	0,00	0,00
122,82	120,00	61,42	122,82	0,00	0,00
-1.673,44	0,00	2.349,78	0,00	0,00	-1.673,44
0,00	0,00	-34,40	0,00	0,00	0,00
8.558,97	-2.380,00	-529,79	10.232,41	0,00	-1.673,44

I alt

8 Anlægsramme

81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
968.575,00	-750.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-31.425,00
750.000,00	750.000,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00
1.718.575,00	0,00	0,00	1.750.000,00	0,00	-31.425,00

I alt

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		
Kasted By, Kasted 24D	56	160.000	0		Graverfaciliteter
Ejendomsværdi i alt		160.000			

**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.*

Kollektindsamling i Kasted kirke 2023

Dato	formål		beløb	
05.01.2023	Kirkens korshær		100,00	

Peter Hansen Tast

Lars Lindgrav Sørensen

bevidnelsesunderskrifter

100,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Kirkekasse:

Kasted

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formiler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		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 (teller -)
			plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Nyt sognehus ved Kasted Kirke		750.000					1.000.000	0	1.750.000	31.425		1.718.575
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	750.000	0	0	0	0	1.000.000	1.750.000	31.425		0	1.718.575

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane