

ÅRSREGNSKAB 2023

for Asferg Sogns Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8151

CVR-nr. 10621828

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 Asferg 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 for 2023 viser et overskud på kr. 170.760,45 mod forventet underskud på kr. 115.096

Overskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård, formålet viser et overskud på kr. 194.245, som i hovedsag skyldes at det ikke er ført noget på lønudgifter og at det i budgettet var indregnet kr. 85.000 til hoved rensning og skimmelsvampebehandling af kirkens orgel noget som ikke er igangsat.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter viser et overskud på kr. 74.788 som kommer af lavere udgifter til løn end antaget, hænger også sammen med at der har været lavere aktivitet end forventet. Mange aktiviteter har foregået i samarbejde i pastoratet og giver lavere udgifter.

På formål 4: Kirkegård, er det et underskud på kr. 191.145, underskuddet skyldes højere lønudgifter end forventet og skyldes mest en fejl fordeling af formål på de ansatte, noget af lønudgifterne på formål 4 tilhører formål 2, de ansattes til arbejde i kirken i forbindelse med gudstjenester og kirkelige handlinger.

Formål 5: Præstebolig mv. viser et overskud på kr. 191.145 og skyldes at menighedsrådet har fået varmeopgøret for 2022 ind i regnskabet for 2023. Dermed har tilgodehavende fra 2022 dækket alle varmeudgifter i 2023. Det har også været lavere udgifter til strøm end budgetteret.

Formål 6: Administration og fællesudgifter går i overskud med kr. 54.818. her har det samlet været sparet ind på næsten alle driftsposter.

Formål 7: Finansielle poster

Rettelser iht. bemærkninger i revisionsprotokollat for 2022 er gjort i 2023 og giver et overskud på dette formål. Det har heller ikke været renteudgifter i 2023.

Momsen for den delvise kirkegårds moms er beregnet til 23 % og den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 21 %. Da de begge er højere end den momsprocent som er brugt i bogføringen af 2023, giver det en positiv regulering.

Efter årets resultat har Asfergs menighedsråd kr. 263.660,53 i frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Asferg sogn er en del af Spentrup-Gassum-Asferg pastorat.

Samarbejde med Lem menighedsråd om pasning af kirkegården i Lem. Asfergs personale rejser til Lem og udfører arbejde. Asferg afregner Lem menighedsråd for medgået tid til graver og gravemedhjælper kvartalsvis.

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	1.034.106,96	1.034.107,00	1.129.169,04
Øvrig drift i alt	-863.346,51	-1.149.203,00	-1.592.848,48
2 Kirkebygning og sognegård	-124.529,91	-318.775,00	-473.176,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-85.275,00	-86.987,46
Udgifter, øvrig drift	-124.529,91	-233.500,00	-386.188,83
3 Kirkelige aktiviteter	-233.097,26	-307.885,00	-371.555,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-213.857,14	-281.385,00	-322.964,07
Udgifter, øvrig drift	-19.240,12	-26.500,00	-48.591,71
4 Kirkegård	-484.066,09	-292.921,00	-390.230,07
Indtægter	307.459,36	294.719,00	178.452,98
Udgifter, løn	-684.988,67	-443.640,00	-444.604,65
Udgifter, øvrig drift	-106.536,78	-144.000,00	-124.078,40
5 Præstebolig mv.	69.906,14	-36.715,00	-97.177,49
Indtægter	137.090,57	121.285,00	142.154,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-67.184,43	-158.000,00	-239.331,69
6 Administration og fællesudgifter	-132.644,29	-187.462,00	-224.351,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.000,00	-69.000,00	-108.186,31
Udgifter, øvrig drift	-105.644,29	-118.462,00	-116.165,55
7 Finansielle poster	41.084,90	-5.445,00	-36.356,99
Indtægter	7.235,21	555,00	277,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	33.849,69	-6.000,00	-36.634,43
A Resultat af drift	170.760,45	-115.096,00	-463.679,44

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	0,00
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	0,00
C Resultatopgørelse	170.760,45	-115.096,00	-463.679,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.974,18	0,00	-110.974,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-92.900,08	-170.760,45	-263.660,53
742010 Årsafslutningskonto	-170.760,45	170.760,45	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-189.815,07	26.100,57	-163.714,50

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer

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
721160	Arv og donationer
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.805.015,15	1.750.241,73
56.478,12	63.181,70
60.709,66	109.496,23
110.974,18	110.974,18
1.576.853,19	1.466.589,62
323.212,65	251.485,02
0,00	87.770,52
323.212,65	163.714,50
77.764,51	182.049,23
45.009,56	137.964,10
32.754,95	44.085,13
2.205.992,31	2.183.775,98

-493.689,33	-638.349,21
-110.974,18	-110.974,18
-100.000,00	-100.000,00
-189.815,07	-163.714,50
-92.900,08	-263.660,53
-1.576.853,19	-1.466.589,62
-1.576.853,19	-1.466.589,62
0,00	0,00
-135.449,79	-78.837,15
-14.499,85	-39.536,00
-55.266,35	0,00
-65.683,59	-39.301,15
-2.205.992,31	-2.183.775,98

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
1.034.106,96	1.034.107,00	1.129.169,04	1.034.106,96	0,00	0,00
1.034.106,96	1.034.107,00	1.129.169,04	1.034.106,96	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
-86.610,89	-183.275,00	-438.626,80	0,00	0,00	-86.610,89
-8.465,00	-100.000,00	-8.990,00	0,00	0,00	-8.465,00
-29.454,02	-35.500,00	-25.559,49	0,00	0,00	-29.454,02
-124.529,91	-318.775,00	-473.176,29	0,00	0,00	-124.529,91

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-205.194,31	-254.705,00	-287.444,98	0,00	-188.676,16	-16.518,15
-181,85	0,00	-9.645,25	0,00	0,00	-181,85
0,00	0,00	-5.119,10	0,00	0,00	0,00
-421,88	0,00	-16.972,15	0,00	0,00	-421,88
-25.307,93	-37.180,00	-36.847,85	0,00	-25.180,98	-126,95
-1.991,29	-16.000,00	-15.526,45	0,00	0,00	-1.991,29
-233.097,26	-307.885,00	-371.555,78	0,00	-213.857,14	-19.240,12

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
-480.623,84	-267.581,00	-368.037,29	300.082,48	-674.169,54	-106.536,78
-3.442,25	-25.340,00	-22.192,78	7.376,88	-10.819,13	0,00
-484.066,09	-292.921,00	-390.230,07	307.459,36	-684.988,67	-106.536,78

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
21.621,14	-85.000,00	-145.462,49	88.805,57	0,00	-67.184,43
48.285,00	48.285,00	48.285,00	48.285,00	0,00	0,00
69.906,14	-36.715,00	-97.177,49	137.090,57	0,00	-67.184,43

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./Stiftsbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-39.501,48	-61.500,00	-104.477,56	0,00	0,00	-39.501,48
-24.087,80	-33.000,00	-24.659,11	0,00	0,00	-24.087,80
-12.931,60	-15.850,00	-12.916,69	0,00	0,00	-12.931,60
-3.950,00	-6.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-42.760,94	-60.850,00	-62.113,92	0,00	-27.000,00	-15.760,94
0,00	0,00	-3.990,00	0,00	0,00	0,00
-9.412,47	-9.412,00	-12.344,58	0,00	0,00	-9.412,47
-132.644,29	-187.462,00	-224.351,86	0,00	-27.000,00	-105.644,29

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
75 Kursgevinst/-tab
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-6.000,00	-3.320,61	0,00	0,00	0,00
554,88	555,00	277,44	554,88	0,00	0,00
39.767,06	0,00	-31.713,16	4.770,18	0,00	34.996,88
1.604,98	0,00	-642,95	1.910,15	0,00	-305,17
-842,02	0,00	-957,71	0,00	0,00	-842,02
41.084,90	-5.445,00	-36.356,99	7.235,21	0,00	33.849,69

I alt

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	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		
Asferg 1A	105.585	4.450.000	2.174.800		Præsteg, landbrug, bortforp
Ejendomsværdi i alt		4.450.000			

**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
