

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Astrup Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8460

CVR-nr. 64458515

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

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

## **Astrup Menighedsråd**

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 129.481,34.

### **Formål 1000 - Fælles indtægter**

Ligningsbeløbet udgør kr. 887.000, -. Det samlede forbrug er på 81%.

Driftsligningen er i 2023 nedsat med kr. 50.000, -, som skal dækkes af de frie midler.

Lønningerne ligger samlet set med et forbrug samlet på 99%.

Der er givet en midlertidig driftsbevilling på kr. 45.000, - til at dække de stigende energipriser på el og varme, som ikke er forbrugt. Der ansøgt og godkendt om disponering af kr. 30.000, - til anlæg kvd. 64. reparation af våbenhus.

### **Formål 2000 – Kirkebygning**

Det samlede forbrug er på 86%.

Omkostninger på vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer er højere end forventet, derudover har der været et lynnedslag i klokken, med ekstra omkostninger på kr. 8.313,69.

Der er forbrugt kr. 6.843,84 til konsulentydelse vedr. fjernvarme i kirken, ud over budget.

Der købt caféborde til børnehjørne i kirken for kr. 2.610, -, som dækkes af de frie midler der var afsat kr. 35.000, -. Restbeløbet på kr. 32.390, - er godkendt overført til anlæg kvd. 64. reparation af våbenhus.

### **Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter**

Det samlede forbrug er på 77%.

Der er på formål 3100 – Gudstjenester og kirkelige handlinger ikke forbrugt nogen af de afsatte kr. 21.000, - på honorar til musik i kirken.

Der er under formål 3200 – kirkelig undervisning forbrugt kr. 11.959,53 til Kirketeateret, dette finansieres af de frie midler.

Entreindtægten til Vendsyssel festival er højere end forventet og der er et lavt forbrug på spaghettigudstjenester, babysalmesang, kirkekor og kommunikation.

### **Formål 4000 – Kirkegården**

Det samlede forbrug er på 81%. Der er flere konti med et lavt forbrug/besparelser. Indtægten på hjemfald af gravstedskapitaler og gravkastning er højere end forventet.

Der er forbrugt kr. 4.603,22 færdiggørelse af udenomsarealer, købt computer til graverkontor for kr. 6.771,37 og nyt bestik til servicebygningen for kr. 2.834, - alle finansieres af de frie midler.

### **Formål 6000 – Administration og fællesudgifter**

Det samlede forbrug er på 93%.

På gebyrer er der forbrugt kr. 4.077, -, der er budgetteret med kr. 1.400, -, hvilket skyldes stigende gebyrer i banken.

### **Formål 7000 – Finansielle poster**

Der er renteindtægter på kr. 588,50. Her var der budgetteret med en renteudgift.

Årets momsregulering på kirkegården udgør i alt kr. 6.553,88 reguleringen sker da årets beregnede delemoms blev højere end den der var afsat aconto for året.

### **Anlæg:**

Der er indgået renter på kr. 29,45 og betalt gebyrer på kr. 2.000, - på anlægsopsparing til orgel.

På kvd. 64 reparation af tap på våbenhus er der forbrugt kr. 203.864, - og anlægget afsluttes. Der er bevilliget kr. 119.125, - til projektet, hvilket betyder der er et merforbrug på kr. 84.749, -. Dette dækkes af om disponerede anlæg, frie midler og midlertidige driftsbevillinger.

Der er forbrugt kr. 29.625, - på kvd. 63 reparation af jernvinduer, der var bevilliget kr. 40.000, -. Restbeløbet på kr. 10.375, - er overført til tag på våbenhus.

### **Resultat af anlæg og drift:**

Under afgrænsede frie midler står donations "kontoen" på kr. 21.956,25.

Efter resultatdisponeringen øges menighedsrådets frie midler med kr. 55.117,04 og udgør pr. 31.12.2023 kr. 312.150,23.

I de frie midler indgår midlertidig driftsbevilling fra tidligere år på kr. 23.014, -:

- Kr. 8.014, - til færdiggørelse af indgangsparti til kirken.
- Kr. 15.000, - rest vedr. stigning af energipriser.

Frie midler der er disponeret fra tidligere år - i alt kr. 116.216, -:

- Kr. 40.000, - til kdv. 72 Konsulent kirkegårdsplan.
- Kr. 10.000, - til kdv. 74 Rådgivning udskiftning orgel.
- Kr. 15.000, - til film/foredrag
- Kr. 5.819, - rest til studietur vedr. ideer til kirkegårdsplan/orgel
- Kr. 45.397, - rest færdiggørelse udenomsarealer ved servicebygning.

Disponering af de resterende frie midler kr. 172.920,23:

- Kr. 50.000, - til Kdv. 80 tag på klokketårn.
- Kr. 12.000, - til Kdv. 77 pletmaling af bænke i kirken og loft våbenhus.
- Kr. 20.000, - til Kdv. 76 ekstra sikring af fjernvarmevand.
- Kr. 17.000, - til Kdv. 76 større Unit til fjernvarme og afledende omkostninger, el, fjerne skorsten.

Astrup menighedsråd deler organist og kirkesanger med Sindal menighedsråd. Sindal menighedsråd aflønner dem.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>887.000,00</b>	<b>887.000,00</b>	<b>908.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-757.518,66</b>	<b>-935.651,00</b>	<b>-1.000.464,64</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-129.495,15</b>	<b>-150.807,00</b>	<b>-167.289,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.171,65	-49.587,00	-50.099,91
Udgifter, øvrig drift	-77.323,50	-101.220,00	-117.189,22
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-229.304,40</b>	<b>-295.969,00</b>	<b>-210.471,40</b>
Indtægter	17.826,56	5.000,00	0,00
Udgifter, løn	-166.365,77	-185.394,00	-118.434,68
Udgifter, øvrig drift	-80.765,19	-115.575,00	-92.036,72
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-301.457,16</b>	<b>-370.068,00</b>	<b>-512.103,09</b>
Indtægter	362.640,63	315.895,00	247.308,29
Udgifter, løn	-477.318,65	-468.858,00	-486.877,25
Udgifter, øvrig drift	-186.779,14	-217.105,00	-272.534,13
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-104.466,11</b>	<b>-112.069,00</b>	<b>-105.639,34</b>
Indtægter	0,00	0,00	600,00
Udgifter, løn	-13.963,10	-13.900,00	-13.963,10
Udgifter, øvrig drift	-90.503,01	-98.169,00	-92.276,24
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>7.204,16</b>	<b>-6.738,00</b>	<b>-4.961,68</b>
Indtægter	7.204,16	62,00	1.173,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.800,00	-6.134,69
<b>A Resultat af drift</b>	<b>129.481,34</b>	<b>-48.651,00</b>	<b>-92.464,64</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.970,55	0,00	-2.137,52
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	75.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-233.489,30	0,00	-69.875,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-41.934,19
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-235.459,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.946,71</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-105.978,51</b>	<b>-48.651,00</b>	<b>-131.411,35</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-72.017,82	1.970,55	-70.047,27
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.711,33	0,00	-24.711,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-52.200,00	0,00	-52.200,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-257.033,19	-55.117,04	-312.150,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-159.125,00	159.125,00	0,00
741150 Frie midler - "Donationskonto"	-21.956,25	0,00	-21.956,25
742010 Årsafslutningskonto	105.978,51	-105.978,51	0,00



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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.273.373,67	3.165.300,26
34.255,14	30.515,27
24.711,33	24.711,33
3.214.407,20	3.110.073,66
0,00	0,00
611.075,25	468.422,98
539.011,93	397.865,21
72.017,82	70.047,27
45,50	510,50
<b>3.884.448,92</b>	<b>3.633.723,24</b>

-587.043,59	-481.065,08
-72.017,82	-70.047,27
-24.711,33	-24.711,33
-52.200,00	-52.200,00
-257.033,19	-312.150,23
-159.125,00	0,00
-21.956,25	-21.956,25
-3.214.407,20	-3.110.073,66
-3.214.407,20	-3.110.073,66
0,00	0,00
-82.998,13	-42.584,50
-19.044,07	-28.947,35
-1.400,00	1.250,00
-62.554,06	-14.887,15
<b>-3.884.448,92</b>	<b>-3.633.723,24</b>

## 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
887.000,00	887.000,00	908.000,00	887.000,00	0,00	0,00
<b>887.000,00</b>	<b>887.000,00</b>	<b>908.000,00</b>	<b>887.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-87.952,98	-126.607,00	-125.716,78	0,00	-52.171,65	-35.781,33
-41.542,17	-24.200,00	-41.572,35	0,00	0,00	-41.542,17
<b>-129.495,15</b>	<b>-150.807,00</b>	<b>-167.289,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.171,65</b>	<b>-77.323,50</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
0,00	0,00	-2.129,92	0,00	0,00	0,00
-155.286,72	-178.204,00	-135.207,54	0,00	-114.997,41	-40.289,31
-33.966,26	-36.265,00	-15.728,24	0,00	-19.618,36	-14.347,90
-5.694,75	-2.500,00	-3.563,63	0,00	0,00	-5.694,75
-11.790,00	-31.000,00	-17.456,68	0,00	0,00	-11.790,00
0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
-15.140,77	-27.500,00	-17.471,09	17.826,56	-28.750,00	-4.217,33
-7.425,90	-10.000,00	-8.914,30	0,00	-3.000,00	-4.425,90
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-229.304,40</b>	<b>-295.969,00</b>	<b>-210.471,40</b>	<b>17.826,56</b>	<b>-166.365,77</b>	<b>-80.765,19</b>

#### 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
-316.708,99	-367.422,00	-537.163,22	328.813,73	-466.967,79	-178.554,93
15.251,83	-2.646,00	25.060,13	33.826,90	-10.350,86	-8.224,21
<b>-301.457,16</b>	<b>-370.068,00</b>	<b>-512.103,09</b>	<b>362.640,63</b>	<b>-477.318,65</b>	<b>-186.779,14</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.748,00	-2.600,00	-8.915,49	0,00	0,00	-7.748,00
-59.918,37	-54.050,00	-54.266,57	0,00	-13.963,10	-45.955,27
-10.675,63	-18.450,00	-12.954,18	0,00	0,00	-10.675,63
-3.950,00	-5.950,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-11.205,79	-11.200,00	-11.027,77	0,00	0,00	-11.205,79
-650,00	-9.500,00	-851,25	0,00	0,00	-650,00
0,00	0,00	-2.241,00	0,00	0,00	0,00
-10.318,32	-10.319,00	-11.433,08	0,00	0,00	-10.318,32
<b>-104.466,11</b>	<b>-112.069,00</b>	<b>-105.639,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.963,10</b>	<b>-90.503,01</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-6.800,00	-6.134,69	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	588,50	0,00	0,00	588,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	61,78	62,00	185,34	61,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.553,88	0,00	987,67	6.553,88	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>7.204,16</b>	<b>-6.738,00</b>	<b>-4.961,68</b>	<b>7.204,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-233.489,30	0,00	-69.875,00	0,00	0,00	-233.489,30
83 Kirkegård	0,00	0,00	-41.934,19	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.970,55	0,00	-2.137,52	-1.970,55	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-235.459,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-38.946,71</b>	<b>-1.970,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-233.489,30</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer 2023 - Den Blå Café	3.351,50





