

ÅRSREGNSKAB 2023

for Malt Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8929

CVR-nr. 43338811

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Året 2023 endte ud med et driftsoverskud på kr. 109.148,96

Detaljeret forklaring vedhæftet som særskilt bilag.

Forbrug af frie midler 2024.

Formål 2:

Kr. 50.000 Lysekroner i koret, for sammenhæng i kirkens belysning.

Kr. 125.000 Affugter til Kirken, fast installation
(mundtligt overslag, tilbud indhentes)
(skal godkendes af de kirkelige myndigheder)

Formål 4:

kr. 100.000 Konsulent og beplantning ifm. opstart helhedsplan kirkegården

Formål 4:

Gren / Grusgrav beløb pt. ukendt.

Formål 3:

kr. 43.000 til korleder (ikke bevilget men foreslås af PU, finansieret af frie midler) 31/8 2022

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

* Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Læborg menighedsråd om fælles regnskabskontor.

Udgifterne dækkes af Læborg Menighedsråd, som har udgifterne fuldt dækket af ligningsmidler.

* Menighedsrådet samarbejder med Askov menighedsråd om Kirkesangere og Organist. Askov afholder udgiften og tildeles det fulde beløb via ligningsmidler.

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	887.290,00	887.290,00	1.301.801,00
Øvrig drift i alt	-778.141,04	-987.290,00	-1.015.855,16
2 Kirkebygning og sognegård	-93.032,44	-144.800,00	-183.793,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-16.486,00
Udgifter, øvrig drift	-93.032,44	-144.800,00	-167.307,66
3 Kirkelige aktiviteter	-74.282,77	-146.317,00	-211.099,19
Indtægter	0,00	1.700,00	3.600,00
Udgifter, løn	-31.388,31	-32.500,00	-162.006,86
Udgifter, øvrig drift	-42.894,46	-115.517,00	-52.692,33
4 Kirkegård	-481.986,64	-516.594,00	-422.519,42
Indtægter	68.165,38	94.268,00	127.203,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-550.152,02	-610.862,00	-549.723,41
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	-51.252,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.137,50
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-49.114,69
6 Administration og fællesudgifter	-130.724,82	-180.108,00	-144.936,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.511,00	-41.511,00	-49.208,57
Udgifter, øvrig drift	-89.213,82	-138.597,00	-95.727,59
7 Finansielle poster	1.885,63	529,00	-2.254,54
Indtægter	1.633,04	529,00	3.529,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	-489,85
Udgifter, øvrig drift	252,59	0,00	-5.294,17
A Resultat af drift	109.148,96	-100.000,00	285.945,84

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	321.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-345.125,00	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	-345.125,00	0,00	321.250,00
C Resultatopgørelse	-235.976,04	-100.000,00	607.195,84

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-93.582,75	0,00	-93.582,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.822,36	0,00	-105.822,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-342.507,45	-685.273,96	-1.027.781,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-321.250,00	321.250,00	0,00
741152 Orgelprojekt afvist af PU	-600.000,00	600.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	235.976,04	-235.976,04	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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
1.806.740,18	1.889.208,76
31.655,84	28.619,36
-52.369,64	5.795,00
105.822,36	105.822,36
1.721.631,62	1.748.972,04
0,00	0,00
1.657.431,38	1.480.143,73
1.657.431,38	1.480.143,73
93.582,75	93.582,75
-93.582,75	-93.582,75
3.464.171,56	3.369.352,49
-1.613.162,56	-1.377.186,52
-93.582,75	-93.582,75
-105.822,36	-105.822,36
-150.000,00	-150.000,00
-342.507,45	-1.027.781,41
-321.250,00	0,00
-600.000,00	0,00
-1.721.631,62	-1.748.972,04
-1.721.631,62	-1.748.972,04
0,00	0,00
-129.377,38	-243.193,93
-120.502,35	-150.689,03
0,00	-5.171,65
-8.875,03	-87.333,25
-3.464.171,56	-3.369.352,49

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
887.290,00	887.290,00	1.301.801,00	887.290,00	0,00	0,00
887.290,00	887.290,00	1.301.801,00	887.290,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.784,50	-115.900,00	-131.200,38	0,00	0,00	-90.784,50
-2.025,00	-9.900,00	-16.196,00	0,00	0,00	-2.025,00
0,00	0,00	-492,00	0,00	0,00	0,00
-222,94	-14.500,00	-888,62	0,00	0,00	-222,94
0,00	-4.500,00	-35.016,66	0,00	0,00	0,00
-93.032,44	-144.800,00	-183.793,66	0,00	0,00	-93.032,44

3 Kirkelige aktiviteter

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
-35.528,26	-32.777,00	-169.452,72	0,00	-12.919,31	-22.608,95
-8.123,98	-21.740,00	-3.174,53	0,00	0,00	-8.123,98
0,00	0,00	-3.709,25	0,00	0,00	0,00
-4.125,00	-40.000,00	-4.053,25	0,00	0,00	-4.125,00
-1.966,00	-2.000,00	-9.433,10	0,00	0,00	-1.966,00
-3.663,53	0,00	-2.220,59	0,00	0,00	-3.663,53
-19.376,00	-48.300,00	-17.555,75	0,00	-18.469,00	-907,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-74.282,77	-146.317,00	-211.099,19	0,00	-31.388,31	-42.894,46

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
-475.087,65	-507.894,00	-414.894,42	65.389,37	0,00	-540.477,02
-6.898,99	-8.700,00	-7.625,00	2.776,01	0,00	-9.675,00
-481.986,64	-516.594,00	-422.519,42	68.165,38	0,00	-550.152,02

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-51.252,19	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-51.252,19	0,00	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-2.291,50	-22.500,00	-8.362,39	0,00	0,00	-2.291,50
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-32.174,25	-66.175,00	-30.593,63	0,00	-13.837,00	-18.337,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-112,20	-7.100,00	-12.423,82	0,00	0,00	-112,20
64 Økonomi	-79.984,68	-65.137,00	-85.473,76	0,00	-27.674,00	-52.310,68
65 Personregistrering - civil	-10.366,38	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.366,38
67 Efteruddannelse	-100,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-5.695,81	-5.696,00	-8.082,56	0,00	0,00	-5.695,81
I alt	-130.724,82	-180.108,00	-144.936,16	0,00	-41.511,00	-89.213,82

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	661,85	0,00	-5.294,17	0,00	0,00	661,85
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	529,10	529,00	1.058,22	529,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	694,68	0,00	2.471,26	1.103,94	0,00	-409,26
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-489,85	0,00	0,00	0,00
I alt	1.885,63	529,00	-2.254,54	1.633,04	0,00	252,59

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-345.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-345.125,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	321.250,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-345.125,00	0,00	321.250,00	0,00	0,00	-345.125,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Nørbølling by F 13u	4232				Præstebolig, præstekontor
Ejendommen er overgået					
Folding					
Ejendomsværdi i alt					

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollekt	
---------------	--

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbekrivelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/till drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådlighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
(Arstal) - (Formål)												
2022: Renovering orgel	321.250	0				23.875			345.125	345.125		0
20xx: Anlægsarbejde 2									0			0
20xx: Anlægsarbejde 3									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparring									0			0
Opsparring - Formål 1									0			0
Opsparring - Formål 2									0			0
Afdrag									0			0
Afdrag - Lån 1									0			0
Afdrag - Lån 2									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	321.250	0	0	0	0	23.875	0	0	345.125	345.125	0	0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Forklaringer til resultat Malt 2023

Salg varer & tjenesteydelser	-	26.000,00	Budgetteret for højt
Løn / Rejse / Repr.		10.000,00	
Vedligehold		21.000,00	Alm. Budgetteret udgift ikke forbrugt
Anskaffelser		55.000,00	Alm. Budgetteret udgift ikke forbrugt, forventes forbrugt i 2024.
Kontor/Kirkedrift		43.000,00	Beparelse EI / Vand
IT		9.000,00	
Ekstern hjælp		21.000,00	Vejen Kirke, snerydning mm.
Annoncering		34.000,00	Nedsat aktivitet
Køb af tjenesteydelser		29.000,00	Besparelse på flere konti
Varer til forbrug		14.000,00	
Finansielle poster	-	<u>1.000,00</u>	
Samlet udsving fra budget til regnskab 2023		<u>209.000,00</u>	
Der var budgetteret med et underskud på		<u>100.000,00</u>	
Alm. driftsresultat 2023		109.000,00	