

ÅRSREGNSKAB 2023

for Folding Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8930

CVR-nr. 13093016

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 Folding 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 driftsunderskud på kr. 121.947,07

Forklaring til resultatet er vedhæftet som særskilt bilag.

Forventet kommende forbrug af frie midler i 2024/2025

(Frie midler ultimo 2023 kr. 370.327,94)

* Træer og buske v. sognehuset. 4 Store egetræer, 40-50 buske/stauder
Beløb ukendt

* Udendørs bænke til nyanlagt område på nordsiden af kirken ca.kr.6.000/stk.

* Robotplæneklipper til præstegårdshaven incl. installation ca. kr. 12.000

* Reparation af 3 vinduesnicher i kirken mod syd.
Beløb ukendt

* Fliserensemaskine til præstegård og sognehus ca. kr. 5.000

* Fældning af 3 udgåede bøgetræer, og indkøb af 3 nye.
Beløb ukendt.

* Plæneklipper + rive(15-20 år gammel),
udskiftes istedet for truck'en ca. kr. 50.000

* Ny kirkegårdslåge mod vest kr. 62.125,00

* Slutfaktura til arkitekt Ole Kristensen kr. 27.948,54

* Uforudsete udgifter til ekstraarbejde, vedr. byggesagen
Beløb ukendt

* Lysholdere
Beløb ukendt

* El-sav
Beløb ukendt

* Tilretning af kirkegårdsplan af konsulent Anne Marie Møller i 2024.
Beløb ukendt.

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 Brørup menighedsråd om Kirkesangere og Organist.
Brørup har udgiften som dækkes 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	1.190.264,01	1.190.264,00	1.353.999,00
Øvrig drift i alt	-1.312.211,08	-1.190.264,00	-1.233.401,30
2 Kirkebygning og sognegård	-322.314,86	-181.296,00	-205.347,18
Indtægter	0,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-22.750,00	-74.396,00	-26.468,82
Udgifter, øvrig drift	-299.564,86	-106.900,00	-179.378,36
3 Kirkelige aktiviteter	-159.235,89	-270.954,00	-380.843,47
Indtægter	236,00	6.400,00	13.041,80
Udgifter, løn	-75.568,11	-135.187,00	-302.640,83
Udgifter, øvrig drift	-83.903,78	-142.167,00	-91.244,44
4 Kirkegård	-537.150,42	-484.981,00	-404.408,57
Indtægter	114.407,55	90.656,00	155.556,85
Udgifter, løn	-385.652,32	-419.437,00	-317.554,48
Udgifter, øvrig drift	-265.905,65	-156.200,00	-242.410,94
5 Præstebolig mv.	-48.784,19	-28.200,00	-12.542,79
Indtægter	42.954,08	65.100,00	32.287,68
Udgifter, løn	-23.175,00	-20.000,00	-21.600,00
Udgifter, øvrig drift	-68.563,27	-73.300,00	-23.230,47
6 Administration og fællesudgifter	-235.117,17	-213.306,00	-225.196,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-37.287,65	-61.596,00	-60.614,82
Udgifter, øvrig drift	-197.829,52	-151.710,00	-164.581,49
7 Finansielle poster	-9.608,55	-11.527,00	-5.062,98
Indtægter	972,62	563,00	5.515,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.581,17	-12.090,00	-10.578,23
A Resultat af drift	-121.947,07	0,00	120.597,70

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)	604.515,00	604.515,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-46.740,29	0,00	-3.027.414,08
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-26.756,25	0,00	-551.823,36
B Resultat af anlæg	531.018,46	604.515,00	-3.579.237,44
C Resultatopgørelse	409.071,39	604.515,00	-3.458.639,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-112.589,53	0,00	-112.589,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	420.000,00	-420.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-492.275,68	121.947,77	-370.327,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	124.924,16	-111.019,16	13.905,00
742010 Årsafslutningskonto	-409.071,39	409.071,39	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.016.283,36	1.925.803,06
15.931,80	23.521,84
33.413,77	0,00
112.589,53	112.589,53
1.854.348,26	1.789.691,69
0,00	0,00
441.773,38	574.570,27
379.590,44	512.354,22
62.182,94	62.216,05
2.458.056,74	2.500.373,33

-159.941,05	-569.012,44
-112.589,53	-112.589,53
-100.000,00	-100.000,00
420.000,00	0,00
-492.275,68	-370.327,91
124.924,16	13.905,00
-1.854.348,26	-1.789.691,69
-1.854.348,26	-1.789.691,69
-420.000,00	0,00
-420.000,00	0,00
-23.767,43	-141.669,20
-69.478,39	-42.923,63
41.215,69	0,00
4.495,27	-98.745,57
-2.458.056,74	-2.500.373,33

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
1.190.264,01	1.190.264,00	1.353.999,00	1.190.264,01	0,00	0,00
1.190.264,01	1.190.264,00	1.353.999,00	1.190.264,01	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-168.160,48	-127.696,00	-140.532,71	0,00	-1.600,00	-166.560,48
-84.845,43	-24.000,00	-16.944,57	0,00	0,00	-84.845,43
-48.158,95	0,00	-62.416,56	0,00	0,00	-48.158,95
-21.150,00	-29.600,00	14.546,66	0,00	-21.150,00	0,00
-322.314,86	-181.296,00	-205.347,18	0,00	-22.750,00	-299.564,86

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	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-102.233,53	-113.787,00	-326.633,71	236,00	-75.568,11	-26.901,42
-812,55	-28.500,00	-6.893,44	0,00	0,00	-812,55
-7.293,90	-11.200,00	-16.533,57	0,00	0,00	-7.293,90
-44.980,13	-65.000,00	-13.824,71	0,00	0,00	-44.980,13
0,00	-5.500,00	-481,70	0,00	0,00	0,00
-2.415,78	4.500,00	-2.220,59	0,00	0,00	-2.415,78
0,00	-46.267,00	-12.755,75	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-159.235,89	-270.954,00	-380.843,47	236,00	-75.568,11	-83.903,78

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
-535.625,42	-479.481,00	-400.158,57	114.407,55	-385.652,32	-264.380,65
-1.525,00	-5.500,00	-4.250,00	0,00	0,00	-1.525,00
-537.150,42	-484.981,00	-404.408,57	114.407,55	-385.652,32	-265.905,65

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-48.784,19	-28.200,00	-12.542,79	42.954,08	-23.175,00	-68.563,27
-48.784,19	-28.200,00	-12.542,79	42.954,08	-23.175,00	-68.563,27

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-60.243,46	-21.700,00	-25.487,15	0,00	0,00	-60.243,46
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-42.734,83	-72.400,00	-22.909,62	0,00	-24.291,65	-18.443,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-8.420,79	-14.200,00	-39.340,08	0,00	0,00	-8.420,79
63 Bygning	0,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-82.954,42	-87.596,00	-95.719,90	0,00	-12.996,00	-69.958,42
67 Efteruddannelse	-25.653,60	-1.500,00	-22.514,89	0,00	0,00	-25.653,60
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-15.110,07	-15.110,00	-19.224,67	0,00	0,00	-15.110,07
I alt	-235.117,17	-213.306,00	-225.196,31	0,00	-37.287,65	-197.829,52

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-8.391,17	-12.090,00	-2.170,00	0,00	0,00	-8.391,17
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	409,68	0,00	-8.292,10	409,68	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	562,94	563,00	1.125,90	562,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.190,00	0,00	4.273,22	0,00	0,00	-2.190,00
I alt	-9.608,55	-11.527,00	-5.062,98	972,62	0,00	-10.581,17

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-46.740,29	0,00	-3.027.414,08	0,00	0,00	-46.740,29
85 Præsteboliger	-26.756,25	0,00	-551.823,36	0,00	0,00	-26.756,25
92 Ligningsbeløb anlæg	604.515,00	604.515,00	0,00	604.515,00	0,00	0,00
I alt	531.018,46	604.515,00	-3.579.237,44	604.515,00	0,00	-73.496,54

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		
Præsteboligen		1.500.000	122.800		
Vurdering 2023					
ikke tilgængelig.					
Ejendomsværdi i alt		1.500.000			

**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 opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		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 (+ eller -)
Anlægsprojekter														
(Arstal): (Formål)														
2021: F. 8300 Mandskabshus, materialeplads	6.899										6.899	46.173		-39.274
2022: F. 8500 Præstebolig	-1.311.823	604.515			-420.000						52.692	27.324		25.368
20xx: Anlægsarbejde 3														
Opsparing														
Opsparing - Formål 1														
Opsparing - Formål 2														
Afdrag														
Afdrag - Lån 1														
Afdrag - Lån 2														
Bevillinger i alt (netto)	-124.924	604.515			-420.000						59.591	73.496		-13.905

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

Forklaring til resultat 2023 Folding

Salg varer og Tjenesteydelser ialt	-4.000,00	
Lønomkostninger/Rejse/repr.	171.000,00	Se Indlejet arbejdskraft
Vedligehold	-7.000,00	
Anskaffelser	-143.000,00	Budgetteret forbrug af frie midler
Kontor & Kirkedrift / IT	30.000,00	MR samarbejde/sogneudflugt mm.
Tjenesteydelser	-135.000,00	
		Telefon
		Indlejet hjælp
		Konsulent taget af frie midler
		Efteruddannelse
		Selvrisiko forsikring
		Nationalmuseet
Forbrugsvarer	-38.000,00	Kontorhold/Falck/Sogneudflugt dels dækket af MR samarbejde
Finansielle	<u>4.000,00</u>	
	-122.000,00	