

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Andst Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8937

CVR-nr. 27970915

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Årets resultat af drift og anlæg udgør et underskud på DKK 212.979,17, som alene vedrører driftsresultatet, der disponeres som vist nedenfor.

### Afvigelse i forhold til budgettet forklares således i tDKK:

Budgetteret underskud	-86
Faktiske lønudgifter udgør tDKK 1.026 mod budgetteret tDKK 999 Merudgiften skyldes primært for lidt budgetteret til graver og gravermedhjælper, samt en besparelse vedr. kirkekoncerter, foredrag mm.	-28
<b>Kirkebygning</b>	61
Besparelsen består af mindre udgift til udvendig vedligeholdelse af bygning på tDKK 26. da kirken ikke er blevet kalket. En besparelse på indvendig vedligeholde og inventar på tDKK 26. Herudover har der været en besparelse på el tDKK 10. Og herudover er der tale om flere mindre beløb.	
<b>Kirkelige aktiviteter</b>	32
Besparelsen vedrører primært kirkelig undervisning tDKK 8 og flere mindre beløb, samt indtægt ved arrangementer på tDKK 13.	
<b>Kirkegård</b>	-171
Merudgift består af større nettoudgift til anskaffelser og vedligehold på tDKK 290. Der er købt en maskine til tDKK 300. ,merindtægt på salg til vedligehold af gravsteder på tDKK 28 samt en mindre udgift på ekstern vedligehold af gravsteder på tDKK 52, som modsvarer den ekstra løn. Herudover er der tale om flere mindre beløb.	
<b>Aministration og fællesudgifter</b>	-6
Merudgiften består primært af køb af IT programmer, efteruddannelse og herudover er der tale om flere mindre beløb.	
<b>Finansielle poster</b>	
Merudgiften vedrører den endelig momsregulering og kursgevinst på værdipapirer	<u>-15</u>
<b>Resultat af driften</b>	-213
Under-/overskud på afsluttede anlægsarbejder(ingen afsluttede projekter i 2023)	<u>0</u>
<b>Overførsel til menighedsrådets frie midler</b>	<u>-213</u>

Menighedsrådets frie midler udgør herefter tDKK 188.751,99, som planlægges anvendt i 2024 til kalkning af kirken, indvendige reparationer ifm kirkesyn og multimediaefgift mv. Endvidere forventes der yderligere udgifter til kirkelige aktiviteter for at komme op på et ønskeligt og normalt niveau.

I 2024 er ligningen til driften tDKK 1.422 og tDKK 190 til kirkegårdsomlægning etape 1.

Af frie midler til renovering af kirkegård t DKK 100 er der brugt t Dkk 72, rest t DKK overføres til 2024 til færdig-gørelse af projektet.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.445.723,00</b>	<b>1.445.723,00</b>	<b>1.499.048,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.658.702,17</b>	<b>-1.531.955,00</b>	<b>-1.429.816,02</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-232.858,01</b>	<b>-290.783,00</b>	<b>-249.885,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.726,87	-60.990,00	-61.861,33
Udgifter, øvrig drift	-169.131,14	-229.793,00	-188.024,31
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-478.231,25</b>	<b>-502.250,00</b>	<b>-535.502,27</b>
Indtægter	13.560,00	0,00	6.200,00
Udgifter, løn	-391.820,24	-383.850,00	-439.863,08
Udgifter, øvrig drift	-99.971,01	-118.400,00	-101.839,19
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-676.265,64</b>	<b>-474.943,00</b>	<b>-367.690,19</b>
Indtægter	234.413,73	200.977,00	217.978,27
Udgifter, løn	-459.590,64	-429.220,00	-418.977,39
Udgifter, øvrig drift	-451.088,73	-246.700,00	-166.691,07
<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>-256.442,19</b>	<b>-263.709,00</b>	<b>-267.717,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.645,55	-124.640,00	-132.437,50
Udgifter, øvrig drift	-144.796,64	-139.069,00	-135.279,54
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-14.905,08</b>	<b>-270,00</b>	<b>-9.020,88</b>
Indtægter	5.713,50	2.730,00	4.972,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.618,58	-3.000,00	-13.993,57
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-212.979,17</b>	<b>-86.232,00</b>	<b>69.231,98</b>

#### 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	-72.112,49
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.112,49</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-212.979,17</b>	<b>-86.232,00</b>	<b>-2.880,51</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-238.217,84	0,00	-238.217,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-401.731,16	212.979,17	-188.751,99
741151 Frie midler - renovering af kirkegård	-27.887,51	0,00	-27.887,51
742010 Årsafslutningskonto	212.979,17	-212.979,17	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-204.499,38	-616,70	-205.116,08

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

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

**Værdipapirer**

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
4.066.796,51	4.237.413,96
82.252,98	14.909,00
43.179,84	51.536,25
238.217,84	238.217,84
3.703.145,85	3.932.750,87
76.735,10	80.963,90
76.735,10	80.963,90
614.243,12	677.343,07
506.929,74	569.355,36
107.313,38	107.987,71
<b>4.757.774,73</b>	<b>4.995.720,93</b>
-947.335,89	-734.973,42
-238.217,84	-238.217,84
-75.000,00	-75.000,00
-204.499,38	-205.116,08
-401.731,16	-188.751,99
-27.887,51	-27.887,51
-3.703.145,85	-3.932.750,87
-3.703.145,85	-3.932.750,87
0,00	0,00
-107.292,99	-327.996,64
-7.648,03	-61.828,10
-99.644,96	-266.168,54
<b>-4.757.774,73</b>	<b>-4.995.720,93</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
1.445.723,00	1.445.723,00	1.499.048,00	1.445.723,00	0,00	0,00
<b>1.445.723,00</b>	<b>1.445.723,00</b>	<b>1.499.048,00</b>	<b>1.445.723,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-150.255,05	-193.883,00	-161.759,41	0,00	-63.726,87	-86.528,18
-14.623,13	-22.000,00	-18.405,60	0,00	0,00	-14.623,13
-1.594,58	-1.000,00	-585,86	0,00	0,00	-1.594,58
-66.385,25	-73.900,00	-69.134,77	0,00	0,00	-66.385,25
<b>-232.858,01</b>	<b>-290.783,00</b>	<b>-249.885,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.726,87</b>	<b>-169.131,14</b>

#### 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
-1.158,00	0,00	-51,11	0,00	0,00	-1.158,00
-383.026,58	-355.350,00	-387.311,38	0,00	-354.820,24	-28.206,34
-4.255,39	-12.000,00	-6.152,65	0,00	0,00	-4.255,39
-27.369,53	-37.000,00	-30.182,04	6.000,00	0,00	-33.369,53
-27.356,25	-22.000,00	-23.555,00	0,00	0,00	-27.356,25
-27.068,50	-37.500,00	-32.350,19	6.800,00	-31.000,00	-2.868,50
-7.997,00	-37.200,00	-55.899,90	760,00	-6.000,00	-2.757,00
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-478.231,25</b>	<b>-502.250,00</b>	<b>-535.502,27</b>	<b>13.560,00</b>	<b>-391.820,24</b>	<b>-99.971,01</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
-670.115,64	-464.943,00	-363.115,19	234.413,73	-459.590,64	-444.938,73
-6.150,00	-10.000,00	-4.575,00	0,00	0,00	-6.150,00
<b>-676.265,64</b>	<b>-474.943,00</b>	<b>-367.690,19</b>	<b>234.413,73</b>	<b>-459.590,64</b>	<b>-451.088,73</b>

#### 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
-21.051,49	-25.500,00	-24.342,40	0,00	0,00	-21.051,49
-51.093,61	-60.600,00	-43.337,94	0,00	-12.000,00	-39.093,61
-19.184,05	-34.600,00	-30.385,20	0,00	7.832,90	-27.016,95
0,00	0,00	-3.950,00	0,00	0,00	0,00
-135.840,99	-119.640,00	-133.366,25	0,00	-107.478,45	-28.362,54
-15.903,00	-10.000,00	-15.715,00	0,00	0,00	-15.903,00
-13.369,05	-13.369,00	-16.620,25	0,00	0,00	-13.369,05
<b>-256.442,19</b>	<b>-263.709,00</b>	<b>-267.717,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-111.645,55</b>	<b>-144.796,64</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-1.244,35	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	293,62	0,00	0,00	293,62	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.191,08	2.730,00	4.972,69	1.191,08	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	4.228,80	0,00	-9.174,73	4.228,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	-20.618,58	0,00	-3.574,49	0,00	0,00	-20.618,58
<b>I alt</b>	<b>-14.905,08</b>	<b>-270,00</b>	<b>-9.020,88</b>	<b>5.713,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.618,58</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-72.112,49	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.112,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
St. Andst By, Andst 40b	1029	0	76.400		Ejendom nedrevet i 2021
Ejendomsværdi i alt		0			

*\*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

	Beløb
Ingen indsamlinger i 2023	

## Anlægsprojekter i 2023:

### Sognegård

Køb af ejendom 2019	-416.890,00
Hjemtaget fra salg af præstegård (Kirke- og præsteembedekapitaler)	<u>416.890,00</u>
Udgifter i 2020	-35.688,38
Udgifter i 2021	-272.097,90
Hjemtaget fra salg af præstegård (Kirke- og præsteembedekapitaler)	<u>307.786,28</u>
	<u><u>-</u></u>