

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fole Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8952

CVR-nr. 13722412

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 Fole 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

Forklaring 2023

Ligningsmidler til drift udgjorde kr. 1.000.569,00. Der er kommet 31.365 kr. mere end forventet, da der er indhentet dette beløb i 5% midler til affugter. I har af dette anvendt 617.81,64 kr.

Det giver et samlet driftsoverskud på 382.717,36 kr.

C. resultat er overskud 382.717,36 kr. er identisk da der ikke var ligningsmidler til afdrag af lån.

Note 2 Kirkebygning og sognegård:

Underskud: 102.230,19 kr.

Lønudgifter: -22.982,65 kr.

Øvrige udg.: -79.247,54 kr.

Indtægter: 0,00 kr.

Udgifterne til kirkebygning i alt, blev 77.345 kr. mindre end budgetteret, næsten en halvering. Der blev brugt 10.000 kr. mindre i løn på dette formål end forventet.

Der blev kun brugt lige omkring halvdelen af de budgetterede 146.600 kr. til øvrige udgifter.

Der var f.eks. afsat 30.000 kr. til udvendig vedligehold, men kun 5.715 kr. brugt. Ligeledes ved indvendig vedligehold er der afsat 35.000 kr., men kun anvendt 712 kr.

El udgifterne blev også meget lavere end ventet, en rigtig pæn besparelse ved kun at have anvendt 25.517,69 kr. ud af de afsatte 60.000 kr.

Note 3 Kirkelige aktiviteter:

Underskud: 317.933,71 kr.

Lønudgifter: -279.705,47 kr.

Øvrige udg.: - 38.228,24 kr.

Indtægter: 0,00 kr.

Kirkelige aktiviteter ligger også under forventet underskud med 68.439 kr.

Lønudgifter ligger lidt lavere end ventet, men den helt store forskel kommer ved at øvrig drift kun brugte 38.228,24 kr., det er blot 45% af de forventede 84.900 kr.

Dette skyldes bl.a. at der ikke er bogført noget på posterne taxa, porto, trykning, undervisningsmaterialer eller hilsner. Der blev også anvendt 8500 kr. færre end forventet på indkøb til fortæring. Ligeledes er der sparet 6500 kr. under Udsmykning. Alt i alt mange mindre poster som enten ikke er anvendt eller sparet på.

Det skal noteres at der i marts 24 er kommet en faktura på 65.074,85 kr. for 4 kvartal med kirkesanger og organist, som ville skulle bogføres her og få beløbet til at gå nogenlunde op.

Note 4 Kirkegård:

Underskud: 153.716,34 kr.

Lønudgifter: -172.347,63 kr.

Øvrige udg.: -78.954,94 kr.

Indtægter: 97.586,23 kr.

Alt i alt har kirkegården brugt hele 182.203 kr. mindre end forventet, svarende til intet mindre end 45,76% af de budgetsatte 335.919 kr. Det viser sig ved at der er brugt 51.451 kr. færre på lønninger og 90.152 kr. mindre i øvrig drift. Samt 40.600 kr. mere i indtægter.

Den ekstra indtægt er primært en højere hjemfald af gravstedskapital end ventet.

Lønudgifterne er meget mindre grundet at 223.789 kr. var afsat til lånt eller delt personale, men der er kun været regninger for 172.347 kr.

En del af den store besparelse i øvrig drift kommer fra El og Varme, der er til sammen afsat 40.000 kr. på disse poster, men kun anvendt 5.676 kr.

Dernæst har der været afsat 50.000 kr. til planter, grus gran m.v. men kun anvendt 13.471 kr.

Note 5 Præsteboliger og landbrug:

Overskud 42.247,79 kr.

Lønudgifter: 0,00 kr.

Øvrige udg.: - 38.493,01 kr.

Indtægter: 80.740,80 kr.

Præstebolig og landbrug har et mindre overskud end forventet, 21.052 kr. under det budgetsatte. Der er kommet det ind i havde regnet med i indtægter, men udgifterne blev mere end dobbelt så høje som de afsatte 16.000 kr.

Det er der en post som er til grund for. Der var en "reparation af vej i præstekov", som gav en regning på 24.659 kr. Det er denne som skævvrider udgifterne, og er en udgift der er meget svær at forudse.

Note 6 administration:

Underskud: 91.775,18kr.

Lønudgifter: - 61.854,00 kr.

Øvrige udg.: - 47.900,54 kr.

Indtægter: 17.979,36 kr.

I administration og fællesudgifter endte I med at have brugt 39.675 kr. mindre end budgetsat. I har ramt meget rigtigt med 61.854 i løn ud af de budgetsatte 64.000. Derimod i øvrig drift var der en besparelse på 19.550 kr. Det kan ses ved at der var sat 11.500 kr. af til taxakørsel, men intet bogført herunder. Der blev heller ikke bogført noget ved konsulentydelse eller efteruddannelse. Der er en indtægt på 17.979,36 kr. Denne er oprydning efter samlebrev fra revisor for 2022 regnskabet. Der har gennem en årrække stået dette beløb på artskonto 721160 "Arv og donationer" som de har rykket for blev arbejdet ind i de frie midler da det var ikke henførbart grundet det var så gammelt at det ikke var til at se hvor det kom fra eller hvorfor det stod der. Derfor er de nu indsat som en indtægt i systemet så de kan blive indsat i frie midler.

Note 7 Finansielle poster:

Overskud 5.555,99 kr.

Lønudgifter: 0,00 kr.

Øvrige udg.: 0,00 kr.

Indtægter: 5.555,99 kr.

Finansielle poster er kommet ud med et lidt højere tal end det budgetterede overskud på 904 kr., da der kom større renter af likvide midler end ventet og I havde desuden sat 2.600 kr. af til renteudgifter, men i stedet kom der i året renteindtægter på jeres bankkonti.

Samarbejder 2023:

Regnskabshjælp – Domsognet står for regnskabet og afregnes via entreprenørmodellen.

Kirkegården – Gram står for samarbejde med kirkegården og afregnes via entreprenørmodellen

Organist/Kirkesanger – Samarbejde med Gram om disse og afregnes via entreprenørmodellen.

Forklaring til resultatdisponering:

Konto 741110 frie midler en formue på 452.538,92 kr. svarende til 5,6 måneders løn og drift.

Konto 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler 700.705,34 kr.

Konto 721150 langfristet gæld (stiftet) er 0,00 kr.

Konto 741120 Vider førte af midler til ikke udførte anlægsarbejder er uændret på 392.271,68 kr.

Saldo viser at pr. 31/12-2023 er der i banken 736.709,07 kr., deraf er de 392.271,68 kr. forhåndsbestemt til arbejder på anlæg.

Likviditets beløb = 344.437,39 kr. svarende til 4,3 måneders drift og løn.

Disponering er blot at overskuddet tilføres kirkens frie midler.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.000.569,00	969.204,00	901.418,18
Øvrig drift i alt	-617.851,64	-969.113,00	-735.569,65
2 Kirkebygning og sognegård	-102.230,19	-179.575,00	-105.632,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.982,65	-32.975,00	-5.004,00
Udgifter, øvrig drift	-79.247,54	-146.600,00	-100.628,11
3 Kirkelige aktiviteter	-317.933,71	-386.373,00	-327.222,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-279.705,47	-301.473,00	-251.657,86
Udgifter, øvrig drift	-38.228,24	-84.900,00	-75.565,09
4 Kirkegård	-153.716,34	-335.919,00	-373.430,52
Indtægter	97.586,23	56.986,00	88.363,59
Udgifter, løn	-172.347,63	-223.798,00	-331.516,47
Udgifter, øvrig drift	-78.954,94	-169.107,00	-130.277,64
5 Præstebolig mv.	42.247,79	63.300,00	175.084,76
Indtægter	80.740,80	79.300,00	200.678,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.493,01	-16.000,00	-25.593,24
6 Administration og fællesudgifter	-91.775,18	-131.450,00	-107.913,34
Indtægter	17.979,36	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.854,00	-64.000,00	-56.383,45
Udgifter, øvrig drift	-47.900,54	-67.450,00	-51.529,89
7 Finansielle poster	5.555,99	904,00	3.544,51
Indtægter	5.555,99	3.504,00	5.934,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.600,00	-2.390,01
A Resultat af drift	382.717,36	91,00	165.848,53

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	277.035,82
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-66.962,50
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	210.073,32
C Resultatopgørelse	382.717,36	91,00	375.921,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-700.705,34	0,00	-700.705,34
741110 Menighedsrådets frie midler	-69.821,56	-382.717,36	-452.538,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-392.271,68	0,00	-392.271,68
742010 Årsafslutningskonto	-382.717,36	382.717,36	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-17.979,36	17.979,36	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.827.908,23	1.950.631,73
2.258,83	5.225,70
-175.796,98	-430,57
700.705,34	700.705,34
1.300.741,04	1.245.131,26
0,00	0,00
916.434,57	928.527,58
724.388,80	736.709,07
190.580,77	191.818,51
1.465,00	0,00
2.744.342,80	2.879.159,31
-1.180.777,94	-1.545.515,94
-700.705,34	-700.705,34
-17.979,36	0,00
-69.821,56	-452.538,92
-392.271,68	-392.271,68
-1.300.741,03	-1.245.131,25
-1.300.741,03	-1.245.131,25
0,00	0,00
-262.823,83	-88.512,12
0,00	-80.041,20
-213.130,40	-5.935,56
-49.693,43	-2.535,36
-2.744.342,80	-2.879.159,31

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
969.204,00	969.204,00	901.418,18	969.204,00	0,00	0,00
31.365,00	0,00	0,00	31.365,00	0,00	0,00
1.000.569,00	969.204,00	901.418,18	1.000.569,00	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
-87.691,88	-162.575,00	-76.825,53	0,00	-22.982,65	-64.709,23
-9.909,01	-10.000,00	-27.545,44	0,00	0,00	-9.909,01
-4.629,30	-7.000,00	-1.261,14	0,00	0,00	-4.629,30
-102.230,19	-179.575,00	-105.632,11	0,00	-22.982,65	-79.247,54

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
-278.302,06	-297.373,00	-271.323,41	0,00	-273.182,34	-5.119,72
-1.152,38	-15.100,00	-5.187,83	0,00	0,00	-1.152,38
-888,78	-4.500,00	-2.062,35	0,00	0,00	-888,78
-13.987,95	-13.000,00	-26.934,95	0,00	0,00	-13.987,95
-6.429,27	-34.600,00	-10.654,00	0,00	-2.773,13	-3.656,14
-6.181,07	-12.300,00	-5.454,51	0,00	-3.750,00	-2.431,07
-10.492,20	-9.000,00	-5.105,90	0,00	0,00	-10.492,20
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-317.933,71	-386.373,00	-327.222,95	0,00	-279.705,47	-38.228,24

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
-154.444,73	-323.324,00	-381.762,45	96.857,84	-172.347,63	-78.954,94
728,39	-12.595,00	8.331,93	728,39	0,00	0,00
-153.716,34	-335.919,00	-373.430,52	97.586,23	-172.347,63	-78.954,94

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
-2.640,59	-500,00	-14.447,89	0,00	0,00	-2.640,59
44.888,38	63.800,00	189.532,65	80.740,80	0,00	-35.852,42
42.247,79	63.300,00	175.084,76	80.740,80	0,00	-38.493,01

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-42.897,19	-44.550,00	-38.489,59	0,00	-40.842,00	-2.055,19
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-25.440,54	-42.600,00	-46.562,59	17.979,36	-16.008,00	-27.411,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.920,05	-19.600,00	-4.602,21	0,00	0,00	-1.920,05
64 Økonomi	-13.691,39	-17.500,00	-11.993,07	0,00	-5.004,00	-8.687,39
66 Personregistrering - kirkelig	-3.867,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.867,75
67 Efteruddannelse	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-3.958,26	-5.200,00	-6.265,88	0,00	0,00	-3.958,26
I alt	-91.775,18	-131.450,00	-107.913,34	17.979,36	-61.854,00	-47.900,54

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.000,71	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.600,00	-1.389,30	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.931,88	0,00	0,00	3.931,88	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	3.504,00	3.503,52	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.624,11	0,00	2.431,00	1.624,11	0,00	0,00
I alt	5.555,99	904,00	3.544,51	5.555,99	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-66.962,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	111.190,82	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	165.845,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	210.073,32	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		
56 Fole Ejerlav	661 m2	65.700	65.700		Graverkontor, redskabsrum
90 Fole Ejerlav	26.853 m2	440.000	176.400		forpagtet landbrugsjord
103 Fole Ejerlav	31.924 m2	410.000	165.400		forpagtet landbrugsjord
279 Fole Ejerlav	157.543 m2	1.450.000	425.400		præsteskoven
281b Fole Ejerlav	138.247 m2	1.600.000	758.400		forpagtet landbrugsjord
53 Fole Ejerlav	659 m2	710.000	65.700		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		4.675.700			

**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 i årets løb	0,00