

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Nustrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8954

CVR-nr. 35761519

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

- Generelt: Resultatopgørelsen (C) viser et overskud på 466.939,98 kr.  
 Årets driftsresultat (A) viser et overskud på 294.939,98 kr.  
 Årets anlæg (B) viser et resultat på 172.000 kr. (ligning til afdrag på lån).
- Løn: Kirkens samlede lønudgifter i 2023 (uanset formål) er på 930.616,22 kr. – i forhold til budget en besparelse på 15.754 kr.
- Note 1: Fælles indtægter i alt 1.199.024,00 kr. udgør årets ligningsmidler til drift.
- Note 2: Kirkebygning i alt 165.516,89 kr.  
 Lønudgifter 28.627,00 kr.  
 Øvrige udgifter 136.889,09 kr.  
 Samlet besparelse i forhold til budget på 84.162,91 kr.  
 Løn: her en besparelse på 10.659 kr. i forhold til budget  
 Øvrige udgifter: en besparelse på i alt 73.503,91 kr.  
 Der er anvendt 47.173 kr. til forbedring af kirkens lydanlæg. En merudgift i forhold til budget, men Domprovstiet har godkendt, at der kunne anvendes frie midler til formålet, hvilket dog ikke har været nødvendigt grundet diverse besparelser.  
 Der er en besparelse på 86.839 kr. under kirkens el-udgifter, der skyldes at prisstigningerne blev langt mindre end frygtet.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 520.695,10 kr.  
 Indtægter 7.520,00 kr.  
 Lønudgifter 435.397,42 kr.  
 Øvrige udgifter 92.817,68 kr.  
 Samlet merudgift i forhold til budget på 31.958,90 kr.  
 Løn: her en samlet merudgift på 19.743,42 kr. Vi har prioriteret øget aktivitet for vores kirketjener for at styrke det kirkelige liv i sognet.  
 Øvrige udgifter: her en samlet besparelse på 54.182,32 kr.  
 Besparelser i forhold til budget fremkommer særligt under  
 - kirkelig undervisning/konfirmander med 18.725 kr.  
 - diakonalt arbejde, diverse 13.420 kr.  
 - kirkekoncerter med 5.725 kr.  
 - foredrag- og mødevirksomhed med 8.998 kr.
- Note 4: Kirkegården i alt 142.822,62 kr.  
 Indtægter 423.357,35 kr.  
 Lønudgifter 384.303,63 kr.  
 Øvrige udgifter 181.876,34 kr.  
 Samlet besparelse i forhold til budget på 93.170,98 kr.  
 Indtægter: merindtægter på 21.517,35 kr. i forhold til budget fordelt over gravstedskapitaler, omlægning gravsteder, plantesalg, fornyelse af gravsted m.v.  
 Løn: en besparelse på 29.530,37 kr. i forhold til budget.

Note 4: Øvrige udgifter: en besparelse på 42.123 i forhold til budget. Her har været budgetteret med 40.000 kr. under anskaffelser udenomsarealer, der grundet vejrlig er udsat til 2024.

Note 5: Præstebolig, skov og landbrug i alt indtægt på 38.778,80 kr.

Indtægter 193.831,04 kr.

Lønudgifter 13.643,43 kr.

Øvrige udgifter 141.408,81 kr.

Samlet set et mindre forbrug i forhold til budget på 47.886,40 kr.

- primært set under præstegårdshaven og vedligehold. Udbedring af hovedtrappen på præstegården er pga. vejrlig udsat til 2024

Skov og landbrug: En merudgift på 3.708,86 kr. Der har været ekstra udgift til udbedring af skovvej.

Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 127.903,29 kr.

Lønudgifter 68.643,94 kr.

Øvrige udgifter 59.259,35 kr.

Samlet besparelse i forhold til budget på 16.096,71 kr.

Løn: en merudgift i forhold til budget på 6.643,94 kr.

Øvrige udgifter: En besparelse på 22.740,65 kr., der fordeler sig med mindre afvigelser fordelt på personale, menighedsråd og økonomi.

Note 7: Finansielle poster indtægter i alt 14.075,08 kr.

Indtægter 20.032,38 kr. - renter af kirkekapitaler og momsregulering

Øvrige udgifter 5.957,30 kr. – renteudgifter lån

Samlet besparelse i alt på 21.663,08 kr., der var budgetteret med en udgift på 7.588 kr.

Merindtægt fra momsregulering vedr. kirkegården på 20.156,72 kr.

Note 8: Anlægsfinansiering

Der er modtaget ligningsmidler til afdrag på lån på i alt 172.000 kr.

Lån 8954-6 renovering præstegård, afdrag 172.000 kr. – restgæld herefter 588.000 kr.

Note 9: RESULTATDISPONERING

Kirke- og præsteembedekapitaler (konto 721130) på 196.788,63 kr. inkl. ekspropriationserstatning på 80.317 kr. modtaget i 2023.

Frie midler - konto 741110

Primo beholdning 327.544,62 kr.

Årets driftsoverskud 294.939,98 kr.

Ultimo 622.484,60 kr.

## SAMARBEJDER

Nustrup menighedsråd får foretaget regnskabsfunktionen hos Haderslev Domsogns fælles regnskabskontor. Det sker efter entreprenørmodellen.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.199.024,00</b>	<b>1.199.024,00</b>	<b>1.067.741,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-904.084,02</b>	<b>-1.199.024,00</b>	<b>-1.232.624,49</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-165.516,89</b>	<b>-249.680,00</b>	<b>-341.757,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.627,80	-39.287,00	-44.487,43
Udgifter, øvrig drift	-136.889,09	-210.393,00	-297.270,12
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-520.695,10</b>	<b>-552.654,00</b>	<b>-360.317,17</b>
Indtægter	7.520,00	10.000,00	6.560,00
Udgifter, løn	-435.397,42	-415.654,00	-245.840,57
Udgifter, øvrig drift	-92.817,68	-147.000,00	-121.036,60
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-142.822,62</b>	<b>-235.994,00</b>	<b>-323.073,15</b>
Indtægter	423.357,35	401.840,00	348.239,26
Udgifter, løn	-384.303,63	-413.834,00	-456.544,45
Udgifter, øvrig drift	-181.876,34	-224.000,00	-214.767,96
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>38.778,80</b>	<b>-9.108,00</b>	<b>-50.778,40</b>
Indtægter	193.831,04	190.988,00	202.339,30
Udgifter, løn	-13.643,43	-15.596,00	-18.230,07
Udgifter, øvrig drift	-141.408,81	-184.500,00	-234.887,63
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-127.903,29</b>	<b>-144.000,00</b>	<b>-139.658,82</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-68.643,94	-62.000,00	-65.340,78
Udgifter, øvrig drift	-59.259,35	-82.000,00	-74.318,04
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>14.075,08</b>	<b>-7.588,00</b>	<b>-17.039,40</b>
Indtægter	20.032,38	582,00	582,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.957,30	-8.170,00	-17.621,76
<b>A Resultat af drift</b>	<b>294.939,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-164.883,49</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)	172.000,00	172.000,00	795.250,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>172.000,00</b>	<b>172.000,00</b>	<b>795.250,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>466.939,98</b>	<b>172.000,00</b>	<b>630.366,51</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	-116.471,63	-80.317,00	-196.788,63
721150 Langfristet gæld	760.000,00	-172.000,00	588.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-327.544,62	-294.939,98	-622.484,60
742010 Årsafslutningskonto	-466.939,98	466.939,98	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	-2.962,00	-100,00	-3.062,00



**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.552.291,70	3.497.533,90
6.785,81	5.098,35
0,00	-0,18
116.471,63	196.788,63
3.429.034,26	3.295.647,10
0,00	0,00
393.491,05	665.054,08
390.816,35	665.300,12
2.674,70	-246,04
<b>3.945.782,75</b>	<b>4.162.587,98</b>

313.021,75	-234.335,23
-116.471,63	-196.788,63
760.000,00	588.000,00
-2.962,00	-3.062,00
-327.544,62	-622.484,60
-3.429.034,26	-3.295.647,10
-3.429.034,26	-3.295.647,10
-760.000,00	-588.000,00
-760.000,00	-588.000,00
-69.770,24	-44.605,65
-8.594,30	0,00
-10.048,24	-20.300,00
-51.127,70	-24.305,65
<b>-3.945.782,75</b>	<b>-4.162.587,98</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
1.199.024,00	1.199.024,00	1.067.741,00	1.199.024,00	0,00	0,00
<b>1.199.024,00</b>	<b>1.199.024,00</b>	<b>1.067.741,00</b>	<b>1.199.024,00</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
-109.897,98	-234.680,00	-292.489,37	0,00	-28.627,80	-81.270,18
-55.618,91	-15.000,00	-49.268,18	0,00	0,00	-55.618,91
<b>-165.516,89</b>	<b>-249.680,00</b>	<b>-341.757,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.627,80</b>	<b>-136.889,09</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-426.699,39	-331.454,00	-246.897,54	0,00	-413.980,42	-12.718,97
-19.275,00	-38.000,00	-35.941,46	0,00	0,00	-19.275,00
-19.580,21	-33.000,00	-20.407,65	7.520,00	0,00	-27.100,21
-21.946,69	-22.500,00	-18.079,42	0,00	0,00	-21.946,69
-8.275,19	-63.750,00	-19.445,22	0,00	-6.000,00	-2.275,19
-24.918,62	-63.950,00	-19.545,88	0,00	-15.417,00	-9.501,62
<b>-520.695,10</b>	<b>-552.654,00</b>	<b>-360.317,17</b>	<b>7.520,00</b>	<b>-435.397,42</b>	<b>-92.817,68</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
-127.193,38	-199.707,00	-295.718,35	399.052,48	-355.675,83	-170.570,03
-15.629,24	-36.287,00	-27.354,80	24.304,87	-28.627,80	-11.306,31
<b>-142.822,62</b>	<b>-235.994,00</b>	<b>-323.073,15</b>	<b>423.357,35</b>	<b>-384.303,63</b>	<b>-181.876,34</b>

#### 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
-63.500,34	-115.096,00	-158.538,83	83.731,04	-13.643,43	-133.587,95
102.279,14	105.988,00	107.760,43	110.100,00	0,00	-7.820,86
<b>38.778,80</b>	<b>-9.108,00</b>	<b>-50.778,40</b>	<b>193.831,04</b>	<b>-13.643,43</b>	<b>-141.408,81</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.333,94	-36.000,00	-37.351,61	0,00	-40.643,94	-690,00
-52.654,46	-62.000,00	-53.073,06	0,00	-28.000,00	-24.654,46
-13.411,99	-15.000,00	-24.577,06	0,00	0,00	-13.411,99
-9.291,07	-16.000,00	-10.305,37	0,00	0,00	-9.291,07
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-220,40	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-220,40
0,00	0,00	-2.246,00	0,00	0,00	0,00
-10.991,43	-11.000,00	-12.105,72	0,00	0,00	-10.991,43
<b>-127.903,29</b>	<b>-144.000,00</b>	<b>-139.658,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.643,94</b>	<b>-59.259,35</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån	72 Øvrige renteudgifter	73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	76 Momsregulering	79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler
------------------------	-------------------------	--------------------------------------	--	-------------------	---

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.170,00	-8.170,00	-13.004,44	0,00	0,00	-7.170,00
0,00	0,00	-2.641,80	0,00	0,00	0,00
363,21	0,00	0,00	363,21	0,00	0,00
725,15	582,00	582,36	725,15	0,00	0,00
20.156,72	0,00	-1.212,70	18.944,02	0,00	1.212,70
0,00	0,00	-762,82	0,00	0,00	0,00
<b>14.075,08</b>	<b>-7.588,00</b>	<b>-17.039,40</b>	<b>20.032,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.957,30</b>

I alt

### 8 Anlægsramme

92 Ligningsbeløb anlæg
------------------------

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
172.000,00	172.000,00	795.250,00	172.000,00	0,00	0,00
<b>172.000,00</b>	<b>172.000,00</b>	<b>795.250,00</b>	<b>172.000,00</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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
52 mfl. Nustrup	65	4.640.521	2.742.600		Præstegård
Stuehusets grundværdi			326.600		
Stuehusets værdi		1.358.900			
Skov	36,5		1.116.860		
Landbrugsjord	18,2		1.123.017		Bortforpagtet
Landbrugsjord	10,8		408.954		Bortforpagtet
Skovværdi		3.350.579			
Ejendomsværdi i alt		9.350.000			

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

## KOLLEKTREGNSKAB 2023 (972010)

		SALDO
Indsamlet kollekter pr. formål i 2023:		
Danske Sømands- og Udlandskirker (DSUK)	660,00	660,00
Afregnet	660,00	0,00
Julemærkehjemmene	1.825,00	1.825,00
*) Afregnes i 2024	-	1.825,00
Kollekter i alt	2.485,00	

\*) *Kollekt via MobilPay juleaften 2023 - afregnes i 2024*

# BIREGNSKAB

## BIREGNSKAB for Kirkens Menighedspleje

Primo saldo	2.962	
Donation til menighedsplejen 2023	100	
	<hr/>	
	3.062	0
Ultimo beholdning, Menighedspleje i alt	<hr/>	<hr/> 3.062 *