

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skrydstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8955

CVR-nr. 42210919

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 Skrydstrup 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. 1.656.282,73. Heraf udgjorde den ekstraordinære ligning kr. 132.284 kr. som en midlertidig bevilling til driftsformål og 351.564,73 kr. i tillægsbevilling fra 5% midlerne. Heraf er anvendt 1.634.639,40 kr.

5% midlerne er udbetalt til reparation af tage, varmepanel i kirken, reparation af gavlfacade og omlægning af kirkegård 2. etape.

Det giver et samlet driftsoverskud på 21.643,33 kr.

Der er kommet i alt 86.535,23 kr. fra 5% midlerne, til en affugter, gulv vasker og låsesystem.

C. resultat er overskud 332.510,33 kr. inkl. ligning til afdrag lån.

Note 2 Kirkebygning og sognegård:

Underskud: 495.633,39 kr.

Lønudgifter: - 53.890,44 kr.

Øvrige udg.: - 445.342,95 kr.

Indtægter: 3.600,00 kr.

Udgifterne til kirkebygning i alt, blev 28.274 kr. større end budgetteret, en merudgift på 6,05 %. Det går nogenlunde lige op med hvordan der er budgetteret, selvom der bl.a. er store udgifter til udvendigt vedligehold af bygning på 173.000 ud af de afsatte 95.000 og 27.118 kr. i anskaffelser men kun afsat 3.400 kr.

Til gengæld blev der kun brugt 17.312 kr. af de afsatte 62.000 kr. til varme. Ligeså en meget stor besparelse på El udgifterne, 41.318 kr. brugt ud af de afsatte 128.600 kr. Der blev ramt meget rigtigt med lønudgifter, kun 3.645 kr. under det forventede.

Det skal noteres at der er kommet 5% midler for tilsammen 95.190 kr. til udgifter i Note 2, så Kirkebygning og sognegård kommer egentlig ud med at have brugt 66.916 kr. mindre end afsat.

Note 3 Kirkelige aktiviteter:

Underskud: 463.128,56 kr.

Lønudgifter: - 328.737,97 kr.

Øvrige udg.: - 141.557,39 kr.

Indtægter: 7.166,80 kr.

Kirkelige aktiviteter ligger næsten lige på det budgetterede, 6.149 kr. mindre brugt end beregnet, en lille afvigelse på 1,31%. Der var en lille ekstraudgift på øvrig drift på 5.000 kr., men til gengæld brugt 7.000 kr. mindre i lønudgifter. Kombineret med en ekstra indtægt på 4.667 kr. over forventet, som ses ved sogneudflugt indtægter, forklarer det den lille afvigelse.

Note 4 Kirkegård:

Underskud: 505.095,69 kr.

Lønudgifter: - 386.813,58 kr.

Øvrige udg.: - 259.497,68 kr.

Indtægter: 141.215,57, kr.

Alt i alt har kirkegården brugt 295.953 kr. mere end forventet, det er dog vigtigt at huske på at der er kommet 256.375 kr., i 5% midler til dækning af dette, de skal bogføres under formål 1100, så derfor ser det slemt ud på Note 4. Den resterende difference skal findes ved at der er kommet 31.335 kr. færre i indtægter end det forventede i årets løb. Det skyldes hovedsageligt hjemfald i gravstedskapital som er blevet 33.535,70 kr. mindre end budgetsat.

Note 5 Præsteboliger og landbrug:

Overskud 77.065,80, kr.

Lønudgifter: 0,00 kr.

Øvrige udg.: - 5.317,92, kr.

Indtægter: 82.383,72 kr.

Præstebolig og landbrug har et større overskud end ventet, det er 8.026 kr. over det beregnede, svarende til 11,63%.

Indtægterne har været stort set ramt lige på, kun en difference på 0,28 kr.

Der er til gengæld kommet 8.027 kr. mindre udgifter end ventet, den største forklaring på denne forskel er at der var afsat 7.800 kr. til Køb af IT, men kun anvendt 1.509 kr. i licenser.

Note 6 administration:

Underskud: 230.788,46 kr.

Lønudgifter: - 120.211,63 kr.

Øvrige udg.: - 110.691,83 kr.

Indtægter: 115,00 kr.

I administration og fællesudgifter endte I med at have brugt 20.861 kr. mere end budgetsat, en lille ekstraudgift på 9,94%

Der var 12.481 kr. ekstra brugt på løn, hvoraf hele forklaringen ses ved en større udgift til lånt eller delt personale. Der blev anvendt 8.495 kr. ekstra i øvrige udgifter, en post som blev større end forventet var Repræsentation intern, som brugte 7.518 kr. af de budgetsatte 3.000 kr., og ekstra udgifter til skriverpenge.

Note 7 Finansielle poster:

Underskud 17.059,10 kr.

Lønudgifter: 0,00 kr.

Øvrige udg.: - 17.409,57 kr.

Indtægter: 350,47, kr.

Finansielle poster er kommet ud med et mindre underskud end budgetteret, 992 kr. eller 5,49%. Det skyldes at der var afsat 3.000 kr. til øvrige renteudgifter, men ingen er blevet bogført herpå, da de fleste banker havde positive eller nul renter i 2023. Til gengæld var der en momsregulering på 2.197,74 kr. der fik tallene til næsten at gå lige op.

Samarbejder 2023:

Samarbejde om organist mellem Skrydstrup og Bevtoft sogne.

Bevtoft sogn lønner organist og fordelingsnøgle er 12,5 timer i Bevtoft sogn og 8,5 timer i Skrydstrup sogn.

Regnskabet føres af Domsognet, der afregnes via entreprenørmodellen.

Kirkegården er i 2023 drevet af Gram kirke, der afregnes via entreprenør modellen.

Forklaring til resultat disponering:

Konto 741110 frie midler en formue på 105.442,30 kr. svarende til 0,96 måneders løn og drift.

Konto 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler 32.186,51 kr.

Konto 721150 langfristet gæld (stiftet) Gælden er nedbragt med 310.866,66 kr.

Saldo på gælden er nu 1.288.033,41 kr.

Konto 741120 Videreførte af midler til ikke udførte anlægsarbejder 0 kr.

Saldo viser at pr. 31/12-2023 er saldo i banken 209.406,23 kr. der af er de 0. kr. forhåndsbestemt til arbejder på anlæg.

Likviditets beløb = 209.406,23 kr. svarende til 1,93 måneds drift og løn.

Skrydstrup kommer ud med et lille overskud som bliver overført til frie midler.

Der blev modtaget ligningsmidler til lån og afbetalt på det.

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	1.656.282,73	1.304.718,00	1.488.444,87
Øvrig drift i alt	-1.634.639,40	-1.304.718,00	-1.839.132,87
2 Kirkebygning og sognegård	-495.633,39	-467.359,00	-802.546,98
Indtægter	3.600,00	0,00	4.800,00
Udgifter, løn	-53.890,44	-49.059,00	-76.629,31
Udgifter, øvrig drift	-445.342,95	-418.300,00	-730.717,67
3 Kirkelige aktiviteter	-463.128,56	-469.277,00	-466.594,91
Indtægter	7.166,80	2.500,00	7.584,00
Udgifter, løn	-328.737,97	-335.414,00	-350.048,76
Udgifter, øvrig drift	-141.557,39	-136.363,00	-124.130,15
4 Kirkegård	-505.095,69	-209.143,00	-407.567,68
Indtægter	141.215,57	172.551,00	171.736,02
Udgifter, løn	-386.813,58	-289.894,00	-339.685,94
Udgifter, øvrig drift	-259.497,68	-91.800,00	-239.617,76
5 Præstebolig mv.	77.065,80	69.039,00	79.161,74
Indtægter	82.383,72	82.384,00	83.383,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-352,23
Udgifter, øvrig drift	-5.317,92	-13.345,00	-3.869,75
6 Administration og fællesudgifter	-230.788,46	-209.927,00	-226.594,33
Indtægter	115,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-120.211,63	-107.730,00	-122.502,61
Udgifter, øvrig drift	-110.691,83	-102.197,00	-104.091,72
7 Finansielle poster	-17.059,10	-18.051,00	-14.990,71
Indtægter	350,47	161,00	6.161,29
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.409,57	-18.212,00	-21.152,00
A Resultat af drift	21.643,33	0,00	-350.688,00

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)	310.867,00	310.867,00	310.867,00
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 Resultat af anlæg	310.867,00	310.867,00	310.867,00
C Resultatopgørelse	332.510,33	310.867,00	-39.821,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.186,51	0,00	-32.186,51
721150 Langfristet gæld	1.598.900,07	-310.866,66	1.288.033,41
741110 Menighedsrådets frie midler	-83.798,63	-21.643,67	-105.442,30
742010 Årsafslutningskonto	-332.510,33	332.510,33	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
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
1.230.485,84	1.232.947,94
23.158,35	32.033,09
0,00	42,62
32.186,51	32.186,51
1.175.140,98	1.168.685,72
0,00	0,00
130.662,58	209.406,23
130.662,58	209.406,23
1.361.148,42	1.442.354,17

1.482.914,93	1.150.404,60
-32.186,51	-32.186,51
1.598.900,07	1.288.033,41
-83.798,63	-105.442,30
-1.175.140,98	-1.168.685,72
-1.175.140,98	-1.168.685,72
-1.598.900,07	-1.288.033,41
-1.598.900,07	-1.288.033,41
-70.022,30	-136.039,64
0,00	-71.564,48
-71.686,11	-51.959,00
1.663,81	-12.516,16
-1.361.148,42	-1.442.354,17

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.304.718,00	1.304.718,00	1.142.185,08	1.304.718,00	0,00	0,00
351.564,73	0,00	346.259,79	351.564,73	0,00	0,00
1.656.282,73	1.304.718,00	1.488.444,87	1.656.282,73	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.844,96	-228.179,00	-161.872,17	0,00	-18.879,28	-141.965,68
-29.141,58	-12.000,00	-135.862,58	0,00	0,00	-29.141,58
-305.646,85	-227.180,00	-503.418,73	3.600,00	-35.011,16	-274.235,69
0,00	0,00	-1.393,50	0,00	0,00	0,00
-495.633,39	-467.359,00	-802.546,98	3.600,00	-53.890,44	-445.342,95

I alt

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-294.635,29	-299.714,00	-285.824,92	0,00	-281.889,97	-12.745,32
-12.104,33	-26.265,00	-27.072,50	0,00	0,00	-12.104,33
-1.265,00	-25.600,00	-9.942,60	0,00	0,00	-1.265,00
-29.833,52	-27.250,00	-25.520,51	0,00	0,00	-29.833,52
-33.763,90	-36.800,00	-60.439,26	0,00	-31.348,00	-2.415,90
-16.030,29	-19.000,00	-24.090,13	0,00	-15.500,00	-530,29
-73.996,23	-33.148,00	-32.204,99	7.166,80	0,00	-81.163,03
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-463.128,56	-469.277,00	-466.594,91	7.166,80	-328.737,97	-141.557,39

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-491.735,42	-183.463,00	-390.985,12	141.215,57	-376.458,15	-256.492,84
-13.360,27	-25.680,00	-16.582,56	0,00	-10.355,43	-3.004,84
-505.095,69	-209.143,00	-407.567,68	141.215,57	-386.813,58	-259.497,68

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.509,00	-9.400,00	-674,77	0,00	0,00	-1.509,00
78.574,80	78.439,00	79.836,51	82.383,72	0,00	-3.808,92
77.065,80	69.039,00	79.161,74	82.383,72	0,00	-5.317,92

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-66.804,81	-68.680,00	-51.516,43	0,00	-61.057,43	-5.747,38
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-70.968,44	-75.200,00	-63.231,68	0,00	0,00	-70.968,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-73.170,03	-51.130,00	-86.550,56	0,00	-59.154,20	-14.015,83
64 Økonomi	-9.222,73	-4.500,00	-10.919,56	115,00	0,00	-9.337,73
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.622,45	-10.417,00	-14.376,10	0,00	0,00	-10.622,45
I alt	-230.788,46	-209.927,00	-226.594,33	115,00	-120.211,63	-110.691,83

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-15.211,83	-15.212,00	-18.320,49	0,00	0,00	-15.211,83
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	-1.852,08	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	350,47	0,00	3.128,34	350,47	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	161,00	3.032,95	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.197,74	0,00	-979,43	0,00	0,00	-2.197,74
I alt	-17.059,10	-18.051,00	-14.990,71	350,47	0,00	-17.409,57

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	310.867,00	310.867,00	310.867,00	310.867,00	0,00	0,00
I alt	310.867,00	310.867,00	310.867,00	310.867,00	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		
97 Skrydstrup	49,9 Ha.	5.850.000	2.697.504		Bortforpagtet
Sognehus grund	1863 m2		533.430		
Areal 2	1,0 Ha.		75.100		
Areal 3	19,7 Ha		1.085.385		
Areal 4	10 Ha		426.372		
Areal 5	18,9 Ha.		577.217		
Areal 6 vej	1.216 m2		0		
Samlet grundværdi			2.697.500		
270 Skrydstrup	32472 m2	300.000	99.400		
Ejendomsværdi i alt		6.150.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen Kollekt i 2023	0,00