

ÅRSREGNSKAB 2023

for Åstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8963

CVR-nr. 28816219

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 Åstrup 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) for årsregnskabet 2023 viser et overskud på 220.387,99 kr.
Ingen bevægelser under anlæg så det svarer til at
årets driftsresultat (A) viser et driftsoverskud på 220.387,99 kr.
- Note 1: Fælles indtægter i alt 1.585.197,50 kr.
- ligningsmidler til drift udgør 1.289.185 kr.
Der er modtaget en 5 % tillægsbevilling fra provstiet på 296.012,50 kr.
Heraf er 45.100 til renovering tårndør i kirken, 176.250 kr. til stråtag på sognehuset (udgiftsført under formål 2100 og 2300). Desuden i alt 74.662,50 kr. til renovering af præstegård (formål 5100).
- Note 2: Kirkebygning og sognehus udgifter i alt 413.316,91 kr.
Indtægter i alt 67.125,00 kr.
Lønudgifter udgør i alt 86.896,36 kr.
Øvrige udgifter i alt 393.545,55 kr.
Når der tages højde for de 2 tillægsbevillinger til kirke og sognehuset (221.350 kr.) er der samlet set en besparelse i forhold til budget på 130.735 kr.

Indtægter: De 67.125 kr. er en ekstra bevilling fra provstiets energipulje til nyt styringssystem til varmeanlæg og køb af affugter til kirken.
Lønudgifter: Her en besparelse i forhold til budget på 3.905,64 kr.
Øvrige udgifter: besparelse på 59.704,45 kr. Der er store besparelse under el i forhold til budget.
- Note 3: Kirkelige aktiviteter udgifter i alt 455.641,28 kr.
Indtægter i alt 2.045,00 kr.
Lønudgifter udgør i alt 392.463,36 kr.
Øvrige udgifter i alt 65.222,92 kr.
Samlet besparelse i forhold til budget på i alt 50.471,72 kr.

Løn: En besparelse i forhold til budget på 25.100 kr.
Øvrige udgifter: En besparelse i forhold til budget på 23.327 kr. – kan bl.a. henføres til mindre udgifter til indkøb af undervisningsmateriale, noder, porto m.v.
- Note 4: Kirkegård udgifter i alt 289.715,75 kr.
Indtægter i alt 131.650,93 kr.
Lønudgifter udgør i alt 303.218,90 kr.
Øvrige udgifter i alt 118.147,78 kr.
Samlet set en besparelse under kirkegårdens drift på 76.122,25 kr.

Indtægter: Merindtægter på 47.533,96 kr. i forhold til budget som bl.a. kan henføres til ekstra indtægter på køb/fornyelse af gravsteder.
Løn: En besparelse i forhold til budget på 5.491 kr.
Øvrige udgifter: En besparelse i forhold til budget på 23.097 kr. – vedrører vedligeholdelse af udenomsarealer.
- Note 5: Præstebolig og landbrug/forpagtninger udgifter i alt 32.818,07 kr.
Indtægter i alt 117.908,00 kr.
Udgifter løn 6.863,46 kr.
Øvrige udgifter i alt 143.892,61 kr.

Note 5: Når der tages højde for tillægsbevillinger til renovering af præstegård (74.662,50 kr. se note 1) er fortsat der samlet set en merudgift i forhold til budget på 33.066,57 kr.
Dette skyldes en fejl i forbindelse med budgettering, hvor der har været budgetteret for højt vedrørende forpagtningsindtægter.

Note 6: Administration og fællesudgifter udgifter i alt 170.584,67 kr.
Indtægter i alt 133,94 kr.
Lønudgifter udgør i alt 90.626,67 kr.
Øvrige udgifter i alt 80.091,64 kr.
Samlet besparelse i forhold til budget på 5.933 kr.

Note 7: Finansielle poster udgifter i alt 2.732,83 kr.
Indtægter i alt 1.075,38 kr. (renter af kirkekapitaler).
Øvrige udgifter i alt 3.808,21 kr. (årlig momsregulering)

Note 8: Anlægsarbejde/lån
Ingen lån og ikke noget anlægsarbejde i 2023.

Note 9: RESULTATDISPONERING

Kirke- og præsteembedekapitaler - konto 721130 193.258,04 kr.

Frie midler - konto 741110

Primo beholdning 203.605,39 kr.

Årets driftsoverskud 220.387,99 kr.

Ultimo frie midler i alt 423.993,38 kr.

LIKVIDITET Ultimo 2023 bankbeholdning i alt 175.097,63 kr.

SAMARBEJDER

Åstrup sogn er en del af et to-sognspastorat sammen med Vonsbæk sogn.

Åstrup sogn får udført regnskabsfunktionen hos Haderslev Domsogn, og det sker via 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
1 Fælles indtægter i alt	1.585.197,50	1.289.185,00	1.559.689,00
Øvrig drift i alt	-1.364.809,51	-1.295.685,00	-1.695.956,14
2 Kirkebygning og sognegård	-413.316,91	-322.702,00	-665.455,38
Indtægter	67.125,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-86.896,36	-90.802,00	-88.991,30
Udgifter, øvrig drift	-393.545,55	-231.900,00	-576.464,08
3 Kirkelige aktiviteter	-455.641,28	-506.113,00	-531.889,45
Indtægter	2.045,00	0,00	1.205,00
Udgifter, løn	-392.463,36	-417.563,00	-420.005,43
Udgifter, øvrig drift	-65.222,92	-88.550,00	-113.089,02
4 Kirkegård	-289.715,75	-365.838,00	-289.814,21
Indtægter	131.650,93	84.117,00	114.611,38
Udgifter, løn	-303.218,90	-308.710,00	-296.866,51
Udgifter, øvrig drift	-118.147,78	-141.245,00	-107.559,08
5 Præstebolig mv.	-32.818,07	74.911,00	-34.875,70
Indtægter	117.908,00	179.811,00	215.812,47
Udgifter, løn	-6.863,46	0,00	-639,14
Udgifter, øvrig drift	-143.862,61	-104.900,00	-250.049,03
6 Administration og fællesudgifter	-170.584,67	-176.518,00	-91.085,76
Indtægter	133,94	0,00	0,00
Udgifter, løn	-90.626,97	-65.760,00	-26.856,35
Udgifter, øvrig drift	-80.091,64	-110.758,00	-64.229,41
7 Finansielle poster	-2.732,83	575,00	-82.835,64
Indtægter	1.075,38	1.175,00	687,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	-83.144,84
Udgifter, øvrig drift	-3.808,21	-600,00	-378,04
A Resultat af drift	220.387,99	-6.500,00	-136.267,14

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	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	220.387,99	-6.500,00	-136.267,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-215.074,11	0,00	-215.074,11
741110 Menighedsrådets frie midler	-203.605,39	-220.387,99	-423.993,38
742010 Årsafslutningskonto	-220.387,99	220.387,99	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-1.113,82	-1.113,82

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.358.048,04	1.478.064,93
119.689,49	10.943,74
125.773,43	297.633,95
215.074,11	215.074,11
897.511,01	954.413,13
0,00	0,00
45.751,28	175.097,63
39.053,44	136.055,81
6.697,84	39.041,82
1.403.799,32	1.653.162,56

-418.679,50	-640.181,31
-215.074,11	-215.074,11
0,00	-1.113,82
-203.605,39	-423.993,38
-899.683,85	-954.413,13
-897.511,01	-954.413,13
-2.172,84	0,00
0,00	0,00
-85.435,97	-58.568,12
0,00	-4.609,95
-85.435,97	-53.958,17
-1.403.799,32	-1.653.162,56

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
1.289.185,00	1.289.185,00	1.310.314,00	1.289.185,00	0,00	0,00
296.012,50	0,00	249.375,00	296.012,50	0,00	0,00
1.585.197,50	1.289.185,00	1.559.689,00	1.585.197,50	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.043,65	-154.901,00	-472.910,11	0,00	-43.448,18	-49.595,47
-19.136,48	-8.000,00	-17.450,23	65.625,00	0,00	-84.761,48
-301.136,78	-159.801,00	-174.668,70	1.500,00	-43.448,18	-259.188,60
0,00	0,00	-426,34	0,00	0,00	0,00
-413.316,91	-322.702,00	-665.455,38	67.125,00	-86.896,36	-393.545,55

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-302.278,41	-294.527,00	-342.687,22	540,00	-294.502,28	-8.316,13
-11.923,06	-25.400,00	-22.073,80	0,00	-400,00	-11.523,06
-7.073,75	-4.800,00	-10.173,26	405,00	0,00	-7.478,75
-27.175,69	-30.050,00	-53.827,50	1.100,00	0,00	-28.275,69
-47.509,15	-52.068,00	-92.990,36	0,00	-47.017,54	-491,61
-52.055,10	-87.468,00	-2.220,59	0,00	-47.017,54	-5.037,56
-7.626,12	-11.800,00	-7.916,72	0,00	-3.526,00	-4.100,12
-455.641,28	-506.113,00	-531.889,45	2.045,00	-392.463,36	-65.222,92

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
-267.382,03	-342.237,00	-287.025,75	113.314,27	-281.494,83	-99.201,47
-22.333,72	-23.601,00	-2.788,46	18.336,66	-21.724,07	-18.946,31
-289.715,75	-365.838,00	-289.814,21	131.650,93	-303.218,90	-118.147,78

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-50.499,13	-12.800,00	-150.846,22	82.867,00	-6.863,46	-126.502,67
17.681,06	87.711,00	115.170,52	35.041,00	0,00	-17.359,94
0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00
-32.818,07	74.911,00	-34.875,70	117.908,00	-6.863,46	-143.862,61

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	-10.250,22	-66.400,00	24.225,51	0,00	0,00	-10.250,22
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-56.521,22	-15.200,00	-37.224,46	0,00	-36.000,00	-20.521,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.248,52	-12.880,00	-30.719,30	0,00	-6.096,22	-27.152,30
64 Økonomi	-57.404,09	-68.532,00	-32.641,25	133,94	-48.530,75	-9.007,28
67 Efteruddannelse	0,00	-600,00	-11.075,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.160,62	-12.906,00	-3.651,26	0,00	0,00	-13.160,62
I alt	-170.584,67	-176.518,00	-91.085,76	133,94	-90.626,97	-80.091,64

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	100,00	-388,14	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.075,38	1.075,00	1.075,38	1.075,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.808,21	0,00	-378,04	0,00	0,00	-3.808,21
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-83.144,84	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.732,83	575,00	-82.835,64	1.075,38	0,00	-3.808,21

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILAG 2: Kollektregnskab

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
11-09-2023	299				Kollekt MobilePay 10/9-2023		-100,00	-100,00

Kollekt afregnes i 2024

1) BIREGNSKAB for sognets Menighedspleje (638159 bankkonto)

Primo saldo, bank	2.172,84	
Nye donationer i 2023	440,00	
Renteindtægt bankkonto	0,98	
Uddeling af julehjælp i sognet 2023		<u>1.500,00</u>
	2.613,82	1.500,00
Ultimo beholdning i alt		<u>1.113,82</u> *
Balance	2.613,82	2.613,82