

ÅRSREGNSKAB 2023

for Maugstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8974

CVR-nr. 20940913

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 Maugstrup 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

Forklaringer til regnskab 2023

Regnskabet for Maugstrup Kirkekasse udviser et underskud på kr. 45.097,45.

Gruppe 2

Udgifterne er lidt mindre end budgetteret, men der er afvigelser inden for gruppen. Kirken er kalken kr. 37.000,- højere end budget. Der er sprøjtet for borebiller kr. 5.000,- over budget. Til gengæld er energiudgifterne kr. 66.000,- under budget. Udgifter til inventar overskrides med kr. 26.500,-, der er repareret el på kirkeloftet.

Gruppe 3

Her er også besparelser i forhold til budgettet. Der er flere mindre besparelser i hele gruppe 3, men specielt kirkeblad er væsentligt billigere med kr. 5.000,- og kirkekoncerter med kr. 9.000,-.

Gruppe 4

Indtægter og lønudgifter svarer til budgettet, til gengæld er der flere andre udgifter kr. 56.000,- over budgettet. Vedligehold af maskiner og indkøb af maskiner har samlet set været kr. 26.000,- over budget. Gravstenenes stabilitet er eftersat og flere er efterfølgende repareret kr. 12.000,-. Der er kommet ny graver, så arbejdstøj skal der til kr. 6.500,- over budget. På andre konti er der mindre afvigelser.

Gruppe 5 Præstegården

Der er lidt færre indtægter kr. 6.500,-, energiudgifterne har været lavere, så præsten har som følge deraf betalt mindre. Lønudgifter ok. Indvendig vedligehold har der været småreparationer og gulvsliber til kr. 10.000,-, som ikke var budgetteret. Reparation af varmesystemet er kr. 25.500,- over budget. Energiudgifter kr. 13.000,- lavere end budgettet. På andre konti mindre afvigelser både positive og negative.

Gruppe 5 Skov og landbrug

Landbrug ok. Skoven har givet et nettounderskud på kr. 53.000,-. Det skyldes gentilplantning efter skovninger i 2022 og reparation af en del af skovvejen.

Gruppe 6

Gruppe er ok med mindre afvigelser på flere konti.

Gruppe 7

Der har været renteudgifter til nyt Stiftsslån og en moms regulering, der for afvigelsen.

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	1.207.488,20	1.156.868,00	993.213,00
Øvrig drift i alt	-1.252.585,65	-1.156.868,00	-870.770,53
2 Kirkebygning og sognegård	-195.925,48	-207.840,00	-166.081,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.918,03	-16.840,00	-14.825,82
Udgifter, øvrig drift	-185.007,45	-191.000,00	-151.255,43
3 Kirkelige aktiviteter	-337.807,91	-374.150,00	-354.115,43
Indtægter	6.052,00	4.000,00	1.704,00
Udgifter, løn	-267.654,42	-279.150,00	-271.726,33
Udgifter, øvrig drift	-76.205,49	-99.000,00	-84.093,10
4 Kirkegård	-506.468,39	-451.459,00	-291.833,33
Indtægter	95.898,05	95.291,00	186.792,65
Udgifter, løn	-439.390,12	-439.800,00	-361.999,78
Udgifter, øvrig drift	-162.976,32	-106.950,00	-116.626,20
5 Præstebolig mv.	-86.499,07	4.140,00	55.835,45
Indtægter	152.680,50	161.100,00	437.271,90
Udgifter, løn	-31.686,31	-28.760,00	-25.113,29
Udgifter, øvrig drift	-207.493,26	-128.200,00	-356.323,16
6 Administration og fællesudgifter	-118.997,74	-128.322,00	-117.169,19
Indtægter	1.680,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.659,00	-13.000,00	-10.645,38
Udgifter, øvrig drift	-110.018,74	-115.322,00	-106.523,81
7 Finansielle poster	-6.887,06	763,00	2.593,22
Indtægter	1.186,13	763,00	3.164,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.073,19	0,00	-571,28
A Resultat af drift	-45.097,45	0,00	122.442,47

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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-740.544,90	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-740.544,90	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-785.642,35	0,00	122.442,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-152.713,78	0,00	-152.713,78
721150 Langfristet gæld	0,00	750.000,00	750.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-134.414,48	60.642,35	-73.772,13
741150 Indvendig kalkning af kirke	-150.000,00	-25.000,00	-175.000,00
741152 Renovering af materialeplads	0,00	-35.000,00	-35.000,00
741153 Gentilplantning og stisystem i skoven	-75.000,00	35.000,00	-40.000,00
742010 Årsafslutningskonto	785.642,35	-785.642,35	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.561.568,18	1.546.460,26
8.065,28	11.452,32
0,00	4.607,00
152.713,78	152.713,78
1.400.789,12	1.377.687,16
0,00	0,00
454.032,46	350.589,45
454.032,46	350.589,45
2.015.600,64	1.897.049,71

-512.128,26	273.514,09
-152.713,78	-152.713,78
0,00	750.000,00
-134.414,48	-73.772,13
-225.000,00	-250.000,00
-1.400.789,12	-1.377.687,16
-1.400.789,12	-1.377.687,16
0,00	-750.000,00
0,00	-750.000,00
-102.683,26	-42.876,64
-10.606,00	-8.642,07
-92.077,26	-34.234,57
-2.015.600,64	-1.897.049,71

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
1.156.868,20	1.156.868,00	993.213,00	1.156.868,20	0,00	0,00
50.620,00	0,00	0,00	50.620,00	0,00	0,00
1.207.488,20	1.156.868,00	993.213,00	1.207.488,20	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
-143.847,42	-170.130,00	-126.335,27	0,00	-10.918,03	-132.929,39
-51.638,06	-25.000,00	-34.117,50	0,00	0,00	-51.638,06
-440,00	-12.710,00	-5.628,48	0,00	0,00	-440,00
-195.925,48	-207.840,00	-166.081,25	0,00	-10.918,03	-185.007,45

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-265.988,73	-282.750,00	-271.249,41	1.460,00	-248.215,48	-19.233,25
-11.130,19	-16.800,00	-8.742,17	0,00	0,00	-11.130,19
-18.903,75	-15.000,00	-18.320,80	0,00	0,00	-18.903,75
-4.579,09	-10.000,00	-8.147,38	0,00	0,00	-4.579,09
-4.494,94	-13.600,00	-3.250,00	0,00	-4.494,94	0,00
-32.711,21	-36.000,00	-43.905,67	4.592,00	-14.944,00	-22.359,21
0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-337.807,91	-374.150,00	-354.115,43	6.052,00	-267.654,42	-76.205,49

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
-450.559,82	-435.829,00	-259.273,57	95.898,05	-390.583,75	-155.874,12
-55.908,57	-15.630,00	-32.559,76	0,00	-48.806,37	-7.102,20
-506.468,39	-451.459,00	-291.833,33	95.898,05	-439.390,12	-162.976,32

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
-67.063,85	-50.460,00	-105.294,35	75.555,00	-31.686,31	-110.932,54
-19.435,22	54.600,00	161.129,80	77.125,50	0,00	-96.560,72
-86.499,07	4.140,00	55.835,45	152.680,50	-31.686,31	-207.493,26

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-31.256,19	-14.200,00	-18.873,28	0,00	0,00	-31.256,19
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-48.855,44	-52.894,00	-54.450,92	1.680,00	-10.659,00	-39.876,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-13.534,26	-12.350,00	-19.799,55	0,00	0,00	-13.534,26
63 Bygning	-750,00	-2.000,00	-750,00	0,00	0,00	-750,00
64 Økonomi	-3.950,00	-12.350,00	-16.188,76	0,00	0,00	-3.950,00
67 Efteruddannelse	-15.855,00	-29.824,00	0,00	0,00	0,00	-15.855,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-4.796,85	-4.704,00	-7.106,68	0,00	0,00	-4.796,85
I alt	-118.997,74	-128.322,00	-117.169,19	1.680,00	-10.659,00	-110.018,74

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-1.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.666,67
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	422,57	0,00	-1.140,70	422,57	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	763,56	763,00	763,56	763,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.406,52	0,00	2.970,36	0,00	0,00	-6.406,52
I alt	-6.887,06	763,00	2.593,22	1.186,13	0,00	-8.073,19

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
85 Præsteboliger	-740.544,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-740.544,90
I alt	-740.544,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-740.544,90

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		
Matr. nr. 68 Maugstrup, N	69,8257 ha	6.750.000	1.706.100		Skovejendom
Ejendomsværdi i alt		6.750.000			

**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
20.09.2023 Høstoffer, Folkekirkens Nødhjælp	1.497,00
25.12.2023 Juleindsamling Folkekirkens Nødhjælp	180,00