

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fjelstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8982

CVR-nr. 54225016

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 Fjelstrup 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

Regnskab 2023 udviser et stort overskud på kr. 156.179,13, som har flere årsager.

Gruppe 2

Her er en stor overskridelse af budgettet, det skyldes bl.a. kalkning af kirken til kr. 123.000,-, vinduer isat Sakristi kr. 20.000,- (begge dele dog bemærket i resultatdisponeringen for 2022). Desuden er der repareret tagrender for kr. 10.000,-

El-udgiften har til gengæld været kr. 38.000,- billigere end budgetteret. Andre konti små afvigelser.

Gruppe 3

Her er der sparet måde på lønudgifter samt øvrige udgifter. Den faste organist har haft orlov fra 1. marts 2023 og året ud, hvilket har bevirket mindre lønudgifter og desuden mindre aktivitet både med kor og koncerter.

Gruppe 4

Her er der afvigelser på alt, løn, andre udgifter og indtægter, alle beløb er større end budgetteret. Lønnen er budgetteret for lavt. Andre udgifter, her anskaffet en ny løvsuger til kr. 40.000,-, derimod har der ikke været så store udgifter til energi, her er sparet kr. 50.000,-. Indkøb af planter mm har også været kr. 10.000,- højere end budgetteret. Der er anskaffet nye porte med redskabsbygningen til kr. 30.000,-. Der er desuden anskaffet både et nyt køle/fryseskab og et gasfyr til graverbygningen, kr. 28.000,- over budget. Vedr. indtægter er der faktureret kr. 19.000,- mere for ren og vedligehold af gravsteder.

Gruppe 5 5100 Præstegården

Store afvigelser. Der var budgetteret med vedligehold og præsteboligen ude og inde for kr. 85.000,-, der er brugt kr. 55.000,-. Anskaffelse af inventar, her er bugt kr. 20.000,- mod budget kr. 10.000,-. Energiudgifter, her er bugt kr. 66.000,- mod budget kr. 168.000,-. Desuden er der tilbagebetalt for gas i 2022 kr. 54.000,-. Andre konti små afvigelser til begge sider.

Gruppe 5 5700

Skov og landbrug ok.

Gruppe 6

OK

Gruppe 7

Renteindtægter i stedet for udgifter, samt en stor momsregulering.

Resultatdisponeringen. Her er afsat kr. 300.000,- til reparation af P-Plads. Menighedsrådet har tidligere fået kr. 45.000,- af PU til denne renovering. Det er et væsentligt større og dyrere arbejde at renovere pladsen end først antaget, da den skal op i et højere niveau for at passe med gaden, som på samme tid asfalteres af Kommunen. Menighedsrådet har indhentet 2 tilbud på arbejdet og valgt det billigste på kr. 270.000,- + moms.

Der er også afsat penge til kalkning af kirketårn og renovering af kundetoilet.

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	1.558.335,00	1.558.335,00	1.628.154,00
Øvrig drift i alt	-1.402.155,87	-1.558.335,00	-1.639.736,77
2 Kirkebygning og sognegård	-251.995,32	-164.100,00	-208.083,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.888,11	-40.600,00	-41.314,82
Udgifter, øvrig drift	-210.107,21	-123.500,00	-166.769,13
3 Kirkelige aktiviteter	-409.298,57	-482.700,00	-436.646,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-361.075,75	-413.200,00	-389.509,46
Udgifter, øvrig drift	-48.222,82	-69.500,00	-47.137,21
4 Kirkegård	-627.659,23	-598.090,00	-751.406,30
Indtægter	382.207,28	359.375,00	315.704,02
Udgifter, løn	-684.753,54	-668.690,00	-680.835,92
Udgifter, øvrig drift	-325.112,97	-288.775,00	-386.274,40
5 Præstebolig mv.	45.158,40	-141.154,00	-64.140,37
Indtægter	265.769,38	209.823,00	226.034,41
Udgifter, løn	-25.132,69	-24.360,00	-24.788,80
Udgifter, øvrig drift	-195.478,29	-326.617,00	-265.385,98
6 Administration og fællesudgifter	-165.423,02	-168.491,00	-176.018,31
Indtægter	0,00	0,00	3,56
Udgifter, løn	-81.681,25	-76.950,00	-80.343,75
Udgifter, øvrig drift	-83.741,77	-91.541,00	-95.678,12
7 Finansielle poster	7.061,87	-3.800,00	-3.441,17
Indtægter	7.061,87	2.200,00	2.207,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.000,00	-5.648,25
A Resultat af drift	156.179,13	0,00	-11.582,77

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	156.179,13	0,00	-11.582,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-441.413,37	0,00	-441.413,37
741110 Menighedsrådets frie midler	-360.462,39	18.820,87	-341.641,52
741150 Kalkning af kirke	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Vindue i Sakristi	-75.000,00	75.000,00	0,00
741153 Renovering af P-plads	-45.000,00	-255.000,00	-300.000,00
741154 Kalkning af kirketårn	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741155 Kirkens kundetoilet	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-156.179,13	156.179,13	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-93.141,27	0,00	-93.141,27

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.710.581,21	3.648.196,13
36.327,91	22.566,63
79.732,07	42.281,40
441.413,37	441.413,37
3.153.107,86	3.141.934,73
0,00	0,00
553.404,42	766.374,37
162.321,62	140.380,67
391.082,80	625.993,70
4.263.985,63	4.414.570,50

-1.065.017,03	-1.221.196,16
-441.413,37	-441.413,37
-93.141,27	-93.141,27
-360.462,39	-341.641,52
-170.000,00	-345.000,00
-3.153.107,86	-3.141.934,73
-3.153.107,86	-3.141.934,73
0,00	0,00
-45.860,74	-51.439,61
-10.153,98	-18.867,27
-35.706,76	-32.572,34
-4.263.985,63	-4.414.570,50

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
1.558.335,00	1.558.335,00	1.628.154,00	1.558.335,00	0,00	0,00
1.558.335,00	1.558.335,00	1.628.154,00	1.558.335,00	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
-238.897,81	-133.600,00	-122.093,31	0,00	-41.888,11	-197.009,70
-13.097,51	-22.500,00	-85.990,64	0,00	0,00	-13.097,51
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-251.995,32	-164.100,00	-208.083,95	0,00	-41.888,11	-210.107,21

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-334.911,52	-361.400,00	-347.111,31	0,00	-316.652,90	-18.258,62
-23.783,61	-25.920,00	-11.995,00	0,00	-14.772,43	-9.011,18
-3.454,51	-10.500,00	-11.742,00	0,00	0,00	-3.454,51
-16.060,00	-18.500,00	-14.346,27	0,00	0,00	-16.060,00
-24.081,71	-32.800,00	-32.375,78	0,00	-24.061,12	-20,59
-7.007,22	-23.080,00	-11.107,46	0,00	-5.589,30	-1.417,92
0,00	-10.500,00	-7.968,85	0,00	0,00	0,00
-409.298,57	-482.700,00	-436.646,67	0,00	-361.075,75	-48.222,82

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
-594.642,35	-562.490,00	-710.784,58	368.990,93	-642.865,43	-320.767,85
-33.016,88	-35.600,00	-40.621,72	13.216,35	-41.888,11	-4.345,12
-627.659,23	-598.090,00	-751.406,30	382.207,28	-684.753,54	-325.112,97

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
-12.074,07	-194.454,00	-121.622,81	194.098,38	-25.132,69	-181.039,76
57.232,47	53.300,00	57.482,44	71.671,00	0,00	-14.438,53
45.158,40	-141.154,00	-64.140,37	265.769,38	-25.132,69	-195.478,29

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-46.687,80	-31.000,00	-30.876,09	0,00	0,00	-46.687,80
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-37.099,70	-30.150,00	-40.777,83	0,00	-20.850,00	-16.249,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-7.429,75	-13.150,00	-12.907,60	0,00	-915,62	-6.514,13
63 Bygning	-3.275,00	-5.325,00	-3.275,00	0,00	-3.275,00	0,00
64 Økonomi	-57.714,87	-72.400,00	-73.141,27	0,00	-56.640,63	-1.074,24
67 Efteruddannelse	-2.750,00	-6.000,00	-1.278,33	0,00	0,00	-2.750,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-2.210,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.465,90	-10.466,00	-11.552,19	0,00	0,00	-10.465,90
I alt	-165.423,02	-168.491,00	-176.018,31	0,00	-81.681,25	-83.741,77

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-6.000,00	-4.435,65	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	263,70	0,00	0,00	263,70	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.207,08	2.200,00	2.207,08	2.207,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.591,09	0,00	-1.212,60	4.591,09	0,00	0,00
I alt	7.061,87	-3.800,00	-3.441,17	7.061,87	0,00	0,00

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

	Beløb
17.09.2023 Høstoffer, Ukrainsk landsby	778,50