

ÅRSREGNSKAB 2023

for Svenstrup Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9000

CVR-nr. 59266217

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 Svenstrup 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

Svenstrup Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2015 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98A, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et resultat på driften på 0,00, men regnskab 2023 slutter med et underskud på kr. 119.408,70. Årets resultat C – efter drift og anlæg, er på kr. -145.808,70, som efter resultatdisponeringen giver positive, frie midler på kr. 128.712,67.

Momsberegning for kirkegården:

Menighedsrådet har anvendt hjælpeark til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorrene og Kirkeministeriet.

Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 21%.

Forklaring til regnskabet, hvor der er mere end +/- kr. 10.000 i afvigelse:

Generelt ses der en besparelse på varme og el-kontoerne, hvilket skyldes at energipriserne er faldet.

Formål 2100:

På følgende artskonto ses et merforbrug:

223020 Indvendig vedl. af sakristi, kr. 14.981,25.

Formål 2300:

På følgende artskontoer ses et merforbrug:

181810 Løn, gravermedhjælper, kr. 27.271,98

223020 Indv. ved. af bygning, forsatsvægge m.m. , kr. 40.500,00

223130 Anskaff. af opvaskemaskine m.m. , kr. 43.887,94

Formål 3100:

På følgende artskontoer ses en besparelse:

18180 Løn, kr. 16.801,47

På følgende artskontoer ses et merforbrug:

228015 Salmebøger, kr. 18.042,48

228035 Fortæring ifm gudstj. (Familiegudstj), kr. 15.028,35

Formål 3600:

På følgende artskontoer ses et merforbrug:

186840 Kirkekoncerter, kr. 23.750,00

Formål 4000:

På følgende artskonto ses en merindtægt:

118030 Køb/Fornyelse af gravsted, kr. 14.804,46

På følgende artskontoer ses et merforbrug:

223030 Vedl. af udenomsarealer, flytning af vand på kirkegården, kr. 11.849,54
223050 Vedl. af maskiner, kr. 21.728,62
223110 Anskaff udenomsarealer, skillevægge på materialeplads, kr. 61.270,09
226520 Køb af IT, Brandsoft kirkeg. Modul, kr. 11.352,74
227070 Efteruddannelse, kursus Brandsoft, kr. 19.753,83
227080 Diverse tj.ydelse, sikring af gravsten, kr. 29.367,45
228055 Diverse forbrugsvarer, underrammer, div. river, kr. 25.574,17
På følgende artskonto ses en besparelse:
228045 Indkøb af planter, grus m.m., kr. 13.421,77

Formål 4001:

På følgende konto ses et merforbrug:

223010 Udv. Vedl. af bygning, maling af gavl og rep. af port, kr. 20.198,79

Formål 4100:

På følgende kontoer ses et merforbrug:

223130 Anskaff. af inventar, Opsætning af ringkrone, kr. 27.432,11
227060 Entreprenørudgifter, gravning af grave, kr. 13.825,00

Formål 5100:

På følgende konto ses en merindtægt:

115020 Bygninger, bet. af forbrugsafgifter, kr. 10.094,96

På følgende kontoer ses et merforbrug:

223010 Udv. vedl. af bygn., halmrygning og gulvafslibning, kr. 128.875,00
223030 Vedl. af udenomsarealer, Anlæggelse af belægning, kr. 64.683,21
223130 Anskaff. af inventar, komfur, kr. 15.846,63

Formål 5700:

På følgende artskonto ses en merindtægt:

118040 Skovdrift, salg af træ, kr. 97.143,69

På følgende artskonto ses et merforbrug:

227040 Skovdyrkerne, skovning af træ, kr. 14.912,50

Formål 5701:

På følgende artskonto ses en merindtægt:

118040 Skovdrift, salg af træ, kr. 515.312,97

På følgende artskonto ses et merforbrug:

227040 Skovdyrkerne, plantning af træer, flishugning, skovning, kr. 350.713,36

Formål 6100:

På følgende artskonto ses intet forbrug:

226520 Køb af IT, andre en Folkekirkens IT, kr. 10.000

Anlæg:

Istandsættelse af tagrytter:

Der har, i 2023, været en udgift til honorar til arkitektfirmaet Mejeriet, på kr. 26.400,00. Beløbet dækker over udarbejdelse af tegninger. Udgiften videreføres til 2024, hvor der bliver givet kr. 931.875,00 i anlægsmidler til projektet.

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	1.351.775,00	1.351.775,00	1.337.916,00
Øvrig drift i alt	-1.471.183,70	-1.351.775,00	-1.287.825,19
2 Kirkebygning og sognegård	-275.020,69	-288.858,00	-294.679,36
Indtægter	1.201,27	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.915,43	-49.135,00	-12.470,41
Udgifter, øvrig drift	-198.306,53	-239.723,00	-282.208,95
3 Kirkelige aktiviteter	-473.950,93	-417.199,00	-325.242,04
Indtægter	0,00	1,00	0,00
Udgifter, løn	-357.498,53	-356.050,00	-269.188,08
Udgifter, øvrig drift	-116.452,40	-61.150,00	-56.053,96
4 Kirkegård	-594.959,35	-361.570,00	-501.250,92
Indtægter	171.155,78	145.922,00	167.957,82
Udgifter, løn	-314.299,63	-318.430,00	-338.799,59
Udgifter, øvrig drift	-451.815,50	-189.062,00	-330.409,15
5 Præstebolig mv.	42.419,55	-129.624,00	22.429,55
Indtægter	776.126,95	154.020,00	419.430,64
Udgifter, løn	-13.440,86	-20.285,00	-11.170,42
Udgifter, øvrig drift	-720.266,54	-263.359,00	-385.830,67
6 Administration og fællesudgifter	-172.836,35	-155.551,00	-186.839,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.624,90	-26.700,00	-28.202,19
Udgifter, øvrig drift	-151.211,45	-128.851,00	-158.636,88
7 Finansielle poster	3.164,07	1.027,00	-2.243,35
Indtægter	3.211,32	1.527,00	1.526,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-47,25	-500,00	-3.770,15
A Resultat af drift	-119.408,70	0,00	50.090,81

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	860.601,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-26.400,00	0,00	-903.154,92
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	-26.400,00	0,00	-42.553,92
C Resultatopgørelse	-145.808,70	0,00	7.536,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-305.360,22	0,00	-305.360,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-77.500,00	0,00	-77.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-248.121,37	119.408,70	-128.712,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	26.400,00	26.400,00
742010 Årsafslutningskonto	145.808,70	-145.808,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-27.879,11	102,61	-27.776,50

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.709.852,36	1.637.992,21
2.829,94	-1.001,84
11.059,62	4.132,92
305.360,22	305.360,22
1.390.602,58	1.329.500,91
0,00	0,00
922.977,31	984.090,46
725.864,02	785.849,93
172.806,86	176.921,99
24.306,43	21.318,54
2.632.829,67	2.622.082,67

-658.860,70	-512.949,39
-305.360,22	-305.360,22
-77.500,00	-77.500,00
-27.879,11	-27.776,50
-248.121,37	-128.712,67
0,00	26.400,00
-1.390.602,58	-1.329.500,91
-1.390.602,58	-1.329.500,91
0,00	0,00
-583.366,39	-779.632,37
-263.269,70	-148.112,58
-137.735,18	-289.903,96
-112.648,00	-199.614,33
-69.713,51	-142.001,50
-2.632.829,67	-2.622.082,67

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
1.351.775,00	1.351.775,00	1.337.916,00	1.351.775,00	0,00	0,00
1.351.775,00	1.351.775,00	1.337.916,00	1.351.775,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-126.547,96	-201.775,00	-224.967,89	1.201,27	-37.007,48	-90.741,75
-3.588,75	-10.000,00	-11.025,94	0,00	0,00	-3.588,75
-130.348,01	-46.600,00	-42.520,80	0,00	-27.271,98	-103.076,03
-14.535,97	-30.483,00	-16.164,73	0,00	-13.635,97	-900,00
-275.020,69	-288.858,00	-294.679,36	1.201,27	-77.915,43	-198.306,53

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-401.060,18	-374.549,00	-291.739,67	0,00	-326.248,53	-74.811,65
-15.835,49	-16.150,00	-3.511,98	0,00	0,00	-15.835,49
-13.434,51	-12.000,00	-4.358,67	0,00	0,00	-13.434,51
-12.311,00	-8.500,00	-13.400,00	0,00	-3.000,00	-9.311,00
-23.750,00	-2.250,00	-8.000,00	0,00	-23.750,00	0,00
-7.559,75	-2.750,00	-4.231,72	0,00	-4.500,00	-3.059,75
-473.950,93	-417.199,00	-325.242,04	0,00	-357.498,53	-116.452,40

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
-520.677,75	-332.015,00	-467.352,54	169.366,30	-290.928,16	-399.115,89
-74.281,60	-29.555,00	-33.898,38	1.789,48	-23.371,47	-52.699,61
-594.959,35	-361.570,00	-501.250,92	171.155,78	-314.299,63	-451.815,50

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.735,50	-20.285,00	-9.408,38	0,00	-9.735,50	0,00
-242.761,15	-160.359,00	-147.262,81	91.630,29	-3.705,36	-330.686,08
294.916,20	51.020,00	179.100,74	684.496,66	0,00	-389.580,46
42.419,55	-129.624,00	22.429,55	776.126,95	-13.440,86	-720.266,54

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-31.982,91	-26.700,00	-24.932,46	0,00	0,00	-31.982,91
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-74.914,02	-55.500,00	-76.951,47	0,00	-15.350,30	-59.563,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-4.314,95	-4.500,00	-7.758,26	0,00	0,00	-4.314,95
64 Økonomi	-49.140,60	-55.100,00	-61.679,12	0,00	-6.274,60	-42.866,00
67 Efteruddannelse	-732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-732,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-2.275,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-11.751,87	-13.751,00	-13.242,76	0,00	0,00	-11.751,87
I alt	-172.836,35	-155.551,00	-186.839,07	0,00	-21.624,90	-151.211,45

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4,29	-500,00	-3.113,10	0,00	0,00	-4,29
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.684,52	0,00	0,00	1.684,52	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.526,80	1.527,00	1.526,80	1.526,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	-42,96	0,00	-657,05	0,00	0,00	-42,96
I alt	3.164,07	1.027,00	-2.243,35	3.211,32	0,00	-47,25

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-26.400,00	0,00	-903.154,92	0,00	0,00	-26.400,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	860.601,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-26.400,00	0,00	-42.553,92	0,00	0,00	-26.400,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
165 / Alslev, Ø.Højst	359.906	1.600.000	647.800		Skovbrug og plantage
111 / Svenstrup	105.911	870.000	304.900		Præstebolig og skov
Ejendomsværdi i alt		2.470.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
21.02.2023 Børnesagens Fællesråd	148,50
02.08.2023 Børnesagens Fællesråd	695,50
24.10.2023 Børnesagens Fællesråd	214,50

Styring anlægsaktiviteter 2023

Svenstrup

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og aldring på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektdeskriptionen

Projekt	Sagsnr.	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =	plus =	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Godkendt brug af frie midler	Midler til rådighed i 2023	Regnskab i 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte aldring								
		Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00	0,00
Kirketæg. Renov. at tagrytter										0,00	26.400,00		-26.400,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
										0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.400,00	0,00	-26.400,00

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane