

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gråsten-Adsbøl Sognes Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9019

CVR-nr. 43650653

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 Gråsten-Adsbøl Sognes 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på DKK 4.486.563, som fordeler sig med et overskud DKK 289.495 til driften og DKK -4.776.058 til anlæg.

Resultatet disponeres/sammensætter sig som vist nedenfor.

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tDKK:

Budgetteret overskud på driften	0
Modtaget 5% midler til renter og afdrag nye stiftslån	36
Modtaget 5% midler til skitseprojekt, mandskabsfaciliteter Gråsten	44
Modtaget 5% midler til kalkning Adsbøl kirke	52
Modtaget 5% midler til købsomkostninger af provstebolig	81
Faktiske lønudgifter udgør tDKK 3.992 mod budgetteret tDKK 4.523	531
Besparselsen vedrører primært kirkekontoret/kordegneren, der har været sygemeldt igennem længere tid. Der har ikke været ansat vikar, men opgaverne har været fordelt på regnskabskonsulent, kirkegårdsleder og formanden, og der er modtaget lønrefusion. Herudover har der været væsentlig færre aktiviteter end budgetteret.	
Kirkebygning og sognegård	7
Besparselsen vedrører flere mindre beløb.	
Kirkelige aktiviteter	-28
Merudgiften vedrører primært mere annoncering.	
Kirkegård	107
Merindtægten vedrører primært flere indtægter til gravstedsvedligehold samt nyanlæg og forlængelser af gravpladser.	
Præstebolig mv.	-422
Merudgiften vedrører primært anskaffelser og vedligehold på ny provstebolig med tDKK 314 samt konsulentydelse og købsomkostninger i alt med tDKK 102, hvortil der er givet 5% midler.	
Administration og fællesudgifter	-124
Merudgiften vedrører reception ved indsættelse af ny provst med tDKK 31, udgifter til AUB mv. på tDKK 34, konsulentydelse vedrørende regnskabsassistance mv. på tDKK 52 samt flere mindre beløb.	
Finansielle poster	5
Besparselsen knytter sig til renteudgifter på stiftslån, hvortil der er givet 5%, midler med fradrag for øgede renteindtægter og den årlige momsregulering.	
Resultat af driften	289
Over- /underskud på afsluttede anlægsarbejder (ingen afsluttede i 2023)	0
Overførsel til menighedsrådets frie midler	289

Menighedsrådets frie midler udgør herefter DKK 320.833.

I 2024 er ligningen til driften fastholdt fra tDKK 6.230 i 2023 med tillæg af renteudgifter på stiftslån tDKK 72.

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	6.442.924,77	6.230.000,00	6.089.524,00
Øvrig drift i alt	-6.153.429,09	-6.230.000,00	-6.011.294,63
2 Kirkebygning og sognegård	-468.610,38	-465.100,00	-487.908,88
Indtægter	14.601,04	10.000,00	8.733,00
Udgifter, løn	-92.529,21	-81.600,00	-81.483,36
Udgifter, øvrig drift	-390.682,21	-393.500,00	-415.158,52
3 Kirkelige aktiviteter	-1.604.387,52	-1.826.710,00	-1.740.259,41
Indtægter	12.609,88	3.000,00	17.279,00
Udgifter, løn	-1.236.005,73	-1.486.710,00	-1.273.202,57
Udgifter, øvrig drift	-380.991,67	-343.000,00	-484.335,84
4 Kirkegård	-2.649.744,08	-2.987.915,00	-2.895.895,14
Indtægter	684.812,96	560.000,00	702.444,29
Udgifter, løn	-2.160.939,06	-2.391.890,00	-2.285.453,92
Udgifter, øvrig drift	-1.173.617,98	-1.156.025,00	-1.312.885,51
5 Præstebolig mv.	-487.269,74	-51.000,00	-30.943,57
Indtægter	112.388,00	89.000,00	88.672,00
Udgifter, løn	-14.488,68	0,00	-15.199,63
Udgifter, øvrig drift	-585.169,06	-140.000,00	-104.415,94
6 Administration og fællesudgifter	-945.926,10	-896.335,00	-844.962,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-488.168,44	-562.685,00	-567.508,50
Udgifter, øvrig drift	-457.757,66	-333.650,00	-277.454,01
7 Finansielle poster	2.508,73	-2.940,00	-11.325,12
Indtægter	35.973,04	2.060,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.464,31	-5.000,00	-11.325,12
A Resultat af drift	289.495,68	0,00	78.229,37

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	-31.250,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	138.712,00	138.712,00	326.944,60
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.765.894,41	0,00	-1.006.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-203.875,91	-138.712,00	-326.944,10
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.945.000,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-4.776.058,32	0,00	-1.037.749,50
C Resultatopgørelse	-4.486.562,64	0,00	-959.520,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-149.406,47	0,00	-149.406,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-268.500,00	0,00	-268.500,00
721150 Langfristet gæld	0,00	4.965.000,00	4.965.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-31.337,49	-289.495,36	-320.832,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	266.310,00	-188.942,00	77.368,00
742010 Årsafslutningskonto	4.486.562,64	-4.486.562,64	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-73.496,99	-1.789,61	-75.286,60

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.557.020,71	4.587.511,10
28.224,50	47.548,28
156.567,75	254.176,28
149.406,47	149.406,47
4.222.821,99	4.136.380,07
0,00	0,00
1.064.727,06	1.418.766,26
223.846,14	1.343.239,16
839.912,42	75.286,60
968,50	240,50
5.621.747,77	6.006.277,36

-256.430,95	4.228.342,08
-149.406,47	-149.406,47
-268.500,00	-268.500,00
0,00	4.965.000,00
-73.496,99	-75.286,60
-31.337,49	-320.832,85
266.310,00	77.368,00
-4.222.821,99	-4.136.380,07
-4.222.821,99	-4.136.380,07
0,00	-4.965.000,00
0,00	-4.965.000,00
-1.142.494,83	-1.133.239,37
-592.696,57	-463.670,92
-530.726,00	-586.861,33
-19.072,26	-82.707,12
-5.621.747,77	-6.006.277,36

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
6.230.000,00	6.230.000,00	6.089.524,00	6.230.000,00	0,00	0,00
212.924,77	0,00	0,00	212.924,77	0,00	0,00
6.442.924,77	6.230.000,00	6.089.524,00	6.442.924,77	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-288.480,58	-352.000,00	0,00	0,00	0,00	-288.480,58
-97.886,67	-42.650,00	-268.885,61	14.601,04	-39.806,62	-72.681,09
-16.276,27	0,00	-74.962,57	0,00	0,00	-16.276,27
-26.508,47	-21.660,00	-72.665,93	0,00	-15.922,72	-10.585,75
-39.458,39	-48.790,00	-71.394,77	0,00	-36.799,87	-2.658,52
-468.610,38	-465.100,00	-487.908,88	14.601,04	-92.529,21	-390.682,21

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-402.423,11	-457.625,00	-381.266,49	0,00	-395.184,53	-7.238,58
-889.484,49	-1.067.085,00	-881.504,25	11.880,00	-826.523,16	-74.841,33
-60.082,91	-46.000,00	-41.217,64	0,00	0,00	-60.082,91
-1.521,44	-7.000,00	-3.174,24	0,00	0,00	-1.521,44
-201.728,84	-150.000,00	-220.453,75	0,00	0,00	-201.728,84
-16.142,77	-33.000,00	-68.326,71	0,00	-2.671,58	-13.471,19
-28.003,96	-55.000,00	-127.780,38	729,88	-11.626,46	-17.107,38
-3.500,00	-11.000,00	-15.035,95	0,00	0,00	-3.500,00
-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.604.387,52	-1.826.710,00	-1.740.259,41	12.609,88	-1.236.005,73	-380.991,67

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.649.744,08	-2.987.915,00	-2.895.895,14	684.812,96	-2.160.939,06	-1.173.617,98
-2.649.744,08	-2.987.915,00	-2.895.895,14	684.812,96	-2.160.939,06	-1.173.617,98

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.169,90	-51.000,00	-17.491,94	91.788,00	-10.393,65	-141.564,25
-422.994,58	0,00	-8.874,05	20.600,00	-4.095,03	-439.499,55
-4.105,26	0,00	-4.371,18	0,00	0,00	-4.105,26
0,00	0,00	-206,40	0,00	0,00	0,00
-487.269,74	-51.000,00	-30.943,57	112.388,00	-14.488,68	-585.169,06

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-129.989,29	-162.000,00	-47.132,60	0,00	2,18	-129.991,47
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-128.049,54	-91.172,00	-110.996,11	0,00	-11.703,68	-116.345,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-132.397,37	-59.115,00	-51.055,08	0,00	-19.051,39	-113.345,98
63 Bygning	-5.993,06	-6.558,00	-15.726,54	0,00	-5.993,06	0,00
64 Økonomi	-174.119,41	-201.115,00	-202.674,45	0,00	-131.608,46	-42.510,95
66 Personregistrering - kirkelig	-330.119,63	-319.225,00	-313.950,75	0,00	-319.814,03	-10.305,60
67 Efteruddannelse	-9.300,00	-15.150,00	-60.859,79	0,00	0,00	-9.300,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-35.957,80	-42.000,00	-42.567,19	0,00	0,00	-35.957,80
I alt	-945.926,10	-896.335,00	-844.962,51	0,00	-488.168,44	-457.757,66

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-33.464,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.464,31
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-22,10	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.626,97	0,00	-11.303,02	3.626,97	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	373,52	2.060,00	0,00	373,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	31.972,55	0,00	0,00	31.972,55	0,00	0,00
I alt	2.508,73	-2.940,00	-11.325,12	35.973,04	0,00	-33.464,31

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-1.765.894,41	0,00	-1.006.500,00	0,00	0,00	-1.765.894,41
83 Kirkegård	-203.875,91	-138.712,00	-326.944,10	0,00	0,00	-203.875,91
85 Præsteboliger	-2.945.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.945.000,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	-31.250,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	138.712,00	138.712,00	0,00	138.712,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	326.944,60	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.776.058,32	0,00	-1.037.749,50	138.712,00	0,00	-4.914.770,32

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Arv og donationer

Saldo 1. januar 2023	73.497
Indsamling i årets løb	22.342
Uddeling til julehjælp	-20.601
Renter bank	49
	<hr/>
Saldo 31. december 2023	<u>75.287</u>

Anlægsprojekter i 2023

Ombygning af kirkekontor

Modtaget stiftslån	2.020.000
Jordsalg Sønderborg landevej, netto	680.402
Udgifter 2022	-1.006.500
Udgifter 2023	-1.706.106
	<hr/>
Videreførte anlægsmidler til 2024	<u>-12.204</u>

Ny provstebolig

Modtaget stiftslån	2.945.000
Købesum inkl. mægler	2.945.000
	<hr/>
	0

Flethegn langs cykelsti, Gråsten

Modtaget anlægsmidler	73.944
Udgifter	73.944
	<hr/>
	0

Tørrerum, Adsbøl

Modtaget anlægsmidler	64.768
Udgifter	129.932
	<hr/>
Videreførte anlægsmidler til 2024	<u>-65.164</u>

Videreførte anlægsmidler i alt til 2024	<u>-77.368</u>
--	-----------------------