

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Mjolden Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 9049

CVR-nr. 14373918

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 Mjolden 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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 5.348,02 mod et budgetteret overforbrug på kr. 170.000,-. Dette skyldes bl.a. samarbejde med Døstrup Kirke om effektivisering ved at dele graver- og organistressourcer, og dermed større refusion fra Døstrup Kirke. Anlægsbevillingen på kr. 179.527,- til "Renovering af alter" blev ikke gennemført i 2023. Alterprojektet forventes dog gennemført i 2024, hvorfor restmidlerne samt godkendte overførsler fra drift på kr. 76.131, ialt kr. 255.658 videreføres til 2024.

Derudover er projektet til etablering af fællesområde i kirken fra tidligere år stadig aktuelt.

På grund af problemer med tilladelse til etableringen, kom projektet på det tidspunkt ikke i gang. Menighedsrådet forventede, at projektet kunne igangsættes i løbet af 2023, men det er endnu engang skubbet til 2024, dog med et reduceret beløb på kr. 42.256, der er placeret på kontoen 741150 "Frie Midler - afgrænsede projekter, Fællesområde i kirken"

Anlægsprojektet "Kirkegårdsdige" kunne ikke igangsættes i 2023 både på grund af dårligt vejr, samt travlhed hos entreprenøren, så dette projekt er udsat til 2024.

Forklaringer til større afvigelser mellem budget og regnskab:

Formål 2. Kirkebygning,

Udgifter, øvrig drift: Lavere forbrug som bl.a. skyldes at udgiften til el har været lavere end forventet ved budgetlægning, samtidig kom der en større tilbagebetaling for el fra sidste år.

Formål 3.

Kirkelige aktiviteter, Udgifter, løn: Lavere forbrug skyldes refusion fra Døstrup Kirke for deling af organist.

Udgifter øvrig drift: Lavere aktivitetsniveau en forventet, samt en meget økonomisk graver med hensyn til køb af blomster til kirkelige aktiviteter.

Formål 4.

Udgifter, øvrig drift: Større udgifter til nyt vindue i graverhuset, nyt kirkegårdsgrogram fra Skovbo Data samt entreprenørudgifter til arbejde på kirkegården i forbindelse med graverens sygdom.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Mjolden Menighedsråd samarbejder med Døstrup Menighedsråd omkring deling af graver og organist, og samarbejder derudover om brug af kirkesangere og organister i forbindelse med fridage og ferie.

Der er fælles arrangementer med Døstrup Kirke.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>683.348,04</b>	<b>683.348,00</b>	<b>738.825,12</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-678.000,02</b>	<b>-853.348,00</b>	<b>-727.042,15</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-65.345,84</b>	<b>-180.882,00</b>	<b>-136.035,24</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.559,15	-36.900,00	-57.349,07
Udgifter, øvrig drift	-9.786,69	-143.982,00	-78.686,17
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-209.937,16</b>	<b>-325.955,00</b>	<b>-252.025,98</b>
Indtægter	3.231,05	0,00	6.400,00
Udgifter, løn	-151.333,63	-211.100,00	-192.986,47
Udgifter, øvrig drift	-61.834,58	-114.855,00	-65.439,51
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-284.755,54</b>	<b>-232.879,00</b>	<b>-209.476,69</b>
Indtægter	51.783,90	56.620,00	64.145,42
Udgifter, løn	-173.095,32	-176.000,00	-153.073,49
Udgifter, øvrig drift	-163.444,12	-113.499,00	-120.548,62
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-117.373,66</b>	<b>-110.632,00</b>	<b>-128.176,30</b>
Indtægter	2,43	438,00	6.165,19
Udgifter, løn	-71.133,48	-68.371,00	-70.651,15
Udgifter, øvrig drift	-46.242,61	-42.699,00	-63.690,34
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-587,82</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-1.327,94</b>
Indtægter	6,25	0,00	1.538,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-594,07	-3.000,00	-2.866,46
<b>A Resultat af drift</b>	<b>5.348,02</b>	<b>-170.000,00</b>	<b>11.782,97</b>

#### 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	156.526,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-25.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>131.526,92</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>5.348,02</b>	<b>-220.000,00</b>	<b>143.309,89</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-38.931,77	-2,43	-38.934,20
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-81.475,08	0,00	-81.475,08
741110 Menighedsrådets frie midler	-336.499,12	62.041,41	-274.457,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-179.527,00	-126.131,00	-305.658,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter, Fællesområde"	-100.000,00	58.744,00	-41.256,00
742010 Årsafslutningskonto	-5.348,02	5.348,02	0,00

## Forklaring til disponering 2023

Der disponeres kr. 58.744 fra konto 741150 "Afgrænsede projekter Fællesområde", til "Alterprojekt" efter godkendelse på PU d. 9. november 2023.

Derudover disponeres der kr. 17.387 fra "Frie Midler" til "Alterprojektet" efter godkendelse på PU d. 9. november 2023.

Endelig disponeres der kr. 50.000,- fra "Ikke udført anlægsarbejde i 2023" til "Videreførte anlægsmidler til 2024",

Efter disponering er der nu kr. 305.658,- på konto 741120 "Videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde"

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
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
906.028,77	908.609,26
38.692,85	55.404,60
81.475,08	81.475,08
785.860,84	771.729,58
0,00	0,00
634.194,90	626.731,04
595.263,13	587.796,84
38.931,77	38.934,20
<b>1.540.223,67</b>	<b>1.535.340,30</b>

-736.432,97	-741.780,99
-38.931,77	-38.934,20
-81.475,08	-81.475,08
-336.499,12	-274.457,71
-179.527,00	-305.658,00
-100.000,00	-41.256,00
-785.860,84	-771.729,58
-785.860,84	-771.729,58
0,00	0,00
-17.929,86	-21.829,73
-15.978,61	-19.900,86
-1.951,25	-1.928,87
<b>-1.540.223,67</b>	<b>-1.535.340,30</b>

## 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
683.348,04	683.348,00	738.825,12	683.348,04	0,00	0,00
<b>683.348,04</b>	<b>683.348,00</b>	<b>738.825,12</b>	<b>683.348,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-600,00	-484,00	0,00	0,00	0,00	-600,00
-49.719,02	-105.133,00	-109.159,34	0,00	-55.559,15	5.840,13
-15.026,82	-75.265,00	-26.875,90	0,00	0,00	-15.026,82
<b>-65.345,84</b>	<b>-180.882,00</b>	<b>-136.035,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.559,15</b>	<b>-9.786,69</b>

#### 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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.231,05	0,00	300,00	3.231,05	0,00	0,00
-186.509,21	-258.781,00	-229.979,99	0,00	-151.333,63	-35.175,58
-300,00	-5.300,00	-860,00	0,00	0,00	-300,00
-13.759,00	-18.040,00	-5.143,00	0,00	0,00	-13.759,00
-500,00	-22.033,00	-6.279,60	0,00	0,00	-500,00
-11.000,00	-11.301,00	-2.000,00	0,00	0,00	-11.000,00
-600,00	-10.000,00	-7.563,39	0,00	0,00	-600,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-209.937,16</b>	<b>-325.955,00</b>	<b>-252.025,98</b>	<b>3.231,05</b>	<b>-151.333,63</b>	<b>-61.834,58</b>

#### 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
-284.755,54	-237.453,00	-209.476,69	51.783,90	-173.095,32	-163.444,12
0,00	4.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-284.755,54</b>	<b>-232.879,00</b>	<b>-209.476,69</b>	<b>51.783,90</b>	<b>-173.095,32</b>	<b>-163.444,12</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.166,61	-6.299,00	-2.897,09	0,00	0,00	-7.166,61
-52.171,02	-53.787,00	-57.659,76	0,00	-34.189,35	-17.981,67
-5.402,09	-4.310,00	-17.040,93	0,00	0,00	-5.402,09
-50.940,16	-41.236,00	-38.743,45	2,43	-36.944,13	-13.998,46
0,00	0,00	-8.800,00	0,00	0,00	0,00
-1.693,78	-5.000,00	-3.035,07	0,00	0,00	-1.693,78
<b>-117.373,66</b>	<b>-110.632,00</b>	<b>-128.176,30</b>	<b>2,43</b>	<b>-71.133,48</b>	<b>-46.242,61</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter  
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)  
76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-930,84	0,00	0,00	0,00
6,25	-3.000,00	-1.935,62	6,25	0,00	0,00
-594,07	0,00	1.538,52	0,00	0,00	-594,07
<b>-587,82</b>	<b>-3.000,00</b>	<b>-1.327,94</b>	<b>6,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-594,07</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning  
83 Kirkegård  
92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	156.526,92	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>131.526,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
Mjolden 157	30.127	170.000	76.400		
Ejendomsværdi i alt		170.000			

*\*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.*

## Kollektregnskab 2023, Mjolden Kirke

	Donationer	Overførsel
07.maj.23	50,00	
20.jun.23 Børnesagens Fællesråd		50,00
16.maj.23	971,00	
20.jun.23 Børnesagens Fællesråd		971,00
29.maj.23	491,00	
20.jun.23 Børnesagens Fællesråd		491,00
01.okt.23	403,00	
09.okt.23 Døstrup Sogns Menighedspleje		403,00
25.dec.23	426,50	
30.dec.23 Døstrup Sogns Menighedspleje		427,00
Total 2023	2.341,50	2.342,00 **

\*\*\* Diferencen skyldes, at indbetaler har indbetalt 0,50 kr mere end der var indkommet !

## Biregnskab for samarbejde 2023

Samarbejde mellem Mjolden Kirke og Døstrup Kirke omkring deling af graver og organist.

Graver Helga Chemnitz, medarb. 109496	
Lønombkostninger i alt	403.835,61
Organist Chr. Tølle, medarb. 60155	
Lønombkostninger i alt	102.749,52
Befordringsgodtgørelse	31.511,04
<b>Udgifter i alt 2023</b>	<b>538.096,17</b>
Refusion fra Døstrup Kirke	
Organist, formål 3100	61.647,00
Graver, formål 4000	130.840,00
<b>Refusion i alt fra Døstrup</b>	<b>192.487,00</b>