

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bylderup Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9057

CVR-nr. 84870668

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bylderup 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:

Formål 2100-2300:

Kirken er blevet kalket med vores pasningsaftale på kr. 15.000. Derudover er tårnet algebehandlet for kr. 5.000.

Vi havde opjusteret budgettet for el i kirken efter elprisernes himmelflugt i 2022, men det viste sig ikke at blive nødvendigt, så eludgiften var kr. 35.000 billigere end budgetteret.

Vi fik tilbud fra Oticon på billedløsning i kirken, som oprindeligt blev godkendt i 2021, men der var først plads i økonomien til det i år. Vi har haft nationalmuseet ude at besigtige, hvilket har gjort, at billedløsningen først bliver udført i januar måned 2024. Derfor har vi hensat midler til dette formål 2201.

Vi fik installeret jordvarme i forår 2023, hvilket har betydet at varmeudgiften i den gamle kirkekro er blevet kr. 30.000 billigere end budgetteret.

Formål 3100-3700:

Konfirmanderne har haft besøg af Mission Afrika, Israels mission, Opendoor og Hans Østerby.

Der har været arrangeret en bustur til Højer Mølle for sognets beboere med deltagerbetaling på.

Kirkebladet har været kr. 10.000 billigere end budgetteret.

Der har ikke været afholdt koncert for kr. 15.000 som budgetteret.

Formål 4000-4100:

Der er ikke anskaffet maskiner/værktøj for kr. 10.000 som budgetteret.

Kørsel af affald er også kr. 12.000 mindre end budgetteret.

Vi havde udgifter til snetryk i 2023 for kr. 39.000. Vi anmeldte dette til forsikringsenheden, men de afslog at dække udgiften, da vi ikke kan forsikres herfor.

Formål 5100-5700:

Der er installeret taghætter i præstegården for kr. 10.000.

Vi har solgt nogle effekter fra skoven for kr. 30.000.

Formål 6000-6900:

Efteruddannelse af såvel menighedsråd som personale har ikke været aktuelt i 2023.

Jordvarmeanlæg til såvel den gamle kirkekro samt præstegård:

Jordvarmeanlægget fik vi installeret og jorden genetableret efter nedgravning af slanger. Det betød imidlertid et underskud på kr. 36.875, som er taget af frie midler. Se vedlagte biregnskab.

I 2021 havde vi et møde med provstiet, hvor vi fik tilkendt kr. 75.000 til maling af gavl på præstegården. Dette er ikke blevet udført endnu, hvorfor beløbet er hensat på resultatdisponeringen.

I 2021 fik vi ligeledes godkendt en billedløsning til kirken, som vi ville betale af frie midler. Dette projekt er sat i gang i slutningen af 2023 med betaling af Nationalmuseet, men de sidste udgifter er først betalt her januar/februar 2024, hvorfor beløb hertil også er hensat på resultatdisponeringen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Rise sogns menighedsråd, Rise Bygade 23, 6230 Rødekro omkring regnskabsførerfunktion.

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	1.121.460,00	1.121.456,00	1.121.456,04
Øvrig drift i alt	-918.183,48	-1.151.213,00	-1.154.526,21
2 Kirkebygning og sognegård	-318.469,80	-379.125,00	-572.986,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-184.735,76	-177.625,00	-184.719,79
Udgifter, øvrig drift	-133.734,04	-201.500,00	-388.266,68
3 Kirkelige aktiviteter	-319.289,71	-374.270,00	-287.855,60
Indtægter	18.013,23	15.000,00	15.463,86
Udgifter, løn	-258.247,76	-281.270,00	-238.207,41
Udgifter, øvrig drift	-79.055,18	-108.000,00	-65.112,05
4 Kirkegård	-321.656,07	-343.079,00	-439.435,48
Indtægter	223.707,33	214.646,00	156.882,52
Udgifter, løn	-423.491,99	-409.045,00	-414.534,34
Udgifter, øvrig drift	-121.871,41	-148.680,00	-181.783,66
5 Præstebolig mv.	151.344,25	137.140,00	275.755,26
Indtægter	293.596,00	251.500,00	732.411,83
Udgifter, løn	-35.778,24	-34.510,00	-34.481,86
Udgifter, øvrig drift	-106.473,51	-79.850,00	-422.174,71
6 Administration og fællesudgifter	-106.507,62	-190.740,00	-130.590,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.063,10	-12.000,00	-15.063,10
Udgifter, øvrig drift	-91.444,52	-178.740,00	-115.527,45
7 Finansielle poster	-3.604,53	-1.139,00	586,63
Indtægter	1.169,43	861,00	3.138,41
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.773,96	-2.000,00	-2.551,78
A Resultat af drift	203.276,52	-29.757,00	-33.070,17

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))	-184.250,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-252.625,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-436.875,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-233.598,48	-29.757,00	-33.070,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-172.175,42	0,00	-172.175,42
721150 Langfristet gæld	200.000,00	200.000,00	400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-338.268,31	-17.465,02	-355.733,33
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-200.000,00	200.000,00	0,00
741150 Billedløsning i kirken, godk. 2021	0,00	-73.936,50	-73.936,50
741151 Maling af gavli i præstegård, godk. 2021	0,00	-75.000,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	233.598,48	-233.598,48	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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.262.927,73	2.103.003,21
375,93	-2,66
52.670,86	13.704,08
172.175,42	172.175,42
2.037.705,52	1.917.126,37
0,00	0,00
597.983,86	543.893,64
597.983,86	543.893,64
2.860.911,59	2.646.896,85

-510.443,73	-276.845,25
-172.175,42	-172.175,42
200.000,00	400.000,00
-338.268,31	-355.733,33
-200.000,00	0,00
0,00	-148.936,50
-2.037.705,52	-1.917.126,37
-2.037.705,52	-1.917.126,37
-200.000,00	-400.000,00
-200.000,00	-400.000,00
-112.762,34	-52.925,23
-37.596,76	-20.471,87
0,00	-25.257,78
-135,60	0,00
-75.029,98	-7.195,58
-2.860.911,59	-2.646.896,85

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
1.121.460,00	1.121.456,00	1.121.456,04	1.121.460,00	0,00	0,00
1.121.460,00	1.121.456,00	1.121.456,04	1.121.460,00	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
-126.380,26	-172.020,00	-339.588,48	0,00	-71.556,46	-54.823,80
-24.358,59	-13.000,00	-16.085,48	0,00	0,00	-24.358,59
-154.446,42	-194.105,00	-211.973,76	0,00	-113.179,30	-41.267,12
-13.284,53	0,00	-5.338,75	0,00	0,00	-13.284,53
-318.469,80	-379.125,00	-572.986,47	0,00	-184.735,76	-133.734,04

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-285.081,45	-266.770,00	-249.775,41	12.493,23	-257.977,36	-39.597,32
-11.102,78	-49.000,00	-12.040,35	0,00	-270,40	-10.832,38
-15.831,48	-27.000,00	-6.832,50	5.520,00	0,00	-21.351,48
-6.774,00	-16.000,00	-12.024,04	0,00	0,00	-6.774,00
0,00	-15.000,00	-6.683,30	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-319.289,71	-374.270,00	-287.855,60	18.013,23	-258.247,76	-79.055,18

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
-309.079,20	-322.553,00	-411.878,65	222.794,00	-414.730,44	-117.142,76
-12.576,87	-20.526,00	-27.556,83	913,33	-8.761,55	-4.728,65
-321.656,07	-343.079,00	-439.435,48	223.707,33	-423.491,99	-121.871,41

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
-38.607,78	-32.510,00	-79.583,80	87.096,00	-35.778,24	-89.925,54
189.952,03	169.650,00	355.339,06	206.500,00	0,00	-16.547,97
151.344,25	137.140,00	275.755,26	293.596,00	-35.778,24	-106.473,51

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

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
-18.127,66	-69.000,00	-28.195,55	0,00	0,00	-18.127,66
-55.258,86	-69.000,00	-66.477,90	0,00	-15.063,10	-40.195,76
-21.680,79	-32.350,00	-19.417,70	0,00	0,00	-21.680,79
0,00	0,00	-4.064,44	0,00	0,00	0,00
-3.900,00	-3.850,00	-4.114,60	0,00	0,00	-3.900,00
0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.540,31	-7.540,00	-8.320,36	0,00	0,00	-7.540,31
-106.507,62	-190.740,00	-130.590,55	0,00	-15.063,10	-91.444,52

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-3.244,44	0,00	-388,89	0,00	0,00	-3.244,44
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	308,55	-2.000,00	-2.010,14	308,55	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	860,88	861,00	860,88	860,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.529,52	0,00	2.277,53	0,00	0,00	-1.529,52
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-152,75	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.604,53	-1.139,00	586,63	1.169,43	0,00	-4.773,96

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	-184.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-184.250,00
85 Præsteboliger	-252.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-252.625,00
I alt	-436.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-436.875,00

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		
Bylderup, Bylderup 70	2542	980.000	85.000		Præstegaard
Lendemark, Byldrups 297 r	403567	3.750.000	1.178.400		Bortforpagtet jord
Lendemark, Bylderup 25.	379510	3.000.000	779.100		Skovejendom
Bylderup , Bylderup 2. m.	11226	680.000	118.800		Kirkekroen
Ejendomsværdi i alt		8.410.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Den blå oase	1.000,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (teller -)
	200.000								200.000			200.000
Etablering jordvarme anlæg												
Forhøjelse lån				200.000					200.000			200.000
Jordvarme kirkekro									0	169.000		-169.000
Etablering efter nedgravning kirkekro									0	15.250		-15.250
Jordvarme præstegård									0	172.500		-172.500
Etablering efter nedgravning præstegård									0	80.125		-80.125
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
underskud finansieres frie midler									0	0	-36.875	36.875
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	200.000	0	0	200.000	0	0	0	0	400.000	436.875	-36.875	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Bylderup Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning Art: 841210 - 841210

Afgrensning formål: -

Art: 841210 Gæld, stiftsmidler						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-200.000,00	-200.000,00
17-05-2023	173				indb. Haderslev stift, forhøjelse lån		-200.000,00	-400.000,00

Bylderup Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8000 - 9999

Formål:8100 Sognegård **startsaldo** **,00**

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
24-02-2023	57	512610			LH boligservice, jordvarme i den gamle kirkekro		169.000,00	169.000,00
15-09-2023	311	512310			Kjellkvist, etablering efter nedgravning jordvarme		15.250,00	184.250,00

Formål:8500 Præsteboliger **startsaldo** **,00**

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
24-02-2023	56	512610			LH boligservice, jordvarme præstegård		172.500,00	172.500,00
15-09-2023	311	512310			Kjellkvist, etablering efter nedgravning jordvarme		80.125,00	252.625,00

Etablering af jordvarme i den gamle kirkekro og i præstegården

Bevilliget og udbetalt fra lån		kr.	400.000,00
<u>Udgifter:</u>			
LH Montage, jordvarmeanlæg med nedgravning den gamle kirkekro	kr.	169.000,00	
Kjølkvist, genetabling efter nedgravning	kr.	<u>15.250,00</u>	kr. 184.250,00
LH montage, jordvarmeanlæg med nedgravning præstegård	kr.	172.500,00	
Kjølkvist, genetabling efter nedgravning	kr.	<u>80.125,00</u>	kr. 252.625,00
underskud			<u>kr. 36.875,00</u>
tages af de frie midler			