

ÅRSREGNSKAB 2023

for Agersted Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 9156

CVR-nr. 41185910

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 Agersted 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:

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet viser et underskud i driften på kr. 188.727,74.

Udgifter til fuger og reparation af kirkedør på kr. 165.275,00 er udgiftsført i driften. I 2022 blev der reserveret kr. 145.000,00 til fuger og reparation af kirkedør og kr. 50.000 til kirkegårdsplan. I resultatdisponeringen bliver der disponeret kr. 145.000 til fuger og reparation af kirkedør og de resterende kr. 20.275 bliver disponeret af de reserverede kr. 50.000 til kirkegårdsplan. Der har i 2023 ikke været udgifter til kirkegårdsplan, derfor vælger menighedsrådet at formindske det reserverede beløb.

Årets underskud på driften vil derfor være på kr. 23.452,74 som de frie midler formindskes med.

Der har været tillægsbevillinger på kr. 28.395,56 til dækning af øget el-udgift.

Der er bevilliget midler fra fælles anlæg på kr. 50.000 til dækning af skitseforslag for renovering af kirken. Der har ikke været brug for denne bevilling i 2023, da projektet ikke er påbegyndt.

Formål 2 kirke og sognegård viser en merudgift på kr. 198.728,21 kr. Dette skyldes udgiften til fuger og renovering af kirkedør som skal disponeres af de frie midler. Der har været øgede udgifter til el som delvis er blevet dækket af tillægsbevillinger.

Formål 3 gudstjenester og kirkelige handlinger viser en merudgift på kr. 96.680,24. Dette skyldes bl.a. øgede udgifter til kørsel af minikonfirmander og konfirmander. Der har også været øgede udgifter til koncerter.

Formål 4 kirkegården viser en besparelse på kr. 77.446,08. Dette skyldes flere indtægter fra gravstedskapitalerne og mindre omkostninger til anskaffelser. Der har været øgede udgifter til el som delvis er blevet dækket af tillægsbevillinger.

Formål 6 administration og fællesudgifter viser et merforbrug på kr. 2.859,53. Dette skyldes gebyrer og skattefrie godtgørelse som ikke var ubetalt i 2022.

Formål 7 finansielle poster viser en besparelse på kr. 3.698,60. Dette skyldes renteindtægter og momsregningen ultimo.

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodel udsendt af landsforening af menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirken og kirkegården.

Menighedsrådet har valgt ikke at gøre brug af den variable momsprocent på overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet, da det vil blive for tidskrævende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i provstiets samarbejde i forhold til regnskabsførelsen ved kirken.

Menighedsrådet er i samarbejde med Voer kirke vedr. ansat personale.

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	1.308.395,56	1.280.000,00	1.320.253,00
Øvrig drift i alt	-1.497.123,30	-1.280.000,00	-1.248.507,12
2 Kirkebygning og sognegård	-342.728,21	-144.000,00	-110.172,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.313,13	-26.000,00	-10.796,18
Udgifter, øvrig drift	-316.415,08	-118.000,00	-99.376,80
3 Kirkelige aktiviteter	-619.680,24	-523.000,00	-536.515,32
Indtægter	11.621,44	1.000,00	9.479,02
Udgifter, løn	-448.816,33	-352.000,00	-405.636,74
Udgifter, øvrig drift	-182.485,35	-172.000,00	-140.357,60
4 Kirkegård	-377.495,92	-454.942,00	-458.140,34
Indtægter	238.560,13	223.255,00	187.461,12
Udgifter, løn	-445.908,42	-431.000,00	-451.632,02
Udgifter, øvrig drift	-170.147,63	-247.197,00	-193.969,44
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-160.994,53	-158.135,00	-136.071,42
Indtægter	50,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.063,10	-21.000,00	-21.063,10
Udgifter, øvrig drift	-139.981,43	-137.135,00	-115.008,32
7 Finansielle poster	3.775,60	77,00	-7.607,06
Indtægter	3.845,99	77,00	230,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70,39	0,00	-7.837,42
A Resultat af drift	-188.727,74	0,00	71.745,88

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	-188.727,74	0,00	71.745,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-30.713,48	0,00	-30.713,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-74.575,36	23.452,74	-51.122,62
741150 Frie midler - Kirkegårdsplan	-50.000,00	20.275,00	-29.725,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-145.000,00	145.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	188.727,74	-188.727,74	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-519,19	0,00	-519,19

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
2.659.810,61	2.660.102,97
7.974,57	2.028,41
42.313,38	17.498,78
30.713,48	30.713,48
2.578.809,18	2.609.862,30
0,00	0,00
424.220,94	278.305,80
423.701,75	277.786,61
519,19	519,19
3.084.031,55	2.938.408,77

-370.808,03	-182.080,29
-30.713,48	-30.713,48
-70.000,00	-70.000,00
-519,19	-519,19
-74.575,36	-51.122,62
-195.000,00	-29.725,00
-2.578.809,18	-2.609.862,30
-2.578.809,18	-2.609.862,30
0,00	0,00
-134.414,34	-146.466,18
-136.975,49	-36.360,12
2.561,15	-110.106,06
-3.084.031,55	-2.938.408,77

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
1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00	1.280.000,00	0,00	0,00
28.395,56	0,00	40.253,00	28.395,56	0,00	0,00
1.308.395,56	1.280.000,00	1.320.253,00	1.308.395,56	0,00	0,00

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
-26.313,13	-26.000,00	-10.796,18	0,00	-26.313,13	0,00
-308.022,43	-105.000,00	-89.944,09	0,00	0,00	-308.022,43
-8.392,65	-13.000,00	-9.432,71	0,00	0,00	-8.392,65
-342.728,21	-144.000,00	-110.172,98	0,00	-26.313,13	-316.415,08

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
-432.770,84	-398.000,00	-415.574,28	1.540,00	-396.186,33	-38.124,51
-85.108,39	-53.000,00	-77.399,47	0,00	0,00	-85.108,39
-5.678,39	-4.000,00	213,05	8.003,00	0,00	-13.681,39
-25.814,57	-30.000,00	-28.875,08	0,00	0,00	-25.814,57
-6.428,47	-9.000,00	-2.166,00	0,00	-5.330,00	-1.098,47
-47.671,45	-16.000,00	-12.713,54	2.078,44	-47.300,00	-2.449,89
-16.208,13	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.208,13
-619.680,24	-523.000,00	-536.515,32	11.621,44	-448.816,33	-182.485,35

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-377.495,92	-454.942,00	-458.140,34	238.560,13	-445.908,42	-170.147,63
-377.495,92	-454.942,00	-458.140,34	238.560,13	-445.908,42	-170.147,63

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.700,68	0,00	-4.345,40	50,00	0,00	-7.750,68
-51.705,21	-59.000,00	-46.851,32	0,00	-14.063,10	-37.642,11
-27.583,68	-23.995,00	-13.155,06	0,00	-7.000,00	-20.583,68
-66.723,75	-68.000,00	-61.702,50	0,00	0,00	-66.723,75
0,00	0,00	-2.037,00	0,00	0,00	0,00
-7.281,21	-7.140,00	-7.980,14	0,00	0,00	-7.281,21
-160.994,53	-158.135,00	-136.071,42	50,00	-21.063,10	-139.981,43

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-70,39	0,00	-4.186,22	0,00	0,00	-70,39
159,72	77,00	230,36	159,72	0,00	0,00
3.686,27	0,00	-3.651,20	3.686,27	0,00	0,00
3.775,60	77,00	-7.607,06	3.845,99	0,00	-70,39

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens nødhjælp	75,00
Folkekirkens nødhjælp	731,00
Kirkens korshær	731,00
FDF Agersted	731,00