

ÅRSREGNSKAB 2022

for Åstrup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8963

CVR-nr. 28816219

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 2022 for Åstrup 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

- Generelt: Resultatopgørelsen (C) for årsregnskabet 2022 viser et underskud på 136.267,14 kr. svarende til årets driftsresultat (A)
De frie midler (se egenkapital) er efter resultatdisponering positiv og udgør 203.605,39 kr.
- Note 1: Fælles indtægter i alt 1.559.689 kr.
Ligningsmidler til driften udgør 1.310.314 kr. Desuden modtaget 5% tillægsbevillinger på 249.375 kr. til dige, kalkning af kirken og energipriser.
- Note 2: Kirkebygning og sognegård i alt 665.455,38 kr. – en merudgift på 209.764,38 kr.
Der er som anført under note 1 modtaget 5% tillægsbevilling til kalkning på 76.875,00 kr.
Herefter er merudgiften på 132.889,38 kr., der er anvendt til:
- stigende elpriser 92.000 kr.
- Skift af dørplader sognehus
- Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 531.889,45 kr. - en merudgift ift. budget på 80.231,45 kr.
Der er anvendt til større lønudgifter end budgetteret
- Note 4: Kirkegård i alt 289.814,21 kr. - en merudgift ift. budget på 90.326,21 kr.
Der er som anført under note 1 modtaget 5% tillægsbevilling til dige på 72.500,00 kr.
Der er mindre rateudbetalinger end budgetteret, der dels opvejes af større indtægter for ydelser.
- Note 5: Præstebolig og landbrug i alt 34.875,70kr. – en merudgift ift. budget på 155.085,70 kr.
- Stigende energipriser ca. 60.000 kr.
- Maling vinduer præstegård ca. 80.000 kr.
- For høje forpagtningsindtægter i budgettet 16.000 kr.
Der er ekstraindtægter på salg af flis på 35.674,87 kr.
- Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 91.085,76 kr. – en besparelse på 91.272,24 kr.
- Der kun udbetalt til regnskabsfører
- En gammel mellemregning med Vonsbæk er indtægtsført
- Note 7: Finansielle poster i alt 82.835,64 kr. – en merudgift ift. budget på 84.733,14 kr.
Der er afregnet feriemidler i 2022 på 83.144,84

RESULTATDISPONERING:

Kirke- og præsteembedekapitaler - konto 721130 215.074,11 kr.

Frie midler - konto 741110

Primo 2022	339.872,53 kr.
Driftsunderskud 2022	<u>-136.267,14 kr.</u>
Ultimo efter resultatdisponering	203.605,39 kr.

SAMARBEJDER:

Åstrup sogn er en del af to-sognspastorat sammen med Vonsbæk sogn.
Åstrup sogn får udført regnskabsfunktionen hos Haderslev Domsogn,
og det sker via entreprenørmodellen.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.559.689,00	1.310.314,00	1.160.299,00
Øvrig drift i alt	-1.695.956,14	-1.159.485,00	-1.095.577,99
2 Kirkebygning og sognegård	-665.455,38	-455.691,00	-377.347,18
Indtægter	0,00	0,00	-49,00
Udgifter, løn	-88.991,30	-88.716,00	-82.367,14
Udgifter, øvrig drift	-576.464,08	-366.975,00	-294.931,04
3 Kirkelige aktiviteter	-531.889,45	-451.658,00	-533.240,97
Indtægter	1.205,00	0,00	240,00
Udgifter, løn	-420.005,43	-365.958,00	-409.497,15
Udgifter, øvrig drift	-113.089,02	-85.700,00	-123.983,82
4 Kirkegård	-289.814,21	-199.488,00	-229.543,43
Indtægter	114.611,38	139.700,00	107.068,89
Udgifter, løn	-296.866,51	-275.148,00	-282.664,54
Udgifter, øvrig drift	-107.559,08	-64.040,00	-53.947,78
5 Præstebolig mv.	-34.875,70	120.210,00	168.216,64
Indtægter	215.812,47	199.260,00	251.512,58
Udgifter, løn	-639,14	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-250.049,03	-79.050,00	-83.295,94
6 Administration og fællesudgifter	-91.085,76	-182.358,00	-118.663,23
Indtægter	0,00	0,00	4.360,00
Udgifter, løn	-26.856,35	-104.158,00	-67.252,45
Udgifter, øvrig drift	-64.229,41	-78.200,00	-55.770,78
7 Finansielle poster	-82.835,64	9.500,00	-4.999,82
Indtægter	687,24	9.500,00	3.873,81
Udgifter, løn	-83.144,84	0,00	-7.205,83
Udgifter, øvrig drift	-378,04	0,00	-1.667,80
A Resultat af drift	-136.267,14	150.829,00	64.721,01

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	-136.267,14	150.829,00	64.721,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-215.074,00	-0,11	-215.074,11
741110 Menighedsrådets frie midler	-339.872,53	136.267,14	-203.605,39
742010 Årsafslutningskonto	136.267,14	-136.267,14	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.165.286,23	1.358.048,04
0,00	119.689,49
37.448,07	125.773,43
215.074,00	215.074,11
912.764,16	897.511,01
0,00	0,00
360.390,56	45.751,28
232.542,60	39.053,44
127.847,96	6.697,84
1.525.676,79	1.403.799,32

-554.946,53	-418.679,50
-215.074,00	-215.074,11
-339.872,53	-203.605,39
-912.764,16	-899.683,85
-912.764,16	-897.511,01
0,00	-2.172,84
0,00	0,00
-57.966,10	-85.435,97
-1.583,45	0,00
-56.382,65	-85.435,97
-1.525.676,79	-1.403.799,32

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.310.314,00	1.310.314,00	1.160.299,00	1.310.314,00	0,00	0,00
249.375,00	0,00	0,00	249.375,00	0,00	0,00
1.559.689,00	1.310.314,00	1.160.299,00	1.559.689,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-4.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-472.910,11	-313.733,00	-144.535,49	0,00	-44.495,65	-428.414,46
-17.450,23	-20.500,00	-30.570,44	0,00	0,00	-17.450,23
-174.668,70	-116.658,00	-202.241,25	0,00	-44.495,65	-130.173,05
-426,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-426,34
-665.455,38	-455.691,00	-377.347,18	0,00	-88.991,30	-576.464,08

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-342.687,22	-263.578,00	-351.252,98	680,00	-321.395,30	-21.971,92
-22.073,80	-37.000,00	-17.183,73	0,00	0,00	-22.073,80
-10.173,26	-900,00	-5.607,29	0,00	0,00	-10.173,26
-53.827,50	-35.000,00	-49.835,91	525,00	0,00	-54.352,50
-92.990,36	-33.240,00	-98.220,26	0,00	-92.265,36	-725,00
-2.220,59	-69.540,00	-10.136,40	0,00	0,00	-2.220,59
-7.916,72	-11.900,00	-1.004,40	0,00	-6.344,77	-1.571,95
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-531.889,45	-451.658,00	-533.240,97	1.205,00	-420.005,43	-113.089,02

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-287.025,75	-157.530,00	-229.543,43	110.812,30	-293.328,97	-104.509,08
-2.788,46	-41.958,00	0,00	3.799,08	-3.537,54	-3.050,00
-289.814,21	-199.488,00	-229.543,43	114.611,38	-296.866,51	-107.559,08

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-150.846,22	27.860,00	4.623,51	79.527,00	-639,14	-229.734,08
115.170,52	92.350,00	163.593,13	135.485,47	0,00	-20.314,95
800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00
-34.875,70	120.210,00	168.216,64	215.812,47	-639,14	-250.049,03

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
24.225,51	-72.658,00	-71.793,59	0,00	0,00	24.225,51
-37.224,46	-30.900,00	-63.233,45	0,00	-26.856,35	-10.368,11
-30.719,30	-24.600,00	-12.916,13	0,00	0,00	-30.719,30
-32.641,25	-54.200,00	30.479,94	0,00	0,00	-32.641,25
-11.075,00	0,00	-1.200,00	0,00	0,00	-11.075,00
-3.651,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.651,26
-91.085,76	-182.358,00	-118.663,23	0,00	-26.856,35	-64.229,41

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-598,47	0,00	0,00	0,00
-388,14	9.500,00	109,99	-388,14	0,00	0,00
1.075,38	0,00	3.763,82	1.075,38	0,00	0,00
-378,04	0,00	-1.069,33	0,00	0,00	-378,04
-83.144,84	0,00	-7.205,83	0,00	-83.144,84	0,00
-82.835,64	9.500,00	-4.999,82	687,24	-83.144,84	-378,04

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
84 Åstrup	20654	290.000	155.400		bortforpagtet 5400 kr./år
270 Åstrup	89288	1.250.000	694.700		bortforpagtet 25800 kr./år
83 Åstrup	12713	2.100.000	219.700		præstebolig
50 Vonsbæk	266922	4.700.000	1.515.400		bort forp. 64.770 kr./årligt
Ejendomsværdi i alt		8.340.000			

**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
