

ÅRSREGNSKAB 2023

for Holbøl Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9024

CVR-nr. 42052914

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 Holbøl 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

Forklaring til Regnskab 2023

Årsregnskab 2023 afsluttes med et positivt driftsresultat på 206.443 kr.

Som væsentligste forklaring til det positive resultat er et samlet overskud på formål 5700, Skov og landbrug på 247.026 kr. ift. budget. Dette overskud skyldes, at der er en række beplantningsopgaver, som har været udskudt til 2024, hvilket også har betydet, at udgiften hertil er udskudt. Den kommende udgift er anslået til 200.000 kr.

Regnskabsåret 2023 er videre påvirket af omlægning af drift og vedligeholdelse af Holbøl Kirtegård. Der er med virkning fra september 2023 indgået samarbejdsaftale med Aabenraa Sogn om pasning og vedligeholdelse af kirtegården. Samlet udgift hertil har i 2023 været på 96.756 kr. Dertil skal lægges, at lønudgiften til egne tidligere ansatte følger budget. Videre har det været nødvendigt at indgå aftale med privat leverandør om klipning af kirtegårdens hække mv., hvilket har medført en ikke budgetteret udgift på godt 50.000 kr.

Udgift til omlægning af drift og vedligehold af kirtegården, samt udgifter til div. konsulentydelse delvis på bygningsområdet delvis som hjælp til menighedsrådets arbejde er der ansøgt provstiudvalget om dækning af. Der blev i 2023 bevilget 5% midler fra Aabenraa Provsti på 173.139 kr. til dette formål.

Der har i 2023 været et anlægsforbrug på 230.911,85 kr. vedr. Istandsættelse af Holbøl Præstegård. Der er oprettet og hjemtaget et anlægslån på ovenstående projekt på 200.000 kr. Projektet er afsluttet i 2023 og de resterende 30.912 kr. dækkes menighedsrådets frie midler.

Sognets fremtidssikrende midler er i 2023 uberørt. Der er således 79.581 kr. resterende af disse midler.

Sognets frie midler er øget med 206.443,69 kr. fratrasket underskuddet til istandsættelse af præstegården på 30.912kr. Det betyder at sognets frie midler er øget med 175.531kr. til 449,981kr.

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	1.488.807,00	1.315.672,00	1.315.671,96
Øvrig drift i alt	-1.282.363,31	-1.314.662,00	-1.710.788,45
2 Kirkebygning og sognegård	-308.179,25	-276.014,00	-329.379,71
Indtægter	7.430,20	0,00	7.430,20
Udgifter, løn	-70.093,19	-74.014,00	-67.136,47
Udgifter, øvrig drift	-245.516,26	-202.000,00	-269.673,44
3 Kirkelige aktiviteter	-375.151,81	-495.982,00	-405.418,39
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-343.291,19	-394.982,00	-321.296,38
Udgifter, øvrig drift	-31.860,62	-101.000,00	-84.122,01
4 Kirkegård	-526.773,67	-357.198,00	-531.019,26
Indtægter	225.885,21	229.141,00	197.523,83
Udgifter, løn	-466.220,66	-481.089,00	-438.098,39
Udgifter, øvrig drift	-286.438,22	-105.250,00	-290.444,70
5 Præstebolig mv.	176.718,46	-13.759,00	-155.052,70
Indtægter	377.156,02	168.248,00	150.268,42
Udgifter, løn	-38.346,50	-37.007,00	-30.648,70
Udgifter, øvrig drift	-162.091,06	-145.000,00	-274.672,42
6 Administration og fællesudgifter	-246.819,33	-171.709,00	-291.406,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.739,30	-46.959,00	-29.945,20
Udgifter, øvrig drift	-199.080,03	-124.750,00	-261.461,55
7 Finansielle poster	-2.157,71	0,00	1.488,36
Indtægter	11.277,80	0,00	9.940,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.435,51	0,00	-8.452,20
A Resultat af drift	206.443,69	1.010,00	-395.116,49

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))	-230.911,85	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-230.911,85	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-24.468,16	1.010,00	-395.116,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.745.757,87	0,00	-1.745.757,87
721150 Langfristet gæld	0,00	200.000,00	200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-274.449,83	-175.531,84	-449.981,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-79.581,00	0,00	-79.581,00
742010 Årsafslutningskonto	24.468,16	-24.468,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-294.778,98	0,00	-294.778,98

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
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.710.918,16	3.663.261,08
2.256,09	16.233,33
6.363,45	6.363,45
1.745.757,87	1.745.757,87
1.956.540,75	1.894.906,43
0,00	0,00
769.092,60	864.161,99
0,00	436.564,67
769.092,60	427.597,32
4.480.010,76	4.527.423,07

-2.394.567,68	-2.370.099,52
-1.745.757,87	-1.745.757,87
0,00	200.000,00
-294.778,98	-294.778,98
-274.449,83	-449.981,67
-79.581,00	-79.581,00
-1.956.540,75	-1.894.906,43
-1.956.540,75	-1.894.906,43
0,00	-200.000,00
0,00	-200.000,00
-128.902,33	-62.417,12
-126.719,54	-47.642,01
-2.182,79	-14.775,11
-4.480.010,76	-4.527.423,07

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.315.668,00	1.315.672,00	1.315.671,96	1.315.668,00	0,00	0,00
173.139,00	0,00	0,00	173.139,00	0,00	0,00
1.488.807,00	1.315.672,00	1.315.671,96	1.488.807,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-308.179,25	-276.014,00	-329.379,71	7.430,20	-70.093,19	-245.516,26
-308.179,25	-276.014,00	-329.379,71	7.430,20	-70.093,19	-245.516,26

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-338.033,20	-411.982,00	-337.722,81	0,00	-332.972,26	-5.060,94
-13.174,21	-12.500,00	-20.643,39	0,00	-8.318,93	-4.855,28
-11.470,65	-3.000,00	-8.785,30	0,00	0,00	-11.470,65
-8.973,75	-31.000,00	-33.766,89	0,00	0,00	-8.973,75
-2.000,00	-26.500,00	-3.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
0,00	-9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-375.151,81	-495.982,00	-405.418,39	0,00	-343.291,19	-31.860,62

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-455.136,91	-270.434,00	-461.191,76	225.885,21	-396.127,47	-284.894,65
-71.636,76	-86.764,00	-69.827,50	0,00	-70.093,19	-1.543,57
-526.773,67	-357.198,00	-531.019,26	225.885,21	-466.220,66	-286.438,22

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-157.718,23	-101.159,00	-207.544,18	37.636,94	-38.346,50	-157.008,67
334.436,69	87.400,00	52.491,48	339.519,08	0,00	-5.082,39
176.718,46	-13.759,00	-155.052,70	377.156,02	-38.346,50	-162.091,06

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 65 Personregistrering - civil
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-121.914,28	-37.250,00	-131.616,39	0,00	0,00	-121.914,28
-78.147,60	-96.959,00	-79.722,96	0,00	-47.739,30	-30.408,30
-12.686,14	-23.500,00	-40.706,00	0,00	0,00	-12.686,14
-22.593,18	0,00	-13.383,78	0,00	0,00	-22.593,18
0,00	0,00	-13.906,25	0,00	0,00	0,00
-11.478,13	-14.000,00	-12.071,37	0,00	0,00	-11.478,13
-246.819,33	-171.709,00	-291.406,75	0,00	-47.739,30	-199.080,03

Formål

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 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
-1.161,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.161,11
2.549,02	0,00	-8.452,20	2.549,02	0,00	0,00
8.728,78	0,00	8.728,78	8.728,78	0,00	0,00
-12.274,40	0,00	1.211,78	0,00	0,00	-12.274,40
-2.157,71	0,00	1.488,36	11.277,80	0,00	-13.435,51

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-230.911,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-230.911,85
-230.911,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-230.911,85

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		
403, Holbøl	0	1.400.000			præstegård
7b m.fl. Holbøl	349345	3.950.000	1.382.200		bortforpagtet jord
312, Hokkerup, Holbøl	95006	1.150.000	290.700		skov
25 m.fl. Holbøl	40575	490.000	124.200		skov + jord
Ejendomsværdi i alt		6.990.000			

**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.*

Holbøl Kirkekasse

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023
Afgrænsning Art: 972010 - 972010
Afgrænsning formål: -

Posteringstyper: primo, regnskab
Budgetnavn: Budget 2023

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-3.320,00	-3.320,00
					Budgetteret beløb			
					Difference beløb			3.320,00
					Rest i procent			