

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Osted Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7171

CVR-nr. 21708011

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Årets resultat er et overskud på kr. 382.993,71 kr.

Det fremkommer som følge af tilskud til de øgede forbrugsudgifter i 2021 og 2022 er blevet udbetalt kr. 115.115 og der har været en meget stor besparelse på betaling af forbrugsafgifter - i forhold til det budgetterede - besparelsen udgør ca. kr. 287.000 - hvilket skyldes 1) graverens flittige arbejde med at tilpasse forbruget i kirken, 2) at der ultimo 2022 blev installeret forsatsruder og rullegardiner i kirken, 3) isolering på våbenhuset, disse forbedringer sammenholdt med de faldende priser på el og gas, har givet denne store besparelse.

Herudover har præstegården stået tom siden august - og dermed er varme og el forbruget her nedbragt til et minimum.

Menighedsrådet er godt tilfredse med årets resultat, der overføres til de frie midler, således disse konsolideres. Der skal formentlig nok blive brug for pengene i løbet af 2024/2025, da arbejdet med ny materielgård og graverfaciliteter så småt er påbegyndt.

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

Der samarbejdes med Allerslev menighedsråd om følgende:

Fælles hjemmeside,

Fælles udgifter i forbindelse med konfirmandundervisning - der afholdes 100% af Osted - og

babysalmesang, der betales af de respektive MR.

Kursus udgifter til fælles personale - organist og kirkesanger,

Fælles annoncer,

Fælles arrangementer - Høstfester mv.

herudover kan der forekomme diverse fælles adhoc udgifter.

Der er i 2022 etableret et samarbejde om fælles aktiviteter mellem Allerslev MR, Osted MR, Glim MR og Rorup MR, (de4Sogne) hvori der har været nogle aktiviteter. Allerslev er udgiftsmæssigt tovholder.

Der samarbejdes også i kirkehøjskole i de4sogne - henvisning til Allerslev, der har det økonomiske ansvar for kirkehøjskolen.

Herudover er der fælles annoncer i lokalavisen om kirkernes aktiviteter - her er Osted MR tovholder for økonomien.

Der sendes opgørelser 2 gange om året

## 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>2.341.768,00</b>	<b>2.226.653,00</b>	<b>2.056.870,25</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.958.774,29</b>	<b>-2.257.800,00</b>	<b>-2.188.465,65</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-468.431,30</b>	<b>-600.914,00</b>	<b>-517.635,46</b>
Indtægter	13.200,00	3.000,00	18.450,00
Udgifter, løn	-78.173,70	-53.972,00	-74.645,06
Udgifter, øvrig drift	-403.457,60	-549.942,00	-461.440,40
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-640.392,06</b>	<b>-645.944,00</b>	<b>-608.626,41</b>
Indtægter	2.291,50	1.600,00	240,00
Udgifter, løn	-561.132,35	-618.188,00	-540.512,97
Udgifter, øvrig drift	-81.551,21	-29.356,00	-68.353,44
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-415.701,50</b>	<b>-565.896,00</b>	<b>-684.875,83</b>
Indtægter	595.797,35	452.824,00	329.768,85
Udgifter, løn	-612.924,48	-629.129,00	-618.403,54
Udgifter, øvrig drift	-398.574,37	-389.591,00	-396.241,14
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-71.566,88</b>	<b>-65.231,00</b>	<b>-71.995,28</b>
Indtægter	76.366,14	114.139,00	116.419,86
Udgifter, løn	-23.807,85	-22.725,00	-23.938,92
Udgifter, øvrig drift	-124.125,17	-156.645,00	-164.476,22
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-381.496,24</b>	<b>-375.315,00</b>	<b>-371.821,97</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-146.430,34	-138.926,00	-134.620,56
Udgifter, øvrig drift	-235.065,90	-236.389,00	-237.201,41
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>18.813,69</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>66.489,30</b>
Indtægter	18.813,69	0,00	69.577,09
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.500,00	-3.087,79
<b>A Resultat af drift</b>	<b>382.993,71</b>	<b>-31.147,00</b>	<b>-131.595,40</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)	1.038.720,00	35.200,00	125.897,14
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-35.200,00	-8.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-331.847,90	0,00	-163.120,51
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>706.872,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.223,37</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.089.865,81</b>	<b>-31.147,00</b>	<b>-176.818,77</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-148.415,02	0,00	-148.415,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.000,00	0,00	-160.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-252.484,88	-382.993,71	-635.478,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	21.503,47	-706.872,10	-685.368,63
742010 Årsafslutningskonto	-1.089.865,81	1.089.865,81	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.049.374,46	3.070.402,64
19.693,78	54.625,72
163.337,50	161.277,82
148.415,02	148.415,02
2.717.928,16	2.706.084,08
0,00	0,00
346.882,41	1.338.347,87
108.384,88	652.834,40
238.497,53	685.513,47
<b>3.396.256,87</b>	<b>4.408.750,51</b>

-539.396,43	-1.629.262,24
-148.415,02	-148.415,02
-160.000,00	-160.000,00
-252.484,88	-635.478,59
21.503,47	-685.368,63
-2.717.928,16	-2.706.084,08
-2.717.928,16	-2.706.084,08
0,00	0,00
-138.932,28	-73.404,19
-109.767,10	-63.232,73
-29.165,18	-10.171,46
<b>-3.396.256,87</b>	<b>-4.408.750,51</b>



## 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
2.341.768,00	2.226.653,00	1.968.314,00	2.341.768,00	0,00	0,00
0,00	0,00	88.556,25	0,00	0,00	0,00
<b>2.341.768,00</b>	<b>2.226.653,00</b>	<b>2.056.870,25</b>	<b>2.341.768,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.270,00
-253.284,87	-318.684,00	-309.651,75	0,00	-16.072,57	-237.212,30
-85.993,98	-186.945,00	-93.085,37	13.200,00	-26.757,38	-72.436,60
-83.272,52	-46.985,00	-55.520,50	0,00	0,00	-83.272,52
-42.609,93	-48.300,00	-59.377,84	0,00	-35.343,75	-7.266,18
<b>-468.431,30</b>	<b>-600.914,00</b>	<b>-517.635,46</b>	<b>13.200,00</b>	<b>-78.173,70</b>	<b>-403.457,60</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
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
-12.602,40	30.615,00	12.416,60	0,00	-12.458,40	-144,00
-451.154,60	-507.905,00	-460.026,75	2.291,50	-460.000,48	6.554,38
-10.322,01	-34.225,00	-25.950,09	0,00	0,00	-10.322,01
-36.522,14	-16.100,00	-40.405,59	0,00	-11.439,70	-25.082,44
-20.478,98	-20.126,00	-20.100,27	0,00	-20.244,98	-234,00
-109.311,93	-70.803,00	-71.575,61	0,00	-56.988,79	-52.323,14
0,00	-27.400,00	-2.984,70	0,00	0,00	0,00
<b>-640.392,06</b>	<b>-645.944,00</b>	<b>-608.626,41</b>	<b>2.291,50</b>	<b>-561.132,35</b>	<b>-81.551,21</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
-422.059,02	-576.116,00	-699.132,69	549.540,76	-573.044,06	-398.555,72
6.357,52	10.220,00	14.256,86	46.256,59	-39.880,42	-18,65
<b>-415.701,50</b>	<b>-565.896,00</b>	<b>-684.875,83</b>	<b>595.797,35</b>	<b>-612.924,48</b>	<b>-398.574,37</b>

#### 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
-75.566,88	-68.231,00	-74.995,28	72.366,14	-23.807,85	-124.125,17
4.000,00	3.000,00	3.000,00	4.000,00	0,00	0,00
<b>-71.566,88</b>	<b>-65.231,00</b>	<b>-71.995,28</b>	<b>76.366,14</b>	<b>-23.807,85</b>	<b>-124.125,17</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-7.673,06	-14.500,00	-18.173,08	0,00	0,00	-7.673,06
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-96.219,38	-37.860,00	-96.629,25	0,00	-51.881,17	-44.338,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.212,61	-71.291,00	-25.650,97	0,00	-7.088,73	-39.123,88
63 Bygning	-4.500,00	-14.140,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00
64 Økonomi	-118.158,67	-129.620,00	-119.980,83	0,00	-3.797,54	-114.361,13
65 Personregistrering - civil	-24.209,59	-23.716,00	-23.297,74	0,00	-24.159,59	-50,00
66 Personregistrering - kirkelig	-59.628,31	-59.291,00	-58.244,50	0,00	-59.503,31	-125,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-24.894,62	-24.897,00	-29.845,60	0,00	0,00	-24.894,62
<b>I alt</b>	<b>-381.496,24</b>	<b>-375.315,00</b>	<b>-371.821,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-146.430,34</b>	<b>-235.065,90</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	517,40	-4.500,00	68.835,03	517,40	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	742,06	0,00	742,06	742,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	17.554,23	0,00	-3.087,79	17.554,23	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>18.813,69</b>	<b>-4.500,00</b>	<b>66.489,30</b>	<b>18.813,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	-35.200,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-331.847,90	0,00	-163.120,51	0,00	0,00	-331.847,90
92 Ligningsbeløb anlæg	1.038.720,00	35.200,00	125.897,14	1.038.720,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>706.872,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.223,37</b>	<b>1.038.720,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-331.847,90</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---