

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vallekilde-Hørve Sognes Menighedsråd

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7255

CVR-nr. 68904617

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 Vallekilde-Hørve Sognes 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 11: Tillægsbevillinger 5% drift

Der er i alt tillægsbevillinger (5%) på kr. 136.811,86

Konfirmandlærer, ny styring varmeanlæg Hørve kirke, bekæmpelse mår samt rep. kloak præstegård.

Formål 21: Kirkebygning

Mindre forbrug på varme end budgetteret pga. ny styring varmeanlæg.

Formål 22; Inventar, kirke

Større udgift end budgetteret på anskaffelser, ny styring varmeanlæg dækket ved 5% midler.

Formål 31: Gudstjeneste og kirkelig handlinger

Større forbrug end budgetteret på udsmykning (lys, gran mv.), holdes indenfor den samlede ramme.

Formål 40 og 41: Kirkegården/ begravelse

Større forbrug på løn end budgetteret pga. ekstra hjælp i juli og august.

Større forbrug på vedligehold udenomsarealer end budgetteret pga. indkøb flagstang besluttet frie-midler.

Større forbrug på anskaffelser inventar og tekniske installationer end budgetteret (tlf./kaffemaskine/ jordtæppe samt dørtrinsrampe)

Større forbrug på telefon/internet end budgetteret pga. skift ny udbyder.

Formål 51: Præstebolig

Større forbrug end budgetteret på udvendig og indvendig vedligehold, rep. kloak samt bekæmpelse mår dækket af 5% midler.

Formål 60: Fælles formål

Større forbrug på køb af it, Folkekirkens it, pga. indkøb pc.

Formål 67: Efteruddannelse

Mindre forbrug på efteruddannelse end budgetteret

Der har været bevillinger fra anlægspuljen fra PU på i alt kr. 333.802,- i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vallekilde-Hørve Menighedsråd er i regnskabssamarbejde med Asnæs, Grevinge, Fårevejle og Lumsås. Regnskab findes i Asnæs

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	2.703.027,86	2.566.216,00	2.588.788,00
Øvrig drift i alt	-2.598.588,34	-2.566.216,00	-2.646.815,64
2 Kirkebygning og sognegård	-314.022,44	-280.405,00	-359.388,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.254,32	-10.000,00	-14.018,76
Udgifter, øvrig drift	-305.768,12	-270.405,00	-345.369,75
3 Kirkelige aktiviteter	-727.063,46	-752.700,00	-666.997,53
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-501.130,68	-463.500,00	-432.014,13
Udgifter, øvrig drift	-225.932,78	-289.200,00	-235.983,40
4 Kirkegård	-1.139.635,07	-1.049.000,00	-1.212.323,73
Indtægter	391.084,39	386.000,00	280.249,28
Udgifter, løn	-1.081.110,97	-1.025.000,00	-1.052.533,35
Udgifter, øvrig drift	-449.608,49	-410.000,00	-440.039,66
5 Præstebolig mv.	21.629,02	14.000,00	17.227,58
Indtægter	204.961,80	192.500,00	200.616,18
Udgifter, løn	-41.500,00	-41.500,00	-39.000,00
Udgifter, øvrig drift	-141.832,78	-137.000,00	-144.388,60
6 Administration og fællesudgifter	-447.535,36	-484.111,00	-417.845,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-135.716,51	-148.000,00	-114.936,99
Udgifter, øvrig drift	-311.818,85	-336.111,00	-302.908,32
7 Finansielle poster	8.038,97	-14.000,00	-7.488,14
Indtægter	8.038,97	1.000,00	1.069,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-15.000,00	-8.557,46
A Resultat af drift	104.439,52	0,00	-58.027,64

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))	-28.330,00	0,00	-29.037,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-5.102,97	0,00	25.714,10
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.900,00	0,00	-92.329,95
B Resultat af anlæg	-35.332,97	0,00	-95.652,90
C Resultatopgørelse	69.106,55	0,00	-153.680,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-174.559,78	1.108,00	-173.451,78
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-213.860,74	0,00	-213.860,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-285.612,07	-95.484,55	-381.096,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-62.524,00	25.270,00	-37.254,00
742010 Årsafslutningskonto	-69.106,55	69.106,55	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
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**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.285.253,36	3.258.182,07
93.272,70	90.711,32
40.901,67	26.938,42
213.860,74	213.860,74
2.937.218,25	2.926.671,59
0,00	0,00
835.052,16	973.617,97
651.393,33	791.067,14
174.559,78	173.451,78
9.099,05	9.099,05
4.120.305,52	4.231.800,04

-836.556,59	-905.663,14
-174.559,78	-173.451,78
-213.860,74	-213.860,74
-100.000,00	-100.000,00
-285.612,07	-381.096,62
-62.524,00	-37.254,00
-2.937.218,25	-2.926.671,59
-2.937.218,25	-2.926.671,59
0,00	0,00
-346.530,68	-399.465,31
-56.999,88	-98.907,61
-213.855,00	-226.572,00
-75.675,80	-73.985,70
-4.120.305,52	-4.231.800,04

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.566.216,00	2.566.216,00	2.588.788,00	2.566.216,00	0,00	0,00
136.811,86	0,00	0,00	136.811,86	0,00	0,00
2.703.027,86	2.566.216,00	2.588.788,00	2.703.027,86	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.282,07	-139.405,00	-166.017,95	0,00	0,00	-93.282,07
-127.263,00	-42.000,00	-88.525,23	0,00	0,00	-127.263,00
-93.477,37	-99.000,00	-104.845,33	0,00	-8.254,32	-85.223,05
-314.022,44	-280.405,00	-359.388,51	0,00	-8.254,32	-305.768,12

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.954,17	0,00	0,00	0,00
-505.844,00	-502.500,00	-455.133,11	0,00	-434.166,11	-71.677,89
-69.011,35	-72.000,00	-40.144,25	0,00	-29.839,57	-39.171,78
-25.676,50	-29.000,00	-22.155,15	0,00	0,00	-25.676,50
-68.224,89	-81.000,00	-83.768,71	0,00	0,00	-68.224,89
-38.058,51	-41.000,00	-45.454,64	0,00	-26.931,00	-11.127,51
-18.748,21	-26.000,00	-14.887,50	0,00	-10.194,00	-8.554,21
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-727.063,46	-752.700,00	-666.997,53	0,00	-501.130,68	-225.932,78

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.047.687,54	-937.500,00	-1.119.342,28	360.174,49	-962.444,43	-445.417,60
-91.947,53	-111.500,00	-92.981,45	30.909,90	-118.666,54	-4.190,89
-1.139.635,07	-1.049.000,00	-1.212.323,73	391.084,39	-1.081.110,97	-449.608,49

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionær bolig
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.360,40	-41.500,00	-59.732,78	117.481,80	-41.500,00	-130.342,20
24.989,42	4.500,00	25.960,36	36.480,00	0,00	-11.490,58
51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	0,00	0,00
21.629,02	14.000,00	17.227,58	204.961,80	-41.500,00	-141.832,78

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-62.407,72	-48.000,00	-42.471,99	0,00	0,00	-62.407,72
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-93.547,01	-106.000,00	-92.232,69	0,00	-20.494,89	-73.052,12
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.368,00	-58.000,00	-45.406,94	0,00	-17.567,07	-15.800,93
63 Bygning	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-121.451,00	-105.000,00	-103.800,00	0,00	0,00	-121.451,00
65 Personregistrering - civil	-58.592,70	-60.000,00	-53.949,97	0,00	-58.592,70	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-39.061,85	-40.000,00	-35.966,67	0,00	-39.061,85	0,00
67 Efteruddannelse	-8.996,25	-27.000,00	-7.010,45	0,00	0,00	-8.996,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-30.110,83	-30.111,00	-37.006,60	0,00	0,00	-30.110,83
I alt	-447.535,36	-484.111,00	-417.845,31	0,00	-135.716,51	-311.818,85

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-15.000,00	-6.073,46	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.069,32	1.000,00	1.069,32	1.069,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.969,65	0,00	-2.484,00	6.969,65	0,00	0,00
I alt	8.038,97	-14.000,00	-7.488,14	8.038,97	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-28.330,00	0,00	-29.037,05	97.250,00	0,00	-125.580,00
83 Kirkegård	-5.102,97	0,00	25.714,10	210.462,50	0,00	-215.565,47
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-92.329,95	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	-1.900,00	0,00	0,00	26.088,75	0,00	-27.988,75
I alt	-35.332,97	0,00	-95.652,90	333.801,25	0,00	-369.134,22

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		
Hørve Kirkevej 12A, 38A	723	730.000	222.000		Udlejning til graverbolig
Vallekildevej 152, 1A	134629	4.850.000	620.300		Præstegård bolig, jord forp.
Kirkestien 21, 2A	2390	330.000	131.400		Graverkontor
Ejendomsværdi i alt		5.910.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp (Landsindsamling)	745,00
Kirkens Korshær	1.145,50
Danmission	835,00
Danske Søndagsskoler	530,00
Menighedspleje:	
Indsamling til menighedspleje V-H	1.820,50
Søsterlogen	2.500,00
Julehjælp	3.750,00