

ÅRSREGNSKAB 2023

for Odden Sogns Menighedsråd

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7260

CVR-nr. 69309011

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 Odden 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:

Dette års driftsresultat viser en besparelse på den samlede drift på kr. 75 ts, hvilket betyder at de negative frie midler ved starten af året er udlignet.

Menighedsrådets mål med at finde besparelser i 2023 er lykket og de negative frie midler er nu vendt. Menighedsrådet vil dog fortsat være opmærksomme på besparelser i det kommende år.

Formål 1: Fælles indtægter:

Der har været en merindtægt på kr. 34 ts, som vedrører 5% midler fra Provstiet til dækning af nyt lydanlæg i kirken.

Formål 2: Kirkebygninger:

Der har været en besparelse på kr. 87 ts under gruppen for kirkebygninger m.v., som skyldes lukning af kirken i en del af året, samt at elforbruget i restaureringsperioden er med regnet i byggeregnskabet.

Under anskaffelser er medregnet nyt lydanlæg, som er finansieret via 5% midler under note 1.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter:

Der har været et samlet merforbrug på kr. 3 ts under de kirkelige aktiviteter.

Der har været et merforbrug på nogle konti, som har kunne udlignes af besparelser på andre konti i gruppen.

Formål 4: Kirkegården:

Der har været en samlet merforbrug på kirkegården på kr. 31 ts. hvilket blandt andet skyldes, en merudgift på vedligeholdelse af maskiner på kr. 18 ts, vedligeholdelse af inventar og udenomsarealer på kr. 14 ts. og på arbejdstøj på kr. 13 ts og it systemet til kirkegården på kr. 14 ts. Der har været besparelser på andre konti i gruppen som har kunne udligne noget af merforbruget.

Endvidere har der været merindtægt på fornyelser, salg af vedligeholdelse og gravstedskapitaler, på samlet kr. 24 ts, som også har udlignet en del af merforbruget.

Formål 6 Administration

Der er været et samlet merforbrug under gruppen for administration på kr. 15 ts, som blandt andet skyldes ikke budgetteret udgifter til folkekirkens it på kr. 7 ts og udgifter til anskaffelse af nye stempler m.v. til kr. 5 ts.

Endvidere er der udgifter til afholdelse af indvielse af kirken efter restaurering.

Anlægsbevillinger:

Der er i årets løb bevilliget kr. 273 ts af Provstiets puljer til dækning af projekter både på kirkegården, præstegården, kirken og graverkontor.

Til restaurering af kirkens kalkmalerier og flytning af orgel er der modtaget fondsmidler for samlet kr. 2.300 ts. Samlede udgifter til projektet er på kr. 3.223 ts.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har indgået et samarbejde med Lumsås menighedsråd omkring Fælles kirkepersonale som fordeles som følgende:

Organist 31 % til Lumsås og 69 % til Odden

Kirkesanger og vikarer fordeles med 45 % til Lumsås og 55 % til Odden

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.432.292,50	1.398.385,00	1.371.656,00
Øvrig drift i alt	-1.357.790,20	-1.397.512,00	-1.345.412,27
2 Kirkebygning og sognegård	-56.152,70	-142.900,00	-105.598,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-56.152,70	-142.900,00	-105.598,91
3 Kirkelige aktiviteter	-480.536,60	-477.460,00	-466.431,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-391.778,57	-363.960,00	-400.550,87
Udgifter, øvrig drift	-88.758,03	-113.500,00	-65.880,40
4 Kirkegård	-617.271,18	-585.950,00	-547.823,18
Indtægter	203.438,58	169.300,00	214.340,20
Udgifter, løn	-617.057,39	-618.950,00	-567.196,45
Udgifter, øvrig drift	-203.652,37	-136.300,00	-194.966,93
5 Præstebolig mv.	9.660,17	8.560,00	-21.705,42
Indtægter	85.581,75	94.000,00	80.976,14
Udgifter, løn	0,00	-11.640,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75.921,58	-73.800,00	-102.681,56
6 Administration og fællesudgifter	-214.441,55	-199.762,00	-204.410,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.967,68	-100.550,00	-115.263,65
Udgifter, øvrig drift	-114.473,87	-99.212,00	-89.147,05
7 Finansielle poster	951,66	0,00	557,21
Indtægter	951,66	0,00	2.050,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-1.493,41
A Resultat af drift	74.502,30	873,00	26.243,73

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))	-1.688.337,03	0,00	1.131.204,83
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	33.587,51	0,00	-33.587,19
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-14.387,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.669.136,52	0,00	1.097.617,64
C Resultatopgørelse	-1.594.634,22	873,00	1.123.861,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-85.822,62	0,00	-85.822,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	0,00	-80.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	1.424,49	-74.502,78	-73.078,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.068.653,00	1.669.137,00	600.484,00
742010 Årsafslutningskonto	1.594.634,22	-1.594.634,22	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**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.418.986,79	1.549.014,24
3.820,43	13.091,76
26.253,91	160.925,22
85.822,62	85.822,62
1.303.089,83	1.289.174,64
0,00	0,00
1.382.756,65	213.120,99
1.374.781,24	201.558,78
7.975,41	11.562,21
2.801.743,44	1.762.135,23
-1.233.051,13	361.583,09
-85.822,62	-85.822,62
-80.000,00	-80.000,00
1.424,49	-73.078,29
-1.068.653,00	600.484,00
-1.303.089,83	-1.289.174,64
-1.303.089,83	-1.289.174,64
0,00	0,00
-265.602,48	-834.543,68
-113.234,77	-175.215,79
-116.533,00	-124.169,00
-35.834,71	-535.158,89
-2.801.743,44	-1.762.135,23

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
1.398.385,00	1.398.385,00	1.346.656,00	1.398.385,00	0,00	0,00
33.907,50	0,00	25.000,00	33.907,50	0,00	0,00
1.432.292,50	1.398.385,00	1.371.656,00	1.432.292,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.926,07	-116.100,00	-90.500,53	0,00	0,00	-3.926,07
-48.585,38	-16.200,00	-14.596,88	0,00	0,00	-48.585,38
-3.641,25	-10.600,00	-501,50	0,00	0,00	-3.641,25
-56.152,70	-142.900,00	-105.598,91	0,00	0,00	-56.152,70

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-353.569,99	-343.160,00	-332.869,00	0,00	-325.777,61	-27.792,38
-12.123,78	-14.500,00	-8.472,67	0,00	0,00	-12.123,78
-12.981,38	-5.000,00	-2.653,45	0,00	0,00	-12.981,38
-30.870,92	-28.800,00	-37.036,15	0,00	0,00	-30.870,92
0,00	0,00	-50.250,00	0,00	0,00	0,00
-44.219,04	-59.800,00	-7.745,69	0,00	-42.750,00	-1.469,04
-25.271,49	-25.000,00	-25.904,31	0,00	-23.250,96	-2.020,53
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-480.536,60	-477.460,00	-466.431,27	0,00	-391.778,57	-88.758,03

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
-616.586,40	-529.910,00	-532.515,26	184.278,68	-605.961,71	-194.903,37
-684,78	-56.040,00	-15.307,92	19.159,90	-11.095,68	-8.749,00
-617.271,18	-585.950,00	-547.823,18	203.438,58	-617.057,39	-203.652,37

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.660,17	8.560,00	-21.705,42	85.581,75	0,00	-75.921,58
9.660,17	8.560,00	-21.705,42	85.581,75	0,00	-75.921,58

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.671,95	-28.567,00	-22.318,95	0,00	0,00	-33.671,95
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-58.991,94	-52.900,00	-57.796,83	0,00	-17.567,07	-41.424,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-30.141,23	-26.000,00	-31.361,40	0,00	-17.408,79	-12.732,44
63 Bygning	-4.691,82	-4.550,00	-4.608,63	0,00	-4.391,82	-300,00
64 Økonomi	-60.600,00	-61.000,00	-60.600,00	0,00	-60.600,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-15.600,00	-16.000,00	-15.600,00	0,00	0,00	-15.600,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.744,61	-10.745,00	-12.124,89	0,00	0,00	-10.744,61
I alt	-214.441,55	-199.762,00	-204.410,70	0,00	-99.967,68	-114.473,87

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.493,41	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	190,91	0,00	0,00	190,91	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	429,12	0,00	429,12	429,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	331,63	0,00	1.621,50	331,63	0,00	0,00
I alt	951,66	0,00	557,21	951,66	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.688.337,03	0,00	1.131.204,83	789.684,96	0,00	-2.478.021,99
83 Kirkegård	33.587,51	0,00	-33.587,19	168.454,86	0,00	-134.867,35
85 Præsteboliger	-14.387,00	0,00	0,00	15.250,00	0,00	-29.637,00
I alt	-1.669.136,52	0,00	1.097.617,64	973.389,82	0,00	-2.642.526,34

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling mobilepay januar 2023	1.000,00
Indsamling mobilepay marts 2023	40,00
Indsamling mobilepay april 2023	120,00
Indsamling mobilepay maj 2023	260,00
Indsamling mobilepay juni 2023	280,00
Indsamling mobilepay juli 2023	300,00
Indsamling mobilepay august 2023	565,00
Indsamling mobilepay september 2023	215,00
Indsamling mobilepay oktober 2023	195,00
Indsamling mobilepay november 2023	45,00
Verdens børn	1.560,00
Indsamling kontakt i kirken	2.399,50
Modtaget søstre logen	2.500,00
Bidrag ti Byg1By i Burundi	960,00
Bidrag til Støt Pakistans kirke	960,00
Bidrag til Unicef børn i verden	960,00
Indsamling mobilepay december 2023	220,00
Gebyr	115,00
Rente	13,72