

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Asmindrup Sogns Menighedsråd

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7263

CVR-nr. 27132316

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 Nørre Asmindrup 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:**

Årsregnskabet for året 2023 viser et driftsunderskud på kr. 208 ts mod et forventet budgetteret resultat på kr. 1 ts. Der har været en del merudgifter som Provstiet har ønsket at vi skulle benytte vores frie midler til.

I forhold til budget 2023 er der følgende afvigelser i de enkle undergrupper:

Note 1: Fælles indtægter er der en merindtægt på kr. 516 ts.

Note 2: Kirkebygninger er der et merforbrug på kr. 80 ts.

Note 3: Kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 39 ts.

Note 4: Kirkegården er der et merforbrug på kr. 135 ts.

Note 5: Præstegården er der et merforbrug på kr. 557 ts.

Note 6: Administration er der en besparelse på kr. 4 ts.

Note 7: Finansielle poster er der et merindtægt på kr. 5 ts.

Note 1:

Der har været en samlet merindtægt på kr. 516 ts som vedrører kr. 310 ts til genhusning af vores præst, først i lejet sommerhus og derefter i lejet hus. Endvidere en indtægt til dækning er en del af regningen for afrensning af inventar samt flytning til ny bolig på kr. 173 ts og kr. 32 ts til ny skimmelundersøgelse.

Alle indtægter skyldes skimmelsvamp i præstegården som ikke kan benyttes.

Note 2:

Der har været en samlet merforbrug på kr. 80 ts i gruppe 2, kirkebygninger. Det skyldes blandt andet en merudgift på elforbruget i kirken på kr. 22 ts, samt en større reparation af låsesystem i kirken til kr. 25 ts. Der har endvidere været udgifter til anskaffelser af nyt inventar til præsten på kr. 27 ts, da det gamle inventar var angrebet af skimmelsvamp.

Note 3:

Der har været en samlet besparelse på kr. 39 ts i gruppe 3, kirkelige aktiviteter. Besparelserne skyldes blandt andet, færre udgifter til lønninger, da vi kun har gudstjenester hver anden søndag og derved kan sparere på kirkesangerens løn.

Note 4: Kirkegården er der et merforbrug på kr. 135 ts, hvilket blandt andet skyldes, at der har været brug for ekstra lønudgifter for at kunne holde kirkegården rent på grund af vejret. Der har i årets løb også været udskiftning i personalet.

Endvidere har der været brug for eksternt arbejdskraft til hækklipning.

Note 5: På Præstegården er der et merforbrug på kr. 557 ts, hvilket blandt andet skyldes ekstra udgifter til leje af sommerhus i 3 måneder og derefter leje af hus resten af året for samlet kr. 310 ts, undersøgelse af præstegården for skimmel på kr. 32 ts, samt flytning og rengøring af inventar for kr. 216 ts. Provstiet har finansieret kr. 516 ts af ekstra udgifter via 5% midler under note 1.

Der er en merudgift på el og varme på kr. 50 ts, dette skyldes dobbelt udgifter både i præstegården og i hus/sommerhus.

Note 6: Administration m.v. er der en besparelse på kr. 4 ts.

Note 7: Finansielle udgifter har en indtægt på kr. 5 ts, som skyldes den årlige momsregulering.

Menighedsrådet har i 2023 modtaget puljemidler for kr. 265 ts til dækning af udgifter til anskaffelse af løvsuger, stendige ved præstegården, samt øvrige synsudsatte opgaver i kirken.

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

Menighedsrådet har indgået et samarbejde med Vig menighedsråd og Egebjerg menighedsråd omkring præstesekretær, hvor Vig kirkekasse afholder hele udgifter og Nr. Asmindrup kirkekasse refunderer deres andel af udgiften med 3/14.

## 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>1.949.026,50</b>	<b>1.433.194,00</b>	<b>1.571.270,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.156.692,18</b>	<b>-1.432.615,00</b>	<b>-1.369.036,73</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-247.949,43</b>	<b>-168.000,00</b>	<b>-184.563,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.580,00	-29.000,00	-29.160,00
Udgifter, øvrig drift	-233.369,43	-139.000,00	-155.403,04
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-345.364,26</b>	<b>-384.355,00</b>	<b>-318.731,79</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-280.513,27	-297.855,00	-260.077,88
Udgifter, øvrig drift	-64.850,99	-86.500,00	-58.653,91
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-672.349,74</b>	<b>-536.975,00</b>	<b>-446.007,45</b>
Indtægter	148.970,02	147.900,00	171.891,73
Udgifter, løn	-590.235,72	-548.575,00	-453.807,26
Udgifter, øvrig drift	-231.084,04	-136.300,00	-164.091,92
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-643.254,13</b>	<b>-86.700,00</b>	<b>-155.633,45</b>
Indtægter	83.181,27	84.500,00	92.182,29
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-726.435,40	-171.200,00	-247.815,74
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-252.735,39</b>	<b>-256.585,00</b>	<b>-260.770,89</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-133.340,04	-124.600,00	-132.946,29
Udgifter, øvrig drift	-119.395,35	-131.985,00	-127.824,60
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.960,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.330,11</b>
Indtægter	4.960,77	0,00	1.195,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-71,73
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.453,60
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-207.665,68</b>	<b>579,00</b>	<b>202.233,27</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	41.526,01	0,00	-34.964,69
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	44.415,64	0,00	-26.472,25
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	16.062,50	0,00	-43.098,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>102.004,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-104.534,94</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-105.661,53</b>	<b>579,00</b>	<b>97.698,33</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	-17.136,50	0,00	-17.136,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-388.450,35	207.665,53	-180.784,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-58.597,00	-102.004,00	-160.601,00
742010 Årsafslutningskonto	105.661,53	-105.661,53	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 kollektter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.469.544,50	1.383.705,39
12.138,36	5.983,23
42.193,25	28.826,29
17.136,50	17.136,50
1.398.076,39	1.331.759,37
0,00	0,00
663.789,68	567.305,26
631.576,46	538.110,63
32.213,22	29.194,63
<b>2.133.334,18</b>	<b>1.951.010,65</b>

-514.183,85	-408.522,32
-17.136,50	-17.136,50
-50.000,00	-50.000,00
-388.450,35	-180.784,82
-58.597,00	-160.601,00
-1.398.076,39	-1.331.759,37
-1.398.076,39	-1.331.759,37
0,00	0,00
-221.073,94	-210.728,96
-52.577,00	-42.990,46
-119.442,00	-123.265,00
-49.054,94	-44.473,50
<b>-2.133.334,18</b>	<b>-1.951.010,65</b>



## 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
1.433.194,00	1.433.194,00	1.479.045,00	1.433.194,00	0,00	0,00
515.832,50	0,00	92.225,00	515.832,50	0,00	0,00
<b>1.949.026,50</b>	<b>1.433.194,00</b>	<b>1.571.270,00</b>	<b>1.949.026,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-206.160,55	-127.000,00	-145.924,03	0,00	0,00	-206.160,55
-41.788,88	-41.000,00	-38.639,01	0,00	-14.580,00	-27.208,88
<b>-247.949,43</b>	<b>-168.000,00</b>	<b>-184.563,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.580,00</b>	<b>-233.369,43</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-253.577,76	-277.783,00	-233.872,68	0,00	-241.754,91	-11.822,85
-30.264,00	-34.024,00	-26.035,47	0,00	-8.086,12	-22.177,88
-12.283,23	-26.024,00	-11.830,48	0,00	-8.086,12	-4.197,11
-26.153,15	-24.000,00	-29.069,13	0,00	0,00	-26.153,15
-20.586,12	-22.024,00	-13.924,03	0,00	-20.586,12	0,00
-2.000,00	0,00	-3.500,00	0,00	-2.000,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-345.364,26</b>	<b>-384.355,00</b>	<b>-318.731,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-280.513,27</b>	<b>-64.850,99</b>

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
-627.763,64	-476.170,00	-396.195,93	142.206,66	-544.589,68	-225.380,62
-44.586,10	-60.805,00	-49.811,52	6.763,36	-45.646,04	-5.703,42
<b>-672.349,74</b>	<b>-536.975,00</b>	<b>-446.007,45</b>	<b>148.970,02</b>	<b>-590.235,72</b>	<b>-231.084,04</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-643.254,13	-86.700,00	-155.633,45	83.181,27	0,00	-726.435,40
<b>-643.254,13</b>	<b>-86.700,00</b>	<b>-155.633,45</b>	<b>83.181,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-726.435,40</b>

I alt

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provststudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
65 Personregistrering - civil  
66 Personregistrering - kirkelig  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-112.474,60	-114.800,00	-125.475,72	0,00	-17.567,07	-94.907,53
-20.552,10	-30.200,00	-19.491,43	0,00	-14.639,19	-5.912,91
-4.861,89	-5.000,00	-4.862,68	0,00	0,00	-4.861,89
-71.288,05	-71.500,00	-66.659,70	0,00	-66.660,00	-4.628,05
-20.684,27	-15.000,00	-20.381,60	0,00	-20.684,27	0,00
-13.789,51	-11.000,00	-13.587,73	0,00	-13.789,51	0,00
-9.084,97	-9.085,00	-10.312,03	0,00	0,00	-9.084,97
<b>-252.735,39</b>	<b>-256.585,00</b>	<b>-260.770,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.340,04</b>	<b>-119.395,35</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	85,68
76 Momsregulering	4.875,09
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-4.453,60	0,00	0,00	0,00
85,68	0,00	85,68	85,68	0,00	0,00
4.875,09	0,00	1.109,54	4.875,09	0,00	0,00
0,00	0,00	-71,73	0,00	0,00	0,00
<b>4.960,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.330,11</b>	<b>4.960,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	41.526,01
83 Kirkegård	44.415,64
85 Præsteboliger	16.062,50

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
41.526,01	0,00	-34.964,69	87.905,76	0,00	-46.379,75
44.415,64	0,00	-26.472,25	149.040,85	0,00	-104.625,21
16.062,50	0,00	-43.098,00	28.500,00	0,00	-12.437,50
<b>102.004,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-104.534,94</b>	<b>265.446,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-163.442,46</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling mobilepay	20,25
Indsamling mobilepay	20,00
Bidrag Søstre loge - fængslet	2.500,00
Julehjælp fængslet	846,40
Julehjælp fængslet	103,50
Julehjælp fængslet	1.002,94
Bidrag Søstre loge - julehjælp	2.500,00
Julehjælp Bog og ide	105,00
Julehjælp Nyform	500,00
Julehjælp Nyform	500,00
Julehjælp Superbrugsen	3.000,00
Julehjælp Matas	1.800,00
Julehjælp Geppels legetøj	200,00
Gebyr	1,00