

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Egebjerg Sogns Menighedsråd

i Odsherred Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7264

CVR-nr. 66403017

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 Egebjerg 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 2023 viser et drifts overskud på kr. 210 ts mod et forventet budgetresultat på kr. 0 ts. Resultatet viser en samlet besparelse på kr. 210 ts.

I forhold til budgettet har der været følgende afvigelser i de enkle grupper:

- Note 2: Kirkebygninger er der en merudgift på kr. 19 ts
- Note 3: Kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 141 ts
- Note 4: Kirkegården er der en besparelse på kr. 43 ts
- Note 5: Præstegården er der et merforbrug på kr. 26 ts
- Note 6: Administration er der en besparelse på kr. 5 ts
- Note 7: Finansielle poster er der en besparelse på kr. 66 ts.

Under note 2, kirkebygninger er der en merudgift på kr. 19 ts, som blandet andet skyldes, anskaffelse af varmepumpe i de tjenstlige lokaler på kr. 16 ts og større udgifter til rengøring end budgetteret på kr. 16 ts.

El forbruget i kirken er kr. 14 ts større end budgetteret, mens der er en besparelse på varmen på kr. 18 ts.

Besparelser på andre konti i gruppen har kunne dække noget af merforbruget.

Under note 3, kirkelige aktiviteter er der en besparelse på kr. 141 ts, som blandt andet skyldes færre udgifter til aktiviteter, undervisning, koncerter og foredrag end budgetteret.

Endvidere er der en besparelse på lønninger i kirken, da man har benyttet vikar for organisten hele 2023 og for kirkesanger de sidste fire måneder.

Under note 4, kirkegården er der en besparelse på kr. 43 ts, hvilket blandt andet skyldes, at der har været en ekstra indtægt på fornyelser af gravsteder og ekstra indtægt på hjemfaldne kapitaler, samt ekstra salg af vedligeholdelse af gravsteder end det var budgetteret.

Der er endvidere en besparelse på anskaffelse af planter m.v. og anskaffelser af maskiner og værktøj end budgetteret.

Under note 5, præstegården er der et merforbrug på kr. 26 ts, hvilket skyldes manglede indtægt på bolig og varmebidrag, på kr. 23 ts, da vores præstegård ikke blev færdig til indflytning i 2023.

Der er endvidere en besparelse på varmeudgifter på kr. 20 ts og et ekstra udgift til el på kr. 36.

Under note 7, finansielle poster er der en besparelse på renter til stiftslånet på kr. 63 ts, da vores renovering af præstegården er kommet senere i gang end forventet og vi derfor ikke har haft brug for lånet før i anden halvår af 2023.

Under anlægsaktiver er der i 2023 modtaget kr. 85 ts i puljemidler som er brugt til renovering af præstegårdens nordre fløjhus. Der er modtaget kr. 5.219 ts i stiftslån og kr. 2.709 ts fra to fonden vedrørende renovering af præstegården.

Menighedsrådet har besluttet at fastholde deres hensættelse under frie midler på kr. 129 ts. Beløbet er hensat til anskaffelse af inventar i forbindelse med renovering af præstegården

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

Menighedsrådet har indgået et samarbejde med Vig og Nr. Asmindrup menighedsråd omkring fælles præstesekretær, hvor Egebjerg dækker 3/14 dele af den samlede udgift.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.394.427,00</b>	<b>1.394.427,00</b>	<b>1.339.097,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.184.590,13</b>	<b>-1.394.249,00</b>	<b>-1.277.225,33</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-160.871,55</b>	<b>-141.500,00</b>	<b>-168.876,48</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-160.871,55	-141.500,00	-168.876,48
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-301.328,11</b>	<b>-442.450,00</b>	<b>-417.379,32</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-226.006,08	-297.250,00	-304.949,46
Udgifter, øvrig drift	-75.322,03	-145.200,00	-112.429,86
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-456.838,42</b>	<b>-499.929,00</b>	<b>-407.364,53</b>
Indtægter	227.283,90	200.571,00	293.026,66
Udgifter, løn	-607.647,78	-594.700,00	-589.259,02
Udgifter, øvrig drift	-76.474,54	-105.800,00	-111.132,17
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-29.423,86</b>	<b>-3.350,00</b>	<b>-24.464,41</b>
Indtægter	62.400,00	85.900,00	74.277,36
Udgifter, løn	-13.569,15	-13.150,00	-19.775,43
Udgifter, øvrig drift	-78.254,71	-76.100,00	-78.966,34
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-223.089,40</b>	<b>-228.020,00</b>	<b>-260.792,18</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-122.888,37	-121.018,00	-120.909,66
Udgifter, øvrig drift	-100.201,03	-107.002,00	-139.882,52
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-13.038,79</b>	<b>-79.000,00</b>	<b>1.651,59</b>
Indtægter	4.285,47	1.000,00	4.711,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.324,26	-80.000,00	-3.059,98
<b>A Resultat af drift</b>	<b>209.836,87</b>	<b>178,00</b>	<b>61.871,67</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))	0,00	0,00	191.723,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-3.905.824,17	0,00	-726.061,41
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-3.905.824,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-534.337,66</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-3.695.987,30</b>	<b>178,00</b>	<b>-472.465,99</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>
721110 Opsparing til anlæg	-141.732,81	-93,41	-141.826,22
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-247.227,45	0,00	-247.227,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	5.218.735,04	5.218.735,04
741110 Menighedsrådets frie midler	-213.960,24	-209.743,33	-423.703,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	390.689,00	-1.312.911,00	-922.222,00
741150 Frie midler - større projekter	-129.000,00	0,00	-129.000,00
742010 Årsafslutningskonto	3.695.987,30	-3.695.987,30	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.787.346,16	1.788.329,69
6.136,63	4.732,62
37.779,55	13.051,37
247.227,45	247.227,45
1.496.202,53	1.523.318,25
0,00	0,00
424.578,90	2.453.305,03
268.622,09	2.296.196,22
141.732,81	141.826,22
14.224,00	15.282,59
<b>2.211.925,06</b>	<b>4.241.634,72</b>

-416.231,50	3.279.755,80
-141.732,81	-141.826,22
-247.227,45	-247.227,45
-75.000,00	-75.000,00
0,00	5.218.735,04
-213.960,24	-423.703,57
390.689,00	-922.222,00
-129.000,00	-129.000,00
-1.496.202,53	-1.523.318,25
-1.496.202,53	-1.523.318,25
0,00	-5.218.735,04
0,00	-5.218.735,04
-299.491,03	-779.337,23
-151.356,13	-546.568,19
-116.205,00	-183.440,00
-31.929,90	-49.329,04
<b>-2.211.925,06</b>	<b>-4.241.634,72</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
1.394.427,00	1.394.427,00	1.283.097,00	1.394.427,00	0,00	0,00
0,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.394.427,00</b>	<b>1.394.427,00</b>	<b>1.339.097,00</b>	<b>1.394.427,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-94.885,09	-102.500,00	-117.949,44	0,00	0,00	-94.885,09
-20.075,76	-18.000,00	-25.436,63	0,00	0,00	-20.075,76
-45.910,70	-21.000,00	-25.490,41	0,00	0,00	-45.910,70
<b>-160.871,55</b>	<b>-141.500,00</b>	<b>-168.876,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-160.871,55</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.087,52	-3.000,00	-3.655,85	0,00	0,00	-3.087,52
-240.964,64	-319.610,00	-325.511,16	0,00	-216.006,08	-24.958,56
-5.335,07	-15.000,00	-10.553,20	0,00	0,00	-5.335,07
-82,30	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-82,30
-37.561,14	-48.000,00	-48.211,17	0,00	0,00	-37.561,14
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-12.797,44	-25.320,00	-26.854,13	0,00	-10.000,00	-2.797,44
0,00	-19.320,00	-1.093,81	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-301.328,11</b>	<b>-442.450,00</b>	<b>-417.379,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-226.006,08</b>	<b>-75.322,03</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
-401.707,09	-444.929,00	-351.063,46	212.925,81	-540.708,36	-73.924,54
-55.131,33	-55.000,00	-56.301,07	14.358,09	-66.939,42	-2.550,00
<b>-456.838,42</b>	<b>-499.929,00</b>	<b>-407.364,53</b>	<b>227.283,90</b>	<b>-607.647,78</b>	<b>-76.474,54</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-91.823,86	-64.250,00	-87.364,41	0,00	-13.569,15	-78.254,71
62.400,00	60.900,00	62.900,00	62.400,00	0,00	0,00
<b>-29.423,86</b>	<b>-3.350,00</b>	<b>-24.464,41</b>	<b>62.400,00</b>	<b>-13.569,15</b>	<b>-78.254,71</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-36.720,20	-36.000,00	-39.090,82	0,00	0,00	-36.720,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.183,72	-56.100,00	-89.077,01	0,00	-14.639,19	-39.544,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.597,34	-18.000,00	-19.565,60	0,00	-8.783,58	-10.813,76
63 Bygning	-5.411,82	-7.500,00	-5.328,63	0,00	-4.391,82	-1.020,00
64 Økonomi	-60.600,00	-60.000,00	-60.600,00	0,00	-60.600,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-13.789,51	-13.327,00	-13.587,73	0,00	-13.789,51	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-20.684,27	-19.991,00	-20.381,60	0,00	-20.684,27	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.102,54	-12.102,00	-13.160,79	0,00	0,00	-12.102,54
<b>I alt</b>	<b>-223.089,40</b>	<b>-228.020,00</b>	<b>-260.792,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-122.888,37</b>	<b>-100.201,03</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-17.323,25	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.323,25
72 Øvrige renteudgifter	-1,01	0,00	-3.059,98	0,00	0,00	-1,01
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.230,88	0,00	0,00	1.230,88	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.236,14	1.000,00	1.236,14	1.236,14	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.818,45	0,00	3.475,43	1.818,45	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-13.038,79</b>	<b>-79.000,00</b>	<b>1.651,59</b>	<b>4.285,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.324,26</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	191.723,75	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-3.905.824,17	0,00	-726.061,41	2.794.265,88	0,00	-6.700.090,05
<b>I alt</b>	<b>-3.905.824,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-534.337,66</b>	<b>2.794.265,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.700.090,05</b>

**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		
1 A, Egebjerg	164.758	3.650.000	660.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.650.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling kirken	150,00
Indsamling kirken	181,50
Indsamling kirken	20,00
Indsamling kirken	369,50
Indsamling kirken	40,00
Indsamling kirken	10,00
Indsamling kirken	10,00
Indsamling kirken	220,00
Indsamling kirken	94,50
Indsamling kirken	550,00
Indsamling kirken	50,00
Renter kontoen	6,38