

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ødsted-Jerlev Sognes Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7926

CVR-nr. 59869310

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ødsted-Jerlev 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 forklaring til regnskabet 2023.

Der er tilsidesat en del vedligeholdelse i 2023.

Det være sig kalkning af kirker pga. de vejrsmæssige udfordringer med meget regnvejr.

Der blev sparet, fordi vi forventede større elregninger.

Besparelse ved at vi har ændret kirkeblad til avis annoncering samt ny hjemmeside.

Der er mere liv i kirkerne, vi har flere arrangementer med eget personale, sangaftner med 20 – 50 personer pr. gang.

Der er gratis arrangementer i samarbejde med Folkeuniversiteterne, med foredrag af videnskabelig art. Der har været 6 aftner i efteråret, og der kom 10-15 personer for at deltage.

Forklaring på afvigelse Regnskab / budget:

Gr. 2 Kirkebygning og sognegård.

Her kan nævnes rep. lfm. synsrapport, etablering af automatisk låsesystem begge kirker og kapelbygning, varmestyring og styring af klokkeringning.

Gr.3 Kirkelige aktiviteter.

Forbrugsmidler og mindre lønudgifter da kirke og kultur medarbejderen stoppede.

Gr.4 Kirkegård.

Der har været ændring i ansat personale, så vi har haft en gravemedhjælper, og en pensionist til at slå græs og andet løst arbejde, og en gratis praktikant. Så er der blevet hentet løsarbejder ind til hækklipning og grandækning.

Gr. 5 Præstebolig.

Difference fremkommer ved at kassere har beregnet budgettet efter året før samt en % stigning. Der er ikke taget hensyn til at præsten var flyttet tilbage i præstegården.

Manglende opgaver der ikke blev nået i 2023:

I synsrapporten:

Kalkning af Jerlev Kirke og Kapelbygning excl. moms	kr. 85.000,00
Kalkning af Ødsted Kirke efter nyt tag (gør brug af stillads)	kr. 85.000,00
Diverse maler opgaver, døre Våbenhus Jerlev og udluftning toilet. Dette har vi ikke pris på endnu.	
Udskiftning Søjler excl. moms	kr. 72.000,00
Nedbrydning af søjler excl. moms	kr. 8.000,00
Rep. låge og montering på søjler	kr. 29.000,00
Omsætning af kirkediget efter søjle arbejdet. Kender ikke prisen.	
Omlægning af P-plads Jerlev exc. moms	Kr. 68.740,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ødsted-Jerlev menighedsråd samarbejder med Højen Sogn omkring fælles sognemedhjælper, organist og kirkesangere, samt samarbejde med Højen Sogn og Egtved Sogn omkring fælles kordegn. Desuden er der samarbejde om afholdelse af arrangementer og foredrag.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.106.748,00	3.106.748,00	2.936.712,00
Øvrig drift i alt	-2.666.844,82	-3.106.748,00	-2.779.930,48
2 Kirkebygning og sognegård	-554.537,45	-499.545,00	-405.993,15
Indtægter	4.500,00	11.000,00	11.700,00
Udgifter, løn	-25.671,44	-12.386,00	-19.611,18
Udgifter, øvrig drift	-533.366,01	-498.159,00	-398.081,97
3 Kirkelige aktiviteter	-1.060.407,17	-1.176.042,00	-1.022.626,81
Indtægter	11.310,00	41.490,00	280,00
Udgifter, løn	-698.473,12	-767.090,00	-675.676,95
Udgifter, øvrig drift	-373.244,05	-450.442,00	-347.229,86
4 Kirkegård	-628.775,69	-892.809,00	-827.977,82
Indtægter	449.314,16	425.843,00	423.553,23
Udgifter, løn	-635.199,15	-596.304,00	-737.900,37
Udgifter, øvrig drift	-442.890,70	-722.348,00	-513.630,68
5 Præstebolig mv.	-24.944,45	-73.288,00	-83.050,24
Indtægter	75.930,26	44.800,00	26.806,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-100.874,71	-118.088,00	-109.856,73
6 Administration og fællesudgifter	-348.703,46	-412.316,00	-401.447,26
Indtægter	5.000,00	0,00	16,21
Udgifter, løn	-87.368,76	-132.628,00	-120.508,77
Udgifter, øvrig drift	-266.334,70	-279.688,00	-280.954,70
7 Finansielle poster	-49.476,60	-52.748,00	-38.835,20
Indtægter	3.272,35	0,00	1.183,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-52.748,95	-52.748,00	-40.018,64
A Resultat af drift	439.903,18	0,00	156.781,52

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)	1.160.357,00	1.160.357,00	597.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-114.363,83	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.045.993,17	1.010.357,00	597.500,00
C Resultatopgørelse	1.485.896,35	1.010.357,00	754.281,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-170.645,74	0,00	-170.645,74
721150 Langfristet gæld	5.424.269,90	-597.500,00	4.826.769,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.013.560,15	-439.903,18	-1.453.463,33
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-448.493,17	-448.493,17
742010 Årsafslutningskonto	-1.485.896,35	1.485.896,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-88.897,49	-4.840,51	-93.738,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.459.911,32	3.502.229,15
22.804,53	10.083,17
4.316,66	0,00
170.645,74	170.645,74
3.262.144,39	3.321.500,24
88.897,49	93.738,00
88.897,49	93.738,00
1.108.053,66	2.022.718,84
1.088.671,89	2.002.623,07
19.381,77	20.095,77
4.656.862,47	5.618.685,99

4.151.166,52	2.660.429,66
-170.645,74	-170.645,74
5.424.269,90	4.826.769,90
-88.897,49	-93.738,00
-1.013.560,15	-1.453.463,33
0,00	-448.493,17
-3.262.144,39	-3.321.500,24
-3.262.144,39	-3.321.500,24
-5.424.269,90	-4.826.769,90
-5.424.269,90	-4.826.769,90
-121.614,70	-130.845,51
-75.053,31	-56.447,88
0,00	-21.272,44
-550,24	-1.750,00
-46.011,15	-51.375,19
-4.656.862,47	-5.618.685,99

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.106.748,00	3.106.748,00	2.936.712,00	3.106.748,00	0,00	0,00
3.106.748,00	3.106.748,00	2.936.712,00	3.106.748,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

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
-1.124,41	-30.000,00	-12.500,00	0,00	0,00	-1.124,41
-370.276,06	-276.541,00	-199.023,22	0,00	0,00	-370.276,06
-27.314,35	-36.400,00	-38.553,19	0,00	0,00	-27.314,35
-138.520,13	-111.499,00	-148.437,29	4.500,00	-8.796,44	-134.223,69
0,00	-38.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-17.302,50	-6.200,00	-7.479,45	0,00	-16.875,00	-427,50
-554.537,45	-499.545,00	-405.993,15	4.500,00	-25.671,44	-533.366,01

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-30.097,98	-29.000,00	-750,72	-2.000,00	0,00	-28.097,98
-564.214,16	-595.848,00	-552.001,16	0,00	-469.600,68	-94.613,48
-69.889,29	-172.698,00	-53.928,21	0,00	-33.975,11	-35.914,18
-83.255,81	-71.630,00	-32.679,58	13.310,00	-18.293,83	-78.271,98
-179.059,42	-154.695,00	-194.659,27	0,00	-85.979,73	-93.079,69
-22.370,15	-45.770,00	-133.285,60	0,00	-1.080,93	-21.289,22
-88.899,64	-98.681,00	-31.203,27	0,00	-81.422,12	-7.477,52
-22.620,72	-4.720,00	-24.119,00	0,00	-8.120,72	-14.500,00
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.060.407,17	-1.176.042,00	-1.022.626,81	11.310,00	-698.473,12	-373.244,05

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-625.725,69	-884.102,00	-789.958,94	449.314,16	-635.199,15	-439.840,70
-3.050,00	-8.707,00	-35.904,90	0,00	0,00	-3.050,00
0,00	0,00	-2.113,98	0,00	0,00	0,00
-628.775,69	-892.809,00	-827.977,82	449.314,16	-635.199,15	-442.890,70

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.944,45	-73.288,00	-83.050,24	75.930,26	0,00	-100.874,71
-24.944,45	-73.288,00	-83.050,24	75.930,26	0,00	-100.874,71

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-35.991,75	-32.100,00	-7.732,33	0,00	-0,13	-35.991,62
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-139.406,79	-79.487,00	-136.171,77	5.000,00	-63.595,70	-80.811,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.275,29	-48.812,00	-50.189,66	0,00	20.209,38	-34.484,67
63 Bygning	0,00	-3.750,00	-2.137,61	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-155.569,63	-181.996,00	-114.168,49	0,00	-43.982,31	-111.587,32
65 Personregistrering - civil	0,00	-10.649,00	-23.455,09	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-10.649,00	-30.502,08	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-3.460,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.460,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	-7.749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	0,00	-29.624,00	-37.090,23	0,00	0,00	0,00
I alt	-348.703,46	-412.316,00	-401.447,26	5.000,00	-87.368,76	-266.334,70

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-25.627,60	-52.748,00	-58.723,95	0,00	0,00	-25.627,60
71 Renter af realkredit og andre lån	-27.121,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.121,35
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-3.119,91	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	714,00	0,00	24.419,13	714,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.558,35	0,00	-6,99	2.558,35	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.403,48	0,00	0,00	0,00
I alt	-49.476,60	-52.748,00	-38.835,20	3.272,35	0,00	-52.748,95

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-114.363,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.363,83
83 Kirkegård	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.160.357,00	1.160.357,00	597.500,00	1.160.357,00	0,00	0,00
I alt	1.045.993,17	1.010.357,00	597.500,00	1.160.357,00	0,00	-114.363,83

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		
11 A Ødsted BY	6186	2.450.000	442.700		Beboelse
Ejendomsværdi i alt		2.450.000			

**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	477,25
KFUM og KFUK	110,00
Børnesagens Fællesråd	654,25

2023

**Ødsted-Jerlev
Styring anlægsaktiviteter**

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	2022		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				plus = hævdede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Sognekulhus 2036	8XXX	0	347.500	0	-347.500	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 2: Pæstegaard istandsættelse	8XXX	0	250.000	0	-250.000	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Nyttag på Skib Ødsted Kirke	8000	0	412.857	0	0	0	0	0	0	412.857	114.364	0	298.493
Projekt 4: Kirkegaards omtrængning i Ødsted	8300	0	150.000	0	0	0	0	0	0	150.000	0	0	150.000
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	1.160.357	0	-597.500	0	0	0	0	562.857	114.364	0	448.493

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane