

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øster Starup Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7938

CVR-nr. 37195510

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Øster Starup 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:

DRIFT

Overført underskud fra 2022	- 142.918,21
Underskud 2023	- <u>22.879,68</u>
FRIE MIDLER / UNDERSKUD jf. side F-1	- 165.797,89
Afsættes til Liv & Vækst pulje – Morgensang på skolen	- <u>32.491,00</u>
Nye frie midler / underskud	- 198.288,89

Der er afsat 190.000 i budget 2024 til dækning af driftsunderskud.

ANLÆG

Overført anlægsmidler fra 2022	284.361,00
Afdraget sidste del på lån	- 93.664,00
Præstegård renoveret	- <u>53.000,00</u>
ANLÆGSMIDLER jf. side F-1	137.697,00

Bemærkninger på større afvigelser iflg. hvert formål i budget 2023.

1 Fælles indtægter.

Modtaget 5% midler på i alt 90.392. Til reparation af defekt kloak, digebrud og til utæt varmeanlæg i kirken samt til de ekstraordinære høje energiudgifter i 2022.

2 Kirkebygning og sognegård.

Lønudgiften er større end budgetteret. Det skyldes at der lønmæssigt er omprioriteret mellem formål – som også afspejles på formål 3, 4, 5 og 6.

3 Kirkelige aktiviteter.

Liv & Vækst midler påvirker dette formål.

Der var afsat 55.000 til fortæring under diakoni – dette er ikke brugt.

Der er ansat en kirketjener/kommunikationsmedarbejder der ikke var budgetteret med, dette påvirker lønnen her.

4 Kirkegård.

Indtægter vedr. frit gravsted blev større end forventet – 33.500.

5 Præstebolig mv..

Varmeudgiften er dobbelt så stor som budgetteret – det skyldes at der både i januar og december er påfyldt olie og ingen periodisering af dette.

6 Administration og fællesudgifter.

Der er indkøbt telefon, PC-skærme og docking til nyansat kirketjener.

Kontorhold budget 5.800, brugt 28.400 - der er indkøbt HP-tonere for 19.500.

Der er indkøbt fortæring for dobbelt så meget som budgetteret.

Fælles kordegn blev mere end forventet. Dog er der betalt for 4. kvartal 2022 her i 2023.

7 Finansielle poster.

Sidste afregning til Feriemidler til Lønmodtagernes Fond er betalt – dette var der ikke budgetteret med.

Biregnskab:

Arv og donationer

Anlægsoversigt over afsluttet renovering af præstegården

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles kordegn med Egtved, Ødsted/Jerlev og Højen.

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	1.993.392,33	1.903.000,00	1.859.032,03
Øvrig drift i alt	-2.016.272,01	-1.903.000,00	-1.899.534,85
2 Kirkebygning og sognegård	-320.425,32	-266.187,00	-214.340,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.430,53	-17.287,00	-17.731,77
Udgifter, øvrig drift	-264.994,79	-248.900,00	-196.608,25
3 Kirkelige aktiviteter	-673.361,16	-730.713,00	-611.223,05
Indtægter	38.827,00	53.125,00	656,00
Udgifter, løn	-642.586,61	-416.338,00	-551.652,07
Udgifter, øvrig drift	-69.601,55	-367.500,00	-60.226,98
4 Kirkegård	-594.835,13	-628.340,00	-729.612,73
Indtægter	258.434,77	229.135,00	225.156,47
Udgifter, løn	-440.268,09	-497.727,00	-505.852,84
Udgifter, øvrig drift	-413.001,81	-359.748,00	-448.916,36
5 Præstebolig mv.	-75.879,55	-27.105,00	-62.237,71
Indtægter	125.480,89	130.500,00	140.844,25
Udgifter, løn	-5.038,07	-10.805,00	-11.082,37
Udgifter, øvrig drift	-196.322,37	-146.800,00	-191.999,59
6 Administration og fællesudgifter	-340.497,03	-256.381,00	-290.072,45
Indtægter	75,85	5.000,00	0,00
Udgifter, løn	-110.628,00	-80.264,00	-88.365,99
Udgifter, øvrig drift	-229.944,88	-181.117,00	-201.706,46
7 Finansielle poster	-11.273,82	5.726,00	7.951,11
Indtægter	11.699,10	5.726,00	6.298,91
Udgifter, løn	-21.377,25	0,00	10.719,00
Udgifter, øvrig drift	-1.595,67	0,00	-9.066,80
A Resultat af drift	-22.879,68	0,00	-40.502,82

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	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-53.000,00	0,00	-117.190,00
B Resultat af anlæg	-53.000,00	0,00	82.810,00
C Resultatopgørelse	-75.879,68	0,00	42.307,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.145.211,62	0,00	-1.145.211,62
721150 Langfristet gæld	93.663,75	-93.663,75	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	142.918,21	55.370,68	198.288,89
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-284.361,00	146.663,75	-137.697,25
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-32.491,00	-32.491,00
742010 Årsafslutningskonto	75.879,68	-75.879,68	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-74.287,57	2.950,00	-71.337,57

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.928.993,64	2.846.450,48
10.971,31	10.751,86
110.456,62	86.105,15
1.145.211,62	1.145.211,62
1.662.354,09	1.604.381,85
0,00	0,00
180.444,16	165.100,20
82.258,01	91.804,97
98.186,15	73.295,23
3.109.437,80	3.011.550,68

-1.267.278,23	-1.188.448,55
-1.145.211,62	-1.145.211,62
93.663,75	0,00
-74.287,57	-71.337,57
142.918,21	198.288,89
-284.361,00	-137.697,25
0,00	-32.491,00
-1.662.354,09	-1.604.381,85
-1.662.354,09	-1.604.381,85
-93.663,75	0,00
-93.663,75	0,00
-86.141,73	-218.720,28
-16.922,87	-116.525,03
-3.600,00	-1.870,00
-65.618,86	-100.325,25
-3.109.437,80	-3.011.550,68

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
1.903.000,00	1.903.000,00	1.776.500,00	1.903.000,00	0,00	0,00
90.392,33	0,00	82.532,03	90.392,33	0,00	0,00
1.993.392,33	1.903.000,00	1.859.032,03	1.993.392,33	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-235.210,18	-231.900,00	-178.107,39	0,00	-28.364,51	-206.845,67
-28.786,00	-15.000,00	-18.500,86	0,00	0,00	-28.786,00
-49.535,63	-12.965,00	-13.298,83	0,00	-20.270,61	-29.265,02
-6.893,51	-6.322,00	-4.432,94	0,00	-6.795,41	-98,10
-320.425,32	-266.187,00	-214.340,02	0,00	-55.430,53	-264.994,79

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-157.291,10	-159.375,00	-151.779,44	0,00	-157.291,10	0,00
-395.287,96	-358.554,00	-392.939,62	0,00	-374.902,44	-20.385,52
-25.293,07	-37.142,00	-38.208,44	0,00	-12.184,37	-13.108,70
20.764,52	-70.642,00	-12.894,58	38.827,00	-10.418,68	-7.643,80
-103.823,23	-64.000,00	-12.400,97	0,00	-76.097,64	-27.725,59
-75,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75,00
-5.000,00	-31.000,00	-3.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
-7.355,32	-10.000,00	0,00	0,00	-6.692,38	-662,94
-673.361,16	-730.713,00	-611.223,05	38.827,00	-642.586,61	-69.601,55

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
-565.137,35	-609.592,00	-739.131,97	214.876,25	-433.766,25	-346.247,35
-29.697,78	-18.748,00	9.519,24	43.558,52	-6.501,84	-66.754,46
-594.835,13	-628.340,00	-729.612,73	258.434,77	-440.268,09	-413.001,81

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.022,16	-50.805,00	-98.542,15	87.068,49	-5.038,07	-184.052,58
30.759,90	28.700,00	40.712,88	38.412,40	0,00	-7.652,50
-4.617,29	-5.000,00	-4.408,44	0,00	0,00	-4.617,29
-75.879,55	-27.105,00	-62.237,71	125.480,89	-5.038,07	-196.322,37

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	-59.554,55	-26.462,00	-23.594,85	75,85	0,00	-59.630,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-80.761,06	-62.502,00	-68.765,05	0,00	-35.786,25	-44.974,81
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.795,29	-25.950,00	-51.779,20	0,00	-17.533,00	-18.262,29
63 Bygning	-7.013,00	-11.880,00	-12.137,50	0,00	-7.013,00	0,00
64 Økonomi	-88.149,13	-86.380,00	-86.715,93	0,00	-7.013,00	-81.136,13
65 Personregistrering - civil	-21.641,37	-9.776,00	-11.807,48	0,00	-21.641,37	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-22.832,04	-9.776,00	-11.807,51	0,00	-21.641,38	-1.190,66
67 Efteruddannelse	-5.727,30	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.727,30
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-19.023,29	-18.655,00	-23.464,93	0,00	0,00	-19.023,29
I alt	-340.497,03	-256.381,00	-290.072,45	75,85	-110.628,00	-229.944,88

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-512,25	0,00	-1.028,67	0,00	0,00	-512,25
72 Øvrige renteudgifter	-752,28	0,00	-36,81	0,00	0,00	-752,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.654,29	0,00	433,97	4.654,29	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.726,06	5.726,00	5.726,06	5.726,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	987,61	0,00	-7.862,44	1.318,75	0,00	-331,14
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-21.377,25	0,00	10.719,00	0,00	-21.377,25	0,00
I alt	-11.273,82	5.726,00	7.951,11	11.699,10	-21.377,25	-1.595,67

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-53.000,00	0,00	-117.190,00	0,00	0,00	-53.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-53.000,00	0,00	82.810,00	0,00	0,00	-53.000,00

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		
Ø.Starup by, 1d	2501	93.600	93.600		Parkeringsplads
Ø.Starup by, 1ac m.fl.	78988	4.250.000	956.800		Præstegård incl. jord og skov
Ø.Starup by, 1ø	430	110.000	21.900		Graverhus
Ø.Starup by, 1ah	23790	0	0		Naturområde
Ejendomsværdi i alt		4.453.600			

**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

Ingen indsamlinger

BIREGNSKAB

Opgørelse over Arv og Donationer

Menighedsplejen:

Overført fra regnskab 2022		1.641,88 kr.
Indsamlet via mobilepay til julehjælp	3.500,00 kr.	
Hævet til julehjælp	- 1.841,88 kr.	1.658,12 kr.
		<hr/>
Saldo ultimo		3.300,00 kr. *

Udsmykning kirke:

Overført fra regnskab 2022		22.195,81 kr.
		<hr/>
Saldo ultimo		22.195,81 kr. *

Jubilæumsfond:

Overført fra regnskab 2022		50.449,88 kr.
Hævet til julehjælp	- 4.608,12 kr.	- 4.608,12 kr.
		<hr/>
Saldo ultimo		45.841,76 kr. *

*	Konto 721160 Arv og Donationer i alt	71.377,57 kr.
---	--------------------------------------	---------------

Oversigt over renovering af præstegården

	Anlægsudgifter	Hjemtaget lån
2019	440.660,45	
2020	68.638,56	376.968,55
2021	38.942,63	132.330,46
2022	117.190,00	232.606,38
2023	53.000,00	
	<hr/>	<hr/>
	kr. 718.431,64	kr. 741.905,39

Brugt alt i alt	kr. 718.431,64
Lån hjemtaget	kr. 741.905,39
	<hr/>
Overskud	<u>kr. 23.473,75</u>