

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Ørum-Daugård-Urlev Sognes Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 7952

CVR-nr. 38250566

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ørum-Daugård-Urlev 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

## **Forklaringer til regnskab 2023 for Ørum-Daugård-Urlev Sognes Menighedsråd.**

### **Vedr. tillægsbevilling 5% midler**

Udgiften til betaling af lønmodtagernes feriemidler på ca. 115.800 er refunderet af 5 % midler

### **Vedr. Kirkebygning og sognegård: Et mindre forbrug total set på ca. 21.500 i forhold til budget.**

Der er i 2023 samlet set en besparelse på ca. 7.300 på el/varme i forhold til budgettet.

Der er i 2023 modtaget tilskud fra provstiet på 52.500 til lydanlæg vedrørende de 3 kirker, hvor udgiften blev afholdt i 2022.

Der har været et merforbrug på vand/vandafledning vedr. Daugård Kirke på ca. 12.100 i forhold til budget.

Der er monteret 2 komplette kobbernedløbsrør i Urlev Kirke til ca. 8.400

Der har været afholdt udgifter til syn som ikke var budgetteret:

Daugård Kirke: Maling præste+nummertavle ca. 10.300 + sprøjtning borebiller ca. 5.200

Urlev Kirke: Sprøjtning borebiller ca. 5.200

Udgifter til eftersyn klokker, hovedafstemning orgel, eftersyn olieforbrændere m.m. har været ca. 4.600 højere end budgetteret, hvilket hovedsageligt skyldes en ekstra udgift til reparation forstærkeranlæg

Vedr. Sognegård har der samlet set været en besparelse på ca. 14.700

Udgiften til el/varme har været ca. 12.400 lavere end budgetteret

Der har været en ekstra udgift til en HP Elitebook til præstekontoret på ca. 12.700

### **Vedr. Kirkelige aktiviteter: Et større forbrug på ca. 9.900 i forhold til budget**

Der er en større udgift på lønninger/pension/honorar m.m. til gudstjenester på ca. 32.400 i forhold til budgetteret.

Der har været større udgifter til konfirmandkurs på 9.200 i forhold til budgetteret

Der har været en større udgift til kirkebladet (trykning/udkørsel) på ca. 8.000 i forhold til budget.

Der var afsat samlet 100.000 til diakonal virksomhed/kirkekoncerter og foredrag og der er kun forbrugt ca. 54.300, dvs. en besparelse på ca. 45.700.

### **Vedr. kirkegården: Et mindre forbrug på ca. 26.400 i forhold til budget**

Der er modtaget tilskud fra provstiet (kirkegårdspuljen) til hækplanter på ca. 33.500 (12.500 vedr. regning betalt i 2022 og ca. 21.000 vedr. regninger fra 2023)

Der er modtaget tilskud fra provstiet(kirkegårdspuljen) vedrørende synsudgifter kirkedige i Ørum og Daugård på i alt ca. 88.300

Der har været færre indtægter på kirkegården på ca. 57.600 i forhold til budgettet

Der har været en mindre udgift til lønninger på kirkegården på ca. 32.700 i forhold til budgettet.

El/varmeforbrug graverhuset i Daugård er der en besparelse på ca. 18.800 i forhold til budgettet.

#### **Vedr. præstebolig: Et større forbrug på ca. 1.700**

Der har været en besparelse på udgiften til el på ca. 23.800 i forhold til budgettet.

Der har været en besparelse på udgiften til vand/vandafledning på ca. 2.200 i forhold til budgettet

Der har været en udgift til ud/indvendig vinduespolering af præstegården på ca. 3.400 som ikke var budgetteret,

Der har været en mindre betaling af forbrugsafgifter fra stiftet/præsten på ca. 10.400 i forhold til budgettet.

Der har været større udgifter til udskiftning af cirkulationspumpe på ca. 9.100.

#### **Skov og Landbrug: Et mindre forbrug på ca. 1.100 i forhold til budget.**

Der var budgetteret med udgift til ekstern leverandør på 1.000, som ikke er blevet afholdt.

#### **Vedr. Øvrige ejendomme (Skolen): Et mindre forbrug på ca. 5.700 i forhold til budget.**

Der har været udgift til plantning ved røde skole på ca. 3.700, som ikke var budgetteret.

Udgiften til el har været ca. 11.000 lavere end budgettet.

Udgiften til vand/vandafledning har været ca. 2.900 højere end budgettet.

#### **Vedr. Administration og fællesudgifter: Et mindre forbrug på ca. 14.700 i forhold til budget.**

Der var afsat udgift til buskørsel m.m. på 7.500, som ikke er forbrugt.

Der har været en større udgift til honorarer på ca. 3.500 end budgettet.

Udgift til Folkekirkens Forsikring har været ca. 1.800 højere end budgettet.

Der er en besparelse på ca. 8.300 i forhold til budgettet til indkøb til fortæring.

Der var afsat kr. 6.100 til arbejdstøj til kirken, som ikke er forbrugt.

#### **Vedr. Finansielle poster: Større udgift på ca. 108.900 i forhold til budget.**

Der var budgetteret med renteudgifter på 5.100 og der har kun været en udgift på 35, så her en besparelse på 5.065

Der har været en indtægt på momsreguleringskonto grundet ændring i momsfradragspct, på i alt ca. 1.900 kr.

Der har været udgift til lønmodtagernes Feriemidler på ca. 115.800

Der er benyttet samme beregningsmetode som i 2022 og der har i 2023 været en stigning i moms pct fra 27 % til 30 %

Samlet giver resultatet af driften et overskud på 64.758,97 mod budgetteret overskud på 0

Der er således blevet opsøret en del af menighedsrådets frie midler igen i løbet af 2023.

Menighedsrådets frie midler 1/1 23	-62.729,68
Årets overskud	64.758,97
Menighedsrådet frie midler 31/12 23	2.029,29

## 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>2.060.625,67</b>	<b>1.944.789,00</b>	<b>1.888.766,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.995.866,70</b>	<b>-1.944.789,00</b>	<b>-2.222.072,92</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-322.393,05</b>	<b>-343.843,00</b>	<b>-503.545,38</b>
Indtægter	55.500,00	4.000,00	10.400,00
Udgifter, løn	-104.760,98	-101.843,00	-101.743,71
Udgifter, øvrig drift	-273.132,07	-246.000,00	-412.201,67
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-573.830,51</b>	<b>-563.889,00</b>	<b>-614.141,62</b>
Indtægter	6.976,00	26.800,00	6.312,00
Udgifter, løn	-466.242,67	-499.789,00	-482.094,48
Udgifter, øvrig drift	-114.563,84	-90.900,00	-138.359,14
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-787.903,91</b>	<b>-814.352,00</b>	<b>-835.088,79</b>
Indtægter	475.822,11	410.139,00	389.999,06
Udgifter, løn	-1.027.185,66	-1.051.268,00	-1.004.462,51
Udgifter, øvrig drift	-236.540,36	-173.223,00	-220.625,34
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>23.804,21</b>	<b>18.700,00</b>	<b>-23.228,31</b>
Indtægter	155.667,99	165.400,00	177.049,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-131.863,78	-146.700,00	-200.277,57
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-224.325,45</b>	<b>-239.050,00</b>	<b>-247.566,84</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.184,83	-39.250,00	-42.806,25
Udgifter, øvrig drift	-178.140,62	-199.800,00	-204.760,59
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-111.217,99</b>	<b>-2.355,00</b>	<b>1.498,02</b>
Indtægter	4.653,35	2.745,00	5.082,46
Udgifter, løn	-115.836,67	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34,67	-5.100,00	-3.584,44
<b>A Resultat af drift</b>	<b>64.758,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-333.306,88</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	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>64.758,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-333.306,88</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	-549.071,13	0,00	-549.071,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	62.729,68	-64.758,97	-2.029,29
742010 Årsafslutningskonto	-64.758,97	64.758,97	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.823.733,25	3.657.105,94
33.722,56	28.353,67
38.185,08	9.916,76
549.071,13	549.071,13
3.202.754,48	3.069.764,38
0,00	0,00
131.594,04	164.686,87
131.594,04	164.686,87
<b>3.955.327,29</b>	<b>3.821.792,81</b>

-586.341,45	-651.100,42
-549.071,13	-549.071,13
-100.000,00	-100.000,00
62.729,68	-2.029,29
-3.202.754,48	-3.069.764,38
-3.202.754,48	-3.069.764,38
0,00	0,00
-166.231,36	-100.928,01
-128.122,08	-61.711,44
-38.109,28	-39.216,57
<b>-3.955.327,29</b>	<b>-3.821.792,81</b>

## 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
1.944.789,00	1.944.789,00	1.888.766,04	1.944.789,00	0,00	0,00
115.836,67	0,00	0,00	115.836,67	0,00	0,00
<b>2.060.625,67</b>	<b>1.944.789,00</b>	<b>1.888.766,04</b>	<b>2.060.625,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-174.985,48	-194.243,00	-328.896,56	52.500,00	-57.905,14	-169.580,34
-30.376,25	-26.000,00	-49.509,42	0,00	0,00	-30.376,25
-46.161,65	-60.900,00	-61.781,91	3.000,00	0,00	-49.161,65
-24.013,83	-17.000,00	-17.390,11	0,00	0,00	-24.013,83
-46.855,84	-45.700,00	-45.967,38	0,00	-46.855,84	0,00
<b>-322.393,05</b>	<b>-343.843,00</b>	<b>-503.545,38</b>	<b>55.500,00</b>	<b>-104.760,98</b>	<b>-273.132,07</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-25.677,33	0,00	0,00	0,00
-472.946,01	-441.389,00	-474.855,68	-600,00	-447.789,70	-24.556,31
-24.138,94	-8.000,00	-41.210,80	0,00	0,00	-24.138,94
-25.455,45	-17.400,00	-910,54	6.760,00	0,00	-32.215,45
-22.490,64	-14.500,00	-18.697,50	0,00	0,00	-22.490,64
-15.027,00	-17.600,00	-28.761,38	0,00	-7.375,00	-7.652,00
-13.772,47	-65.000,00	-24.028,39	816,00	-11.077,97	-3.510,50
<b>-573.830,51</b>	<b>-563.889,00</b>	<b>-614.141,62</b>	<b>6.976,00</b>	<b>-466.242,67</b>	<b>-114.563,84</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-580.146,15	-620.286,00	-635.289,10	462.146,20	-810.580,29	-231.712,06
10.475,91	15.700,00	8.050,64	13.675,91	0,00	-3.200,00
-218.233,67	-209.766,00	-207.850,33	0,00	-216.605,37	-1.628,30
<b>-787.903,91</b>	<b>-814.352,00</b>	<b>-835.088,79</b>	<b>475.822,11</b>	<b>-1.027.185,66</b>	<b>-236.540,36</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.116,28	11.800,00	-27.976,32	86.714,99	0,00	-76.598,71
44.979,80	43.900,00	44.971,80	47.253,00	0,00	-2.273,20
-31.291,87	-37.000,00	-40.223,79	21.700,00	0,00	-52.991,87
<b>23.804,21</b>	<b>18.700,00</b>	<b>-23.228,31</b>	<b>155.667,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.863,78</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.214,20	-32.000,00	-33.326,37	0,00	-3.378,58	-32.835,62
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-35.591,22	-56.400,00	-47.184,21	0,00	-13.756,25	-21.834,97
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.361,89	-24.150,00	-23.727,30	0,00	-6.250,00	-17.111,89
63 Bygning	-16.525,00	-13.300,00	-27.087,50	0,00	-16.525,00	0,00
64 Økonomi	-94.962,51	-93.700,00	-89.437,52	0,00	-6.275,00	-88.687,51
67 Efteruddannelse	-1.990,00	-2.000,00	-6.680,00	0,00	0,00	-1.990,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-15.680,63	-17.500,00	-20.123,94	0,00	0,00	-15.680,63
<b>I alt</b>	<b>-224.325,45</b>	<b>-239.050,00</b>	<b>-247.566,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.184,83</b>	<b>-178.140,62</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-34,67	-5.100,00	-3.584,44	0,00	0,00	-34,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.745,36	2.745,00	2.745,36	2.745,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.907,99	0,00	2.337,10	1.907,99	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-115.836,67	0,00	0,00	0,00	-115.836,67	0,00
<b>I alt</b>	<b>-111.217,99</b>	<b>-2.355,00</b>	<b>1.498,02</b>	<b>4.653,35</b>	<b>-115.836,67</b>	<b>-34,67</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

	Beløb
Ingen indsamling	