

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ølsted Sogns Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 7965

CVR-nr. 66182916

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 Ølsted 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

Kommentar til regnskabet 2023 Ølsted

LØN

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Kirken	73.078,80	66.505,00	6.573,80	Kirkegården bliver vedligeholdt af Hedensted kirkegård.
Kirken aktiviteter	545.818,56	555.628,00	-9.809,44	Rengøring af graverhus foretages af Ølsted.
Kirkegård	29.038,51	11.732,00	17.306,51	MR honorar er udbetalt som blyantpenge
Administration	6.202,15	4.000,00	2.202,15	
Løn samlet	654.138,02	637.865,00		
Mere løn forbrug			<u>16.273,02</u>	

Formål 1 Ligning

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter				281.298,00 kr er taget fra ligningen og overført til Hedensted MR til vedligeholdelse af kirkegården af provstiet.
Ligning	1.002.399,00	1.002.399,00	-	
Modtaget 5% midler	70.625,00	-	<u>70.625,00</u>	10.000,- kr. fugt indervægge kirke, 60.625,- kalkning vedr. ombygning
			<u>70.625,00</u>	

Energi puljen	1.386.676,91			Nyt varme anlæg i kirken
Kirkelivspuljen	<u>22.375,00</u>			Højtaler
Samlet pulje indtægt	1.409.051,91			

Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	25.975,00	1.200,00		
Kirkelivspuljen	<u>-22.375,00</u>			Højtaler til kirkehus
	3.600,00	1.200,00	-2.400,00	Overskud
Ind -og udv. Vedl Anlægspuljen	<u>50.081,59</u>	35.000,00		
Netto	50.081,59	35.000,00	15.081,59	Slib og lakering gulv kirkehus 14.250,-
Anskaffelser	33.788,40	4.200,00		
Kirkelivspuljen	<u>22.375,00</u>			Højtaler kirkehus
	11.413,40	4.200,00	7.213,40	
El og varme	39.819,24	98.900,00	-59.080,76	Ny varmeanlæg i kirken
Vand og renovation	14.159,18	8.900,00	5.259,18	Forhøj pris på renovation v/ kommunen
Øvrig drift	40.382,81	21.200,00	<u>19.182,81</u>	
Netto mindre forbrug			<u>-14.743,78</u>	

Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	2.835,00	-	-2.835,00	Indtægter legestuen, har ikke betalt tidligere
Fælles udgifter	11.914,81			Nyt formål til fælles udgifter
Stjernehold	2.871,31	-	2.871,31	
Ungdomsarbejde	15.712,99	8.700,00	7.012,99	Øget udgifter til mad og undervisningsmateriale
Musiksk legestue	9.296,59	6.500,00	2.796,59	
Foredrag og samværsudvalg	7.645,95	21.000,00	-13.354,05	
Total udgifter øvrig drift	86.814,26	73.800,00	13.014,26	
Mere forbrug			<u>9.506,10</u>	

Formål 4 Kirkegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	39.414,15	38.800,00	-614,15	Overskud Indtægter er afdrag og renter på GIAS aftaler
Øvrig drift	-	-	-	Vedligeholdelse er overgået til Hedensted kirkegård. Ifølge indgået aftale er der overført ligning kr. 281.298,00,- kr til Hedensted i 2023.
Mindre indtægter			<u>-614,15</u>	

Formål 6 Administration og fællesudgifter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Telefon / Internet	1.806,75	5.600,00	-3.793,25	
Kontorudgifter	10.470,62	6.000,00	4.470,62	Ny printer Nye omkostninger fra folkekirkens it
Folkekirkens it	10.641,00	3.000,00	7.641,00	
Medarbejderfest	9.009,00	22.000,00	-12.991,00	
Øvrig drift	96.864,59	104.486,00	-7.621,41	
Totalt			<u>-12.294,04</u>	
Mindre forbrug			<u>-12.294,04</u>	

Formål 7 Finansielle udgifter

	Realiseret	Budget	Difference
Negativ renter	-	2.100,00	-2.100,00
Mindre udgifter			-2.100,00

Formål 8 og 9 Anlægsinvestering

Nyt varme anlæg i kirken		
Konsulent	69.093,01	
Udgifter til varmeanlæg	1.378.208,90	
Energgi puljen	<u>1.386.676,91</u>	
Modtaget i 5% midler	60.625,00	

Frie Midler **73.497,66**

Menighedsrådet deltager i samarbejdet vedrørende regnskabskontoret i Hedensted Provsti samt kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende administration af puljer i PUK kassen, der er følgende puljer
Energgi puljen
Kirkegårds puljen
Kirkelivs puljen
Anlægs puljen

Regnskabskontorets regnskab findes i PUK regnskabet under formål 6003
Puljerne indgår i PUK-kassens regnskab.

Ølsted kirkegård vedligeholdes af Hedensted - St. Dalby MR

Ejendomsvurderinger på præsteboligerne er videreført fra regnskab 2022 fordi der ikke pr 9. februar 2023 foreligger nye ejendomsvurderinger.

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	1.073.024,00	1.002.399,00	991.099,63
Øvrig drift i alt	-992.413,66	-1.002.365,00	-1.009.146,45
2 Kirkebygning og sognegård	-202.960,02	-233.505,00	-264.006,54
Indtægter	25.975,00	1.200,00	240.638,51
Udgifter, løn	-73.078,80	-66.505,00	-74.050,48
Udgifter, øvrig drift	-155.856,22	-168.200,00	-430.594,57
3 Kirkelige aktiviteter	-677.239,47	-665.628,00	-665.134,33
Indtægter	2.835,00	0,00	22.050,00
Udgifter, løn	-545.818,56	-555.628,00	-559.109,87
Udgifter, øvrig drift	-134.255,91	-110.000,00	-128.074,46
4 Kirkegård	10.375,64	27.068,00	54.542,67
Indtægter	39.414,15	38.800,00	65.452,12
Udgifter, løn	-29.038,51	-11.732,00	-10.909,45
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	-11.396,97
Indtægter	0,00	0,00	4.617,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-16.014,67
6 Administration og fællesudgifter	-122.589,81	-128.200,00	-121.354,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	6.202,15	-4.000,00	2.954,03
Udgifter, øvrig drift	-128.791,96	-124.200,00	-124.308,11
7 Finansielle poster	0,00	-2.100,00	-1.797,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.100,00	-1.797,20
A Resultat af drift	80.610,34	34,00	-18.046,82

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)	1.386.676,91	0,00	1.976.683,95
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.447.301,91	0,00	-46.683,95
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.943.350,00
B Resultat af anlæg	-60.625,00	0,00	-13.350,00
C Resultatopgørelse	19.985,34	34,00	-31.396,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-57.323,31	0,00	-57.323,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-53.512,32	-19.985,34	-73.497,66
742010 Årsafslutningskonto	-19.985,34	19.985,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-63.710,53	-5.557,95	-69.268,48

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

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
737.332,36	728.954,65
219,75	8.000,00
57.323,31	57.323,31
679.789,30	663.631,34
0,00	0,00
269.690,22	307.216,52
178.452,80	221.637,60
91.237,42	85.578,92
1.007.022,58	1.036.171,17

-274.546,16	-300.089,45
-57.323,31	-57.323,31
-100.000,00	-100.000,00
-63.710,53	-69.268,48
-53.512,32	-73.497,66
-679.789,30	-663.631,34
-679.789,30	-663.631,34
0,00	0,00
-52.687,12	-72.450,38
-11.863,09	-46.296,05
-40.824,03	-26.154,33
-1.007.022,58	-1.036.171,17

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
1.002.399,00	1.002.399,00	961.734,96	1.002.399,00	0,00	0,00
70.625,00	0,00	29.364,67	70.625,00	0,00	0,00
1.073.024,00	1.002.399,00	991.099,63	1.073.024,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.572,11	-118.105,00	-103.376,68	0,00	-36.314,88	-57.257,23
-10.725,00	-11.200,00	-10.127,50	0,00	0,00	-10.725,00
-98.662,91	-104.200,00	-150.502,36	25.975,00	-36.763,92	-87.873,99
-202.960,02	-233.505,00	-264.006,54	25.975,00	-73.078,80	-155.856,22

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-286.306,45	-278.983,00	-289.092,13	0,00	-255.715,83	-30.590,62
-307.109,23	-280.345,00	-287.025,24	2.835,00	-262.708,73	-47.235,50
-257,34	-1.600,00	-337,60	0,00	0,00	-257,34
-54.420,50	-50.500,00	-41.593,95	0,00	0,00	-54.420,50
-20.000,00	-25.000,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
0,00	-6.600,00	-1.014,41	0,00	0,00	0,00
-7.645,95	-21.000,00	-26.071,00	0,00	-7.394,00	-251,95
-1.500,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-677.239,47	-665.628,00	-665.134,33	2.835,00	-545.818,56	-134.255,91

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.375,64	27.068,00	54.542,67	39.414,15	-29.038,51	0,00
10.375,64	27.068,00	54.542,67	39.414,15	-29.038,51	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-11.396,97	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-11.396,97	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.165,35	-20.500,00	-20.529,79	0,00	0,00	-36.165,35
-42.388,06	-47.500,00	-46.943,25	0,00	0,00	-42.388,06
-28.388,06	-40.500,00	-30.286,64	0,00	0,00	-28.388,06
0,00	0,00	-1.762,64	0,00	0,00	0,00
-3.950,10	-4.000,00	-3.429,78	0,00	6.702,15	-10.652,25
-1.200,00	-5.200,00	-6.500,00	0,00	-500,00	-700,00
-10.498,24	-10.500,00	-11.901,98	0,00	0,00	-10.498,24
-122.589,81	-128.200,00	-121.354,08	0,00	6.202,15	-128.791,96

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-2.100,00	-1.797,20	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.100,00	-1.797,20	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.447.301,91	0,00	-46.683,95	0,00	0,00	-1.447.301,91
0,00	0,00	-1.943.350,00	0,00	0,00	0,00
1.386.676,91	0,00	46.683,95	1.386.676,91	0,00	0,00
0,00	0,00	1.930.000,00	0,00	0,00	0,00
-60.625,00	0,00	-13.350,00	1.386.676,91	0,00	-1.447.301,91

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		
Ølsted 8 AØ	2300	0	0		Kirkehus -undtagen for vurdering
Ølsted 10 BD	1020	1.401.000	491.000		Præstebolig - ikke beboet
Lysagervej 11, Ølsted					
Ølsted 10 BB	1106	1.300.000	278.800		Præstebolig - beboet
Lysagervej 13, Ølsted					
Ejendomsværdi i alt		2.701.000			

**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.*

		Bibelselskabet			
4/12		kirkew	10000 ✓		
		mobil pay	40000 ✓		
		Bent Wanggaard /	SensHansen	500 00	
		Meninghedsplijen (jul)			
24/12	22	kantant	585 50		
		mobil-pay	601 00 ✓		
		Bent Wanggaard	SensHansen	116,50	0
5/2-23		Bibelselskabet			
		kantant	90 00		
		mobil-pay	650 00		
		Bent Wanggaard	SensHansen	740 00	
5/3-23		Fridsaemt kant	620 00		
		mobil-pay	950 00		
		Bent Wanggaard	SensHansen	1570 00	
14/5-23		Fridsaemt kant.	250 00		
		mobil-pay	650 00		
		Bent Wanggaard		900,00	
19/11-23		Meninghedsplijen jule marked	200 00		
		afsaemt (mobil-pay)			
		Bent Soerg			
24/12		kant	550 00		
25/12		kant	10000		
		Bent Soerg	650 00		

Konto 638141 Donation

Konto 721160

		Kr.	
01.01.2023	Saldo	50.843,84	
	Renter	<u>516,45</u>	
31.12.2023	Saldo	<u><u>51.360,29</u></u>	51.360,29

Givet til udendørs faciliteter til børne og ungdoms arbejde

Konto 638145 Menighedsplejen

01.01.2023	Saldo	12.866,69	
	Indsamling kollekt	5.042,50	
	Gebyr nota	- 1,00	
		<u><u>17.908,19</u></u>	17.908,19

Konfirmation og jule hjælp til udsatte familier i sognet

Total konto 721160	<u><u>69.268,48</u></u>
--------------------	-------------------------