

ÅRSREGNSKAB 2023

for Øster Nykirke Sogns Menighedsråd

i Grene Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7976

CVR-nr. 69338119

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 Øster Nykirke 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Vonge/Øster Nykirke kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2023 viser et overskud på 31.291,02 kr., mod budgetteret et merforbrug på 230.000,00 kr.

Engangsudgifter i årsregnskab for 2023

	Kr.
2 Kirkebygninger og sognegård	
3 Kirkelige aktiviteter	
4 Kirkegård	
•	
5 Præstebolig(er)	
6 Fællesudgifter og administration	
I alt	

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

Formål 1 fælles indtægter

Kirkekassen har ikke modtaget tillægsbevillinger.

Kirkekassen har ikke modtaget lån af 5%'s midler fra Grene Provsti.

Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

3100 – Der har været et merforbrug på 44.439,61 kr. Det skyldes vikartimer. Dertil er befordringen underbudgetteret.

Formål 4 Kirkegård

4000 – brugt 46.514,55 kr., mindre, hovedsageligt i forbindelse med løn.

4001 – brugt 7.964,68 kr., mindre end budgetteret.

4004/226520 – merforbrug på 11.071,32 kr., på brandsoft licens 2023

4008 – brugt 9.849,60 kr., mere end budgetteret.

4010/223040 – merforbrug på 18.090,54 kr.

4012 – brugt 23.959,92 kr., mindre end budgetteret.

Formål 5 Præstebolig mv.

5100/223130 – brugt 12.113,75 kr., mere end budgetteret, på en ny tørretumbler, samt service af jordvarmeanlæg.

5102/225510 - brugt 21.312,50 kr., mindre end budgetteret.

5102/225520 – brugt 8.090,10 kr., mere end budgetteret.

5102/225010 – brugt 3.093,99 kr., mere end budgetteret.

5105 – uventet reparation på 3.151,56 kr.

5702 – Forventet salg af træ er ikke indfriet.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

6021 IT Udgifter - Der er et merforbrug på 8.216,79 kr., som skyldes betalingen af licens til Folkekirkens IT for 2023 der er uden for budget.

6100 - har et merbrug på 18.502,85 kr. som er poster der ikke har været budgetteret.

6900 – har et merforbrug på 6.598,55 kr. som ikke har været budgetteret.

Anlæg

Der er udført arbejde i forbindelse med renovering af Øster Nykirke kirke for kr. 639.751,13. Finansieret med lån fra Stiftet.

Der er udført arbejde i forbindelse med projektet med jordvarmeanlæg i Præstegården som er udført. Det har kostet kr. 10.362,50

Arv og donationer

Menighedsrådet har ikke modtaget donationer:

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2023 er udregnet til 25%.

Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sydbank og Vestjysk Bank. De opsparede midler er placeret i Vestjysk Bank.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor, udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Grindsted sogns menighedsråd	Grindsted kirkekasse	Administrationsleder Kordegn/Regnskabsfører
Præstesekretær Konfirmand-ture	Thyregod/Vester	Thyregod/Vester	

Dato 6. marts 2024

Udarbejdet af Sofie Pedersen, Regnskabsfører.

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	2.254.564,08	2.254.564,00	2.430.707,00
Øvrig drift i alt	-2.285.855,10	-2.484.564,00	-2.491.803,55
2 Kirkebygning og sognegård	-259.970,92	-352.689,00	-352.096,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.283,14	-33.902,00	-25.216,08
Udgifter, øvrig drift	-235.687,78	-318.787,00	-326.880,50
3 Kirkelige aktiviteter	-959.755,10	-995.457,00	-925.837,73
Indtægter	5.353,40	11.500,00	5.240,00
Udgifter, løn	-801.313,89	-783.757,00	-779.273,32
Udgifter, øvrig drift	-163.794,61	-223.200,00	-151.804,41
4 Kirkegård	-790.346,09	-913.667,00	-874.888,48
Indtægter	283.299,92	239.124,00	389.674,87
Udgifter, løn	-773.196,75	-828.371,00	-774.877,70
Udgifter, øvrig drift	-300.449,26	-324.420,00	-489.685,65
5 Præstebolig mv.	34.050,62	67.322,00	3.641,58
Indtægter	203.248,79	225.800,00	207.467,00
Udgifter, løn	-27.738,44	-31.458,00	-32.869,79
Udgifter, øvrig drift	-141.459,73	-127.020,00	-170.955,63
6 Administration og fællesudgifter	-241.517,66	-198.857,00	-260.396,36
Indtægter	12,03	0,00	0,00
Udgifter, løn	-115.183,06	-102.126,00	-115.876,25
Udgifter, øvrig drift	-126.346,63	-96.731,00	-144.520,11
7 Finansielle poster	-68.315,95	-91.216,00	-82.225,98
Indtægter	1.684,05	435,00	869,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70.000,00	-91.651,00	-83.095,68
A Resultat af drift	-31.291,02	-230.000,00	-61.096,55

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)	229.999,92	230.000,00	1.230.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-650.113,63	0,00	-1.850.419,67
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-420.113,71	230.000,00	-620.419,67
C Resultatopgørelse	-451.404,73	0,00	-681.516,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-8.674,15	-4,99	-8.679,14
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.970,92	0,00	-86.970,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-646.537,95	-147.026,53	-793.564,48
721150 Langfristet gæld	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	4.229,00	-4.229,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-151.959,00	-57.085,75	-209.044,75
741150 Renovering Øster Nykirke	0,00	639.751,00	639.751,00
741152 Frie midler - Visionsdag	-20.000,00	33.546,00	13.546,00
742010 Årsafslutningskonto	451.404,73	-451.404,73	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparring og hævede opsparring
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektskrivelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparring	minus = gennemførte opsparring								
Anlægsprojekter												
Renovering Øster Nykirke 8001	-11.138								0	0		0
Nyt tag Vonge kirke 8002	110.077								0	639.751		-650.889
Varmeanlæg Præstegården	48.790								0	10.363		110.077
									48.790			0
									0			38.428
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparing									0			0
Til indkøb af maskiner kr. 15.850									0			0
Udsmykning Vonge kirke kr. 8.765									0			0
									0			0
									0			0
Afdrag på lån		230.000		-230.000					0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	147.729	230.000	0	-230.000	0	0	0	0	147.729	650.114	0	-502.385

Tal til resultatdisponering opgøres på næste farve

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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.521.141,28	4.642.277,69
152.335,01	158.258,59
14.959,44	97,82
86.970,92	86.970,92
4.266.875,91	4.396.950,36
0,00	0,00
781.903,73	350.140,42
737.167,17	282.347,60
8.674,15	8.679,14
36.062,41	59.113,68
5.303.045,01	4.992.418,11

2.590.086,98	3.055.037,71
-8.674,15	-8.679,14
-86.970,92	-86.970,92
-646.537,95	-793.564,48
3.500.000,00	3.500.000,00
4.229,00	0,00
-151.959,00	-209.044,75
-20.000,00	653.297,00
-4.266.875,91	-4.396.950,36
-4.266.875,91	-4.396.950,36
-3.500.000,00	-3.500.000,00
-3.500.000,00	-3.500.000,00
-126.256,08	-150.505,46
-33.375,81	-31.616,12
-23.750,00	-23.699,00
-69.130,27	-95.190,34
-5.303.045,01	-4.992.418,11

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
2.254.564,08	2.254.564,00	2.430.707,00	2.254.564,08	0,00	0,00
2.254.564,08	2.254.564,00	2.430.707,00	2.254.564,08	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-197.897,84	-225.189,00	-262.811,77	0,00	-24.283,14	-173.614,70
-60.813,10	-60.000,00	-57.097,63	0,00	0,00	-60.813,10
-1.259,98	-67.500,00	-32.187,18	0,00	0,00	-1.259,98
-259.970,92	-352.689,00	-352.096,58	0,00	-24.283,14	-235.687,78

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
-560.032,05	-551.145,00	-568.816,41	0,00	-527.955,70	-32.076,35
-53.432,88	-65.000,00	-53.857,80	0,00	0,00	-53.432,88
-54.487,74	-67.100,00	-28.288,37	5.353,40	-33.141,17	-26.699,97
-42.472,04	-45.000,00	-41.250,00	0,00	-1.222,04	-41.250,00
-159.214,37	-167.311,00	-151.906,28	0,00	-152.794,74	-6.419,63
-72.239,02	-98.701,00	-78.718,87	0,00	-69.823,24	-2.415,78
-16.377,00	0,00	-1.500,00	0,00	-16.377,00	0,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-959.755,10	-995.457,00	-925.837,73	5.353,40	-801.313,89	-163.794,61

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-682.615,13	-803.556,00	-767.757,23	283.299,92	-692.252,33	-273.662,72
-107.730,96	-110.111,00	-107.131,25	0,00	-80.944,42	-26.786,54
-790.346,09	-913.667,00	-874.888,48	283.299,92	-773.196,75	-300.449,26

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-98.127,38	-80.678,00	-123.350,75	68.248,79	-27.738,44	-138.637,73
132.178,00	148.000,00	126.992,33	135.000,00	0,00	-2.822,00
34.050,62	67.322,00	3.641,58	203.248,79	-27.738,44	-141.459,73

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.664,98	-26.000,00	-21.138,45	12,03	-5.556,81	-28.120,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-86.186,73	-50.126,00	-91.666,11	0,00	-24.626,25	-61.560,48
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.224,72	-35.500,00	-28.047,22	0,00	0,00	-19.224,72
63 Bygning	-7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00
64 Økonomi	-78.511,68	-78.200,00	-77.500,00	0,00	-77.500,00	-1.011,68
65 Personregistrering - civil	0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-3.400,00	-2.000,00	-13.254,37	0,00	0,00	-3.400,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.029,55	-6.431,00	-21.290,21	0,00	0,00	-13.029,55
I alt	-241.517,66	-198.857,00	-260.396,36	12,03	-115.183,06	-126.346,63

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-70.000,00	-86.251,00	-64.416,66	0,00	0,00	-70.000,00
72 Øvrige renteudgifter	312,75	-5.400,00	-6.469,72	312,75	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	20,38	0,00	0,00	20,38	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	434,84	435,00	869,70	434,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	916,08	0,00	-12.209,30	916,08	0,00	0,00
I alt	-68.315,95	-91.216,00	-82.225,98	1.684,05	0,00	-70.000,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-650.113,63	0,00	-1.850.419,67	0,00	0,00	-650.113,63
92 Ligningsbeløb anlæg	229.999,92	230.000,00	1.230.000,00	229.999,92	0,00	0,00
I alt	-420.113,71	230.000,00	-620.419,67	229.999,92	0,00	-650.113,63

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, NR. Kollemorten	773.341	8.800.000	1.850.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		8.800.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	822,00

Vonge Øster Nykirke 2023 - Biregnskab for fælles aktiviteter/personale

Biregnskab for Grindsted Menighedsråd

Afregnet til Grindsted Menighedsråd

Løn regnskabsfører
I alt

70.000,00
70.000,00

182810

Biregnskab for Thyregod Vester Menighedsråd

Afregnet til Thyregod Vester Menighedsråd

Løn til lånt personale
Undervisning
Indkøb til konfirmander
I alt

14.995,69
8.477,90
1.251,50
24.725,09

182810
228020
228035

Refunderet fra Thyregod Vester Menighedsråd

Fælles udgifter
I alt

33.668,75
33.668,75