

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ejstrup-Gludsted Menighedsråd

i Ikast-Brande Provsti

i Ikast-Brande Kommune

Myndighedskode 8000

CVR-nr. 40025316

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 Ejstrup-Gludsted 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 årsregnskab 2023 – i regnskabet

Underskud på driftsrammen 55.269,77 kr.

Underskuddet skyldes bl.a. indkøb af ny el-truck til kirkegården, som ikke var budgetteret i 2023

Note 2 - Kirkebygning og Sognegård

- Brugt 45.606,93 kr. mindre end budgetteret
- Budgetteret med renovering af tag på konfirmandstuebygningen, men dette arbejde er udført i 2022
- El udgift har ikke været så stor i 2023 på grund af tilbagebetalinger for el, der var betalt for meget ultimo 2022, men først er indbetalt i 2023
- Varmeudgiften i Ejstrup kirke har været større end budgetteret
- Kalkning af Ejstrup kirke 42.175 kr.

Note 3 - Kirkelige aktiviteter

- Brugt 3.657,66 kr. mere end budgetteret

Note 4 Kirkegården

- Brugt 171.006,38 kr. mere end budgetteret
- Indkøbt ny el-truck som ikke var budgetteret i 2023 – 226.576 kr.
- Beskæring af træer på Gludsted kirkegård – 20.991,60 kr.
- Udgift til kørsel af affald har været større end budgetteret – 23.365,89 kr.

Note 5 Præstebolig

- Brugt 20.400,98 kr. mindre end budgetteret
- 2 nye gavlvinduer i præsteboligen samt udskiftet punkterede ruder 40.432,93 kr.

Note 6 Fælles formål

- Ny PC til kirke- og kulturmedarbejder 8.950 kr.
- Udgift til vedligehold og forbrugsstoffer til printere på kirkekontoret 5.368,75 kr.

Note 7 Finansielle poster

- Renter af stiftsmiddellån til maskinhus og graverfaciliteter – 34.364 kr.
- Momsregulering på grund af variabel momsprocent: 5.802,84 kr.

Note 9 Anlægsfinansiering

- Har fået penge til ekstraordinære afdrag på lån til graverhus og maskinhus 3.328.000 kr. Lånet er indfriet ultimo 2023

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Ejstrup-Gludsted menighedsråd har indgået en samarbejdsaftale med Nørre Snede - Hampen menighedsråd vedr. organistsamarbejde

Ejstrup-Gludsted menighedsråd aflønner selv deres organist.

Det samme gør sig gældende for Nørre Snede - Hampen menighedsråd

Der er således ingen mellemværende mellem de to menighedsråd i forbindelse med aftalen

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	3.420.256,00	3.420.256,00	3.484.478,00
Øvrig drift i alt	-3.475.525,77	-3.420.256,00	-3.983.216,71
2 Kirkebygning og sognegård	-297.221,71	-342.729,00	-411.697,54
Indtægter	52,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.001,97	-49.371,00	-57.545,23
Udgifter, øvrig drift	-253.272,24	-293.358,00	-354.152,31
3 Kirkelige aktiviteter	-1.347.339,72	-1.343.683,00	-1.294.996,33
Indtægter	17.710,37	15.500,00	37.689,30
Udgifter, løn	-1.034.421,88	-1.021.480,00	-1.018.273,18
Udgifter, øvrig drift	-330.628,21	-337.703,00	-314.412,45
4 Kirkegård	-1.278.319,32	-1.107.313,00	-1.660.959,66
Indtægter	612.534,91	598.301,00	585.121,07
Udgifter, løn	-1.248.794,70	-1.193.968,00	-1.349.286,38
Udgifter, øvrig drift	-642.059,53	-511.646,00	-896.794,35
5 Præstebolig mv.	-58.380,43	-78.782,00	-33.168,69
Indtægter	72.278,13	72.500,00	82.741,70
Udgifter, løn	-11.000,48	-12.343,00	-14.386,32
Udgifter, øvrig drift	-119.658,08	-138.939,00	-101.524,07
6 Administration og fællesudgifter	-466.109,13	-478.449,00	-495.055,63
Indtægter	1.415,00	0,00	524,86
Udgifter, løn	-282.645,08	-268.823,00	-277.907,57
Udgifter, øvrig drift	-184.879,05	-209.626,00	-217.672,92
7 Finansielle poster	-28.155,46	-69.300,00	-87.338,86
Indtægter	6.208,54	300,00	254,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.364,00	-69.600,00	-87.593,52
A Resultat af drift	-55.269,77	0,00	-498.738,71

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	315,78	0,00	-2.791,40
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.744.000,00	416.000,00	416.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-362.465,18
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.744.315,78	416.000,00	50.743,42
C Resultatopgørelse	3.689.046,01	416.000,00	-447.995,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-553.340,70	-315,78	-553.656,48
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-50.922,54	0,00	-50.922,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-226.449,89	8.044,54	-218.405,35
721150 Langfristet gæld	3.744.000,00	-3.744.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-127.752,97	47.225,23	-80.527,74
742010 Årsafslutningskonto	-3.689.046,01	3.689.046,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-47.293,92	1.431,87	-45.862,05

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.997.325,16	8.919.177,82
30.505,92	19.654,51
1.396,99	-5.945,91
50.922,54	50.922,54
8.914.499,71	8.854.546,68
0,00	0,00
1.048.178,75	1.014.152,05
416.362,58	383.613,09
553.340,70	553.656,48
78.475,47	76.882,48
10.045.503,91	9.933.329,87

2.738.239,98	-949.374,16
-553.340,70	-553.656,48
-50.922,54	-50.922,54
-226.449,89	-218.405,35
3.744.000,00	0,00
-47.293,92	-45.862,05
-127.752,97	-80.527,74
-8.914.499,71	-8.854.546,68
-8.914.499,71	-8.854.546,68
-3.744.000,00	0,00
-3.744.000,00	0,00
-125.244,18	-129.409,03
-34.690,66	-59.318,45
-90.553,52	-70.090,58
-10.045.503,91	-9.933.329,87

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
3.420.256,00	3.420.256,00	3.484.478,00	3.420.256,00	0,00	0,00
3.420.256,00	3.420.256,00	3.484.478,00	3.420.256,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.492,98	-13.500,00	-9.654,28	52,50	0,00	-6.545,48
-257.970,42	-247.729,00	-331.619,09	0,00	-44.001,97	-213.968,45
-10.346,88	-15.000,00	-13.768,25	0,00	0,00	-10.346,88
-21.511,06	-64.500,00	-56.620,97	0,00	0,00	-21.511,06
-900,37	-2.000,00	-34,95	0,00	0,00	-900,37
-297.221,71	-342.729,00	-411.697,54	52,50	-44.001,97	-253.272,24

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-464.303,00	-452.384,00	-424.029,51	1.933,99	-427.711,50	-38.525,49
-200.536,01	-178.410,00	-199.466,49	0,00	-124.801,53	-75.734,48
-292.187,02	-333.976,00	-329.244,46	15.776,38	-217.392,69	-90.570,71
-167.894,99	-150.255,00	-154.722,41	0,00	-65.463,90	-102.431,09
-120.061,95	-117.155,00	-100.939,96	0,00	-116.356,37	-3.705,58
-93.356,75	-98.003,00	-77.093,50	0,00	-82.695,89	-10.660,86
-7.500,00	-12.000,00	-8.000,00	0,00	0,00	-7.500,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.347.339,72	-1.343.683,00	-1.294.996,33	17.710,37	-1.034.421,88	-330.628,21

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
-1.029.293,98	-896.550,00	-1.202.851,08	611.326,17	-1.018.991,36	-621.628,79
-249.025,34	-210.763,00	-458.108,58	1.208,74	-229.803,34	-20.430,74
-1.278.319,32	-1.107.313,00	-1.660.959,66	612.534,91	-1.248.794,70	-642.059,53

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.380,43	-78.782,00	-33.168,69	72.278,13	-11.000,48	-119.658,08
-58.380,43	-78.782,00	-33.168,69	72.278,13	-11.000,48	-119.658,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.548,59	-39.700,00	-47.898,83	1.275,00	0,00	-37.823,59
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-108.458,05	-111.966,00	-112.588,12	0,00	-79.227,11	-29.230,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-89.033,26	-115.987,00	-108.326,68	140,00	-30.173,01	-59.000,25
64 Økonomi	-138.698,31	-132.423,00	-136.946,97	0,00	-132.135,95	-6.562,36
65 Personregistrering - civil	-11.851,04	-11.193,00	-11.593,66	0,00	-11.745,38	-105,66
66 Personregistrering - kirkelig	-29.627,85	-27.983,00	-28.984,43	0,00	-29.363,63	-264,22
67 Efteruddannelse	-15.140,00	-12.000,00	-14.347,95	0,00	0,00	-15.140,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-9.018,29	0,00	-3.452,00	0,00	0,00	-9.018,29
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-27.733,74	-27.197,00	-30.916,99	0,00	0,00	-27.733,74
I alt	-466.109,13	-478.449,00	-495.055,63	1.415,00	-282.645,08	-184.879,05

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-34.364,00	-54.600,00	-60.840,00	0,00	0,00	-34.364,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-15.000,00	-15.262,29	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	151,04	0,00	0,00	151,04	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	254,66	300,00	254,66	254,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.802,84	0,00	-11.491,23	5.802,84	0,00	0,00
I alt	-28.155,46	-69.300,00	-87.338,86	6.208,54	0,00	-34.364,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-362.465,18	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	315,78	0,00	-2.791,40	315,78	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.744.000,00	416.000,00	416.000,00	3.744.000,00	0,00	0,00
I alt	3.744.315,78	416.000,00	50.743,42	3.744.315,78	0,00	0,00

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		
5Y, Ejstrup	3.617	1.282.000	1.418.000		Præstebolig
15Æ, Ejstrup	670		193.000		Kirkegårdskontor -
					Er ikke vurderet
Ejendomsværdi i alt		1.282.000			

**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	490,00
Kirke til kirke projekt	150,00
KFUM og K	400,00
Børnesagens Fællesråd	50,00
Bibellæserringen	120,00
Høstoffer, Gludsted kirke	1.050,00
Høstoffer, Ejstrup kirke	10.045,00
Indre Mission	750,00
Lokal Røde kors, julehjælp	775,00

Arv - Leslie Pedersen		
Saldo 1. jan. 2023	Bilag	47.293,92
Gebyr Nykredit	515	-800,00
Gebyr Nykredit	1017	-800,00
Renter	1017	168,13
Udgifter i alt i 2023		-1.431,87
Saldo 31. dec. 2023		45.862,05
Artskonto 721160		

Børneklub konto		
Saldo 31. dec. 2023	Bilag	
Konto overtaget fra Ejstrup kirkes børneklub i 2017		
Saldo 1. jan. 2023		19.694,71
Andel af høstoffer	850	700,00
Saldo 31. dec. 2023		20.394,71