

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ørridslev Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8044

CVR-nr. 47766818

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 Ørridslev 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:

Ørriidslev kirkekasse indeholder regnskab for dels Ørriidselv menighedsråd, dels pastoratets præstegårdskasse.

Regnskabet 2023 viser samlet et overskud på driften kr. 123.414 kr. Der er budgetteret med et underskud på kr. 20b0.926, som er overskydende anlægsmidler på godkendte anlægsregnskaber. Det betyder, at der reelt er et samlet overskud på 324.040 kr. Heraf et overskud på kirkens regnskab på 196.740 kr. og et overskud i præstegårdskassen på kr. 131.705.

Ørriidslev:

Kirkens regnskab uden præstegårdskassen viser et overskud på 196.740 kr. Overskuddet skyldes primært, at der er indgået store forsikringssummer hvor udgifterne var afholdt i 2022. Desuden var varmen overbudgetteret p.g.a. energikrisen i 2022.

Præstegårdskassen:

Der er et samlet overskud på 131.705 kr.

Der er kommet midler retur for meget betalt varme i 2022. Desuden er der indkommet ikke budgetteret indtægter for salg af træ i skoven i Gedved.

Moms:

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgøre den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100, 2300, 4000, 4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejdere og materiale på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C. Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 24%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode C beregnet til 50 %.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet
Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Mere land mere kirke et samarbejde omkring sammenlægning af pastorater, hvor der samlet er en bevilling på 500.000 kr. som er fordelt med 1/3 del til hver nyt storpastorat og finansieres via Nim kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Ørriidslev menighedsråd

Fælles pastoratskasse i Voer Herred, hvor lønudbetaling til den fælles kordegn i Voer Herred, fælles organist mellem Ørriidslev, Vedslet og Gangsted-Søvind, fælles kirkesanger Ørriidslev og Vedslet samt betaling af udgifter i forbindelse med konfirmandundervisning for konfirmanderne i Voer Herred og præsteboligen i Ørriidslev og Vedslet sogn føres i et selvstændigt regnskab for pastoratskassen i Ørriidslevs kirkekasse, som får tildelt

ligningsmidler hertil.

Fælles kirke-kultur medarbejder i Voer Herred, hvor lønudbetalingen til denne betales og føres i pastoratskassen for Voer Herred som er en del af Ørriidslevs kirkekasse.

Samarbejde om Kordegn mellem Voer Herred pastorat og Vær-Nebel pastorat. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af Voer Herred pastorat og Vær-Nebel pastorat, som får tildelt ligningsmidler hertil. Der foretages en fakturering mellem Voer Herred pastorat og Vær-Nebel pastorat på fælles omkostninger. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for menighedsrådet.

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	2.036.900,04	2.036.900,00	2.441.107,96
Øvrig drift i alt	-1.913.785,70	-2.237.830,00	-2.409.352,54
2 Kirkebygning og sognegård	-332.148,24	-607.329,00	-505.387,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.131,41	-83.100,00	-62.641,25
Udgifter, øvrig drift	-249.016,83	-524.229,00	-442.745,97
3 Kirkelige aktiviteter	-1.009.109,40	-1.118.204,00	-987.971,07
Indtægter	80.240,00	900,00	0,00
Udgifter, løn	-792.581,44	-769.303,00	-831.495,86
Udgifter, øvrig drift	-296.767,96	-349.801,00	-156.475,21
4 Kirkegård	-372.573,81	-314.452,00	-502.123,69
Indtægter	312.278,23	275.070,00	216.498,60
Udgifter, løn	-443.520,69	-423.022,00	-444.511,56
Udgifter, øvrig drift	-241.331,35	-166.500,00	-274.110,73
5 Præstebolig mv.	159.886,06	113.900,00	-3.611,37
Indtægter	229.808,12	144.000,00	0,00
Udgifter, løn	-1,10	0,00	-1,10
Udgifter, øvrig drift	-69.920,96	-30.100,00	-3.610,27
6 Administration og fællesudgifter	-362.411,07	-312.860,00	-392.754,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-176.038,83	-154.390,00	-196.452,89
Udgifter, øvrig drift	-186.372,24	-158.470,00	-196.301,91
7 Finansielle poster	2.570,76	1.115,00	-17.504,39
Indtægter	6.978,02	1.115,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.407,26	0,00	-17.504,39
A Resultat af drift	123.114,34	-200.930,00	31.755,42

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)	2.628.516,96	2.628.517,00	553.993,83
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.875.556,70	-3.966.246,00	-70.480,01
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	157.898,50	0,00	-623.546,51
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	910.858,76	-1.337.729,00	-140.032,69
C Resultatopgørelse	1.033.973,10	-1.538.659,00	-108.277,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-10.338.817,96	-5.523,48	-10.344.341,44
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-223.080,00	0,00	-223.080,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-127.000,00	0,00	-127.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-16.995,86	-185.171,52	-202.167,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	378.663,73	-912.502,00	-533.838,27
741130 Præstegårdens frie midler	-30.950,19	-96.527,44	-127.477,63
741150 Frie midler - Mandeklub	-14.476,95	1.156,00	-13.320,95
741151 Frie midler - Sommerstafet	-47.488,30	3.530,34	-43.957,96
741152 Frie midler - Genforening	-7.797,96	0,00	-7.797,96
741153 Frie midler - til drift 2023	-200.929,00	200.929,00	0,00
741154 Frie midler - Hver med sit næb	0,00	-39.864,00	-39.864,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.033.973,10	1.033.973,10	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-306.788,32	196.108,78	-110.679,54

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.318.948,55	2.202.115,15
-2.324,74	-1.794,17
304.439,17	123.149,91
223.080,00	223.080,00
1.793.754,12	1.857.679,41
0,00	0,00
10.459.775,85	11.502.098,05
86.935,71	820.851,21
10.338.817,96	10.344.341,44
34.022,18	336.905,40
12.778.724,40	13.704.213,20

-10.935.660,81	-11.773.525,13
-10.338.817,96	-10.344.341,44
-223.080,00	-223.080,00
-127.000,00	-127.000,00
-306.788,32	-110.679,54
-16.995,86	-202.167,38
-30.950,19	-127.477,63
378.663,73	-533.838,27
-270.692,21	-104.940,87
-1.793.754,12	-1.857.679,41
-1.793.754,12	-1.857.679,41
0,00	0,00
-49.309,47	-73.008,66
-50,00	0,00
0,00	-24.262,99
-49.259,47	-48.745,67
-12.778.724,40	-13.704.213,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.036.900,04	2.036.900,00	2.172.099,96	2.036.900,04	0,00	0,00
0,00	0,00	269.008,00	0,00	0,00	0,00
2.036.900,04	2.036.900,00	2.441.107,96	2.036.900,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20.125,74	-217.772,00	-287.662,01	0,00	-36.090,61	56.216,35
-92.227,49	-20.000,00	-13.329,75	0,00	0,00	-92.227,49
-260.046,49	-369.557,00	-204.395,46	0,00	-47.040,80	-213.005,69
-332.148,24	-607.329,00	-505.387,22	0,00	-83.131,41	-249.016,83

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-640.183,78	-651.871,00	-609.396,78	240,00	-585.429,84	-54.993,94
-177.125,83	-251.812,00	-169.062,71	0,00	-52.651,22	-124.474,61
-24.468,86	-68.211,00	-71.006,11	80.000,00	-71.207,68	-33.261,18
-97.104,05	-91.310,00	-60.970,14	0,00	-45.431,60	-51.672,45
0,00	0,00	-41.247,55	0,00	0,00	0,00
-57.942,69	-15.000,00	-2.502,50	0,00	-35.100,00	-22.842,69
-12.284,19	-40.000,00	-33.785,28	0,00	-2.761,10	-9.523,09
-1.009.109,40	-1.118.204,00	-987.971,07	80.240,00	-792.581,44	-296.767,96

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-354.497,15	-289.662,00	-471.019,57	290.339,28	-414.330,08	-230.506,35
-18.076,66	-24.790,00	-31.104,12	21.938,95	-29.190,61	-10.825,00
-372.573,81	-314.452,00	-502.123,69	312.278,23	-443.520,69	-241.331,35

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1,10	0,00	-2.028,24	0,00	-1,10	0,00
8.264,19	35.700,00	0,00	51.929,72	0,00	-43.665,53
26.132,30	39.100,00	0,00	49.863,15	0,00	-23.730,85
125.490,67	39.100,00	-1.583,13	128.015,25	0,00	-2.524,58
159.886,06	113.900,00	-3.611,37	229.808,12	-1,10	-69.920,96

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-110.454,24	-65.500,00	-107.757,59	0,00	0,00	-110.454,24
-78.202,91	-63.932,00	-86.802,70	0,00	-49.252,45	-28.950,46
-36.677,50	-44.338,00	-22.474,50	0,00	-20.000,00	-16.677,50
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-106.786,38	-96.390,00	-133.649,33	0,00	-106.786,38	0,00
-1.995,00	-5.000,00	-6.667,00	0,00	0,00	-1.995,00
-28.295,04	-27.700,00	-35.403,68	0,00	0,00	-28.295,04
-362.411,07	-312.860,00	-392.754,80	0,00	-176.038,83	-186.372,24

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2,70	0,00	-7.626,34	0,00	0,00	-2,70
6.978,02	0,00	0,00	6.978,02	0,00	0,00
0,00	1.115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.404,56	0,00	-9.878,05	0,00	0,00	-4.404,56
2.570,76	1.115,00	-17.504,39	6.978,02	0,00	-4.407,26

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-652.610,58	-2.388.921,00	0,00	0,00	0,00	-652.610,58
-1.222.946,12	-1.577.325,00	-70.480,01	0,00	0,00	-1.222.946,12
157.898,50	0,00	-623.546,51	0,00	0,00	157.898,50
2.628.516,96	2.628.517,00	325.000,08	2.628.516,96	0,00	0,00
0,00	0,00	228.993,75	0,00	0,00	0,00
910.858,76	-1.337.729,00	-140.032,69	2.628.516,96	0,00	-1.717.658,20

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		
Ørridslev 7m	2423	1.550.000	541.000		Beboelse-forretning
Ejendomsværdi i alt		1.550.000			

**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

Opgørelse til udbetaling af arv Ørridslev kirke – De Grønne Enge.

Monumentet	Filip's 1. rate	37.500,00
	Filip's 2. rate	31.250,00
Bænke og vaser	Filip's	45.708,75
Trædesten	Filip's	26.689,50
Tilskæring	Filip's	5.748,00

Rullegræs Plantetorvet	6.037,25
S.E.Lind fundament	37.993,75
S.E.Lind opretning sætning chaussesten og vaser	8.712,50
Gartneriet Per Ulrich A/S 3 japansk kirsebær	2.250,00
Gartneriet Per Ulrich A/S taxhæk	10.400,00

samlet brugt 212.289,75

arven udgør 322.969,29 kr

rest af arv 110.679,54 kr.