

ÅRSREGNSKAB 2023

for Odder Sogns Menighedsråd

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 8087

CVR-nr. 64598910

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Odder 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

Forklaringer til regnskabet 2023:

Årsregnskabet 2023 for Odder Sogns Menighedsråd udviser et driftsoverskud på kr. 380.552,63 mod et budgetteret resultat på kr. 60.000,00.

Forklaringen på overskuddet er generel økonomisk tilbageholdenhed for at genetablere frie midler. Samtidig er der på kirkegårdene indkommet indtægter på ca. 100.000 kr. mere end budgetteret.

På de to præsteboliger er der brugt ca. 160.000 kr. mere i øvrig drift end budgetteret. Forklaringen herpå er, at der er blevet udført synsudsatte arbejder fra syn afholdt før, menighedsrådet indgik i samarbejdet om bestyrelse af præsteboliger i Odder Provsti.

Årsregnskabet 2023 for Odder Sogns Menighedsråd udviser et anlægsresultat på kr. 78.251,14 mod et budgetteret resultat på kr. 0.

Menighedsrådet har afsluttet følgende anlægsprojekter i 2023:

- Forskønnelse af fremvisningsrum, kapel
- Skabe i kirken
- Toiletbygning adgangsforhold Gl. Kirkegård

Menighedsrådet viderefører følgende anlægsprojekter:

- Helhedsplan, Ny Kirkegård
- Tilgængelighed/adgangsforhold til kirken
- Vinduer, Kirkecentrets 1. sal
- Alarm i kapel
- Varmestyring i kapel
- Borde/stole i kirkecenteret
- Renovering af kirkecenter

Menighedsrådet har fået følgende tillægsbevilling:

- Uforudsete og akutte udgifter kapel (døre og katafalk), kr. 23.807,13

Det samlede resultat for regnskabet er kr. 458.803,77

Menighedsrådets frie midler var primo 2023: kr. -23.392,14

De frie midler udgør ultimo 2023: kr. 941.401,86

Frie midler primo	- 23.392,14
Overskud drift	380.552,63
Overskud anlæg	78.251,14
Manuel disp. iflg. aftale med revisor pga. fejlpostering 2011	583.667,23
Videreførte anlæg primo	900.517,00
Videreførte anlæg ultimo	- 978.194,00
Frie midler ultimo	941.401,86

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Personregistrering: Samarbejde med alle sogne i Odder Provsti

Fælles regnskabskontor for kirkekasser i Odder Provsti: Samarbejde med alle sogne i Odder Provsti

Odder Provstis Menighedspleje: Samarbejde med sogne i Odder Provsti

Energimærkning: Samarbejde med sogne i Odder Provsti

Arbejds miljø: Samarbejde med sogne i Odder Provsti

Kirkekalkning: Samarbejde med sogne i Odder Provsti

Skole-kirke-samarbejde: Samarbejde mellem sogne i Skanderborg Provsti og sogne i Odder Provsti

Bestyrelse af præsteboliger i Odder Provsti: Samarbejde mellem alle sogne i Odder Provsti

Energigennemgang 2023: Samarbejde mellem alle sogne i Odder Provsti

Den regnskabsmæssige registrering for ovenstående samarbejder foretages i Fælles regnskabskontor for kirkekasser i Odder Provsti.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	7.441.807,13	7.418.000,00	7.195.268,44
Øvrig drift i alt	-7.061.254,50	-7.358.000,00	-7.166.075,50
2 Kirkebygning og sognegård	-1.175.743,08	-1.250.405,00	-1.192.706,19
Indtægter	150.610,11	107.300,00	82.888,43
Udgifter, løn	-507.222,78	-541.915,00	-523.205,58
Udgifter, øvrig drift	-819.130,41	-815.790,00	-752.389,04
3 Kirkelige aktiviteter	-2.467.113,92	-2.618.625,00	-2.617.109,31
Indtægter	19.712,88	9.900,00	22.154,40
Udgifter, løn	-1.763.057,68	-1.820.825,00	-1.834.785,57
Udgifter, øvrig drift	-723.769,12	-807.700,00	-804.478,14
4 Kirkegård	-1.823.097,09	-1.944.760,00	-1.807.910,32
Indtægter	1.227.472,93	1.131.923,00	1.095.837,72
Udgifter, løn	-2.555.125,06	-2.564.651,00	-2.378.653,56
Udgifter, øvrig drift	-495.444,96	-512.032,00	-525.094,48
5 Præstebolig mv.	-79.619,49	41.396,00	21.353,02
Indtægter	149.116,10	114.600,00	116.608,21
Udgifter, løn	0,00	-6.804,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-228.735,59	-66.400,00	-95.255,19
6 Administration og fællesudgifter	-1.508.830,82	-1.588.021,00	-1.472.115,53
Indtægter	15.000,00	15.000,00	42.875,00
Udgifter, løn	-943.186,25	-981.219,00	-908.542,33
Udgifter, øvrig drift	-580.644,57	-621.802,00	-606.448,20
7 Finansielle poster	-6.850,10	2.415,00	-97.587,17
Indtægter	9.424,91	2.415,00	1.699,45
Udgifter, løn	-384,69	0,00	-43.964,71
Udgifter, øvrig drift	-15.890,32	0,00	-55.321,91
A Resultat af drift	380.552,63	60.000,00	29.192,94

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)	1.042.000,00	1.042.000,00	594.245,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-883.724,46	-897.650,00	-57.080,39
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-80.024,40	-144.350,00	-143.831,30
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	78.251,14	0,00	393.333,31
C Resultatopgørelse	458.803,77	60.000,00	422.526,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-482.928,20	0,00	-482.928,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-590.500,00	0,00	-590.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	23.392,14	-964.794,00	-941.401,86
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-900.517,00	-77.677,00	-978.194,00
742010 Årsafslutningskonto	-458.803,77	458.803,77	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.302.963,18	2.302.963,18	0,00

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.986.448,35	6.853.128,37
52.386,56	19.793,94
236.705,55	341.530,16
482.928,20	482.928,20
6.214.428,04	6.008.876,07
44.675,15	46.659,33
44.675,15	46.659,33
3.790.164,97	3.403.738,42
715.777,05	946.335,24
3.072.505,92	2.456.228,18
1.882,00	1.175,00
10.821.288,47	10.303.526,12

-4.253.516,24	-2.993.024,06
-482.928,20	-482.928,20
-590.500,00	-590.500,00
-2.302.963,18	0,00
23.392,14	-941.401,86
-900.517,00	-978.194,00
-6.214.428,04	-7.188.786,83
-6.214.428,04	-6.008.876,07
0,00	-1.179.910,76
0,00	0,00
-353.344,19	-121.715,23
-289.749,06	-81.741,06
-63.595,13	-39.974,17
-10.821.288,47	-10.303.526,12

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
7.418.000,00	7.418.000,00	7.150.000,00	7.418.000,00	0,00	0,00
23.807,13	0,00	45.268,44	23.807,13	0,00	0,00
7.441.807,13	7.418.000,00	7.195.268,44	7.441.807,13	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-319.670,37	-400.704,00	-351.179,78	0,00	-135.498,13	-184.172,24
-71.626,95	-73.500,00	-35.440,52	0,00	0,00	-71.626,95
-745.255,02	-726.951,00	-766.154,40	150.610,11	-371.724,65	-524.140,48
-39.190,74	-49.250,00	-39.931,49	0,00	0,00	-39.190,74
-1.175.743,08	-1.250.405,00	-1.192.706,19	150.610,11	-507.222,78	-819.130,41

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
-1.109.477,53	-1.039.172,00	-1.075.759,98	0,00	-1.000.242,52	-109.235,01
-736.185,36	-773.342,00	-829.882,13	0,00	-431.904,70	-304.280,66
-80.586,89	-268.445,00	-37.798,44	11.064,08	-17.322,42	-74.328,55
-280.854,39	-343.060,00	-311.536,70	0,00	-114.848,74	-166.005,65
-152.095,17	-137.706,00	-221.775,01	1.880,00	-102.017,75	-51.957,42
-92.571,92	-25.450,00	-113.908,97	5.640,00	-94.221,55	-3.990,37
-13.142,66	-29.250,00	-21.448,08	1.128,80	-2.500,00	-11.771,46
-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.467.113,92	-2.618.625,00	-2.617.109,31	19.712,88	-1.763.057,68	-723.769,12

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-1.690.616,27	-1.771.724,00	-1.634.695,73	1.178.342,67	-2.454.010,82	-414.948,12
-132.480,82	-173.036,00	-173.214,59	49.130,26	-101.114,24	-80.496,84
-1.823.097,09	-1.944.760,00	-1.807.910,32	1.227.472,93	-2.555.125,06	-495.444,96

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-39.346,74	24.198,00	78,93	60.387,04	0,00	-99.733,78
-40.272,75	17.198,00	21.274,09	88.729,06	0,00	-129.001,81
-79.619,49	41.396,00	21.353,02	149.116,10	0,00	-228.735,59

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-173.761,88	-177.000,00	-182.478,14	0,00	0,00	-173.761,88
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-353.946,67	-351.645,00	-331.929,76	0,00	-281.267,45	-72.679,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-304.991,48	-334.901,00	-306.082,58	0,00	-179.959,80	-125.031,68
63 Bygning	-1.435,58	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-16.435,58
64 Økonomi	-3.851,70	-3.500,00	-1.264,30	0,00	0,00	-3.851,70
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	42.875,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-484.035,26	-492.684,00	-456.549,03	0,00	-481.959,00	-2.076,26
67 Efteruddannelse	-65.617,25	-92.100,00	-94.643,80	0,00	0,00	-65.617,25
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-9.749,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-121.191,00	-121.191,00	-132.293,92	0,00	0,00	-121.191,00
I alt	-1.508.830,82	-1.588.021,00	-1.472.115,53	15.000,00	-943.186,25	-580.644,57

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-27.257,54	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	4.093,09	0,00	206,01	4.093,09	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.414,64	2.415,00	1.207,32	2.414,64	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	2.481,78	0,00	-5.115,95	2.917,18	0,00	-435,40
76 Momsregulering	-15.454,92	0,00	-22.662,30	0,00	0,00	-15.454,92
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-384,69	0,00	-43.964,71	0,00	-384,69	0,00
I alt	-6.850,10	2.415,00	-97.587,17	9.424,91	-384,69	-15.890,32

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-162.106,63	-51.750,00	0,00	0,00	0,00	-162.106,63
81 Sognegård	-721.617,83	-845.900,00	-57.080,39	0,00	0,00	-721.617,83
83 Kirkegård	-80.024,40	-144.350,00	-143.831,30	0,00	0,00	-80.024,40
92 Ligningsbeløb anlæg	1.042.000,00	1.042.000,00	594.245,00	1.042.000,00	0,00	0,00
I alt	78.251,14	0,00	393.333,31	1.042.000,00	0,00	-963.748,86

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		
129 b, Odder	5.492	4.600.000	1.484.300		Kirkecenter, Kirkesti 3 - 5
51 h, Odder	1.221	3.250.000	689.700		Præstebolig, Røddalsminde
31 cs, Odder	1.280	3.650.000	709.800		Præstebolig, Rodstensgade
Ejendomsværdi i alt		11.500.000			

*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
Indkommet kontant kollekt	1.370,50
Indkommet mobilepay kollekt+bazar	21.646,18
Indkommet morgensang	4.364,00
Indkommet bazar kontant	8.276,00
I alt	35.656,68
Afregnet til fælles MP i Odder Provsti	33.113,18
Afregnet til fælles MP i 2024	2.543,50