

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kystpastoratet

i Odder Provsti

i Odder Kommune

Myndighedskode 8089

CVR-nr. 26359228

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 Kystpastoratet.

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:

Kystpastoratet slutter regnskab 2023 med et underskud på kr. 301.190.

Underskuddet skyldes primært ikke-budgetterede udgifter til synsudsatte arbejder på Randlev Præstegård, hvor der ligeledes er investeret i en robotplæneklipper.

Udgifterne fordeler sig således til Randlev Præstegård:

Kr. 93.750 på malerarbejde

Kr. 62.247 på tømrerarbejde

Kr. 11.250 på arkitekt

Kr. 32.500 på robotplæneklipper

Kr. 91.875 på udenomsarealer (bl.a. lægning af fliser)

I alt kr. 291.622

Der har desuden været ekstraudgift på kirkegårdene til OT Anlæg, da der har været personale mangler/langtidssygd.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Personregistrering: Samarbejde med alle sogne i Odder Provsti samt Samsø Sogn

Fælles regnskabskontor for kirkekasser i Odder Provsti: Samarbejde med Fjordpastoratet og Kystpastoratet

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

Den regnskabsmæssige registrering for alle 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.

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	6.174.999,96	6.175.000,00	6.099.999,96
Øvrig drift i alt	-6.476.190,59	-6.175.000,00	-6.214.896,67
2 Kirkebygning og sognegård	-1.767.315,47	-1.694.821,00	-1.929.781,82
Indtægter	9.011,43	800,00	5.280,00
Udgifter, løn	-598.743,49	-579.573,00	-605.419,45
Udgifter, øvrig drift	-1.177.583,41	-1.116.048,00	-1.329.642,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.948.809,30	-2.139.126,00	-1.868.409,29
Indtægter	20.360,00	19.700,00	22.560,00
Udgifter, løn	-1.534.290,97	-1.653.226,00	-1.594.735,98
Udgifter, øvrig drift	-434.878,33	-505.600,00	-296.233,31
4 Kirkegård	-2.038.930,14	-1.973.949,00	-1.664.404,99
Indtægter	620.793,60	548.941,00	664.445,61
Udgifter, løn	-1.906.516,71	-1.601.638,00	-1.640.972,47
Udgifter, øvrig drift	-753.207,03	-921.252,00	-687.878,13
5 Præstebolig mv.	-230.856,81	70.124,00	-313.564,28
Indtægter	426.218,36	357.575,00	364.484,57
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-657.075,17	-287.451,00	-678.048,85
6 Administration og fællesudgifter	-625.702,51	-552.499,00	-497.677,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.289,31	-85.200,00	-48.999,93
Udgifter, øvrig drift	-552.413,20	-467.299,00	-448.677,79
7 Finansielle poster	135.423,64	115.271,00	58.941,43
Indtægter	135.582,89	133.071,00	72.822,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.390,00
Udgifter, øvrig drift	-159,25	-17.800,00	-12.490,74
A Resultat af drift	-301.190,63	0,00	-114.896,71

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-241.326,62	0,00	-69.573,25
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	-241.326,62	0,00	-69.573,25
C Resultatopgørelse	-542.517,25	0,00	-184.469,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.614.179,22	0,00	-26.614.179,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-570.600,00	0,00	-570.600,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-526.001,69	351.812,25	-174.189,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-244.386,00	190.705,00	-53.681,00
742010 Årsafslutningskonto	542.517,25	-542.517,25	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-6.542,10	0,00	-6.542,10

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
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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
32.124.855,25	32.483.003,66
12.782,17	35.375,15
114.626,89	131.533,00
26.614.179,22	26.614.179,22
5.383.266,97	5.701.916,29
0,00	0,00
1.382.958,91	1.075.738,02
143.551,80	207.995,22
1.239.407,11	867.742,80
33.507.814,16	33.558.741,68

-27.961.709,01	-27.419.191,76
-26.614.179,22	-26.614.179,22
-570.600,00	-570.600,00
-6.542,10	-6.542,10
-526.001,69	-174.189,44
-244.386,00	-53.681,00
-5.383.266,97	-5.701.916,29
-5.383.266,97	-5.701.916,29
0,00	0,00
-162.838,18	-437.633,63
-150.345,33	-349.527,66
-12.492,85	-88.105,97
-33.507.814,16	-33.558.741,68

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
6.174.999,96	6.175.000,00	6.099.999,96	6.174.999,96	0,00	0,00
6.174.999,96	6.175.000,00	6.099.999,96	6.174.999,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-1.032.199,57	-1.085.740,00	-1.132.094,68	3.411,43	-381.948,72	-653.662,28
-71.792,39	-100.900,00	-106.514,47	0,00	0,00	-71.792,39
-663.039,50	-499.181,00	-691.172,67	5.600,00	-216.794,77	-451.844,73
-284,01	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	-284,01
-1.767.315,47	-1.694.821,00	-1.929.781,82	9.011,43	-598.743,49	-1.177.583,41

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-13.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.440,00
-1.251.433,32	-1.248.871,00	-1.287.191,87	0,00	-1.127.777,56	-123.655,76
-160.440,13	-98.270,00	-84.587,45	0,00	-93.791,81	-66.648,32
-66.717,54	-112.626,00	-17.429,44	1.760,00	-60.228,91	-8.248,63
-148.754,72	-129.200,00	-52.595,14	0,00	0,00	-148.754,72
-81.254,43	-128.637,00	-120.691,34	0,00	-61.909,01	-19.345,42
-145.700,86	-261.211,00	-187.675,68	0,00	-110.241,84	-35.459,02
-79.568,30	-158.811,00	-116.738,37	18.600,00	-80.341,84	-17.826,46
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.948.809,30	-2.139.126,00	-1.868.409,29	20.360,00	-1.534.290,97	-434.878,33

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
-2.015.672,26	-1.954.649,00	-1.650.703,19	608.941,48	-1.906.516,71	-718.097,03
-23.257,88	-19.300,00	-13.701,80	11.852,12	0,00	-35.110,00
-2.038.930,14	-1.973.949,00	-1.664.404,99	620.793,60	-1.906.516,71	-753.207,03

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

56 Funktionær bolig

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.057,71	-15.000,00	-19.718,24	3.911,71	0,00	-25.969,42
34.169,64	8.488,00	23.784,82	44.228,99	0,00	-10.059,35
-450.652,68	-79.200,00	-530.724,79	95.290,71	0,00	-545.943,39
-1.652,42	-15.000,00	-3.465,14	0,00	0,00	-1.652,42
88.402,50	141.000,00	110.223,75	95.900,00	0,00	-7.497,50
120.933,86	29.836,00	106.335,32	186.886,95	0,00	-65.953,09
-230.856,81	70.124,00	-313.564,28	426.218,36	0,00	-657.075,17

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-205.947,43	-195.000,00	-189.285,66	0,00	-17.100,00	-188.847,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-158.233,60	-201.200,00	-88.035,91	0,00	-56.189,31	-102.044,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-129.121,26	-71.300,00	-92.197,10	0,00	0,00	-129.121,26
64 Økonomi	-65.969,30	-15.600,00	-385,90	0,00	0,00	-65.969,30
67 Efteruddannelse	-27.637,74	-20.000,00	-25.200,00	0,00	0,00	-27.637,74
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.505,60	0,00	-4.862,00	0,00	0,00	-1.505,60
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-37.287,58	-49.399,00	-97.711,15	0,00	0,00	-37.287,58
I alt	-625.702,51	-552.499,00	-497.677,72	0,00	-73.289,31	-552.413,20

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-159,25	-17.800,00	-12.490,74	0,00	0,00	-159,25
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	691,58	0,00	2.192,01	691,58	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	133.070,92	133.071,00	66.535,52	133.070,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.820,39	0,00	4.094,64	1.820,39	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.390,00	0,00	0,00	0,00
I alt	135.423,64	115.271,00	58.941,43	135.582,89	0,00	-159,25

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-241.326,62	0,00	-69.573,25	0,00	0,00	-241.326,62
I alt	-241.326,62	0,00	-69.573,25	0,00	0,00	-241.326,62

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		
Randlev 1a m.fl.	168.117 m ²	6.350.000	1.211.000		Pr. bolig, konfirmand, forpagtning
12b 20 Gosmer	2130 m ²	480.000	449.100		Graverfac.
22 f Halling	1160 m ²	727.300	727.300		Sognehus
33 Nølev	0,8 ha	0	0		Areal uden byggeret
1a Saksild	135.876 m ²	2.250.000	1.476.900		Præstegård, sognegård
1qs Saksild	916	581.900	581.900		Udlejet sommerhusgrund
1qu Saksild	817	554.700	554.700		Udlejet sommerhusgrund
1qo Saksild	823	556.300	556.300		Udlejet sommerhusgrund
1qe Saksild	888	574.200	574.200		Udlejet sommerhusgrund
Ejendomsværdi i alt		12.074.400			

**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
