

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ødum-Hadbjerg Sognes Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8147

CVR-nr. 27064515

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 Ødum-Hadbjerg Sognes 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:

I regnskabet for 2022 var medtaget en tillægsbevilling på kr. 165.471,18 fra provstiet vedrørende afholdte energiudgifter i 2022.

Da bevillingen først var søgt og bevilget i 2023, medførte dette et forbehold i revisionspåtegningen til årsregnskabet for 2022, idet bevillingen først skulle medtages i 2023-regnskabet.

Som en konsekvens heraf og efter revisors anvisning, er de frie midler primo 2023 reduceret med kr. 165.471,18 til kr. - 142.894,94 (negativ), og bevillingen kr. 165,471,18 indtægtsføres i 2023.

Årsregnskabet for 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 171.946,29

I dette overskud indgår bevilling af energiudgifter afholdt i 2022 kr.165.471,18.

I dette overskud indgår endvidere en udbetalt bevilling fra provstiet på kr. 68.000 til beskæring og styning, plantning af træer og beplantningsbælter.

Da denne udbetaling ikke er anvendt, skal den resultatdisponeres.

Det reelle driftsresultat for 2023 udgør således et underskud på kr. 61.524,89 (kr. 171.946,29- 165.471,18- kr 68.000,00)

Dette underskud kan primært relateres til Høsthuset, hvor anskaffelser af inventar og tekniske installationer efter tilskud fra provsti og kommune (medejere) udgør kr. 119.491,31. mod budgetteret kr. 0.

De væsentligste udgiftsposter i anskaffelserne til Høst huset er installation af alarmer, garderobeindretning og galleriskinner.

De frie midler uden formålsangivelse udgør pr. 31/12 2023 kr. -38.948,30

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Regnskabsføring inkl. sekretærfunktioner - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Kirkemusiker samarbejde - regnskabsføring henhører under de enkelte ansættelsessteder.

Kirkegårdsadministration - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse. Daglig

ledelse-samarbejde - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse. Kirke-og

kulturmedarbejder - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse. Personregistrering

og borgerbetjening - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse. Kommunikation-

regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse

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.

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	2.079.333,57	1.641.400,00	1.791.171,18
Øvrig drift i alt	-1.907.387,28	-1.641.400,00	-2.146.399,04
2 Kirkebygning og sognegård	-585.050,16	-344.710,00	-872.926,98
Indtægter	94.979,23	0,00	23.933,27
Udgifter, løn	-143.918,22	-54.210,00	-69.478,40
Udgifter, øvrig drift	-536.111,17	-290.500,00	-827.381,85
3 Kirkelige aktiviteter	-769.671,81	-777.150,00	-695.751,68
Indtægter	77.334,40	2.500,00	54.883,53
Udgifter, løn	-585.029,53	-523.650,00	-499.492,97
Udgifter, øvrig drift	-261.976,68	-256.000,00	-251.142,24
4 Kirkegård	-295.492,68	-316.208,00	-335.362,85
Indtægter	302.246,30	163.962,00	152.828,35
Udgifter, løn	-125.612,55	-298.170,00	-261.627,97
Udgifter, øvrig drift	-472.126,43	-182.000,00	-226.563,23
5 Præstebolig mv.	-16.915,43	8.700,00	-17.613,89
Indtægter	106.588,48	99.000,00	128.089,14
Udgifter, løn	-11.690,26	-2.300,00	-16.138,78
Udgifter, øvrig drift	-111.813,65	-88.000,00	-129.564,25
6 Administration og fællesudgifter	-250.333,70	-210.536,00	-220.354,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.623,36	-48.670,00	-51.522,82
Udgifter, øvrig drift	-196.710,34	-161.866,00	-168.832,16
7 Finansielle poster	10.076,50	-1.496,00	-4.388,66
Indtægter	10.076,50	1.004,00	502,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.500,00	-4.890,86
A Resultat af drift	171.946,29	0,00	-355.227,86

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))	25.842,28	0,00	120.769,72
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	25.842,28	0,00	120.769,72
C Resultatopgørelse	197.788,57	0,00	-234.458,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-200.872,72	0,00	-200.872,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-225.000,00	0,00	-225.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	142.894,59	-103.946,29	38.948,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-120.769,72	-25.842,28	-146.612,00
741151 Frie midler - afgr.proj. Kalkning, kapel, Ødum	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741152 Frie midler - afgr.proj. Beskæring og styring	0,00	-68.000,00	-68.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-197.788,57	197.788,57	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
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
1.602.509,99	1.297.136,45
102.148,82	44.515,00
343.107,73	34.926,50
200.872,72	200.872,72
956.380,72	1.016.822,23
93.373,00	97.519,50
93.373,00	97.519,50
399.799,25	451.259,64
397.020,33	235.272,41
1.206,92	214.019,23
1.572,00	1.968,00
2.095.682,24	1.845.915,59

-413.747,85	-611.536,42
-200.872,72	-200.872,72
-225.000,00	-225.000,00
142.894,59	38.948,30
-120.769,72	-146.612,00
-10.000,00	-78.000,00
-956.380,72	-1.016.822,23
-956.380,72	-1.016.822,23
0,00	0,00
-725.553,67	-217.556,94
0,00	-65.058,12
-510.503,25	-22.841,08
-161.148,10	0,00
-53.902,32	-129.657,74
-2.095.682,24	-1.845.915,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.641.400,00	1.641.400,00	1.625.700,00	1.641.400,00	0,00	0,00
437.933,57	0,00	165.471,18	437.933,57	0,00	0,00
2.079.333,57	1.641.400,00	1.791.171,18	2.079.333,57	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
-261.817,39	-180.210,00	-293.050,86	0,00	-71.952,62	-189.864,77
-57.332,30	-40.000,00	-59.485,01	0,00	0,00	-57.332,30
-239.115,89	-88.000,00	-477.529,45	94.979,23	-63.668,70	-270.426,42
-26.784,58	-36.500,00	-42.861,66	0,00	-8.296,90	-18.487,68
-585.050,16	-344.710,00	-872.926,98	94.979,23	-143.918,22	-536.111,17

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.792,58	-2.000,00	-1.781,12	0,00	0,00	-1.792,58
-551.583,92	-493.150,00	-452.682,08	9.000,00	-489.356,41	-71.227,51
-85.427,02	-89.500,00	-101.973,12	51.439,00	-15.350,86	-121.515,16
-20.063,05	-62.000,00	-25.829,58	5.285,40	-4.000,00	-21.348,45
-37.109,50	-32.000,00	-45.423,90	0,00	3,00	-37.112,50
0,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-21.801,52	-42.500,00	-32.593,94	11.610,00	-32.769,66	-641,86
-51.894,22	-38.000,00	-35.467,94	0,00	-43.555,60	-8.338,62
-769.671,81	-777.150,00	-695.751,68	77.334,40	-585.029,53	-261.976,68

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
-281.922,21	-310.208,00	-326.212,85	302.246,30	-125.612,55	-458.555,96
-13.570,47	-6.000,00	-9.150,00	0,00	0,00	-13.570,47
-295.492,68	-316.208,00	-335.362,85	302.246,30	-125.612,55	-472.126,43

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.915,43	8.700,00	-17.613,89	106.588,48	-11.690,26	-111.813,65
-16.915,43	8.700,00	-17.613,89	106.588,48	-11.690,26	-111.813,65

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-79.929,43	-36.670,00	-63.986,82	0,00	-11.690,26	-68.239,17
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-90.098,50	-84.500,00	-57.906,46	0,00	-11.841,90	-78.256,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.277,29	-33.000,00	-30.239,17	0,00	-11.841,90	-14.435,39
63 Bygning	-9.124,65	-8.000,00	-8.761,23	0,00	-9.124,65	0,00
64 Økonomi	-12.053,55	-12.000,00	-11.323,20	0,00	-9.124,65	-2.928,90
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-146,25	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-3.968,00	-11.369,00	-18.109,60	0,00	0,00	-3.968,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-28.882,28	-24.997,00	-29.882,25	0,00	0,00	-28.882,28
I alt	-250.333,70	-210.536,00	-220.354,98	0,00	-53.623,36	-196.710,34

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.500,00	-4.431,10	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	77,07	0,00	0,00	77,07	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.004,38	1.004,00	502,20	1.004,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.995,05	0,00	-459,76	8.995,05	0,00	0,00
I alt	10.076,50	-1.496,00	-4.388,66	10.076,50	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	25.842,28	0,00	120.769,72	145.562,31	0,00	-119.720,03
I alt	25.842,28	0,00	120.769,72	145.562,31	0,00	-119.720,03

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		
1a, Ødum	8987	3.690.000	1.071.000		Ødumvej 32, præstegård
3a, Hadbjerg	2885	402.800	402.800		Bavnehøjvej 144a, graverby
Ejendomsværdi i alt		4.092.800			

**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
